

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

صفحة

٤ - ٢	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	- قائمة المركز المالي الموحدة
٦	- قائمة الدخل الموحدة
٧	- قائمة الدخل الشامل الموحدة
٨	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٢ - ١٠	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي
الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي
لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي
لقد تم تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

أمر التدقيق الرئيسية
أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

(١) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢١ موجودات مالية يبلغ رصيدها (١٦,٠٨٦,٩٨٠) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لهذه الموجودات المالية يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة، فإن التأكد من كفاية هذا المخصص يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب المخصص والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الموجودات المالية ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(٢) قيمة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢١ بضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع يبلغ رصيدها (٢,٢٧٣,٦٤٠) دينار. وحيث أن عملية احتساب كلفة هذه البضائع تتطلب من إدارة الشركة احتساب أسس تحميل خاصة بالمصاريف الصناعية غير المباشرة وتقديرات حول الطاقة الإنتاجية الطبيعية للمصنع، فإن التأكد من صحة احتساب كلفة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص صحة تسعير البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع، التأكد من آلية التسعير وأسس التحميل التي استندت إليها الإدارة في عملية التسعير، بالإضافة إلى التأكد من أن صافي القيمة البيعية المتوقعة لهذه البضائع لا تقل عن كلفتها وذلك من خلال مراجعة عينة من فواتير البيع الخاصة بها في الفترة اللاحقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول القوائم المالية الموحدة للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن القوائم المالية الموحدة

إن إعداد وعرض القوائم المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في القوائم المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية الموحدة، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها. قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية الموحدة بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

نعمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الموحدة الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه القوائم تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة حيث أن الإشراف على تدقيق القوائم المالية الموحدة وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول القوائم المالية الموحدة، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٧ آذار ٢٠٢٢

