

F.S- AMAN-30-3-2006

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٧ - ١٣	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

- تتضمن البيانات المالية المرفقة بضاعة بقيمة ٣٨٥,٨١٦ دينار لم نتمكن من التحقق منها.
- تتضمن البيانات المالية المرفقة ذمم مشكوك في تحصيلها بقيمة ٣٧,٥٢٥ دينار لم يتم أخذ مخصص لها.

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، برأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالاعتبار ما ورد أعلاه.

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

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٤ آذار ٢٠٠٦

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٤٣	٢٩
ذمم مدينة، بالصادفي	٣	٧٣,٧٦٦	٦٨,٩٦٣
بضاعة	٤	٣٨٥,٨١٦	٤٤٢,٣١١
أرصدة مدينة أخرى		١٧,٦٦٢	٦,٨٩٦
مجموع الموجودات المتداولة		٤٧٧,٣٨٧	٥١٨,١٩٩
موجودات ثابتة، بالصادفي	٥	٤,٩٦٧,٤٠٧	٤,٧٢٤,٦١٣
مجموع الموجودات		٥,٤٤٤,٧٩٤	٥,٢٤٢,٨١٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة	٦	٧٧٦,١٤١	١,٢٧٤,٣٤٤
بنوك دائنة	٧	١٠٣,٩٠٣	١٧٥,٤٥٣
الجزء الجاري من قرض مؤسسة الأقرض الزراعي	٨	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
أوراق دفع		١٤,٨٥٠	٥,٣١٨
شيكات مؤجلة		٢٨,٥٨٢	٤٧,٩٥٤
أرصدة دائنة أخرى		٤٥,٢٤٠	٦٢,٠٧٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٩٩٨,٧١٦	١,٥٩٥,١٤٣
الجزء طويل الأجل من قرض مؤسسة الأقرض الزراعي	٨	٩٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
قرض رئيس مجلس الإدارة	٩	—	٨٠٠,٠٠٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
خصم إصدار	٩	(٩٦٠,٠٠٠)	—
احتياطي إجباري		١٢,٢٤٤	١٢,٢٤٤
احتياطي اختياري		٢٤,٤٨٨	٢٤,٤٨٨
خسائر مرحلة		(١,٧٢٠,٦٥٤)	(١,٢٩٤,٠٦٣)
صافي حقوق المساهمين		٤,٣٥٦,٠٧٨	٢,٧٤٢,٦٦٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥,٤٤٤,٧٩٤	٥,٢٤٢,٨١٢

