

Nutridar
live well

للاطلاع
على
البيان
الذي
يحتوي
على
البيانات

إشارتنا : 640/04
التاريخ : 2012/03/31

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والافصاح
عمان - الاردن

الموضوع : النتائج النهائية للشركة

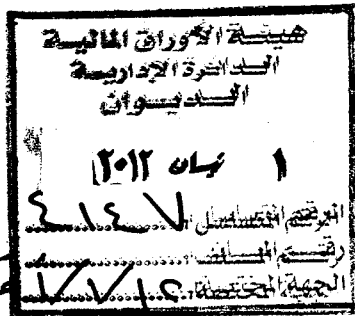
تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم البيانات المالية النهائية لشركة دار الغذاء كما هي في 31 كانون الأول 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

المدير المالي

عمر



شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المجمدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
نيد . . . لار	نيد . . . لار		
٥,٥٢٣,٨١١	٥,٣٩٣,٩٧٤	٣	موجودات غير متداولة -
١٢,٤٨٦	-	١٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٥٣٦,٢٩٧	٥,٣٩٣,٩٧٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١,١٧١,١٢٣	٣,٨٠٣,٦٣٣	٤	موجودات متداولة -
١٧,٦٨١,٢٠٣	٨,٦٠٩,٩٣٨	٥	مخزون
١,٥٨٣,١٦٩	١,٣٠٤,٩٢٧	٦	نعم مدينة
٢٠١,٥٧٨	٢٢٤,٠٧٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٦٣٧,٠٧٣	١٣,٩٤٢,٥٧٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٦,١٧٣,٣٧٠	١٩,٣٣٦,٥٤٨		مجموع الموجودات
		٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٤٦١,٢٦١	٤٦١,٢٦١		رأس المال المدفوع
٣٥٩,٦٦٣	٣٥٩,٦٦٣		حالة الإصدار
١,٠٠٢	١,٠٠٢		احتياطي إجباري
-	١١,٠٦٩		احتياطي اختياري
١,٤٢٥,٠٤١	(٤,٤٠٢,٢٢٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٢,٢٤٦,٩٦٧	٦,٤٣٠,٧٧٥		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٦,٩٨٩	٦,٩٨٩		حقوق غير المسيطرين
١٢,٢٥٣,٩٥٦	٦,٤٣٧,٧٦٤		صافي حقوق الملكية
٦,٢٦٨,٦٨٥	٥,٩٨٧,٩٩٢	١٠	مطلوبات متداولة -
٣,٨٤١,٩٨٩	٤,٦٦٠,٩٩٦	١١	بنوك دائنة
٢٣٥,١٣٩	-	٩	نعم دائنة
٣,١٤٢,٢١٠	١,٦٦٢,١٢٧	١٢	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٣٥,٥٣٣	-	١٦	أوراق دفع
٣٩٥,٨٥٨	٥٨٧,٦٦٩	١٥	مخصص ضريبة دخل
١٣,٩١٩,٤١٤	١٢,٨٩٨,٧٨٤		أرصدة دائنة أخرى
٢٦,١٧٣,٣٧٠	١٩,٣٣٦,٥٤٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار الغذاء للمساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
١٩,٥٩٢,٠٠٩	١٣,٢٩٤,٢٩١	٢٠ المبيعات
(١٣,١٢٣,٢٦٣)	(١٠,٥٠٢,٠١٩)	٢١ تكلفة المبيعات
٦,٤٦٨,٧٤٦	٢,٧٩٢,٢٧٢	إجمالي الربح
(٤,١٣٦,٨٥٩)	(٥,٦٢١,١٩٧)	١٧ مصاريف بيع وتوزيع
(٦٥٠,١٠٨)	(٧٥٦,٤١١)	١٨ مصاريف إدارية
(١٣٧,٩١٧)	(١٨٠,٨٥٣)	مصاريف أبحاث وتطوير
(٦٤٨,٩٦١)	١١٨,٤٧٠	أرباح (خسائر) فروقات تقييم عملات أجنبية
٢٠٧,٥٤٨	٥٢,٧٨٥	١٤ التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
-	(١,٤٢٣,٦٤٥)	٥ مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
-	(٤٠٠,٠٠٠)	مخصص للتزامات محتملة
(٤١٨,٤١٨)	(٤٣٩,٣٦٤)	تكاليف تمويل
(٤١,٧١٧)	-	رسوم أخرى
٢٩,٤٢٥	١٦,٥٥٥	إيرادات أخرى
٦٧١,٧٣٩	(٥,٨٤١,٣٨٨)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٦٢,٦٨٨)	١٤,١٢٧	١٦ الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨٢٧,٢٦١)	(خسارة) ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨٢٧,٢٦١)	مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨٢٧,٢٦١)	العائد إلى:
-	-	مساهمي الشركة
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨٢٧,٢٦١)	حقوق غير المسيطرين
ظ من/دينار	ظ من/دينار	
٠/٠٦١	(٠/٥٨٣)	١٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينر	دينر	
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨٢٧,٢٦١)	(خسارة) ربح السنة
-	١١,٠٦٩	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨١٦,١٩٢)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨١٦,١٩٢)	العائد إلى:
-	-	مساهمي الشركة
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨١٦,١٩٢)	حقوق غير المسيطرين

