

للاطلاع

- (لبروم)
- (لبنه ش)
- (لبيع)
✓

إشارتنا: 257/09
التاريخ: 2013/03/31

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢١ آذار ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: 3389
الجهة المختصة: ١٢/١٢/١٢

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

الموضوع: النتائج السنوية للشركة

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم البيانات المالية السنوية لشركة دار الغذاء كم هي في 31 كانون اول 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

المدير العام بالوكالة
يونس العيسه

✓

**التقرير السنوي
الثامن عشر لمجلس الإدارة
والبيانات المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١**

Nutridar

شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

**شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة**

عمان
المملكة الأردنية الهاشمية

**التقرير السنوي الثامن عشر
لمجلس الإدارة
والبيانات المالية
كما هي في ٢٠١٢/١٢/٣١**

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة أبو جابر أخوان ويمثلها السيد مؤنس المدني/ اعتبارا من 2012/04/19
السيد أسامه محمد يعيش/ استقال اعتبارا من 2012/04/19

نائب رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي المثني نبيه حسن النابلسي

الأعضاء

المهندس وليد إدجار فينان

شركة أورديسا الاسبانية

يمثلها:

الدكتور خوسيه ماريّا فنتورا فيريرو

السيد كارلوس روفيرا كاسانياس

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار

يمثلها:

السيد دريد أكرم عبد اللطيف

المهندس شحاده أبو هديب/ اعتبارا من 2012/04/19

السيد عبدالرحمن الغول/ اعتبارا من 2012/07/16

مدققي الحسابات

السادة ارنست ويونغ

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

ارحب بكم بإسمي وبإسم زملائي أعضاء مجلس الادارة في اجتماع الهيئة العامة الثامن عشر لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة، وأعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي للشركة مرفقاً بالميزانية العمومية وحساب الارباح والخسائر والبيانات المالية كما في 2012/12/31، كما أطلعكم على نتائج الشركة خلال العام 0122 مع نبذة عن الخطط والتطلعات المستقبلية للشركة.

لم تأتي نتائج عام 2012 ضمن التوقعات والطموح، حيث بلغت مبيعات الشركة لعام 2012 حوالي 12.8 مليون دينار وبتراجع بلغت نسبته حوالي 4% عن العام 2011، كما تعرضت الشركة لخسائر جسيمة بلغت حوالي 6 مليون دينار اردني نتجت عن أسباب عديدة أهمها انخفاض المبيعات في اسواق الشركة الاستراتيجية ذات الربحية العالية وإيقاف التصدير إلى بعض الاسواق الرئيسية مثل سوق الجزائر لإعادة صياغة نموذج العمل في هذا السوق الرئيسي والانطلاق فيه مرة أخرى بنموذج جديد يحقق للشركة أهدافها في المبيعات والربحية معا ويحميها من أية مخاطر أو خسائر يمكن ان تنتج بفعل نموذج العمل السابق التي كانت تعمل الشركة من خلاله.

كما ساهم كل من ارتفاع تكاليف الانتاج وبشكل أساسي أسعار المواد الأولية بالإضافة الى المصاريف الصناعية الاخرى المكملة لعملية الانتاج في إنخفاض هامش ربح الشركة، بالإضافة الى ذلك قامت الشركة بأخذ العديد من المخصصات اللازمة بناء على نتائج العمليات التشغيلية والتسويقية لعام 2012 وبرزها أخذ مخصصات لبضاعة منتهية الصلاحية في بعض الاسواق وبشكل اساسي لسوق السعودية، ومخصصات لبضاعة بطيئة الحركة بالإضافة الى مخصصات للذمم المشكوك في تحصيلها لاسواق الجزائر، الاردن وتونس وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة الدولية وزيادة في إجراءات التحوط، حيث انه لا يعني أخذ هذه المخصصات تحققها، حيث ان جهود الشركة ما زالت مستمرة في سبيل تحصيل كافة المديونيات المتعلقة بهذه المخصصات، كما اتخذت إجراءات وقائية لحماية الشركة من تكبدها لأية خسائر ناتجة عن أية منتجات منتهية الصلاحية داخل الاسواق.

ورغم هذه النتائج، فإن الشركة استطاعت خلال العام 2012 من تحويل نماذج العمل السابقة داخل العديد من أسواق الشركة الى نماذج عمل جديدة تركز على تخفيض المصاريف البيعية والتسويقية داخل الاسواق ونقل مسؤوليات البيع والتسويق الى وكلاء الشركة داخل الاسواق دون التأثير على قدرة الشركة التنافسية ونمو مبيعاتها داخل هذه الاسواق، حيث نجحت الشركة في ذلك في عدة أسواق في الربع الأخير من عام 2012 وظهرت بوادر هذا النجاح في انخفاض مصاريف البيع والتوزيع للعام 2012 بحوالي 700 الف دينار مقارنة مع العام 2011، كما ان أثر هذا التغيير ستظهر نتائجه الملموسة خلال العام القادم 2013 ان شاء الله.

وعن الاهداف والخطط المستقبلية للشركة، فإن إدارة الشركة ماضية من خلال استراتيجيات وخطط عمل جديدة قوامها تحقيق نمو في المبيعات على أن يلازم هذا النمو تحقيق أرباح من خلال استكمال تحويل باقي اسواقها الى نموذج العمل الجديد الذي أشرنا له سابقاً، إعادة النظر في سياسة التسعير وأسعار البيع لمنتجاتها وإعادة الانطلاق في بعض اسواقها التقليدية الواعدة من خلال نماذج عمل جديدة تحقق النمو في المبيعات والربحية للشركة وهو ما تم إنجازه في نهاية العام 2012 لسوق الجزائر.

كما تقوم الشركة حالياً بإجراء المفاوضات مع موردي المواد الأولية للشركة وذلك للحصول على أفضل الاسعار بالإضافة الى بدء الشركة بدراسة بعض البدائل لبعض موردي المواد الأولية وذلك للتقليل من تأثير ارتفاع أسعار المواد الأولية على تكاليف الانتاج دون المساس بالجودة والنوعية التي تميز منتجاتنا.

كما ستقوم الشركة بإعادة هيكلة التزاماتها المالية للبنوك من خلال إعادة جدولة هذه الالتزامات من خلال قرض طويل الاجل بأسعار فائدة منافسة، حيث أن نتائج أعمال الشركة لعام 2012 أدت الى عجز في رأس المال العامل حيث تجاوزت قيمة المطلوبات المتداولة لقيمة الموجودات المتداولة.