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,١٧٣,٥٠٨	٦,٦٨٢,٣٣٤	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٤٢٩,٦١٦	٥٥٩,٦٧٣	٤	استثمار في شركات زميلة
٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٦,٥٠٣	٥٨,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من عام
٦,٩٠٦,٧١٧	٧,٥٣٧,٠٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١,٨٥٥,٤١٣	١١,٩٢١,٦٩٦	٦	البضاعة
١,٠٤٧,٥١٢	٨١٣,٣٠٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٩,٢٤٧,٥٩١	٩,٤٧٧,٧٣٨	٨	ذمم مدينة
٢,٢١٨,٠٦٥	١,٩٥٣,٠٤٤		شيكات برسم التحصيل
٣,٠٢١,٠٦٠	٣,٧٢٥,٦٧٠	٩	النقد وما في حكمه
٢٧,٣٨٩,٦٤١	٢٧,٨٩١,٤٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٢٩٦,٣٥٨	٣٥,٤٢٨,٥٤٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٥,٨٥٨		احتياطي إجباري
٢,٣٢٩,٢٠٦	١,٧٠٥,٠٦٤		احتياطي اختياري
(٢,٣٤٩,٣٥٨)	(٢,٥٠٧,٧١٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧,٢٠٩,٧٦٦	٦,٨٠٥,٣٨٧		أرباح مرحلة
٢٢,١٨٩,٦١٤	٢٤,٣٧٨,٥٩٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤,٧٦٧,١٦٤	٥,٤١٧,١٣٥		حقوق غير المسيطرين
٢٦,٩٥٦,٧٧٨	٢٩,٧٩٥,٧٣٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٧٢,١٨٩	٣١٨,٨١٧	١٢	أوراق دفع تستحق بعد أكثر من عام
٤٣٢,٣٠٧	١,٢٩٠,٧٦٤	١١	تسهيلات إئتمانية - طويلة الأجل
١,١٠٤,٤٩٦	١,٦٠٩,٥٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٧٠٨,٤٣١	٨٧٤,٢٧١		ذمم دائنة
١,٩٦٩,٢٧٧	١,١٦٣,٩١٤	١١	تسهيلات إئتمانية - قصيرة الاجل
٧٩٩,٢٠٤	١٧١,٢٢٨	١٢	أوراق دفع تستحق خلال عام
٥٣,٠٠٧	١٦١,٥٥١		شيكات آجلة
١,٧٠٥,١٦٥	١,٦٥٢,٢٧٠	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٣٥,٠٨٤	٤,٠٢٣,٢٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٣٣٩,٥٨٠	٥,٦٣٢,٨١٥		مجموع المطلوبات
٣٤,٢٩٦,٣٥٨	٣٥,٤٢٨,٥٤٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
٢٢,٥٦٣,٦٦٤	٢٢,٦٢٨,٧٦٩	١٩	المبيعات
(١٤,٦٢٣,٣٤١)	(١٤,٥٣٦,٥٤٨)	١٤	كلفة المبيعات
٧,٩٤٠,٣٢٣	٨,٠٩٢,٢٢١		مجمول الربح
٢٠٠,٧٠٨	٣١٦,٨٠٤	٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٩٧٧,٦٣٨)	(٧٦٤,٧٩٣)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٦٢٧,٦٧١)	(١,٩٩٦,٤٨٢)	١٧	مصاريف إدارية
(٢٣٨,٠٧٧)	(٢٨٣,٥٩٢)		مصاريف تمويل
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٨	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	٦	مخصص بضاعة تالفة ومنتھية الصلاحية
١٢,٥٩٠	٣٨,٤٤٣		إيرادات أخرى
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٧٦٥,٢٣٥	٤,٨٥٧,٦٠١		ربح السنة قبل الضريبة
(٣٧٦,٢٥١)	(٤٠٣,٧٩٣)	٢٢	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
٤,٣٨٨,٩٨٤	٤,٤٥٣,٨٠٨		ربح السنة
			ويعود إلى:
٣,٣٢٤,٤٣٧	٣,٥٤٧,٣٣٧		مساهمي الشركة
١,٠٦٤,٥٤٧	٩٠٦,٤٧١		حقوق غير المسيطرين
٤,٣٨٨,٩٨٤	٤,٤٥٣,٨٠٨		المجموع
٠,٢٢٢	٠,٢٣٦	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
٤,٣٨٨,٩٨٤	٤,٤٥٣,٨٠٨	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
(٣٣٧,٦٨٢)	(١٥٨,٣٥٢)	٤ فروقات ترجمة عملات أجنبية
٤,٠٥١,٣٠٢	٤,٢٩٥,٤٥٦	إجمالي الربح والدخل الشامل للسنة
		إجمالي الدخل الشامل يعود إلى:
٢,٩٨٦,٧٥٥	٣,٣٨٨,٩٨٥	مساهمي الشركة
١,٠٦٤,٥٤٧	٩٠٦,٤٧١	حقوق غير المسيطرين
٤,٠٥١,٣٠٢	٤,٢٩٥,٤٥٦	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(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
زيادة رأس المال (إيضاح ١٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	(٢٥٦,٥٠٠)	(٢٥٦,٥٠٠)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	(١٥٨,٣٥٢)	٣,٥٤٧,٣٣٧	٣,٣٨٨,٩٨٥	٩٠٦,٤٧١	٤,٢٩٥,٤٥٦
احتياطات	٣٧٥,٨٥٨	٣٧٥,٨٥٨	-	(٧٥١,٧١٦)	-	-	-
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣,٣٧٥,٨٥٨	١,٧٠٥,٠٦٤	(٢,٥٠٧,٧١٠)	٦,٨٠٥,٣٨٧	٢٤,٣٧٨,٥٩٩	٥,٤١٧,١٣٥	٢٩,٧٩٥,٧٣٤
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
أرباح موزعة	-	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	(١٥٣,١٠٣)	(١٥٣,١٠٣)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	(٣٣٧,٦٨٢)	٣,٣٢٤,٤٣٧	٢,٩٨٦,٧٥٥	١,٠٦٤,٥٤٧	٤,٠٥١,٣٠٢
احتياطات	-	٣٥١,٧٤١	-	(٣٥١,٧٤١)	-	-	-
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٩,٢٠٦	(٢,٣٤٩,٣٥٨)	٧,٢٠٩,٧٦٦	٢٢,١٨٩,٦١٤	٤,٧٦٧,١٦٤	٢٦,٩٥٦,٧٧٨