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
ليز . . . لار	ليز . . . لار	
٦٧١,٧٣٩	(٥,٨٤١,٣٨٨)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٣٧١,٨٨٠	٤٢٦,٠٦٠	٣ إستهلاكات
٤١٨,٤١٨	٤٣٩,٣٦٤	تكاليف تمويل
(٢٠٧,٥٤٨)	(٥٢,٧٨٥)	١٤ التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
-	١,٤٢٣,٦٤٥	٥ مخصص نزم متكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(٩٨٩,٩٣١)	٧,٦٤٧,٦٢٠	نزم مدينة
٧٧,٥٤٦	(٢,٦٣٢,٥١٠)	مخزون
(١٧٧,٤٤٠)	٣٣١,٠٢٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٨٧,٧٨٧	٨١٩,٠٠٧	نزم دائنة
(٧٨,٣٦٤)	٢٢٩,٤٩٣	أرصدة دائنة أخرى
-	(٣٥,٥٣٣)	١٦ ضريبة دخل مدفوعة
١,١٧٤,٠٩٠	٢,٧٥٤,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٠,٩١٧)	(٢٩٦,٢٢٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٠٦,٦٦١)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٢٢٧,٥٧٨)	(٢٩٦,٢٢٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح على المساهمين
٩٤٣,٧٦٢	(١,٤٨٠,٠٨٣)	أوراق دفع
٤٦٠,٨٥٤	(٢٨٠,٦٩٣)	بنوك دائنة
(٣٨٥,١٦٤)	(٢٣٥,١٣٩)	مداد قرض بنكي
(٤١٨,٤١٨)	(٤٣٩,٣٦٤)	فوائد بنكية مدفوعة
٦,٩٨٩	-	حقوق غير المسيطرين الناتجة عن تأسيس شركة تابعة
١٠٨,٠٢٣	(٢,٤٣٥,٢٧١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٥٤,٥٣٥	٢٢,٤٩٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٧,٠٤٣	٢٠١,٥٧٨	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٢٠١,٥٧٨	٢٢٤,٠٧٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١) - - - - -

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقسم إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال واستيراد المواد اللازمة لها. وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠ على تعديل غايات الشركة لتشمل تصنيع وبيع و تسويق مكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

من أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات أغذية وحليب الأطفال في أسواق أوروبا.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢-١) - - - - - أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٢-٢) - - - - - التقديرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معيير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الانفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١١. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. إن التعريف الجديد يؤكد على النظرة المتناسقة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة و يوضح الظروف التي يمكن من خلالها أن يكون لموظفي الإدارة الرئيسيين تأثير على حالات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التعديل يقدم إعفاء من المتطلبات العامة للانصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهري على كل من المنشأة المعدة للتقارير و أي من تلك المنشآت الأخرى. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تكفي مصبفاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة (معدل)