إن نجاحنا في تحقيق التطلعات والخطة المستقبلية للشركة المشار إليها وإستكمال ما بدأنا بتنفيذه وتلمسنا لبعض نتائجه، مرهون بثقة مساهميننا في الحقبة الجديدة لشركتنا، حيث تتجلى هذه الثقة في موافقتكم على زيادة رأس مال الشركة حفاظاً على انجازات الشركة السابقة في بعض المجالات وعلى حقوقكم بالإضافة الى حماية موظفي الشركة الذين ما انقطعت جهودهم في سبيل تحقيق أية إنجازات للشركة ولمساهمينها وللوطن.

إننا على ثقة تامة بأن المرحلة الجديدة للشركة المستندة إلى استراتيجيات وخطط عملية جديدة وواقعية ستنهض بالشركة وستضعها على الطريق والاتجاه الصحيحين من جديد.

وختاماً، إذ نشكر مساهميننا الكرام على ثقتهم في الشركة وموظفيها ونأمل من الله عز وجل تحقيق أهدافنا لما له من مصلحة لمساهميننا ووطننا الحبيب.

والله الموفق ،،،

رئيس مجلس الإدارة
مؤنس المدني

تقرير مجلس الإدارة

1. أ. أنشطة الشركة الرئيسية:
ينحصر نشاط شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة في تصنيع وإنتاج أغذية الأطفال وحليب الأطفال والأغذية التخصصية «الصحة».

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

* المصنع:

يقع مبنى المصنع في منطقة ناعور على مساحة من الأرض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثمانية عشر ألفاً وسبع مائة وستة أمتار مربعة بالقرب من مصانع شركة دار الدواء، ويشتمل مبنى المصنع على صالات الإنتاج ومستودعات لتخزين المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف والمواد الجاهزة. بالإضافة لدوائر الشركة الإدارية والمالية والفنية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها 113 موظفاً.

* إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في عمان ويبلغ عدد موظفيها 30 موظفاً، تم نقلها في نهاية العام 2012 إلى مبنى المصنع - ناعور.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حوالي (8.5 مليون) دينار أردني.

2. الشركات التابعة للشركة:

- شركة نيوتريدار سويسرا: هي شركة تسويقية مقرها في سويسرا، مملوكة بالكامل لشركة دار الغذاء حيث يبلغ رأسمالها 100,000 فرنك سويسري بما يعادل 67,524 دينار أردني، تعمل على استيراد وبيع أغذية وحليب الأطفال في اسواق أوروبا، تم تأسيسها في شهر تموز 2010، بلغت مبيعاتها لعام 2012 حوالي 91 ألف دينار أردني.
- شركة نيوتريدار روسيا: هي شركة تسويقية مقرها في روسيا، تساهم بها شركة نيوتريدار سويسرا بنسبة 70%، ويبلغ رأسمالها المدفوع 1,000,000 روبل روسي بما يعادل 16,307 دينار أردني، تعمل على استيراد وتوزيع أغذية الأطفال، تم تأسيسها في تموز 2010، لم تقوم الشركة بأية عمليات تشغيلية أو بيعية خلال عام 2012.

قامت الشركة بأخذ مخصص شطب بقيمة استثمارها في الشركات التابعة أعلاه.

3. أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

1. رئيس مجلس إدارة: السادة شركة أبو جابر أخوان يمثلها السيد مؤنس المدني عين عضوا في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2008/01/29.
2. نائب رئيس مجلس الإدارة: السيد المثني نبيه النابلسي عين عضوا في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2007/07/18 ثم عين نائبا لرئيس المجلس بتاريخ 2008/02/16 وهو نائب المدير العام لمستودع أدوية نبيه النابلسي.
3. عضو مجلس إدارة: الدكتور خوسيه ماريا فنتورا فيريرو وهو ممثل شركة اورديسا عين عضوا في مجلس الإدارة منذ تاريخ 2003/04/19 وهو رئيس مجلس إدارة شركة اورديسا.
4. عضو مجلس إدارة: السيد كارلوس روفيرا كاسانياس وهو ممثل شركة اورديسا عين عضوا في مجلس الإدارة منذ تاريخ 2003/04/19 وهو عضو مجلس إدارة شركة اورديسا.
5. عضو مجلس إدارة: السيد دريد عبد اللطيف/ ممثل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار عين عضوا في مجلس الإدارة بتاريخ 2011/04/14 وهو عضو مجلس إدارة في شركة دار الدواء.
6. عضو مجلس إدارة: السيد شحادة عبدالله ابوهديب/ ممثل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار عين عضوا في مجلس الإدارة بتاريخ 2012/04/19.
7. عضو مجلس إدارة: السيد عبدالرحمن عوني الغول/ ممثل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار عين عضوا في مجلس الإدارة بتاريخ 2012/07/16 وهو نائب المدير العام لشؤون العمليات في شركة دار الدواء.
8. عضو مجلس إدارة: السيد وليد ادجار فينان عين عضوا في مجلس إدارة الشركة منذ تأسيسها وعين مديرا عاما متفرغا للشركة بتاريخ 2000/11/04 حيث إستقال كمدير عام للشركة بتاريخ 2012/12/18.

ب. أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

1. مدير الإدارة المالية: السيد يونس اسحق العيسه حصل على بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة اليرموك والماجستير في إدارة الأعمال من الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية عين في الشركة بتاريخ 2004/08/01.
2. مدير الهندسة والصيانة: المهندس ايمن نمر العيسى أيمن حصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا عين في الشركة بتاريخ 2006/12/02.
3. مدير دائرة الجودة: السيد طارق سليم سلامة العدوي حصل على بكالوريوس في الكيمياء من الجامعة الأردنية، عين في الشركة بتاريخ 2010/10/13.
4. مدير إدارة العمليات الفنية: السيدة علا المصري حصلت على بكالوريوس كيمياء من الجامعة الأردنية، عينت في الشركة بتاريخ 1996/02/01.
5. مدير الموارد البشرية: السيدة انعام الفنش حصلت على بكالوريوس في الآداب من جامعة بيروت العربية عينت في الشركة بتاريخ 01/06/2000.

4. أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم:

إسم المساهم	عدد الاسهم للعام 2011	النسبة الى رأس المال	عدد الاسهم للعام 2012	النسبة الى رأس المال	الجنسية
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار	4,455,980	44.56%	4,455,980	44.56%	الاردنية
LABORATORIOS ORDESA S.L.	2,519,861	25.20%	2,519,861	25.20%	الاسبانية
شركة عبدالرحيم جردانة واولاده	343,489	3.43%	343,489	3.43%	الاردنية

5. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها.