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
٤,٧٦٥,٢٣٥	٤,٨٥٧,٦٠١	ربح السنة قبل الضريبة
٥٣٨,٤٥٦	٤٠٢,٢٤٤	استهلاكات
(٢٠٠,٧٠٨)	(٣١٦,٨٠٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص بضاعة تالفة ومنتھية الصلاحية
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		التغير في رأس المال العامل
(٨٦,١٦٨)	٢٧٣,٥٢٤	شيكات برسم التحصيل
(١,٧١٦,٨٧٦)	(٦٣٠,١٤٧)	ذمم مدينة
(٢,٠٧٠,٥٩١)	(١٦٦,٢٨٣)	البضاعة
(٤٢,٨٣٤)	٢٣٤,٢٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٥٩,١٨٠	(٨٣٤,١٦٠)	ذمم دائنة
٢١,٩٩٩	(١٠٨,٥٥٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٩٥,٠٦٩)	١٠٨,٥٤٤	شيكات آجلة
(٢٦٧,٩١٧)	(٣٩٣,١٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٦٤٩,٧٠٧	٣,٩٧٢,٠٣٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٣٠,٠٥٥)	(٩١١,٠٧٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
٨٥,١٩٩	٢٨,٣٩٥	توزيعات نقدية من شركات زميلة
(٤٤٤,٨٥٦)	(٨٨٢,٦٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٥٣,١٠٣)	(٢٥٦,٥٠٠)	حقوق غير المسيطرين
(٣١٣,٥٣٩)	(٩٨١,٣٤٨)	أوراق دفع
١,٦٥٣,٠٩٦	٥٣,٠٩٤	تسهيلات إئتمانية
(١٣,٥٤٦)	(٢,٣٨٤,٧٥٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,١٩١,٣٠٥	٧٠٤,٦١٠	التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٢٩,٧٥٥	٣,٠٢١,٠٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٢١,٠٦٠	٣,٧٢٥,٦٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية بتاريخ ١٧/١٠/١٩٩١ كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة لشركة مساهمة عامة محدودة في ٣١ تموز ٢٠٠٥ وهي مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٦٦). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة المبيدات الحشرية الزراعية والمنزلية والأدوية البيطرية.

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ آذار ٢٠٢٢، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

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

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

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 ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويتم 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 ارتباطها 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.

فيما يلي معلومات عن الشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	مركز التسجيل	نسبة التملك	رأس المال بالدينار الأردني	النشاط
شركة اندماج للصناعات الكيماوية والدوائية المتخصصة ذ.م.م	الأردن	١٠٠%	٥٠,٠٠٠	صناعة الإضافات العلفية
شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية ذ.م.م	السعودية	٥٥%	٢,٠٩٠,٠٠٠	إنتاج أسمدة معدنية وكيماوية

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ان 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 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 (ان وجدت) في قائمة الدخل 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 اذا 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.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة 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%
الآلات والمعدات والمضخات	١٠-١٢%
وسائط نقل	١٥%
أخرى	١٠-٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة 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 بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركات الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركات الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن قائمة حقوق الملكية الموحدة، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن قائمة حقوق الملكية الموحدة. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركات الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركات الزميلة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة. يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر. يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

البضاعة

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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

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 الدائنة والمبالغ مستحقة 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 القوائم المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

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 القوائم المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٣. ممتلكات ومعدات وآلات