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على القوائم المالية المجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة دار الغذاء للمساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم مجاً بالمجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

- "نيوتريدار - سويسرا" والمملوكة بالكامل من قبل الشركة والتي يبلغ رأسمالها ٦٧,٥٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.
- "نيوتريدار - روسيا" والمملوكة بنسبة ٧٠٪ من قبل "نيوتريدار - سويسرا" والتي يبلغ رأسمالها ٢٣,٢٩٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٠.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المهامات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الشامل الموحدة كحيد منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كحيد منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاء عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة أعلاه بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك التقديرات.

(٥-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التكني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

%	المباني
3	الآلات والمعدات
20-5	الأثاث
10	أخرى
10-4	

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

النعم المدينة

تظهر النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل النعم. يتم قطب الديون عند تحققها.

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة للبيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الأولية و مواد التعبئة: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة للمواد الأولية والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقرر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقررة لاصنام عملية الانتاج والكلفة المقررة لاتمام عملية البيع.

مشتقات الأدوات المالية

يتم إثبات مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ العقد ويتم تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموحودات إذا كانت قيمتها العادلة موجبة وضمن المطلوبات إذا كانت قيمتها العادلة سالبة.

يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية غير المحددة كأدوات تحوط في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه للنقد في الصندوق ولدى البنوك واستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة المداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو قطعي) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة وينزل منها للتكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية والدول التي تعمل بها الشركات التابعة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة للفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم لحساب الربح الضريبي على أساسها. ويتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب للضريبة التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية للمؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تعويضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

بحث و تطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث و التطوير في قائمة الدخل الشامل الموحدة. و لا يتم رسملة مصاريف التطوير و ذلك لعدم تحقق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي ٣٨ نتيجة حالة عدم التأكد للمرافقة لمرحلة التطوير.

العملات الأجنبية

تم إظهار القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم. وتقوم كل من الشركات التابعة بتحديد صلتها الرئيسية.