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٥٨,٩٣٥	٣٥,٩٦٤	المبيعات
(١٠٧,٨٥٨)	(٢١,٠٧٦)	تكلفة المبيعات
(٤٨,٩٢٣)	١٤,٨٨٨	مجمّل الربح (الخسارة)
(٤٩,١٢٤)	(١٤٠,٢٤٩)	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٧٨٣)	(٥,٩٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٧,٥٠١)	(٢٣٥,٠٠٧)	١١ مصاريف لم يقابلها إنتاج
(٣٧,٤٤٩)	(٤٣,٣٥١)	مصاريف تمويل
(٨٤,٩٣٠)	(١٢,١١٦)	تعديلات سنوات سابقة
٦,٨٨٣	(٦,٤٨٨)	(خسائر) أرباح بيع موجودات ثابتة
٣,١٧٤	١,٧٠٩	إيرادات أخرى
(٢٦٧,٦٥٣)	(٤٢٦,٥٩١)	خسارة السنة
(٠,٠٦٧)	(٠,٠٧١)	حصة السهم من خسارة السنة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطات		خصم إصدار	رأس المال	
		اختياري	إجباري			
٣,٠١٠,٣٢٢	(١,٠٣٦,٤١٠)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٤٤	—	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٣/١٢/٣١ الرصيد كما في
(٢٦٧,٦٥٣)	(٢٦٧,٦٥٣)	—	—	—	—	خسارة السنة
٢,٧٤٢,٦٦٩	(١,٢٩٤,٠٦٣)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٤٤	—	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٤/١٢/٣١ الرصيد كما في
٢,٠٤٠,٠٠٠	—	—	—	(٩٦٠,٠٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأسمال
(٤٢٦,٥٩١)	(٤٢٦,٥٩١)	—	—	—	—	خسارة السنة
٤,٣٥٦,٠٧٨	(١,٧٢٠,٦٥٤)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٤٤	(٩٦٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٦٧,٦٥٣)	(٤٢٦,٥٩١)	خسارة السنة
١٥٤,٩٩٦	١٨٥,٩٥٩	إستهلاكات
(٦,٨٨٣)	٦,٤٨٨	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١,٦٣٤	(٤,٨٠٣)	ذمم مدينة
٢٤,٤٧٥	٥٦,٤٩٥	بضاعة
(٤,٨٤٦)	(١٠,٧٦٦)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٢٢٧,٩١٧	٧٤١,٧٩٧	ذمم دائنة
٣٨,٢٩٦	(١٦,٨٣٤)	أرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٠٨	(١٩,٣٧٢)	شيكات مؤجلة
<u>٢٠٠,٨٤٤</u>	<u>٥١٢,٣٧٣</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٧١,٢٣٨)	(٤٣٥,٢٤١)	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٤,٩٦١)	(٨٦,٥٥٠)	تسهيلات ائتمانية
٥,٣١٨	٩,٥٣٢	أوراق دفع
(٢٩,٦٤٣)	(٧٧,٠١٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد
(٣٧)	١١٤	النقد في بداية السنة
٦٦	٢٩	النقد في نهاية السنة
<u>٢٩</u>	<u>١٤٣</u>	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول 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.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركة.

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

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

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 والضريبة 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.

٣ . ذم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١٦,٦٥٢	١٢١,٤٥٥	ذم مدينة
(٤٧,٦٨٩)	(٤٧,٦٨٩)	مخصص ذم مشكوك في تحصيلها
<u>٦٨,٩٦٣</u>	<u>٧٣,٧٦٦</u>	

٤ . بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٣٤,٨٦٦	٢٨٧,٢٢٠	بضاعة جاهزة
٢٣,٩٠٥	١٧,٢٥٠	محاصيل زراعية تحت الإنتاج
٨١,٩٢٩	٨١,٢٠٩	أسمدة
٥٠٢	١٠٦	لوازم مستهلكة
١,١٠٩	٣١	مواد تعبئة وتغليف
<u>٤٤٢,٣١١</u>	<u>٣٨٥,٨١٦</u>	