أراضي	مباني	المعدات والآلات	وسائط نقل	أخرى	المجموع
الكلفة:					
٩٢٣,٧٨٧	٥,٥٦٤,٠٨٨	٥,٧٢٠,٩٧٤	٩٦٣,٦٤٢	١,٥٧٦,٥١٠	١٤,٧٤٩,٠٠١
-	٣٢٨,٠٠٣	٤١٩,٤٧٣	١٠٠,٥٧٧	٦٤,٢٧٥	٩١٢,٣٢٨
-	-	-	(٥٧,٩٩٢)	-	(٥٧,٩٩٢)
٩٢٣,٧٨٧	٥,٨٩٢,٠٩١	٦,١٤٠,٤٤٧	١,٠٠٦,٢٢٧	١,٦٤٠,٧٨٥	١٥,٦٠٣,٣٣٧
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١					
الاستهلاك المتراكم:					
-	١,٨١٢,٨٧٦	٤,٩٢٨,٣٠٣	٨٢٩,٩٤٠	١,٠٠٤,٣٧٤	٨,٥٧٥,٤٩٣
-	١٦٣,٩٧٦	٩٥,٤٢٢	٥٤,٠١٥	٨٨,٨٣١	٤٠٢,٢٤٤
-	-	-	(٥٦,٧٣٤)	-	(٥٦,٧٣٤)
-	١,٩٧٦,٨٥٢	٥,٠٢٣,٧٢٥	٨٢٧,٢٢١	١,٠٩٣,٢٠٥	٨,٩٢١,٠٠٣
٩٢٣,٧٨٧	٣,٩١٥,٢٣٩	١,١١٦,٧٢٢	١٧٩,٠٠٦	٥٤٧,٥٨٠	٦,٦٨٢,٣٣٤
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١					
الكلفة:					
٩٢٣,٧٨٧	٥,٤٣٨,٥٨٥	٥,٤٤٨,٩٤٢	٩٢٠,٩٣١	١,٥٠٢,٧٠١	١٤,٢٣٤,٩٤٦
-	١٢٥,٥٠٣	٢٧٢,٠٣٢	٥٨,٧١١	٧٣,٨٠٩	٥٣٠,٠٥٥
-	-	-	(١٦,٠٠٠)	-	(١٦,٠٠٠)
٩٢٣,٧٨٧	٥,٥٦٤,٠٨٨	٥,٧٢٠,٩٧٤	٩٦٣,٦٤٢	١,٥٧٦,٥١٠	١٤,٧٤٩,٠٠١
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١					
الاستهلاك المتراكم:					
-	١,٦٥٩,٥٦٢	٤,٧٥١,٥٦٢	٨٢٩,٢٢٤	٨١٢,٦٨٩	٨,٠٥٣,٠٣٧
-	-	-	(١٠٦,٦٦٠)	١٠٦,٦٦٠	-
-	١٥٣,٣١٤	١٧٦,٧٤١	١٢٣,٣٧٦	٨٥,٠٢٥	٥٣٨,٤٥٦
-	-	-	(١٦,٠٠٠)	-	(١٦,٠٠٠)
-	١,٨١٢,٨٧٦	٤,٩٢٨,٣٠٣	٨٢٩,٩٤٠	١,٠٠٤,٣٧٤	٨,٥٧٥,٤٩٣
٩٢٣,٧٨٧	٣,٧٥١,٢١٢	٧٩٢,٦٧١	١٣٣,٧٠٢	٥٧٢,١٣٦	٦,١٧٣,٥٠٨
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١					

إن بعض الأراضي أعلاه مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٤. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة:

اسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	توزيعات نقدية	الحصة من نتائج أعمال السنة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
العربية السورية لصناعة المبيدات والمواد الزراعية ذ.م.م	٤١١,٨٦٦	(٢٨,٣٩٥)	٣١٦,٨٠٤	(١٥٨,٣٥٢)	٥٤١,٩٢٣	غير مدرجة
شركة أسيا فت ذ.م.*	١٧,٧٥٠	-	-	-	١٧,٧٥٠	غير مدرجة
	٤٢٩,٦١٦	(٢٨,٣٩٥)	٣١٦,٨٠٤	(١٥٨,٣٥٢)	٥٥٩,٦١٣	

* تم تأسيس هذه الشركة خلال عام ٢٠١٥ في الجمهورية الإسلامية الموريتانية ولم تقم بأية أعمال تجارية حتى تاريخه.