رغم نتائج الشركة لعام 2012 وإشتداد حمى المنافسة في الاسواق نتيجة دخول العديد من الشركات في هذا المجال، إلا ان الشركة حافظت على قدرتها التنافسية في العديد من الاسواق العاملة فيها، حيث حلت في المركز الثاني في سوق الاردن من حيث عدد الوحدات المباعة حسب الاحصائية العالمية IMS بين كبرى الشركات العالمية في هذا المجال، كما حققت الشركة نموا في مبيعاتها في عدد من أسواقها العاملة غير التقليدية بحيث زادت مساهمة هذه الاسواق كقيمة ونسبة من مبيعات الشركة الاجمالية ولهو مؤشر واضح على زيادة الحصة السوقية للشركة في بعض أسواقها العاملة، كما أنهت الشركة إستعداداتها لأعادة الانطلاق مرة أخرى في سوق الجزائر برؤية جديدة ستعيد للشركة مكانتها في هذا السوق المهم.

6. درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا

* الموردین الرئيسيين:

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من اجمالي المشتريات
1	شركة ايزني- فرنسا	60%
2	شركة سابن- المملكة العربية السعودية	19%

* العملاء الرئيسيين:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات
1	المؤسسة الصالحية التجارية- المملكة العربية السعودية	11%
2	شركة فارما- الصومال	11%

7. * لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

* لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

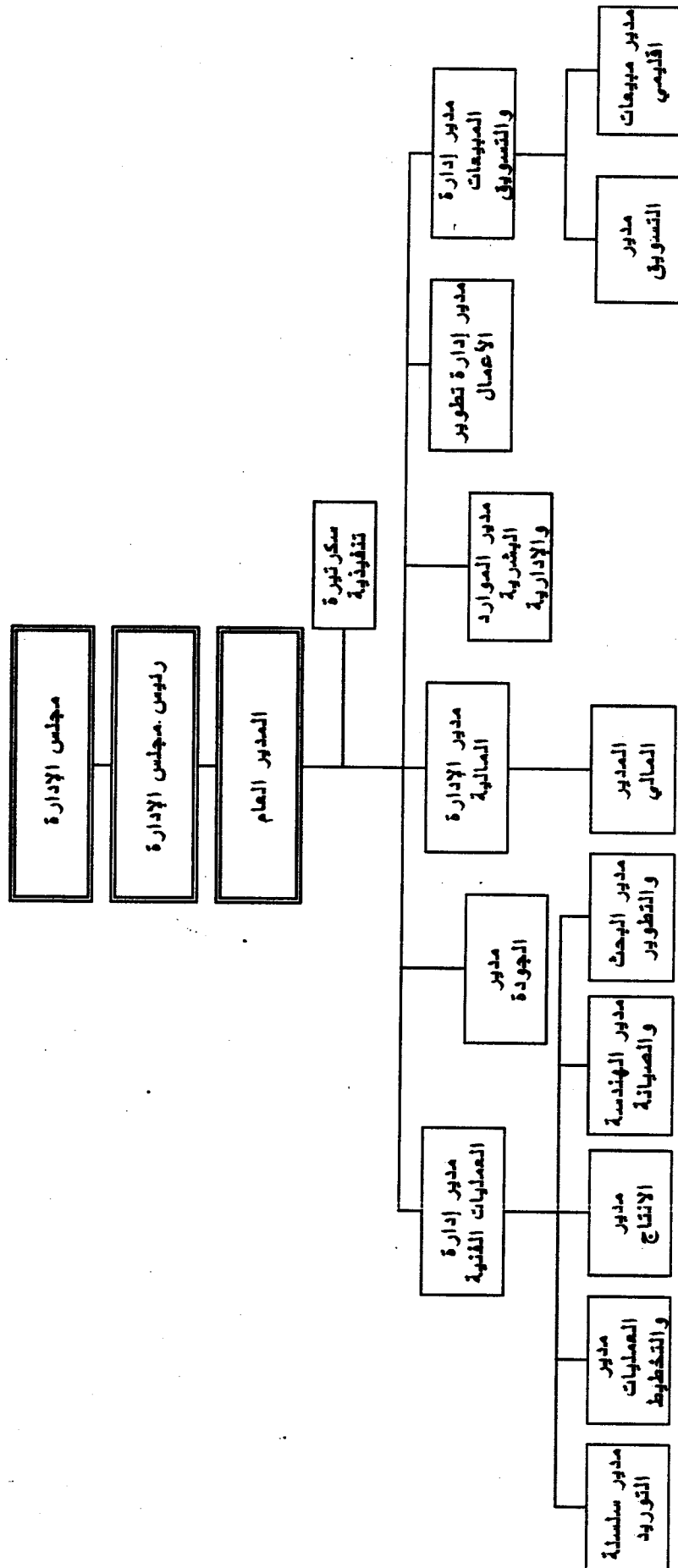
8. * لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.

*** تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية**
تتطلع الشركة باستمرار للتميز من خلال الابداع والابتكار لتقديم المنتجات المطابقة لأعلى المعايير والمواصفات الدولية، كما تسعى الشركة لتحقيق النجاح ورضا العملاء من خلال توفير منتجات فريدة من نوعها، ويتحقق ذلك من خلال التعاون الصادق بين كافة الاطراف وإشراك الموظفين في ذلك من خلال الامتثال للمتطلبات الصارمة لـ GMB و تحليل المخاطر HACCP وأحدث نظم الإدارة والتخطيط والمراقبة.
نحن في دار الغذاء نعمل بتصميم وإبداع كبيرين على تطوير وتحسين أنظمتنا لتحقيق الخطط الاستراتيجية والمحافظة على القيم الأساسية للشركة.
حصلت الشركة على الشهادات التالية:

1. شهادة ممارسات التصنيع الجيد (GMB)
2. شهادة ISO 9001:2008
3. شهادة HACCP
4. شهادة ISO 22000:2005

9. **مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي.**
- تعمل الشركة على معالجة مياهها العادمة من خلال تنقية المياه العادمة، وذلك مشاركة منها في الحفاظ على البيئة.
 - تقوم الشركة بتوفير العمل لأبناء الوطن.
 - تقوم الشركة حالياً بالعمل على تطبيق بنود المواصفة ISO 26000 للمسؤولية الاجتماعية.

10. أ. الهيكل التنظيمي للشركة.



ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم.