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والتي تختلف صلتها الرئيسية عن عملة إظهار القوائم المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. كما يتم تحويل الإيرادات والمصاريف باستخدام معدل أسعار الصرف خلال السنة. يتم تسجيل فروقات التحويل كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	أخ. رى	برامج حاسوب	آلات ومعدات	مب. س. ي	أراض. س. ي	
دينار ...	دينار ...	دينار ...	دينار ...	دينار ...	دينار ...	
						٢٠١١ -
						الكلية - ٢
٨,٢٥٢,٣٠١	٣٣١,٤٢٨	٨٢,٥٠٨	٤,١٩٥,٦٩٧	٣,٤٢٥,٤٥٧	٢١٧,٢١١	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١١
٢٩٦,٢٢٣	١٨,٧٨٩	٢٨,٣٢٦	١٩٥,٩٩٤	٥٣,١١٤	-	الإضافات
٨,٥٤٨,٥٢٤	٣٥٠,٢١٧	١١٠,٨٣٤	٤,٣٩١,٦٩١	٣,٤٧٨,٥٧١	٢١٧,٢١١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
						الاستهلاك المتراكم -
٢,٧٢٨,٤٩٠	١٩٦,٣١٩	١٣,٨٠٣	١,٧١٠,٤٣٦	٨٠٧,٩٣٢	-	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١١
٤٢٦,٦٠	٣٦,١٩٢	٢٠,٦٢٨	٢٧١,٧١٦	٩٧,٥٢٤	-	استهلاك السنة
٣,١٥٤,٥٥٠	٢٣٢,٥١١	٣٤,٤٣١	١,٩٨٢,١٥٢	٩٠٥,٤٥٦	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
						صافي القيمة الدفترية كما في -
٥,٣٩٣,٩٧٤	١١٧,٧٠٦	٧٦,٤٠٣	٢,٤٠٩,٥٣٩	٢,٥٧٣,١١٥	٢١٧,٢١١	٣١ كانون الأول ٢٠١١
						٢٠١٠ -
						الكلية - ٢
٦,٩٥١,٣٨٨	٢٥٥,٧٠٨	٢٠,١٦٨	٣,٦١٥,٠٦٠	٢,٨٤٣,٢٤١	٢١٧,٢١١	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٠
١,٣٠٠,٥١٣	٧٥,٧٢٠	٦٢,٣٤٠	٥٨٠,٦٣٧	٥٨٢,٢١٦	-	الإضافات
٨,٢٥٢,٣٠١	٣٣١,٤٢٨	٨٢,٥٠٨	٤,١٩٥,٦٩٧	٣,٤٢٥,٤٥٧	٢١٧,٢١١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
						الاستهلاك المتراكم -
٢,٣٥٦,٣١٠	١٧١,٧٣١	٨,٧٦٣	١,٤٤٨,٨٤٨	٧٢٧,٢٦٨	-	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٣٧١,٨٨٠	٢٤,٥٨٨	٥,٠٤٠	٢٦١,٥٨٨	٨٠,٦٦٤	-	استهلاك السنة
٢,٧٢٨,٤٩٠	١٩٦,٣١٩	١٣,٨٠٣	١,٧١٠,٤٣٦	٨٠٧,٩٣٢	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
						صافي القيمة الدفترية كما في -
٥,٥٢٣,٨١١	١٣٥,١٠٩	٦٨,٧٠٥	٢,٤٨٥,٢٦١	٢,٦١٧,٥٢٥	٢١٧,٢١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تم خلال عام ٢٠١٠ رسملة مبلغ ٥٧٩,٩٩٦ دينار من مشاريع تحت التنفيذ.

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل موزع كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٣٤,٦٤٤	٣٦٤,٤٧٦
٢١,١٦٨	٤٤,٠٨٨
١٦,٠٦٨	١٧,٤٩٦
٣٧١,٨٨٠	٤٢٦,٠٦٠

كافة المبيعات
مصاريف إدارية
مصاريف بيع وتوزيع

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢٧,٩٤٦ دينار كم باقي ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢٧,٩٤٦ دينار).

(٤) المخزون

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧١٦,٢٥١	١,١٨٣,٩٢٨
٢٨٣,٥٤٩	١,٤٧٦,٧٤٩
٢٠,١٨٩	٧١,٤٤٨
-	١٣٩,٢٣٠
-	٨٦,٥٠١
١٥١,١٣٤	٧١,٧٧٧
١,١٧١,١٢٣	٣,٨٠٣,٦٣٣

مواد أولية وتعبئة
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة في الطريق
بضاعة في طريق الشحن
أخرى

(٥) زخم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,١٠٥,٢٥٣	١,٥١٨,٥٨٩
١٦,٦٤٠,٩٥٠	٨,٥٧٩,٩٩٤
١٧,٧٤٦,٢٠٣	١٠,٠٩٨,٥٨٣
(٦٥,٠٠٠)	(١,٤٨٨,٦٤٥)
١٧,٦٨١,٢٠٣	٨,٦٠٩,٩٣٨

زخم مبيعات محلية
زخم مبيعات خارجية

مخصص الزخم المشكوك في تحصيلها

بلغت النعم المشكوك في تحصيلها ١,٤٨٨,٦٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٦٥,٠٠٠ دينار). إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص النعم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	١,٤٢٣,٦٤٥	المخصص للمنة *
٦٥,٠٠٠	١,٤٨٨,٦٤٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* يشمل هذا البند مبلغ ١,٤٠٣,٢٤٥ دينار ويمثل مخصص نعم جهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها.