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركات الزميلة:

إسم الشركة	النشاط	دولة التسجيل	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الايادات
العربية السورية لصناعة المبيدات والمواد الزراعية ذ.م.م	صناعة المبيدات والمواد الزراعية	سوريا	٩٤,٤%	١,٢٦٢,٨٧٤	٤٢,٣٢٧	٢,٠١٩,٢٦١
شركة أسيا فت ذ.م.	تسويق وبيع الأدوية الحيوانية	موريتانيا	٤٩%	٣٦,٢٥٥	-	-

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠

أسهم غير مدرجة في أسواق مالية

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة بما نسبته ٩,٦% من رأسمال شركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والمسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية والذي يظهر بالكلفة لعدم القدرة على قياس القيمة العادلة لها بموثوقية كافية.

٦ . البضاعة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩,٢٠٢,٤٠١	١٠,٠٥٨,٤٧٧	مواد أولية وتعبئة وتغليف
٢,٦٧٤,٨٤٠	٢,١٠٠,٩٥٤	بضاعة جاهزة
٢٨٨,٥٩٣	١٧٢,٦٨٦	بضاعة تحت التصنيع
(٣١٠,٤٢١)	(٤١٠,٤٢١)	مخصص بضاعة تالفة ومنتهية الصلاحية
١١,٨٥٥,٤١٣	١١,٩٢١,٦٩٦	

وفيما يلي الحركة على مخصص البضاعة التالفة ومنتهية الصلاحية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢١٦,١٠١	٣١٠,٤٢١	الرصيد كما في بداية السنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إضافات
(٥,٦٨٠)	-	إتلاف بضاعة
٣١٠,٤٢١	٤١٠,٤٢١	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٨٣,٣٣٥	٣٠٧,٠١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٣,٧٥٧	١٤٧,٨٧٥	اعتمادات مستندية
١٤٣,٤٢٠	١٤٣,٤٢٠	دفعات مقدمة على حساب إستثمارات
٩٧,٠٧١	١٢٢,٢٤٠	ذمم موظفين
٧٤,٨٤٤	٦٦,٣٥٦	تأمينات كفالات
٢١,٠٨٨	١٨,٦٠٧	تأمينات مستردة
٣,٩٩٧	٧,٧٨٧	أمانات ضريبة المبيعات
١,٠٤٧,٥١٢	٨١٣,٣٠٤	

٨ . ذمم مدينة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١١,٨٣٣,٩٥٩	١١,٤٣٨,٤٦١	ذمم مدينة
(٢,٥٨٦,٣٦٨)	(١,٩٦٠,٧٢٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩,٢٤٧,٥٩١	٩,٤٧٧,٧٣٨	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,١٨٦,٣٦٨	٢,٥٨٦,٣٦٨	الرصيد كما في بداية السنة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إضافات
-	(١,٠٢٥,٦٤٥)	ديون معدومة
٢,٥٨٦,٣٦٨	١,٩٦٠,٧٢٣	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩,٢٤٧,٥٩١	٩,٤٧٧,٧٣٨	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
-	-	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٩,٢٤٧,٥٩١	٩,٤٧٧,٧٣٨	

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤١,٦٥٣	٢٥,٧٦٥	نقد وشيكات في الصندوق
١,٣١٢,٢٣١	١,١٨٤,٦٧٠	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥٦٧,١٧٦	٢,٥١٥,٢٣٥	ودائع لدى البنوك
٣,٠٢١,٠٦٠	٣,٧٢٥,٦٧٠	