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة
ماجستير	7
بكالوريوس	52
دبلوم	20
ثانوية عامة وما دون	64
إجمالي عدد الموظفين	143

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

اسم الدورة التدريبية	أعداد المتدربين
Mini MBA	1
Certified International Supply Chain Manager	2
Marketing Principles & Product Management	1
Blue Ocean Strategy	2
Dietary Fibers	2
Eco Efficient Economy Tools For Sustainable Development	2
ISO 9001:2008	2
JFDA Registration ,Inspection and Pricing Regulations	2
Production Management	2
Project Management Professional	2
A Road Map to Business Process Improvement	1
Accounting for Non -Accountants	1
Advanced MS PowerPoint 2007	1
Advanced MS Word 2007	4
Advanced MS Excel 2007	11
Business Etiquette: Gaining That Extra Edge	1
Certified Financial Manager	1
Commercial Negotiation Skills	1
Consideration in Packing Industry	1
Creativity for Innovation	1
Customer Service	1
Developing and Implementing the Business Module	1
Effective Budgeting and Cost Control	1
Effective Leadership Skills	1
Emotional Intelligence	1
Enterprise Risk Management	1
Evaluating and Rating Suppliers	1
Feasibility Studies :preparation, Analysis and Evaluation	1

1	HR for Non-HR Managers
1	How to write HR Policies and Procedures
1	Implementing Maintaining a customer Complaints System
1	Improving Productivity through Quality and Cost Reduction
1	Innovation and Product Development
1	Introduction A-English Language
1	Introduction to Six Sigma
1	Inventory Planning and Stock Control
1	ISO 26000-Guidance on Social Responsibility
1	ISO22000
1	Key Account Management Establishing Profitable Customer Relationship
1	Leadership and Communication Skills
1	Leading and Managing Change
1	Lean Manufacturing
1	LEED Building Design and Construction application
1	Maintenance Planning , Scheduling and Control
1	Management Skills and Techniques for Engineers
1	Managing and Coordinating the Training Proactively
1	Marketing Principles & Product Management
1	MS Windows and MS Windows Server 2012
1	Multiple Intelligence
1	ORACLE 11g DBA WSI&2
1	Participatory Management Skills
1	Preparation and Presentation of Financial Statement in Accordance with IFRSs & IASs
1	Public Relations and Media Skills
1	Public Speaking Skills
1	Pumps: Selection, Operation, Maintenance,& Troubleshooting
1	Reading and Analyzing Financial Statements
1	Sales Management
1	Simplification of work processes and procedures
1	Strategic Competency -Based Performance Management
1	Strategic Marketing and Sales Plan
1	Successful Planning, Organizing and Control
1	Time Management
1	Train of Trainers -TOT
1	Warehouse Operations and Management
19	Packaging Plant Operations
11	Advanced MS Excel 2007
6	Corrective & Preventive Action / CAPA
5	HVAC Machines, Ducting and layout
5	Product Knowledge
4	Verification & Calibration of Weighing Devices
3	Filtration Technology
3	Fundamental of Purchasing

3	Presentation Skills
1	استخدام التكنولوجيا في إدارة العمليات وفق معايير عالمية
1	المصطلحات التجارية الدولية (Inco terms)
1	أساسيات الإعتمادات المستندية
1	بناء نظام جودة للمصانع
1	تحفيز المواهب والموظفين المنتجين
35	مبادئ التصنيع الجيد (GMP) - تدريب داخلي
1	مشروع الربط بين قطاع الصناعي والجهات الداعمة
1	مهارات التفاوض
2	السلامة العامة في المصانع
2	تعزيز الميزة التنافسية بالتنمية الاجتماعية
4	أهمية العمليات في تحسين الجودة

11. لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها. تظهر نتائج الشركة وجود عجز في رأس المال العامل حيث تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة قيمة موجوداتها المتداولة وإن قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة يعتمد على توفير التمويل اللازم لتسديد إلتزاماتها من خلال زيادة رأس مالها.

12. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية. قامت الشركة بالتقدم على مستوى ترتيبها بين الشركات العاملة في السوق المحلي من حيث المبيعات، حيث احتلت المركز الثاني في سوق الاردن لعام 2012 من حيث عدد الوحدات المباعة، كما نمت مبيعات الشركة في بعض أسواقها العاملة حيث أن هذه الزيادة كانت نتاج زيادة الحصة السوقية للشركة في هذه الاسواق. كما ان بدء عمل الشركة بتطبيق نموذج العمل الجديد في بعض أسواقها وإنعكاس ذلك على مصاريف البيع والتوزيع لهو بداية الطريق نحو النمو في المبيعات والأرباح.

* لا يوجد أية أحداث هامة مرت على الشركة خلال السنة المالية.

13. لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

14. السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

البيان	2012 دينار	2011 دينار	2010 دينار	2009 دينار	2008 دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	(6,423,484)	(5,827,261)	609,501	1,254,836	851,910
صافي حقوق المساهمين	25,584	6,437,764	12,253,956	12,137,916	11,383,080
سعر السهم في نهاية العام	0.93	1.64	2.05	1.780	2.050

15. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

الرقم	النسب المالية	2012	2011
1	نسبة اجمالي الربح	18%	21%
2	نسبة صافي الربح (الخسارة)	(50%)	(44%)
3	نسبة التداول	0.63 مرة	1.1 مرة
4	معدل دوران المخزون	3.24 مرة	4.2 مرة
5	معدل دوران الذمم المدينة	2 مرة	1 مرة
6	معدل دوران الذمم الدائنة	2.17 مرة	2.5 مرة
7	العائد على الاستثمار	(46%)	(30%)

16. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة.

ستعمل الشركة على إستكمال ما بدأت بتطبيقه في أواخر عام 2012 في كافة أسواقها من حيث تطبيق نموذج العمل الجديد، كما ستقوم بالانطلاق في بعض أسواقها السابقة التي توقفت عن العمل فيها من خلال رؤية وخطط جديدة لتحقيق أهدافها في النمو والربحية، كما ستقوم الشركة بإختراق بعض الاسواق الجديدة وزيادة نموها في أسواقها الحالية من خلال استراتيجيات وخطط عمل جديدة تواكب التطور والمنافسة في هذا المجال لتحقيق اهدافها في النمو والربحية معا.

17. أتعاب التدقيق للسنة المالية.

بلغ بدل أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة إرنست ويونغ فقط عشرة آلاف ديناراً أردنياً غير شاملة ضريبة المبيعات. ويقتصر عملهم على أعمال التدقيق الاعتيادية السنوية وليس لهم أية أعمال أخرى.