فيما يلي جدول أعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						
	٣٠-١	٦٠-٣١	٩٠-٦١	١٢٠-٩١	١٢٠ يوم	
	يوم	يوم	يوم	يوم	فأكثر	المجموع
	دين . . .	دين . . .	دين . . .	دين . . .	دين . . .	دين . . .
٢٠١١	٢,١٧٤,٢١٤	٧٦٨,١٣٣	١,١٤٣,٣٦٦	٣٩٥,٥٩٤	٤,١٢٨,٦٣١	٨,٦٠٩,٩٣٨
٢٠١٠	٥,٣٤٥,٦٦١	٢,٥٤٥,٠٠٥	٢٩٨,٧٢٣	٢,٣٢١,٢٢١	٧,١٧٠,٥٩٣	١٧,٦٨١,٢٠٣

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل النعم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
٢٦٧,٧٨٠	٢١٧,٨٨٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣٢٧,٩٢٧	١٩٨,٥٥٥	دفعات مقدمة لوكلاء و موردين
١٥,٢٤٠	١٠,٦٥٣	تأمينات نقدية
٤٦,٩٥٥	١٢,٢٢٩	نعم موظفين
١٩٦,٨٨١	١٦٤,٨٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٧,٥٤٨	٥٢,٧٨٥	مشتقات أدوات مالية (إيضاح ١٤)
٥٠٠,٤٠٧	٦١٧,٩٦٦	شيكات برسم للتحصيل
٢٠,٤٣١	٣٠,٠٣٦	أخرى
١,٥٨٣,١٦٩	١,٣٠٤,٩٢٧	

(٧) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -
يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسماً إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار
للسهم الواحد.

علاوة الإصدار -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ
الإصدار.

الاحتياطي الإجمالي -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل
للتوزيع على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري -
يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٨) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠
دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع ليبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

(٩) قرض بنكي

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٣٥,١٣٩	-

أصا ط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٩ على قرض من البنك الأردني للاستثمار والتمويل بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
بمعدل فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) لمدة شهرين مضافاً إليه ١,٢٥٪ و بعد أدنى ٣٪. يسدد القرض
بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً، استحق الأول منها بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٩ واستحق آخرها بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١.

(١٠) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء الممتثل من الحسابات الجارية المدينة والتسهيلات الائتمانية الأخرى الممنوحة من البند كـ الامتياز التجاري بالدينار الأردني واليورو والدولار الأمريكي بمقتضى إجمالي يبلغ ٣,٩٥٥,٦٣٥ دينار ومن البند كـ العربي بـ اليورو والدولار الأمريكي بمقتضى إجمالي يبلغ ٤,٦٩٩,٢٥٢ دينار ومن للبنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي واليورو بمقتضى ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

تم منح التسهيلات من البنك الاستثماري مقابل رهن مصنع للشركة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

تم منح التسهيلات من البنك العربي والبنك الأهلي الأردني مقابل كفالة الشركة.

تتراوح معدل أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من ٣٪ إلى ٨,٥٪ سنوياً.

(١١) ذمم دائنة

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٤٣٥,٩٥٨	١,٦٩٣,٩٩٢
٢,٤٠٦,٠٣١	٢,٩٦٧,٠٠٤
٣,٨٤١,٩٨٩	٤,٦٦٠,٩٩٦

ذمم دائنة محلية

ذمم دائنة خارجية

(١٢) أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع لتمويل شراء بضاعة وتستحق لأوراق الدفع خلال الفترة من أول كانون الثاني ٢٠١٢ إلى أول تموز ٢٠١٢.

تتراوح أسعار الفائدة على أوراق الدفع من ٣٪ إلى ٤,٥٪.

(١٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة ضمن إيضاح النعم المدينة الموحدة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١١,٨٥٣,٤٨٣	٤,٨٤١,١٨٥	شركة دار الدواء - الجزائر
١,٦٣١	-	شركة دار الدواء - رومانيا
١١,٨٥٥,١١٤	٤,٨٤١,١٨٥	
-	(١,٤٠٣,٢٤٥)	مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
-	٣,٤٣٧,٩٤٠	

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة ضمن إيضاح النعم الدائنة:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

٨٧٤,٧٦١	١,١٩٨,٨٠٣	شركة دار الدواء - الأردن
---------	-----------	--------------------------

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل:

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
٢٠٦,٣١٩	٢٨٢,٥٠٦	مصرف بديل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)
٥,٦٢٢,٨٣٥	٨٥١,٧٢٩	مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

فيما يلي ملخص الالتزامات المحتمل أن تطرأ من جهات ذات علاقة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
٥,٦٢٩,٧٤٠	٥,٤٩٠,٠٠٠	كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
٤٥٩,٨٠٥	٣٧٢,١٧٥	رواتب ومنافع أخرى

(١٤) مشتقات أدوات مالية

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود عملات أجنبية آجلة) بغرض إدارة مخاطر تغيرات أسعار صرف اليورو. يتم إثبات المشتقات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ العقد ويتم تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وضمن المطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

لم تقم المجموعة بتحديد هذه المشتقات كأدوات للتحوط، وبالتالي يتم تسجيل أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه المشتقات ضمن الأرباح والخسائر.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ يورو تمت لغاية شهر حزيران ٢٠١٢.

بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية ٥٢,٧٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وتم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٦) في قائمة المركز المالي الموحدة وقد تم تسجيل للتغير الإيجابي في القيمة العادلة البالغ ٥٢,٧٨٥ دينار كربح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(١٥) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
٢٨٩,٦٣٠	١٤٩,٨٤٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
-	٤٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٢٩,٧٩٩	٢٦,٩٠٠	أمانات مساهمين غير مدفوعة
٦,٧١٧	-	مخصص رسوم جامعات
٣٥,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٩,٠٥٧	٢,٤٤٤	مطلوبات ضريبية موجلة (إيضاح ١٦)
٥,٦٥٥	٨,٤٨٢	أخرى
<u>٣٩٥,٨٥٨</u>	<u>٥٨٧,٦٦٩</u>	

(١٦) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل:

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دين	دين	
-	٣٥,٥٣٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٥,٥٣٣	-	ضريبة الدخل المستحقة
-	(٣٥,٥٣٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٣٥,٥٣٣</u>	<u>-</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دين	دين
(٢٥,٥٣٣)	-
(٢٧,١٥٥)	١٤,١٢٧
(٦٢,٦٨٨)	١٤,١٢٧

ضريبة الدخل عن أرباح السنة -
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة الدخل المؤجلة
إضافات/ تخفيضات تتعلق بالفروقات الزمنية المؤجلة
الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٠	٢٠١١
دين	دين
٦٧١,٧٣٩	(٥,٨٤١,٣٨٨)
(١,٠٨١,٧٨٤)	(٣٣١,١٢٥)
٦٦٣,٨٥٦	١,٨٢٣,٦٤٥
٢٥٣,٨١١	(٤,٣٤٨,٨٦٨)

(الخسارة) الربح المحاسبي
إيرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(الخسارة) الربح الضريبي

%١٤
%٩,٣

%١٤
-

نسبة الضريبة القانونية
نسبة الضريبة الفعلية

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٠.

ب- ضريبة الدخل المؤجلة:

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دين	دين	دين	دين
(١٠,٥٨٤)	-	-	-
١٢,٤٨٦	(١٢,٤٨٦)	١٢,٤٨٦	-
		١٢,٤٨٦	-
(٢٩,٠٥٧)	٢٦,٦١٣	٢٩,٠٥٧	٢,٤٤٤
(٢٧,١٥٥)	١٤,١٢٧		