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٥) مليون دينار مقسم إلى (١٥) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٢) مليون دينار مقسم إلى (١٢) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في عام ٢٠٢١ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال القديم والبالغ (١٢) مليون دينار / سهم، وزيادة رأسمال الشركة من (١٢) مليون دينار / سهم إلى (١٥) مليون دينار / سهم وذلك من خلال رسملة (١) مليون دينار من الاحتياطي الاختياري و (٢) مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة إلى أن يبلغ ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة (شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية ذ.م.م).

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٢٢ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٨% من رأس المال البالغ (١٥) مليون دينار.

١١ . تسهيلات ائتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قرض متجدد	دينار	٥,٥%	٢٠٢٢	١,٢٠٠,٠٠٠	٣٤٣,٥٠٠
جاري مدين	دينار	٧-٢٥%	٢٠٢٢	١,٦٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٩٥٨
قرض	دينار	٣% - ٣,٢٥%	٢٠٢٢-٢٠٢٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٣٥,٢٢٠
					٢,٤٥٤,٦٧٨

تم منح التسهيلات المذكورة أعلاه مقابل رهن عقاري على بعض أراضي الشركة.

١٢ . أوراق دفع

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٤٧١,٣٩٣	٤٩٠,٠٤٥	تمويل مريحة من بنوك إسلامية
		تم منح التمويل أعلاه مقابل إيداع شيكات برسم التحصيل و رهن عقاري على بعض أراضي الشركة.

١٣ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٧٢,٤٦٤	٣١٨,٩١١	مصاريف مستحقة
٣٤٢,٧٩٥	٣٥٣,٤٥٧	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية (إيضاح ٢٢)
٣٠٩,٧٦٥	٣٧١,٧١١	مكافأة نهاية خدمة
٢٢٢,٢٧١	٧٧,٣١٣	مخصص عمولات مندوبين وعملاء
١٥٩,٨٦١	١٣٨,٩٨٢	أمانات مساهمين
٦٦,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	مخصص مكافآت الموظفين
٥٨,٧٠٤	١١٣,٠١٩	أمانات ضريبة المبيعات
٤٢,٧٥٠	٤٢,٧٥٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,٦٧٣	٢٧,٨٣٤	أمانات موظفين
١٠٢,٣٨٢	١٢٠,٧٩٣	متفرقة
١,٧٠٥,١٦٥	١,٦٥٢,٢٧٠	

١٤ . كلفة المبيعات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧,٣٣٢,٧٦٩	٩,٢٠٢,٤٠١	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول السنة
١٣,٦٣٢,١٩٤	١١,٥٥٠,٧٢٠	مشتريات مواد خلال السنة
(٩,٢٠٢,٤٠١)	(١٠,٠٥٨,٤٧٧)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر السنة (إيضاح ٦)
١١,٧٦٢,٥٦٢	١٠,٦٩٤,٦٤٤	كلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
٣,٠٥٦,٠٥٨	٣,١٥٢,١١١	مصاريف صناعية (إيضاح ١٥)
١٤٠,٤٨٣	٢٨٨,٥٩٣	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٢٨٨,٥٩٣)	(١٧٢,٦٨٦)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة (إيضاح ٦)
١٤,٦٧٠,٥١٠	١٣,٩٦٢,٦٦٢	كلفة البضاعة المصنعة خلال السنة
٢,٦٢٧,٦٧١	٢,٦٧٤,٨٤٠	بضاعة جاهزة أول السنة
(٢,٦٧٤,٨٤٠)	(٢,١٠٠,٩٥٤)	بضاعة جاهزة آخر السنة (إيضاح ٦)
١٤,٦٢٣,٣٤١	١٤,٥٣٦,٥٤٨	كلفة البضاعة المباعة خلال السنة