18. أ. عدد الأوراق المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

* بيان بأسماء جميع أعضاء مجلس الادارة الطبيعيين والاعتباريين وممثليهم ومناصبهم وجنسياتهم واقارب اعضاء مجلس الادارة وجنسياتهم وملكية كل منهم.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2012	عدد الاسهم 2011
شركة ابو جابر اخوان ويمثلها/		الاردنية	268,584	268,584
السيد مؤنس نعيم المدني	رئيس مجلس الإدارة	الاردنية	50	50
السيد المثنى نبيه النابلسي	نائب رئيس مجلس إدارة	الاردنية	65,609	65,609
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار ويمثلها /		الاردنية	4,455,980	4,455,980
السيد دريد أكرم عبد اللطيف	عضو مجلس إدارة	الاردنية	—	—

-	-	الأردنية	عضو مجلس إدارة	السيد شحاده عبدالله ابوهديب
-	-	الأردنية	عضو مجلس إدارة	السيد عبدالرحمن عوني الغول
2,519,861	2,519,861	الاسبانية		L.S Ordesa Laboratorios. ويمثلها/
-	-	الاسبانية	عضو مجلس إدارة	الدكتور خوسيه ماريا فنتورا فيريرو
-	-	الاسبانية	عضو مجلس إدارة	السيد كارلوس روفيرا كاسنياس
69,630	72,758	الأردنية	عضو مجلس إدارة / مدير عام	السيد وليد ادجار فينان
5,417	5,417	الأردنية	زوجة	السيدة اليان نجيب قبيسي

ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.
* بيان بأسماء جميع أشخاص الإدارة العليا التنفيذية ومناصبهم وجنسياتهم وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
السيد يونس اسحق العيسه	مدير الإدارة المالية	الأردنية	-	-
السيدة إنعام نهار الفنش	مدير الموارد البشرية	الأردنية	5	5
السيدة علا حمدي المصري	مدير إدارة العمليات الفنية	الأردنية	-	-
السيد طارق سليم العدوي	مدير الجودة	الأردنية	-	-
المهندس أيمن نمر العيسى*	مدير الهندسة والصيانة	الأردنية	-	-
السيد أيمن علي هيجاوي	مدير إدارة المبيعات والتسويق	الأردنية	-	-

* استقال اعتباراً من تاريخ 2012/12/13.

* لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

19. أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
لم يتقاضى كل من رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاليين أو المستقيلين خلال السنة المالية أي مبالغ مالية كمزايا أو مكافآت.

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.
تقاضى أشخاص الإدارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية مقابل القيام بعملهم مبلغاً وقدره (467,896.169 دينار أردني) كرواتب وبدلات ويتضمن هذا المبلغ مبلغ وقدره (76,625.267 دينار أردني) وذلك بدل نهاية خدمة.

الاسم	المنصب
السيد وليد ادجار اميل فينان *	مدير عام
السيد يونس اسحق العيسه	مدير الإدارة المالية
السيدة علا المصري	مدير إدارة العمليات الفنية
السيدة إنعام الفنش	مدير الموارد البشرية
المهندس أيمن نمر العيسى **	مدير الهندسة والصيانة
السيد طارق سليم العدوي	مدير الجودة
السيد ايمن علي هيجاوي	مدير ادارة المبيعات والتسويق

* استقال اعتبارا من تاريخ 2012/12/18.

** استقال اعتبارا من تاريخ 2012/12/13.

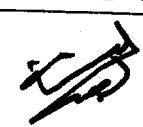
20. لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

21. العقود أو المشاريع أو الارتباطات التي عقنتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

الشركة	القيمة
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار	101,784 دينار اردني
شركة مصانع الورق والكرتون	83,006 دينار اردني
شركة التعبئة الفنية	22,307 دينار اردني

22. إقرارات مجلس الإدارة

- أ. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية باستثناء ما ورد في البند رقم 11 من هذا التقرير.
- ب. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.
- ج. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الإدارة	المدير المالي/ المدير العام بالوكالة
السيد مؤنس نعيم المدني	السيد يونس اسحق العيسه
	

والله ولي التوفيق

مجلس إدارة شركة دار الغذاء

القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

Nutridar

شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في اعتقادنا أن لجنة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

إرنست ويونغ

أساس الرأي المتحفظ

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على اعتبار أن المجموعة منشأة مستمرة وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة للبالغة ١٠,٨٢٥,٧٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ رأس مالها. كما يوجد عجز في رأس المال العامل حيث تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ موجوداتها المتداولة. قلعت الشركة بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٣ بعقد اجتماع غير عادي للهيئة العامة للشركة لزيادة رأس مال الشركة. رفضت الهيئة العامة غير العادية اقتراح زيادة رأس المال على أن يتم عرض الموضوع للبحث مجدداً خلال عام ٢٠١٣. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على نجاح عملياتها المستقبلية وتوفير التمويل اللازم لتسديد إلتزاماتها، إن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن أية تعديلات من الممكن أن تطرأ في حال عدم تمكن المجموعة من الاستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها. إن إمكانية تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات تعتمد على قدرة الشركة على تأمين التمويل اللازم لتغطية إلتزاماتها.

الرأي المتحفظ

في رأينا، وباستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار الأمور الواردة في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
وضمان - عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ آذار ٢٠١٣

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2012

2011 دينار	2012 دينار	إيضاحات	الموجودات
5,393,974	4,913,094	3	موجودات غير متداولة -
-	187,766	14	ممتلكات وآلات ومعدات
5,393,974	5,100,860		موجودات ضريبية مؤجلة
3,803,633	2,675,408	4	موجودات متداولة -
8,609,938	3,834,364	5	مخزون
1,304,927	2,115,648	6	ذمم مدينة
224,076	155,910		أرصدة مدينة أخرى
13,942,574	8,781,330		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
19,336,548	13,882,190		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
10,000,000	10,000,000	7	حق ملكية حملة الاسهم -
461,261	461,261		رأس المال المدفوع
359,663	359,663		علاوة الإصدار
1,002	1,002		احتياطي إجباري
11,069	22,373		احتياطي اختياري
(4,402,220)	(10,825,704)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
6,430,775	18,595		خسائر متراكمة
6,989	6,989		حقوق غير المسيطرين
6,437,764	25,584		صافي حقوق الملكية
5,987,992	5,551,906	8	مطلوبات متداولة -
4,660,996	4,996,102	9	بنوك دائنة
1,662,127	500,000	10	ذمم دائنة
587,669	2,808,598	13	أوراق دفع
12,898,784	13,856,606		أرصدة دائنة أخرى
19,336,548	13,882,190		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

2011	2012	إيضاحات	
دينار	دينار		
13,294,291	12,830,428	18	المبيعات
(10,502,019)	(10,520,472)	19	كلفة المبيعات
2,792,272	2,309,956		إجمالي الربح
(5,621,197)	(4,971,228)	15	مصاريف بيع وتوزيع
(756,411)	(907,262)	16	مصاريف إدارية
(180,853)	(123,992)		مصاريف أبحاث وتطوير
118,470	(38,591)		(خسائر) أرباح فروقات تقييم عملات أجنبية
52,785	-	12	التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
-	(83,831)		مخصص شطب استثمارات الشركات التابعة
(1,423,645)	(1,154,833)	5	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(124,092)	4	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	(815,959)		مخصص بضاعة تالفة
(400,000)	(375,361)		مخصص التزامات محتملة
(439,364)	(343,420)		تكاليف تمويل
16,555	17,363		إيرادات أخرى
(5,841,388)	(6,611,250)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
14,127	187,766	14	منافع ضريبية
(5,827,261)	(6,423,484)		خسارة السنة
(5,827,261)	(6,423,484)		العائد إلى:
-	-		مساهمي الشركة
(5,827,261)	(6,423,484)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
(0/583)	(0/642)	17	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد إلى مساهمي الشركة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

2011	2012
دينار	دينار
(5,827,261)	(6,423,484)
11,069	11,304
<u>(5,816,192)</u>	<u>(6,412,180)</u>
(5,816,192)	(6,412,180)
-	-
<u>(5,816,192)</u>	<u>(6,412,180)</u>

خسارة السنة
بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
فروقات ترجمة عملات أجنبية
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

حقوق ملكية حملة الأسهم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2102
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,437,764	6,989	6,430,775	(4,402,220)	11,069	1,002	359,663	461,261	10,000,000	
(6,423,484)	-	(6,423,484)	(6,423,484)	-	-	-	-	-	خسارة السنة
11,304	-	11,304	-	11,304	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(6,412,180)	-	(6,412,180)	(6,423,484)	11,304	-	-	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
25,584	6,989	18,595	(10,825,704)	22,373	1,002	359,663	461,261	10,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2012
12,253,956	6,989	12,246,967	1,425,041	-	1,002	359,663	461,261	10,000,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011
(5,827,261)	-	(5,827,261)	(5,827,261)	-	-	-	-	-	خسارة السنة
11,069	-	11,069	-	11,069	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,816,192)	-	(5,816,192)	(5,827,261)	11,069	-	-	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
6,437,764	6,989	6,430,775	(4,402,220)	11,069	1,002	359,663	461,261	10,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 24 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

2011 دينار	2012 دينار	إيضاحات	
(5,841,388)	(6,611,250)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
426,060	515,173	3	إستهلاكات
439,364	343,420		تكاليف تمويل
(52,785)	-	12	التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
1,423,645	1,154,833	5	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	124,092	4	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	375,361		مخصص التزامات محتملة
-	815,959	13	مخصص بضاعة تالفة
			تغيرات رأس المال العامل -
7,647,620	3,620,741		ذمم مدينة
(2,632,510)	1,004,133		مخزون
331,027	(810,721)		أرصدة مدينة أخرى
819,007	335,106		ذمم دائنة
229,493	1,040,913		أرصدة دائنة أخرى
(35,533)	-	14	ضريبة دخل مدفوعة
2,754,000	1,907,760		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(296,223)	(34,293)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(296,223)	(34,293)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(1,480,083)	(1,162,127)		اوراق دفع
(280,693)	(436,086)		بنوك دائنة
(235,139)	-		سداد قرض بنكي
(439,364)	(343,420)		قوائد بنكية مدفوعة
(2,435,279)	(1,941,633)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
22,498	(68,166)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
201,578	224,076		النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
224,076	155,910		النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(1) عام

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 29 أيلول 1994. بلغ رأسمال الشركة 10,000,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2012 مقسم إلى 10,000,000 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 2010 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 21 آذار 2013، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(1-2) 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 والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(2-2) التغيرات 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 2012:

معيار المحاسبة الدولي رقم (12) ضريبة الدخل – الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (7) الأنوات المالية : الإيضاحات – متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

(5-2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

%
3
20-5
15-4

مباني
الآلات والمعدات والأثاث
أخرى

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 التدهن في قائمة الدخل الموحدة.

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

الذمم المدينة

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

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الأولية و مواد التعبئة: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.
البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة المواد الأولية والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.
تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة 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 الموجودات 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 الموحدة.

(5-2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

%
3
20-5
15-4

مباني
الآلات والمعدات والأثاث
أخرى

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 التدهن في قائمة الدخل الموحدة.

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

الذمم المدينة

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

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الأولية و مواد التعبئة: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.
البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة المواد الأولية والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.
تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدر لاتمام عملية الإنتاج والكلفة المقدر 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 الموجودات 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 الموحدة.

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع
يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد 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 فعلي) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

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

ضريبة الدخل
تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الارباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في القوائم المالية لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية.

تحسب 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 او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها 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 القوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

بحث و تطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث و التطوير في قائمة الدخل الموحدة. و لا يتم رسملة مصاريف التطوير و ذلك لعدم تحقق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي 38 نتيجة حالة عدم التأكد المرافقة لمرحلة التطوير.

العملات الأجنبية

تم إظهار القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم. وتقوم كل من الشركات التابعة بتحديد عملتها 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. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

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

(4) المخزون

2011	2012	
دينار	دينار	
1,183,928	856,755	مواد أولية وتعينة
1,476,749	1,744,097	بضاعة جاهزة
71,448	43,687	بضاعة تحت التصنيع
139,230	106,044	بضاعة في الطريق
860,501	-	بضاعة في طريق الشحن
71,777	48,917	أخرى
3,803,633	2,799,500	
-	(124,092)	
3,803,633	2,675,408	مخصص بضاعة بطينة الحركة

الحركة على حساب مخصص بضاعة بطينة الحركة:

2011	2012	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	124,092	المخصص للسنة
-	124,092	الرصيد كما في 31 كانون الأول

(5) ندم مدينة

2011	2012	
دينار	دينار	
1,518,589	1,370,121	ندم مبيعات محلية
8,579,994	5,107,721	ندم مبيعات خارجية
10,098,583	6,477,842	
(1,488,645)	(2,643,478)	مخصص الندم المشكوك في تحصيلها
8,609,938	3,834,364	

بلغت الندم المشكوك في تحصيلها 2,643,478 دينار كما في 31 كانون الأول 2012 (2011: 1,488,645 دينار). إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص الندم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

2011	2012	
دينار	دينار	
65,000	1,488,645	الرصيد كما في أول كانون الثاني
1,423,645	1,154,833	المخصص للسنة
1,488,645	2,643,478	الرصيد كما في 31 كانون الأول*

* يشمل هذا البند مبلغ 2,153,245 دينار ويمثل مخصص ندم جهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها (إيضاح 11).