• • موجودات ثابتة، بالصافي

القيمة الدفترية					الاستهلاك المتراكم					التكلفة				
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١
١,٠٨٥,٨٩١	١,١٨٣,٧١٣	—	—	—	—	١,١٨٣,٧١٣	—	٩٧,٨٢٢	١,٠٨٥,٨٩١	أراضي زراعية				
٥٢٢,٢٢١	٥١٣,٧٩٨	١١٢,٧٦٨	—	١٢,٩٣٨	٩٩,٨٣٠	٦٢٦,٥٦٦	٢٥٠	٤,٨٦٥	٦٢٢,٥٠١	مباني وبنوك				
٢٩٥,٥١٧	٣٤٦,٤٣٤	١٦٠,١٧٤	—	٢٣,٧١٣	١٣٦,٤٦١	٥٠٦,٦٠٨	٢٧٠	٧٤,٩٠٠	٤٣١,٩٧٨	شبهات زراعية				
٦,٦٧٠	٧,٥٨٨	٣٣,٦٤٥	—	١,٨١٦	٣١,٨٢٩	٤١,٢٣٣	—	٢,٧٣٤	٣٨,٤٩٩	عدد وأدوات				
٦,٣٦٢	٣,١٨٠	٢٨,٦٣٥	—	٣,١٨٢	٢٥,٤٥٣	٣١,٨١٥	—	—	٣١,٨١٥	شبكة المزرعة				
١٩٤,٣٥٦	١٥٧,٥٢٢	٢٨٨,٦١٨	١٤,٦٣٩	٤٢,٨٣٤	٢٦٠,٤٢٣	٤٤٦,١٤٠	٢٣,٣٣٧	١٤,٦٩٨	٤٥٤,٧٧٩	آلات ومعدات				
٢٩٧	١	١١٥,٩٠٦	—	٢٩٦	١١٥,٦١٠	١١٥,٩٠٧	—	—	١١٥,٩٠٧	شبكة كهربائية				
٤٢,٨٣١	٤٩,٧٢٧	١١٨,٠٩٥	٨,٠٩٠	٦,٠٦٩	١٢٠,١١٦	١٦٧,٨٢٢	١٣,٣٧٨	١٨,٢٥٣	١٦٢,٩٤٧	مولدات				
٦٩,٦٥٢	٦٤,٩٧١	١٥٥,٦٣٩	٤,٦٠٢	٨,٦٤٧	١٥١,٥٩٤	٢٢٠,٦١٠	٤,٦٠٢	٣,٩٦٦	٢٢١,٢٤٦	مضخات				
٩٢٣,٦٥٦	٩٢٣,٦٥٦	—	—	—	—	٩٢٣,٦٥٦	—	—	٩٢٣,٦٥٦	أشجار حرجية				
١,٢٨٢,٩٢٨	١,٣٩٠,٨٧٧	١٨٧,٤٩٧	—	٤٣,٩٩٩	١٤٣,٤٩٨	١,٥٧٨,٣٧٤	٤٢,٠٤٦	١٩٣,٩٩٤	١,٤٢٦,٤٢٦	أشجار مثمرة				
٢٣,٣٦٦	١١,٤٢٢	١١٠,٤٧١	—	١١,٩٤٤	٩٨,٥٢٧	١٢١,٨٩٣	—	—	١٢١,٨٩٣	نبوت بلاستيكية				
١٠,٨٥٥	١١,٤٢٧	٤٧,٤٠٧	—	٤,١٦٨	٤٣,٢٣٩	٥٨,٨٣٤	٢١٦	٤,٩٥٦	٥٤,٠٩٤	أثاث				
١٦٦,١٠٣	١٦٠,٠٦٠	٦٨,١٣٨	—	٨,٥٣٧	٥٩,٦٠١	٢٢٨,١٩٨	—	٢,٤٩٤	٢٢٥,٧٠٤	آبار				
٨,٢٧٤	٢٢,٨٣٧	٣٢,٥٦٧	—	٣,٤٤٨	٢٩,١١٩	٥٥,٤٠٤	٢,٣٢٧	٢٠,٣٣٨	٣٧,٣٩٣	سيارات				
٥٧,٤٦٠	٥٧,٥٨٢	—	—	—	—	٥٧,٥٨٢	—	١٢٢	٥٧,٤٦٠	ثروة حيوانية				
٤,١٩٧	٢,٥٧٧	٢,٦٢٨	—	٦٢٠	٢,٠٠٨	٦,٢٠٥	—	—	٦,٢٠٥	خلايا التحل				
٢,٠٤٧	٦٢٠	١٣,٦٤٩	—	١,٤٢٧	١٢,٢٢٢	١٤,٢٦٩	—	—	١٤,٢٦٩	مراوح ودرعيات				
١٩,٦٤٠	١٢,٢٤٦	١٠٣,٦٨٩	—	١٢,٠٣٥	٩١,٦٥٤	١١٥,٩٣٥	—	٤,٦٤١	١١١,٢٩٤	كسارة مقلع التوف				
٢,١٤٧	٢,٠٠٣	٨٧٦	—	١٤٤	٧٣٢	٢,٨٧٩	—	—	٢,٨٧٩	شيرة دجاج				
١٤٣	١	٧١٠	—	١٤٢	٥٦٨	٧١١	—	—	٧١١	معدات عنب				
—	٤٤,١٦٥	—	—	—	—	٤٤,١٦٥	—	٤٤,١٦٥	—	مشاريع تحت التنفيذ				
٤,٧٢٤,٦١٣	٤,٩٦٧,٤٠٧	١,٥٨١,١١٢	٢٧,٣٣١	١٨٥,٩٥٩	١,٤٢٢,٤٨٤	٦,٥٤٨,٥١٩	٨٦,٥٢٦	٤٨٧,٩٤٨	٦,١٤٧,٠٩٧					

— إن كافة الأراضي مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة السيد عبد الرحمن المقرني.

— إن بعض أراضي الشركة موهنة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

— هناك سيارات بقيمة ٢٧,٧٣٨ دينار موهنة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

٦ . ذمم دائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٠٩٩,٢٩٧	٦٣٢,٨٨٩	ذمة رئيس مجلس الإدارة
١٧٥,٠٤٧	١٤٣,٢٥٢	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٢٧٤,٣٤٤</u>	<u>٧٧٦,١٤١</u>	

٧ . بنوك دائنة

تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف يبلغ ١٧٥,٠٠٠ دينار بفائدة ٩% سنوياً وعمولة ١% وبضمان الكفالة الشخصية للسيد عبد الرحمن المغربي والسيدة سلمى كمال ورهن من الدرجة الأولى على قطع أراضي الشركة رقم ١٩، ٢٠، ٢١.

٨ . قرض مؤسسة الأقراض الزراعي

تم منح الشركة قرض من مؤسسة الإقراض الزراعي بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٩% سنوياً ويسدد القرض على (١٠) أقساط سنوية قيمة القسط الواحد ١٥,٠٠٠ دينار، حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/٣١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١، وقد تم تحرير شيكات بنكية مؤجلة بقيمة أقساط القرض مضافاً إليها الفوائد المستحقة على القرض.

٩ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/٤/٢٤ زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به من (٤) مليون دينار / سهم ليصبح (٧) مليون دينار / سهم وتخصيصها بإكتتاب خاص للسيد عبد الرحمن المغربي لتسديد ذمته المستحقة على الشركة على أساس سعر (٦٨٠) فلس للسهم الواحد وتسجيل باقي القيمة الإسمية لكل سهم والبالغة (٣٢٠) فلس كخصم إصدار ضمن حقوق المساهمين.

١٠ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٤,٠١٥	٤٩,٠٩٠	رواتب
١,٩١٣	٢,١٦٥	استهلاكات وإطفاءات
٧,٢٠٠	١٨,٥٤٤	أتعاب مهنية
١,٧٢٧	—	إجازات
٤١٩	٧٢٦	ماء وكهرباء
٣,٦٥٠	٤,٤٠٠	عمولات إدراج
٣,٣١٥	٣,٣٦٠	إيجارات
١,٣٢٠	٣٣,٠٨٥	رسوم واشتراكات
١,٤٠٤	٤,٥٩٤	بريد وهاتف
٦٤٦	٦٩٥	ضيافة
—	٨,٥٠٠	رسوم قضايا
١١١	٣١١	دعاية وإعلان
١٦٧	٧٨٨	صيانة
٢٧٢	٥٥٩	قرطاسية
٨٠٩	١,١٨٧	تنقلات
٤٧٨	٣٣٧	مكافآت
٦٢٦	٩٧٤	غرامات وفوائد تأخير
—	٦,٦٦١	ديون معدومة
١,٠٥٢	٤,٢٧٣	متنوعة
٤٩,١٢٤	١٤٠,٢٤٩	

١١ . مصاريف لم يقابلها إنتاج

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
—	٧,٠٨٥	مصاريف إنتاج حيواني
٣٩,٧٥٢	٤٨,٤٣٤	مصاريف إنتاج التوف
٣,٢٣٩	—	مصاريف إنتاج أسماك
٤,١٩٤	١٧٢,٨٩٤	مصاريف إنتاج زراعي
٣١٦	٦,٥٩٤	مصاريف صيانة
٤٧,٥٠١	٢٣٥,٠٠٧	

١٢ . الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٠.

١٣ . القضايا المقامة على الشركة

يوجد بتاريخ البيانات المالية قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ١٣٠,٠٠٠ دينار لم يتم أخذ مخصصات لها، هذا وبرأي محامي الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

١٤ . 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.