١٥ . مصاريف صناعية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٤٠٦,٩٤٥	١,٥٢٢,٣٦٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠٧,٧٥٤	١٢٧,٩٧٤	ضمان اجتماعي
٣٦٠,٣٠٤	٢٩١,٧٣٩	استهلاكات
١٧٧,٥٧١	٢٠٨,٥٠٨	أجور نقل
١٥٩,٤١٣	١٦٤,٤٧٨	تأمين
١٢٦,٤٨٤	١٥٥,٣٣٤	صيانة وقطع غيار
١٠٧,٤٢٣	١٢١,١١٢	مياه وكهرباء
١٠٧,٢٤١	١٠٩,٥٠٨	محروقات
٨٣,٨٤٨	٩٥,٧٢٨	إيجارات
٩٨,١٦٢	٧٥,١٠١	رسوم تسجيل
٩٠,٣٣٧	٥٥,٢١٣	مصاريف المختبر
٤٦,٨٨٣	٢٧,٩٢٠	سلامة عامة
٢٣,٣٦٨	٢٣,٩٣٧	صندوق إخبار الموظفين
٩,٣٥٤	١٠,٥٢٥	نظافة
٨٥٠	١,٤٦٥	ضيافة
١٥٠,١٢١	١٦١,٢٠٩	متفرقة
٣,٠٥٦,٠٥٨	٣,١٥٢,١١١	

١٦ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣١٥,٦٣٨	٣٠٠,٧٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣,٧٥٣	١٧,٢٣٤	ضمان اجتماعي
٢٠٢,٥٧٦	١١٧,٢٨٤	عمولة مندوبين وعملاء
١١٧,٠١٢	٣٨,٧١٧	استهلاكات
٧٧,٧٥٥	٨١,٣٢٢	مصاريف سيارات
٤٣,٢٤٥	٤٩,٦٢٧	شحن وتخليص
٣٨,٢٠٧	٤٥,٠٠٧	إيجارات
٢٥,٩٦٨	٢٤,٩٠١	رسوم وتصديقات
١٨,٠٠٠	٢,٢١٩	عمولات وفوائد بنكية
١٥,١٠٨	١١,٨٨٤	بريد وهاتف وإنترنت
١٢,٥٣٦	١٥,١٠٩	سفر وتنقلات
٥,٩٤٧	٢,٧٣٢	عينات مجانية
٣,٣٣٠	٣,١٩٩	صندوق إخبار الموظفين
١,٢٧٦	٥٧٥	نقل مواد
١,١٦٧	٢,١٦٩	معارض واشترابات
٦٨١	١,٦١٧	مناقصات وعطاءات
٨٥,٤٣٩	٥٠,٤٠٢	متفرقة
٩٧٧,٦٣٨	٧٦٤,٧٩٣	

١٧ . مصاريف إدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٩٥,٥٢٢	١,١٦١,١٤٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٣,٠٦١	١١٠,٤٠٨	ضمان اجتماعي
٢٠٧,٣٠٨	١٩٧,٥٣٣	رسوم حكومية وتسجيل
٦٥,٢٨٠	٨٥,١٤٦	إيجارات
٦١,١٤٠	٧١,٧٨٨	استهلاكات
٤٦,٣١٧	٣٧,٨٤١	بريد وهاتف وإنترنت
٤٠,٠٨٩	٤٢,٦٥٩	أتعاب مهنية
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٠٧٨	٢٠,٦٣٧	مصاريف سيارات
٢٠,٣٠٣	٦٢,٧٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٨٩٤	٢٦,٨٨٤	تأمين
١٦,٢٧٨	١٦,٢٦٠	صندوق إيداع الموظفين
١٣,٧٩٨	١٤,٥١٣	ضيافة
٩,٢٧٠	١١,٣٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٨,٥٥٤	١٥,٣٤٨	سفر وتنقلات
٥,٤١٤	٧,٣٤١	صيانة
٣,٥١٣	٣,٦٧٧	كهرباء ومياه
٧٦,٤٥٢	٧٨,٧٢٠	متفرقة
١,٦٢٧,٦٧١	١,٩٩٦,٤٨٢	