(4) المخزون

2011	2012	
دينار	دينار	
1,183,928	856,755	مواد أولية وتعبئة
1,476,749	1,744,097	بضاعة جاهزة
71,448	43,687	بضاعة تحت التصنيع
139,230	106,044	بضاعة في الطريق
860,501	-	بضاعة في طريق الشحن
71,777	48,917	أخرى
3,803,633	2,799,500	
-	(124,092)	
3,803,633	2,675,408	مخصص بضاعة بطيئة الحركة

الحركة على حساب مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

2011	2012	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	124,092	المخصص للسنة
-	124,092	الرصيد كما في 31 كانون الأول

(5) ذمم مدينة

2011	2012	
دينار	دينار	
1,518,589	1,370,121	ذمم مبيعات محلية
8,579,994	5,107,721	ذمم مبيعات خارجية
10,098,583	6,477,842	
(1,488,645)	(2,643,478)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
8,609,938	3,834,364	

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها 2,643,478 دينار كما في 31 كانون الأول 2012 (2011: 1,488,645 دينار). إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

2011	2012	
دينار	دينار	
65,000	1,488,645	الرصيد كما في أول كانون الثاني
1,423,645	1,154,833	المخصص للسنة
1,488,645	2,643,478	الرصيد كما في 31 كانون الأول*

* يشمل هذا البند مبلغ 2,153,245 دينار ويمثل مخصص ذمم جهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها (إيضاح 11).

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في 31 كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها

المجموع دينار	120 يوم فأكثر دينار	120-91 يوم دينار	90-61 يوم دينار	60-31 يوم دينار	30-1 يوم دينار	
3,834,364	1,869,521	594,891	265,652	277,821	826,479	2012
8,609,938	4,128,631	395,594	1,143,366	768,133	2,174,214	2011

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(6) أرصدة مدينة أخرى

2011 دينار	2012 دينار	
217,883	250,451	أمانات ضريبة المبيعات
198,555	93,640	دفعات مقدمة لوكلاء و موردين
10,653	7,471	تأمينات نقدية
12,229	35,808	ذمم موظفين
164,820	188,069	مصاريف مدفوعة مقدماً
52,785	-	مشتقات أدوات مالية (إيضاح 12)
-	759,351	كمبيالات محصلة للتسديد
617,966	636,302	شيكات برسم التحصيل
30,036	144,556	أخرى
1,304,927	2,115,648	

(7) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع 10,000,000 دينار مقسماً إلى 10,000,000 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.

الإحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل بنسبة 10% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وبنسبة لا تزيد عن 20% وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(8) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من الحسابات الجارية المدينة والتسهيلات الائتمانية الأخرى الممنوحة من البنك الاستثماري بالدينار الأردني واليورو والدولار الأمريكي بسقف إجمالي يبلغ 4,000,000 دينار ومن البنك العربي باليورو والدولار الأمريكي بسقف إجمالي يعادل 1,555,630 دينار ومن البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي واليورو بسقف إجمالي يعادل 1,500,000 دينار أردني.

تم منح التسهيلات من البنك الاستثماري مقابل رهن مصنع الشركة بمبلغ 1,500,000 دينار.

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

تتراوح معدل أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من 4% إلى 10% سنوياً.

(9) نهم دائنة

2011	2012
دينار	دينار
1,693,992	1,767,212
2,967,004	3,228,890
4,660,996	4,996,102

نهم دائنة محلية
نهم دائنة خارجية

(10) أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع لتمويل شراء بضاعة وتستحق أوراق الدفع خلال الفترة من أول كانون الثاني 2013 إلى أول آذار 2013.

تبلغ اسعار الفائدة على أوراق الدفع 9.375%.

(11) 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 الذمم المدينة الموحدة:

2011 دينار	2012 دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
4,841,185	3,218,449	شركة دار الدواء - الجزائر
(1,403,245)	(2,153,245)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها (إيضاح 5)
3,437,940	1,065,204	

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

2011 دينار	2012 دينار	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
1,198,803	1,316,872	شركة دار الدواء - الأردن

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

2011 دينار	2012 دينار	مصرف بدل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)
282,506	101,784	
851,729	298,917	مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

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

2011 دينار	2012 دينار	كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)
5,490,000	5,241,000	

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

2011 دينار	2012 دينار	رواتب ومنافع أخرى
372,175	467,896	

(12) 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 31 كانون الأول 2011، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ 1,000,000 يورو تمتد لغاية شهر حزيران 2012.

لا يوجد لدى المجموعة أية عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة كما في 31 كانون الأول 2012. بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية 52,785 دينار كما في 31 كانون الأول 2011، وتم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6) في قائمة المركز المالي الموحدة وقد تم تسجيل التغير الإيجابي في القيمة العادلة البالغ 52,785 دينار كربح في قائمة الدخل الموحدة.

(13) أرصدة دائنة أخرى

2011 دينار	2012 دينار	
-	402,639	دفعات مقدمة من عملاء
149,843	604,890	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
400,000	947,630	مخصص التزامات محتملة
-	815,959	مخصص بضاعة تالفة
26,900	24,271	أمانات مساهمين غير مدفوعة
2,444	-	مطلوبات ضريبية مؤجلة (إيضاح 15)
8,482	13,209	أخرى
<u>587,669</u>	<u>2,808,598</u>	

ب- ضريبة الدخل المؤجلة:

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
2011	2012	2011	2012
دينار	دينار	دينار	دينار
-	187,766	-	187,766
(12,486)	-	-	-
		-	187,766
26,613	-	2,444	-
14,127	187,766		

موجودات ضريبية مؤجلة -

خسائر ضريبية مدورة
خسائر اعادة تقييم عملات اجنبية غير متحققة

مطلوبات ضريبة مؤجلة -

مشتقات أدوات مالية
مصاريف ضريبية مؤجلة

(15) مصاريف بيع وتوزيع

2011	2012
دينار	دينار
1,978,471	1,363,565
1,743,777	1,368,175
17,496	23,820
18,801	49,498
142,873	62,978
565,894	566,222
-	908,198
-	172,804
117,758	-
1,036,127	455,968
5,621,197	4,971,228

رواتب وأجور وملحقاتها
دعاية وإعلان
استهلاكات
مصاريف تخليص سوق الجزائر
مصاريف أراضي سوق الجزائر
عمولات وفوائد بنكية - سوق الجزائر
بضاعة تالفة - سوق السعودية
بضاعة تالفة - سوق الجزائر
غرامات تأخير
أخرى

(16) مصاريف إدارية

2011	2012
دينار	دينار
475,293	551,015
59,065	45,933
22,064	114,041
44,088	56,304
22,812	12,345
23,179	21,705
10,130	22,554
3,802	4,693
95,978	78,672
756,411	907,262

رواتب ومنافع أخرى
سفر وتنقلات
أتعاب مهنية
استهلاكات
ضيافة
اشترابات
مصاريف اجتماعات
بريد وهاتف
أخرى

ب- ضريبة الدخل المؤجلة:

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
2011	2012	2011	2012
دينار	دينار	دينار	دينار
-	187,766	-	187,766
(12,486)	-	-	-
		-	187,766
26,613	-	2,444	-
14,127	187,766		

موجودات ضريبية مؤجلة -

خسائر ضريبية مدورة
خسائر اعادة تقييم عملات اجنبية غير متحققة

مطلوبات ضريبة مؤجلة -

مشتقات أدوات مالية
مصاريف ضريبية مؤجلة

(15) مصاريف بيع وتوزيع

2011	2012
دينار	دينار
1,978,471	1,363,565
1,743,777	1,368,175
17,496	23,820
18,801	49,498
142,873	62,978
565,894	566,222
-	908,198
-	172,804
117,758	-
1,036,127	455,968
5,621,197	4,971,228

رواتب وأجور وملحقاتها
دعاية وإعلان
استهلاكات
مصاريف تخليص سوق الجزائر
مصاريف أراضي سوق الجزائر
عمولات وفوائد بنكية - سوق الجزائر
بضاعة تالفة - سوق السعودية
بضاعة تالفة - سوق الجزائر
غرامات تأخير
أخرى

(16) مصاريف إدارية

2011	2012
دينار	دينار
475,293	551,015
59,065	45,933
22,064	114,041
44,088	56,304
22,812	12,345
23,179	21,705
10,130	22,554
3,802	4,693
95,978	78,672
756,411	907,262

رواتب ومنافع أخرى
سفر وتنقلات
أتعاب مهنية
استهلاكات
ضيافة
اشتراكات
مصاريف اجتماعات
بريد وهاتف
أخرى

(17) حصة السهم من خسارة السنة

2011	2012	
(5,827,261)	(6,423,484)	خسارة السنة العائد الى مساهمي الشركة (دينار)
10,000,000	10,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>	
(0/583)	(0/642)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد الى مساهمي الشركة (دينار)

(18) التوزيع الجغرافي للمبيعات

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

2011	2012	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
4,716,419	5,280,993	مبيعات محلية
8,577,872	7,549,435	مبيعات خارجية
<u>13,294,291</u>	<u>12,830,428</u>	

(19) كلفة المبيعات

يتضمن هذا البند رواتب وأجور موظفين بمبلغ 758,808 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 (2011: 712,274 دينار).

(20) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية إلتزامات محتملة أن تطراً تتمثل فيما يلي:

2011	2012	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
301,756	-	إعتمادات مستندية
5,532,579	5,441,000	كفالات بنكية
<u>5,834,335</u>	<u>5,441,000</u>	

(21) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة والقروض وأوراق الدفع.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في 31 كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل 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 31 كانون الأول.

2012 - العملة		الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
		50+	5,581
		50+	6,114
		50+	17,828
			دينار أردني دولار أمريكي يورو

		النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
		50-	(5,581)
		50-	(6,114)
		50-	(17,828)
			دينار أردني دولار أمريكي يورو

2011 - العملة		الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
		50+	2,781
		50+	12,560
		50+	23,718
			دينار أردني دولار أمريكي يورو

		النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
		50-	(2,781)
		50-	(12,560)
		50-	(23,718)
			دينار أردني دولار أمريكي يورو

مخاطر الائتمان

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

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

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء، يمثل رصيد أكبر عميل ما نسبته 49% من رصيد الذمم المدينة كما في 31 كانون الأول 2012 (2011: 44%).

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 31 كانون الأول 2012 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

31 كانون الأول 2012	أقل من 3 شهور دينار	من 3 شهور إلى 12 شهر دينار	من سنة حتى 5 سنوات دينار	المجموع دينار
بنوك دائنة	4,245,221	1,409,766	-	5,654,987
ذمم دائنة	1,798,597	3,197,505	-	4,996,102
أوراق دفع	511,719	-	-	511,719
المجموع	6,555,537	4,607,271	-	11,162,808

31 كانون الأول 2011

بنوك دائنة	4,652,775	1,462,292	-	6,115,067
ذمم دائنة	1,700,450	2,542,943	417,603	4,660,996
أوراق دفع	818,630	896,284	-	1,714,914
المجموع	7,171,855	4,901,519	417,603	12,490,977

مخاطر العملات

سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (1/41 دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التعاملات مع الدولار الأمريكي مخاطر عملات جوهريّة.

ضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في 31 كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل اليورو على قائمة الدخل الموحدة، مع إء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة/ النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة	
دينار	(%)	
433,998	10+	2012 - العملة
(433,998)	10-	يورو
		يورو
الزيادة/ النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة	
دينار	(%)	
105,630	10+	2011 - العملة
(105,630)	10-	يورو
		يورو

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود عملات أجنبية آجلة) بغرض إدارة مخاطر تغيرات أسعار صرف اليورو. كما في 31 كانون الأول 2011، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ 1,000,000 يورو تمتد لغاية شهر حزيران 2012.

(22) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال 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 تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة علماً بأن نية الإدارة تتجه لزيادة رأس المال.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطيات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها عجز 3,778 دينار كما في 31 كانون الأول 2012 (2011: 6,419,706 دينار).

(23) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات 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.

(24) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2012.

معييار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال علم 2011)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم 11 - الاتفاقيات المشتركة ومعييار التقارير المالية الدولي رقم 12 - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (معييار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معييار المحاسبة الدولي رقم (32) تقاوص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات معنى «لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاوص»، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2014.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (7) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

تطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات مالية المعترف بها و التي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (32) الأدوات المالية: العرض

تطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي

اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعييار المحاسبة الدولي رقم 32. ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (9) الأدوات المالية (في حال عدم التطبيق المبكر للمعييار)

معييار التقارير المالية الدولية رقم (9) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار

لكن تم نقل التاريخ الإجباري لتطبيق هذا المعيار الى الأول من كانون الثاني 2015. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية، ولن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتحديد الأثر مع باقي المراحل عندما يتم الإصدار النهائي للمعيار بجميع مراحلها.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير 12 - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (27). بناءً على التحليل المبني، فإن معيار التقارير المالية رقم (10) لا يتوقع أن يؤثر على الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة حالياً.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) الإتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) (الحصص في المشاريع المشتركة) والتفسير رقم 13 (المنشآت تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. سوف تتم المحاسبة على الوحدات تحت السيطرة المشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المشاريع المشتركة، باستخدام طريقة حقوق الملكية.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث أن المجموعة تقوم حالياً بالمحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (27) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (31) و(28). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاداً عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. وبناءً على التحليل المبني، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على المجموعة وتتضمن ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 - الأدوات المالية العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 12 - ضرائب الدخل.

معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.