موجودات ضريبية مؤجلة -

خسائر ضريبية متدورة
خسائر إعادة تقييم صلات اجنبية غير متحققة

مطلوبات ضريبة مؤجلة -

مشتقات أدرات مالية

مصاريف ضريبية مؤجلة

(١٧) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٩١٦,٩٦٨	١,٩٧٨,٤٧١	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٥٧٧,٧٦٨	١,٧٤٣,٧٧٧	دعاية وإعلان
١٦,٠٦٨	١٧,٤٩٦	استهلاكات
-	١٨,٨٠١	مصاريف تخلص سوق الجزائر
-	١٤٢,٨٧٣	مصاريف أرضيات سوق الجزائر
-	١١٧,٧٥٨	غرامات تأخير
٦٢٦,٠٥٥	١,٦٠٢,٠٢١	أخ . رى
٤,١٣٦,٨٥٩	٥,٦٢١,١٩٧	

(١٨) مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٧٥,٢٧٩	٤٧٥,٢٩٣	رواتب ومنافع أخرى
٩٣,٩٥٣	٥٩,٠٦٥	سفر وتنقلات
٢٢,٠٧٠	٢٢,٠٦٤	أتعاب مهنية
٢١,١٦٨	٤٤,٠٨٨	استهلاكات
٢٣,٥٨١	٢٢,٨١٢	ضيافة
٢٦,٤٣٠	٢٣,١٧٩	اشتراكات
١٦,٨٧٧	١٠,١٣٠	مصاريف اجتماعات
١٧,٤٨١	٣,٨٠٢	بريد وهاتف
٥٣,٢٦٩	٩٥,٩٧٨	أخ . رى
٦٥٠,١٠٨	٧٥٦,٤١١	

(١٩) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٠٩,٠٥١	(٥,٨٢٧,٢٦١)	(خسارة) ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
قلس/دينار . .	قلس/دينار . .	
٠/٠٦١	(٠/٥٨٣)	الحصة الاسمية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة (دينار)

(٢٠) التوزيع الجغرافي للمبيعات

يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل إدارة الشركة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤,٤٠٤,٤٦٥	٤,٧١٦,٤١٩	مبيعات محلية
١٥,١٨٧,٥٤٤	٨,٥٧٧,٨٧٢	مبيعات خارجية
<u>١٩,٥٩٢,٠٠٩</u>	<u>١٣,٢٩٤,٢٩١</u>	

(٢١) كلفة المبيعات

يشتمل هذا البند رواتب وأجور موظفين بمبلغ ٧١٢,٢٧٤ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول، ٢٠١١ (٢٠١٠: ٦٥٧,٦٩٢ دينار).

(٢٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية للالتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٣٠١,٧٥٦	إعتمادات مستندية
٥,٧٣٠,٥٩٩	٥,٥٣٢,٥٧٩	كفالات متكبة
<u>٥,٧٣٠,٥٩٩</u>	<u>٥,٨٣٤,٣٣٥</u>	

(٢٣) إدارة المخاطرمخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحصل فائدة مثل البنوك للدائنة والقروض وأوراق الدفع.

يوضح الجدول التالي حسابية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيرة كما في ٣١ كانون الأول.

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الخسارة	
(نقطة)	دينار . . .	
٥.٠+	٢,٧٨١	دينار أردني
٥.٠+	١٢,٥٦٠	دولار أمريكي
٥.٠+	٢٣,٧١٨	يورو

النقص بسعر الفائدة	الأثر على الخسارة	
(نقطة)	دينار . . .	
٥.٠-	(٢,٧٨١)	دينار أردني
٥.٠-	(١٢,٥٦٠)	دولار أمريكي
٥.٠-	(٢٣,٧١٨)	يورو

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الربح	
(نقطة)	دينار . . .	
٥.٠+	(١,٠٢٥)	دينار أردني
٥.٠+	(١٤,٧٧٤)	دولار أمريكي
٥.٠+	(٣٢,٧٧٩)	يورو

النقص بسعر الفائدة	الأثر على الربح	
(نقطة)	دينار . . .	
٥.٠-	١,٠٢٥	دينار أردني
٥.٠-	١٤,٧٧٤	دولار أمريكي
٥.٠-	٣٢,٧٧٩	يورو

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو حجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة، إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الزعم المدينة) وأنشطتها التمويلية المتضمنة الأرصدة لدى البنوك والأدوات المالية الأخرى.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث أنها تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الزعم بشكل مستمر، كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء، يمثل رصيد أكبر حصيل ما نسبته ٤٤٪ من رصيد الزعم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٤١٪).

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار - لار	دينار - لار	دينار - لار	دينار - لار	دينار - لار
بنوك دائنة	٤,٦٥٢,٧٧٥	١,٤٦٢,٢٩٢	-	٦,١١٥,٠٦٧
ذمم دائنة	١,٧٠٠,٤٥٠	٢,٥٤٢,٩٤٣	٤١٧,٦٠٣	٤,٦٦٠,٩٩٦
أوراق دفع	٨١٨,٦٣٠	٨٩٦,٢٨٤	-	١,٧١٤,٩١٤
المجموع	٧,١٧١,٨٥٥	٤,٩٠١,٥١٩	٤١٧,٦٠٣	١٢,٤٩٠,٩٧٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

بنوك دائنة	١,١٠٨,٣٧٢	٥,٦٢٣,٩٦٣	-	٦,٧٣٢,٣٣٥
ذمم دائنة	٢,٤٠٣,٨٤٦	١,٤٣٨,١٤٣	-	٣,٨٤١,٩٨٩
أوراق دفع	٢,٥١٧,٠٩٤	٧٠٨,٦١٤	-	٣,٢٢٥,٧٠٨
قرض طويل الأجل	١٢٠,٤٤١	١١٧,٧١١	-	٢٣٨,١٥٢
المجموع	٦,١٤٩,٧٥٣	٧,٨٨٨,٤٣١	-	١٤,٠٣٨,١٨٤

مخاطر العملات

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التقلبات بالدولار الأمريكي مخاطر عملات جرمية.

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل اليورو على قائمة الدخل الشامل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة/النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة
٢٠١١ -	
العمل ..	
يورو	١٠٥,٦٣٠
يورو	(١٠٥,٦٣٠)

الزيادة/ النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني		
الأثر على الربح	(%)	
دينار . . .		
(144,360)	10+	يورو
144,360	10-	يورو

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود صلات أجنبية آجلة) بفرض إدارة مخاطر تغيرات أسعار صرف اليورو. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود صلات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ يورو تمتد لفترة شهر حزيران ٢٠١٢.

(٢٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل، هذا ولم ترق المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطيات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٦,٤١٩,٧٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٢,٢٤٦,٩٦٧ دينار).

(٢٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تمثل المطلوبات المالية البنوك الدائنة والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها للعائلة.

(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة للتطبيق

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها و لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. ان المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع المجموعة تطبيقها في المستقبل.. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر)
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود للظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر (بعد استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)
نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة للمحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان المجموعة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأصول المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للافصاح عن إلغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل افصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتتمكن مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأصول المالية
ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات و المطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تكدي للموجودات المالية. يتوقع استكمال هذا المشروع خلال عام ٢٠١١ أو النصف الأول من عام ٢٠١٢. ان تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف و قياس الموجودات المالية، و يحتمل أن يكون له أثر على تصنيف و قياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتحديد الأثر مع باقي المراحل عندما يتم إصدارها، لتقديم صورة شاملة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة و المنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا للمعيار كذلك التفسير ١٢-توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. ان التفسيرات التي يتضمنها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، و بالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).
ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الانصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) على جميع الانصاحات التي كانت موجودة سابقا في معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) و المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة الى جميع الانصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) و رقم (٢٨). إن هذه الانصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الانصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع للقيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٢٧) إعادة تقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٠ لتتوافق مع تقييم أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١١. ولم ينتج عن إعادة التقييم أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.