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣,٣٢٤,٤٣٧	٣,٥٤٧,٣٣٧	ربح السنة العائد لمساهمي الشركة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٢٢	٠,٢٣٦	

١٩ . التوزيع الجغرافي للمبيعات

تمارس الشركة نشاط تشغيلي يتمثل في تصنيع المبيدات الزراعية والأدوية البيطرية، وتقوم ببيع منتجاتها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية، وذلك كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٩٠٢,٩١٨	٥,١٩٤,٨٩٠	المبيعات المحلية
١٧,٦٦٠,٧٤٦	١٧,٤٣٣,٨٧٩	المبيعات الخارجية
٢٢,٥٦٣,٦٦٤	٢٢,٦٢٨,٧٦٩	

٢٠ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (٣٢٩,١١٠) دينار لعام ٢٠٢١ مقابل (٢٩٢,٥٩٧) دينار لعام ٢٠٢٠.

٢١ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة قائمة كما يلي:

٢٠٢١	
١٠٥,٢٠٩	اعتمادات وبوالص
٥٣,٥٨٤	كفالات بنكية

٢٢ . الوضع الضريبي للشركة

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٣٤,٤٦١	٣٤٢,٧٩٥	الرصيد كما في بداية السنة
٣٧٦,٢٥١	٤٠٣,٧٩٣	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
(٢٦٧,٩١٧)	(٣٩٣,١٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤٢,٧٩٥	٣٥٣,٤٥٧	الرصيد كما في نهاية السنة (إيضاح ١٣)

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٥١,٥٤٢	٣٧٦,٠٨٦	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٢٤,٧٠٩	٢٧,٧٠٧	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
٣٧٦,٢٥١	٤٠٣,٧٩٣	

- 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 لعام ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٢٣ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة وأوراق الدفع والشيكات الآجلة.

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.

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

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.

٢٤ . إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

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 القوائم المالية الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٤٦١,٢١٠) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢١ مقابل (٤٦٨,٧٥٦) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢٠.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

٢٠٢١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٨٧٤,٢٧١	-	٨٧٤,٢٧١
تسهيلات إئتمانية	١,١٦٣,٩١٤	١,٢٩٠,٧٦٤	٢,٤٥٤,٦٧٨
أوراق دفع	١٧١,٢٢٨	٣١٨,٨١٧	٤٩٠,٠٤٥
شيكات آجلة	١٦١,٥٥١	-	١٦١,٥٥١
أرصدة دائنة أخرى	١,٦٥٢,٢٧٠	-	١,٦٥٢,٢٧٠
	٤,٠٢٣,٢٣٤	١,٦٠٩,٥٨١	٥,٦٣٢,٨١٥
٢٠٢٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٧٠٨,٤٣١	-	١,٧٠٨,٤٣١
تسهيلات إئتمانية	١,٩٦٩,٢٧٧	٤٣٢,٣٠٧	٢,٤٠١,٥٨٤
أوراق دفع	٧٩٩,٢٠٤	٦٧٢,١٨٩	١,٤٧١,٣٩٣
شيكات آجلة	٥٣,٠٠٧	-	٥٣,٠٠٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٧٠٥,١٦٥	-	١,٧٠٥,١٦٥
	٦,٢٣٥,٠٨٤	١,١٠٤,٤٩٦	٧,٣٣٩,٥٨٠

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.

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 والريال السعودي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي والريال السعودي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي والريال السعودي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٢٥ . 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 ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣,٨٧٢,٩٧٧	٢,٩٤٤,٧٢٣	مجموع الديون
٢٦,٩٥٦,٧٧٨	٢٩,٧٩٥,٧٣٤	مجموع حقوق الملكية
%١٤	%١٠	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية