

شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي الواحد والعشرون
لمجلس الإدارة
والقوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في 2015/12/31

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار / ويمثلها الصيدلي عبدالرحيم جردانه

نائب رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي المثني نبيه حسن النابلسي

الأعضاء

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار / ويمثلها

السيد يعقوب مناويل يعقوب سايبلا/ اعتبارا من 2015.04.28

المهندس عامر عبدالجابر عبداللطيف الخطيب

الصيدلي عبدالرحمن عوني سعيد الغول

السيد دريد أكرم عبداللطيف جراب/ استقال اعتبارا من 2015.04.28

مدققي الحسابات

السادة ارنست ويونغ

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمين الكرام ،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بإسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة ارحب بكم في اجتماع الهيئة العامة الواحد والعشرين لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وأستعرض واياكم التقرير السنوي للشركة والقوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2015/12/31.

لا زالت حالة عدم الاستقرار والمتغيرات السياسية تؤثر على معظم اسواقنا التصديرية، فقد ثبتت مبيعات الشركة الاجمالية خلال العام 2015 مقارنة بمبيعات عام 2014، علماً بأن سوق الأردن المحلي قد أظهر نمواً بنسبة 30% لتصبح مجموع مبيعاته 7 مليون دينار اردني.

أما الارباح الصافية فقد نمت من 151,727 دينار في عام 2014 لتصبح 782,572 دينار في عام 2015، و يعزى ذلك الى عوامل ومؤثرات عديدة منها:

- زيادة كفاءة الانتاج وتعظيم ناتج التشغيلات وتقليل المرفوض منها.
- الاحتساب الدقيق لكلف المنتجات وتسعيرها بالطريقة المثلى.
- تحسن سعر صرف الدينار الاردني مقابل عملة اليورو.

علماً بأن الجزء الأكبر من المواد الخام المستعملة في دار الغذاء لتصنيع حليب الرضع تشتري بعملة اليورو، ولتفادي أية خسائر جراء التذبذب بأسعار العملات مستقبلاً باشرت ادارة الشركة خلال العام 2015 بالتحوط بشكل روتيني وضمن اجراءات العمل لأي متغيرات في العملة.

كما ونجحت الشركة خلال العام 2015 بتخفيض القروض المستغلة من البنوك من مبلغ 5,053,238 دينار اردني في نهاية العام 2014 الى مبلغ 3,230,553 دينار اردني في العام 2015 مما قلل من الفوائد والعمولات المدفوعة وحسن من نسب الاستدانه مقابل حقوق الملكية.

أما بالنسبة لمنتجات الشركة الجديدة فقد قامت المؤسسة العامة للغذاء والدواء في الاردن بالموافقة على تسجيل تركيبة جديدة لحليب الرضع من انتاج دار الغذاء، وهي تضاهي أحدث التركيبات العالمية و تتوافق مع أحدث المتطلبات العلمية لتغذية الرضع، الامر الذي سيعكس ايجابياً على حصة دار الغذاء في السوق الاردني وجميع أسواقها الاخرى، والعمل جارٍ الان على تصميم عبوات المنتج واختيار الاسم الأمثل له بالتنسيق مع افضل شركات التسويق حيث نهدف الى البدء ببيع هذ المنتج خلال العام 2016.

وفي الختام أود أن اشكر كافة العاملين في الشركة على عملهم الدؤوب وحماسهم المستمر وزملائي أعضاء مجلس الإدارة على وقتهم القيم وأفكارهم النيرة والهيئة العامة الكريمة على ثقتهم الغالية، وأتمنى من الله العلي القدير ان يوفقنا في متابعة هذه المسيرة لتصل لمستويات طموحنا وخدمة وطننا الغالي الاردن .

والله الموفق والمعين

رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي عبدالرحيم جردانه

تقرير مجلس الإدارة

1. أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

ينحصر نشاط شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة في تصنيع وإنتاج أغذية الأطفال وحليب الأطفال والأغذية المتخصصة "الصحة" "بريما" و"بيبي ليه".

ب. اماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

* المصنع:

يقع مبنى المصنع في منطقة ناعور على مساحة من الارض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثمانية عشر ألفاً وسبعمائة 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 الادارية والمالية والفنية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها 113 موظفاً.

* ادارة المبيعات والتسويق: متواجدة في عمان ويبلغ عدد موظفيها 28 موظفاً.

* لا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة: بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حوالي (8.7 مليون) دينار اردني.

2. الشركات التابعة للشركة.

شركة نيوتريدار روسيا: هي شركة تسويقية مقرها في روسيا، تساهم بها شركة دار الغذاء بنسبة 70% بعد أن تم تصفية شركة نيوتريدار سويسرا، ويبلغ رأسمالها المدفوع 1,000,000 روبل روسي بما يعادل 16,307 دينار أردني، تعمل على استيراد وتوزيع أغذية الاطفال، تم تأسيسها في تموز 2010، لم تقم الشركة بأية عمليات تشغيلية او بيعية خلال عام 2015. قامت الشركة بأخذ مخصص شطب بقيمة استثمارها في الشركة التابعة أعلاه.

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

| |
|--|
| 1. رئيس مجلس الادارة: الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانة/ ممثل السادة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار، رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء، رئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية وشركة الدار الاردنية للاستثمار، وعضو مجلس ادارة في البنك الاستثماري، ونائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس وعضو مجلس إدارة في شركة القدس للاستثمارات العقارية ومقرها رام الله. |
| 2. نائب رئيس مجلس الادارة: الصيدلي المثني نبيه النابلسي عين عضوا في مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2007/07/18 ثم عين نائباً لرئيس المجلس بتاريخ 2008/02/16 وهو نائب المدير العام لمستودع أدوية نبيه النابلسي. |
| 3. عضو مجلس إدارة: السيد يعقوب مناويل يعقوب سايلا/ ممثل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار عين عضواً في مجلس الإدارة بتاريخ 2015/04/28، وهو مدير عام شركة النسر العربي للتأمين. |
| 4. عضو مجلس إدارة: المهندس عامر عبدالجابر عبد اللطيف الخطيب/ ممثل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار عين عضواً في مجلس الإدارة بتاريخ 2014/02/09، وهو مدير عام شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار. |
| 5. عضو مجلس إدارة: الصيدلي عبدالرحمن عوني الغول/ ممثل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار عين عضواً في مجلس الإدارة بتاريخ 2013/11/28 وهو نائب المدير العام لشؤون العمليات في شركة دار الدواء. |

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

| |
|--|
| 1. المدير العام: المهندس حيدر الزبيدي حصل على بكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة سري في بريطانيا وحصل على الماجستير في الهندسة الكيميائية من جامعة ماكجل في كندا، عين في الشركة بتاريخ 2013/07/02. |
| 2. مدير الدائرة المالية: الانسة رشا كورو حصلت على بكالوريوس تمويل من الجامعة الاردنيه وحصلت على شهادتي CPA, CMA، عينت في الشركة بتاريخ 2013/10/06. |

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

| إسم المساهم | عدد الاسهم للعام 2014 | النسبة الى رأس المال | عدد الاسهم للعام 2015 | النسبة الى رأس المال | الجنسية |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار | 7,725,768 | %85.84 | 7,807,970 | %86.75 | الاردنية |
| شركة عبدالرحيم جردانة واولاده | 309,138 | %3.43 | 309,138 | %3.43 | الاردنية |

5. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها.

أن الشركة حافظت على قدرتها التنافسية في العديد من الاسواق العاملة فيها، حيث حلت في المركز الثالث في سوق الاردن من حيث عدد الوحدات المباعة حسب الاحصائية العالمية IMS بين كبرى الشركات العالمية في هذا المجال كما تقوم الشركة حالياً ببيع منتجاتها في 13 سوق خارجي والعمل جاري على إيجاد عملاء في أسواق جديدة وحسب نموذج العمل المقر.

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

* الموردون الرئيسيين:

| الرقم | اسم المورد | نسبة التعامل من اجمالي المشتريات |
|-------|--------------------------------------|----------------------------------|
| 1 | شركة ايزبي - فرنسا | %41 |
| 2 | شركة سابن - المملكة العربية السعودية | %10 |

• العملاء الرئيسيين:

| الرقم | اسم السوق | نسبة التعامل من اجمالي المبيعات |
|-------|------------|---------------------------------|
| 1 | سوق الاردن | %56 |

7. * لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيرها.

* لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

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

* تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية

تتطلع الشركة باستمرار للتميز من خلال الابداع والابتكار لتقدم 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 لانظمة GMP وتحليل المخاطر HACCP وأحدث نظم الإدارة والتخطيط والمراقبة.

نحن في دار الغذاء نعمل بتصميم وإبداع كبيرين على تطوير وتحسين أنظمتنا لتحقيق الخطط الاستراتيجية والحفاظة على القيم الأساسية للشركة.

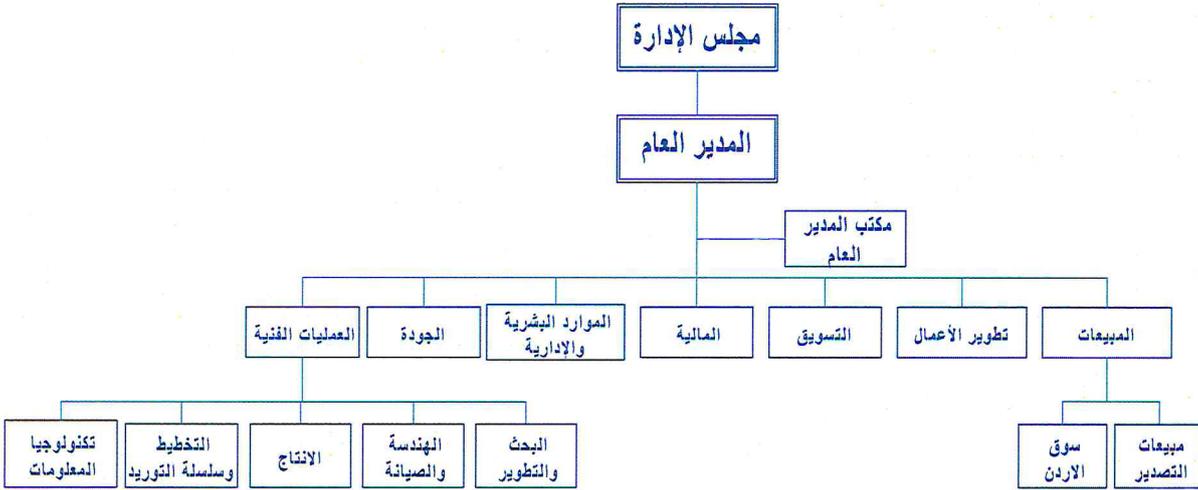
حصلت الشركة على الشهادات التالية:

1. شهادة ممارسات التصنيع الجيد (GMP)
2. شهادة ISO 9001:2008
3. شهادة HACCP
4. شهادة ISO 22000:2005.
5. رسالة إعراف بتطبيق ISO 26000

9. مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي.

تقوم الشركة بتوفير العمل لأبناء الوطن، كما أن الشركة تلتزم بتدريب طلاب من الجامعات والكليات الاردنية حيث يعد التدريب العملي من أهم العناصر اللازمة التي تؤهلهم لتحقيق النجاح المهني في المستقبل.

10. أ. الهيكل التنظيمي للشركة.



ب. عدد موظفي الشركة وفتات مؤهلاتهم.

| المجموع | اقل من الثانوية العامة | مركز تدريب مهني | ثانوية عامه | دبلوم | بكالوريوس | ماجستير |
|---------|------------------------|-----------------|-------------|-------|-----------|---------|
| 141 | 41 | 6 | 17 | 17 | 54 | 6 |

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

| اسم الدورة التدريبية | أعداد المتدربين |
|---|-----------------|
| How to Prepare a Marketing Plan | 1 |
| Personal Hygiene | 48 |
| Hay Group 2015 Jordan HR Forum | 1 |
| Marketing Kingdom Amman | 2 |
| ISO9001 Quality Management System | 1 |
| GMP,HACCAP and ISO22000 | 60 |
| Inventory Planning and Stock Control | 1 |
| Planning and Preparing Promotional and Advertising Campaign | 1 |
| Statement Of Cash Flows in Accordance with IFRS | 1 |
| SIMATIC S7 Totally Integrated Automation ST-S7TIA | 1 |
| Oracle Day 2015 | 1 |
| Oracle - Jordan Innovation Day | 1 |
| STS - Microsoft Azure Event | 1 |
| USP 41 General Chapter Mettler Toledo | 1 |
| 3M Workshop | 2 |
| Disaster Recovery & Availability Forum | 1 |
| اجراءات الشحن والتخليص الجمركي والتصدير | 1 |
| اساسيات الصيانة الانتاجية الشاملة | 1 |
| أساليب حل المشاكل واتخاذ القرار | 1 |
| الإعتمادات المستندية وبوالص التحصيل | 1 |
| التحليل المالي المتقدم | 1 |
| التصدير الى السوق الأفريقي | 2 |
| السلامة والصحة المهنية في المصانع | 1 |
| الشحن البحري والمصطلحات التجارية | 1 |
| المعرفة بالمنتج ومواجهة الإنتقادات | 1 |
| برمجيات الحاسوب الخاصة بأنظمة الجودة والشبكية الخاصة بالصناعات الدوائية | 6 |
| برنامج القائمة الذهبية | 1 |
| دورة اسعافات أولية | 9 |

11. لا يوجد مخاطر من الممكن ان تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تاثير مادي عليها.

12. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

الإلتزام بتطبيق نموذج العمل وسياسة البيع المعتمدة من قبل الإدارة بالإضافة الى أتمتة العديد من الأقسام الحيوية للشركة.

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

13. الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.
* لا يوجد.

14. السلسلة الزمنية للارباح أو الخسائر المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

| 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | البيان |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| دينار اردني | |
| (5,827,261) | (6,423,484) | (1,932,306) | 151,727 | 782,572 | الارباح (الخسائر) المحققة |
| 6,437,764 | 25,584 | 2,454,914 | 4,143,268 | 4,925,840 | صافي حقوق المساهمين |
| 1.64 | 0.93 | 0.93 | 0.70 | 0.50 | سعر السهم في نهاية العام |

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

| 2014 | 2015 | النسبة المالية | الرقم |
|----------|----------|---------------------------|-------|
| %23 | %30 | نسبة اجمالي الربح | 1 |
| %1 | %6 | نسبة صافي الربح (الخسارة) | 2 |
| 1.50 مرة | 1.40 مرة | نسبة التداول | 3 |
| 6.70 مرة | 4.54 مرة | معدل دوران المخزون | 4 |
| 2.92 مرة | 2.49 مرة | معدل دوران الذمم المدينة | 5 |
| 2.98 مرة | 3.13 مرة | معدل دوران الذمم الدائنة | 6 |
| %1 | %6 | العائد على الاستثمار | 7 |

16. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الاقل.

عملت الشركة على إستكمال ما بدأت بتطبيقه في عام 2014 في كافة أسواقها، 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. اتعاب التدقيق للسنة المالية.

بلغ بدل أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة إرنست ويونغ فقط أحد عشر الف ديناراً أردنياً غير شاملة ضريبة المبيعات.

ويقتصر عملهم على أعمال التدقيق الاعتيادية السنوية وليس لهم أية أعمال أخرى.

18. أ. عدد الاوراق المملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة.

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

| الشركات المسيطر عليها | الشركات المسيطر عليها | عدد الاسهم | عدد الاسهم | الجنسية | المنصب | الاسم |
|-----------------------|-----------------------|------------|------------|----------|------------------------|---|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | | | |
| * | * | 7,725,768 | 7,807,970 | الاردنية | رئيس مجلس الادارة | شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار ويمثلها/ |
| ** | ** | 40,410 | 40,410 | الاردنية | | الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانه |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | زوجة | السيدة نسيم أنور رشيد حناوي |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | ابناء | نزار، روان، داره |
| *** | *** | 19,682 | 27,340 | الاردنية | نائب رئيس مجلس الادارة | الصيدلي المثني نبيه التابلسي |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | زوجة | السيدة لارا الخليوي |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | ابناء | زين، هند، ساره، محمد، راشد |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | عضو | الصيدلي عبدالرحمن عوني الغول/ ممثل شركة دار الدواء |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | زوجة | السيدة شذا سالم احمد القضاء |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | ابناء | قيس، عوني، زين |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | عضو | السيد عامر عبدالجابر الخطيب/ ممثل شركة دار الدواء |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | زوجة | السيدة ميره جلال شفيق الشريف |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | ابناء | سلمان، طلال، سلمى، زيد |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | عضو | السيد يعقوب مناويل يعقوب سايبلا/ ممثل شركة دار الدواء |

* الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة.

| الشركات المسيطر عليها | الشركات المسيطر عليها | الاسم |
|---|--|-------------------------------------|
| 2013 | 2014 | |
| شركة دار الدواء الجزائر، جوراس - الجزائر، دار الدواء فارما- رومانيا، الدار الاردنية للاستثمار - الاردن، ميدي فارما- الجزائر، دار الدواء-ليبيا وشركة النهضة للاستثمارات المالية. | شركة دار الدواء الجزائر، جوراس -الجزائر، دار الدواء فارما- رومانيا، الدار الاردنية للاستثمار - الاردن، ميدي فارما- الجزائر، دار الدواء-ليبيا وشركة النهضة للاستثمارات المالية. | *شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار |
| مستودع الادوية الاردني، البنك الاستثماري شركة النهضة للاستثمارات المالية | مستودع الادوية الاردني، البنك الاستثماري شركة النهضة للاستثمارات المالية | **الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانه |
| مستودع أدوية نبيه التابلسي | مستودع أدوية نبيه التابلسي | ***الصيدلي المثني نبيه التابلسي |

ب. عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية.

* بيان باسماء اشخاص الادارة العليا التنفيذية ومناصبهم وجنسياتهم.

| الشركات المسيطر عليها | الشركات المسيطر عليها | عدد الاسهم | عدد الاسهم | الجنسية | المنصب | الاسم |
|-----------------------|-----------------------|------------|------------|----------|----------------------|--------------------------------|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | المدير العام | المهندس حيدر فؤاد كاظم الزبيدي |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | زوجة | السيدة ناديه كوثر تقي الواعظ |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاردنية | مدير الدائرة المالية | الانسة رشا أنيس عبدكورو |

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 أية مبالغ مالية كمزايا أو مكافآت.

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية.

يتقاضى اشخاص الادارة العليا التالية أسماءهم خلال السنة المالية كمزايا وبدلات مقابل القيام بعملهم مبلغاً وقدره (143,725 دينار اردني)

| الاسم | المنصب | الرواتب السنوية الاجمالية | بدل التنقلات السنوية | المكافآت السنوية | نفقات السفر السنوية | اجمالي المزايا السنوية |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| المهندس حيدر فؤاد كاظم الزبيدي | المدير العام | 112,000 | 0 | 0 | 0 | 112,000 |
| الانسة رشا أنيس عبد كورو | مدير الدائرة المالية | 29,925 | 1,800 | 0 | 0 | 31,725 |

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

21. العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدها الشركة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة او رئيس

مجلس الادارة او اعضاء المجلس او المدير العام او اي موظف في الشركة او اقاربهم.

| الاسم | القيمة/ دينار أردني |
|------------------------------------|---------------------|
| شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار | 43,546 |

22. اجتماعات مجلس الإدارة:

بلغ عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال العام 2015 عشر إجتماعات.

23. جدول أعمال الهيئة العامة:

1. قراءة وقائع جلسة الهيئة العامة السابقة.
2. سماع تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المنتهية في 2015/12/31 والخطة المستقبلية لها.
3. سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية كما هي في 2015/12/31.
4. مناقشة الميزانية العمومية والحسابات الختامية للسنة المنتهية في 2015/12/31 والمصادقة عليها وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
5. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة 2016 وتحديد بدل اتعابهم.
6. أية أمور اخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الاعمال وتدخل في نطاق اعمال الإجتماع العادي للهيئة العامة حسب القانون.

24. إقرارت مجلس الادارة

أ. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

ب. يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

نائب رئيس مجلس الادارة
الصيدلي المثني بيه حسن النابلسي

عضو
المهندس عامر عبدالجابر الخطيب

رئيس مجلس الادارة

الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانه

عضو
السيد يعقوب مناوريل يعقوب سايبلا

عضو

الصيدلي عبدالرحمن عوني الغول

ت. نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

| المدير المالي/ رئيس قسم المحاسبة | المدير العام | رئيس مجلس الإدارة |
|---|---------------------------|-------------------------------|
| السيد رامي "محمد ماجد" عبدالرحيم الكيلاني | المهندس حيدر فؤاد الزبيدي | الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانه |
| | | |

والله ولي التوفيق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
محمد بن زاهيم الكرقي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ آذار ٢٠١٦

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات | الموجودات |
|-------------|-------------|---------|---|
| دينار | دينار | | |
| | | | موجودات غير متداولة - |
| ٣,٨١٥,٠٦٧ | ٣,٣١١,٦٥٨ | ٣ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٨٧,٧٦٦ | ٨٣,٩٣٤ | ١٥ | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٤,٠٠٢,٨٣٣ | ٣,٣٩٥,٥٩٢ | | |
| | | | موجودات متداولة - |
| ١,٨٧١,٨٣٩ | ٢,٣٢٥,٦٣٥ | ٤ | بضاعة |
| ٥,٢٨٣,٩٦٧ | ٥,٥٩٣,٦٢٠ | ٥ | ذمم مدينة |
| ١,٤١٥,٠٩١ | ٤٠٠,٣٨٧ | ٦ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٨٨٢,٠٩٨ | ١,٠١٨,٧٥٣ | | شيكات برسم التحصيل |
| ٦٦٤,٨٧٩ | ٥٣٧,٤٢٣ | ٧ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ١٠,١١٧,٨٧٤ | ٩,٨٧٥,٨١٨ | | |
| ١٤,١٢٠,٧٠٧ | ١٣,٢٧١,٤١٠ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | ٨ | حق ملكية حملة الاسهم - |
| ٨,٩٢٠,٦٣٦ | ٨,٩٢٠,٦٣٦ | | رأس المال المدفوع |
| ٣٧٤,٨٣٦ | ٤٦٣,٤٧٧ | | احتياطي إجباري |
| ١,٠٠٢ | ١,٠٠٢ | | احتياطي اختياري |
| (٥,١٦٠,١٩٥) | (٤,٤٦٦,٢٦٤) | | خسائر متراكمة |
| ٤,١٣٦,٢٧٩ | ٤,٩١٨,٨٥١ | | صافي حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم |
| ٦,٩٨٩ | ٦,٩٨٩ | | حقوق غير المسيطرين |
| ٤,١٤٣,٢٦٨ | ٤,٩٢٥,٨٤٠ | | صافي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة - |
| ٣,٢٢٩,٨٩٤ | ١,٣٠٤,٧٥٨ | ٩ | قروض طويلة الأجل |
| | | | مطلوبات متداولة - |
| ١,٨٢٣,٣٤٤ | ١,٩٢٥,٧٩٥ | ٩ | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة |
| ٨٩٠,٣٥٩ | ١,٤٢٥,٠١٣ | ٩ | قروض قصيرة الأجل |
| ٩٤,٣٢٨ | ٢١٠,١٠٠ | ١٠ | بنوك دائنة |
| ٣,٣٥٧,٧٠٩ | ٢,٧٢٥,٢٨٤ | ١١ | ذمم دائنة |
| ٣٦٤,٨٩٧ | ٣٩٥,٨٠٤ | ١٣ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢١٦,٩٠٨ | ٣٥٨,٨١٦ | ١٤ | مخصصات أخرى |
| ٦,٧٤٧,٥٤٥ | ٧,٠٤٠,٨١٢ | | |
| ٩,٩٧٧,٤٣٩ | ٨,٣٤٥,٥٧٠ | | مجموع المطلوبات |
| ١٤,١٢٠,٧٠٧ | ١٣,٢٧١,٤١٠ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات |
|--------------|-------------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٣,٧٩٨,٩٧١ | ١٣,٥٦٣,٨١٦ | المبيعات |
| (١٠,٦٣٣,٣٠٠) | (٩,٥٢٥,١٧٧) | ١٦ كلفة المبيعات |
| ٣,١٦٥,٦٧١ | ٤,٠٣٨,٦٣٩ | إجمالي الربح |
| (١,٥٢١,٨٨٩) | (١,٦٢٩,٢٥٤) | ١٧ مصاريف بيع وتوزيع |
| (٦٠٥,٣٥٣) | (٦٤٥,٨٥٣) | ١٨ مصاريف ادارية |
| (١٤٤,٧٣٩) | (١٧٥,٠٠٤) | مصاريف بحث وتطوير |
| ٢٥٤,١٢٣ | (٨,٢١٢) | (خسائر) أرباح فروقات تقييم عملات اجنبية |
| ٣٠,٩٠٨ | - | أرباح تصفية شركة تابعة |
| (٣٨٢,٦١٢) | (٥٨,٠٤٩) | ٥ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| (٥٠٥,١٠٧) | (٣٠٤,٥٢٢) | تكاليف تمويل |
| (٢٦٧,١٧٤) | (٣٥٧,٨٣٢) | ١٩ مصاريف أخرى |
| ١٢٧,٨٩٩ | ٢٦,٤٩١ | إيرادات أخرى |
| ١٥١,٧٢٧ | ٨٨٦,٤٠٤ | ربح السنة قبل ضريبة الدخل |
| - | (١٠٣,٨٣٢) | ١٥ ضريبة الدخل |
| ١٥١,٧٢٧ | ٧٨٢,٥٧٢ | ربح السنة |
| | | العائد إلى: |
| ١٥١,٧٢٧ | ٧٨٢,٥٧٢ | مساهمي الشركة |
| - | - | حقوق غير المسيطرين |
| ١٥١,٧٢٧ | ٧٨٢,٥٧٢ | |
| فلس/دينار | فلس/دينار | |
| ٠/٠١٧ | ٠/٠٨٨ | ٢٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة |

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٥١,٧٢٧ | ٧٨٢,٥٧٢ | ربح السنة |
| | | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر: |
| ٢٩,١١٥ | - | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| ١٨٠,٨٤٢ | ٧٨٢,٥٧٢ | مجموع الدخل الشامل للسنة |
| | | العائد إلى: |
| ١٨٠,٨٤٢ | ٧٨٢,٥٧٢ | مساهمي الشركة |
| - | - | حقوق غير المسيطرين |
| ١٨٠,٨٤٢ | ٧٨٢,٥٧٢ | |

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| صافي حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | حق ملكية حملة الأسهم | | | | | رأس المال | |
|-------------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------------------|-----------------|----------------|-----------|-------------------------------------|
| | | المجموع | خسائر متراكمة | فروقات ترجمة عملات أجنبية | احتياطي إختياري | احتياطي إجباري | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| - ٢٠١٥ | | | | | | | | |
| ٤,١٤٣,٢٦٨ | ٦,٩٨٩ | ٤,١٣٦,٢٧٩ | (٥,١٦٠,١٩٥) | - | ١,٠٠٢ | ٣٧٤,٨٣٦ | ٨,٩٢٠,٦٣٦ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ |
| ٧٨٢,٥٧٢ | - | ٧٨٢,٥٧٢ | ٧٨٢,٥٧٢ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل |
| - | - | - | (٨٨,٦٤١) | - | - | ٨٨,٦٤١ | - | المحول إلى الإحتياطي الإجباري |
| ٤,٩٢٥,٨٤٠ | ٦,٩٨٩ | ٤,٩١٨,٨٥١ | (٤,٤٦٦,٢٦٤) | - | ١,٠٠٢ | ٤٦٣,٤٧٧ | ٨,٩٢٠,٦٣٦ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| - ٢٠١٤ | | | | | | | | |
| ٢,٤٥٤,٩١٤ | ٦,٩٨٩ | ٢,٤٤٧,٩٢٥ | (٥,٢٩٦,٧٤٩) | (٢٩,١١٥) | ١,٠٠٢ | ٣٥٩,٦٦٣ | ٧,٤١٣,١٢٤ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ١,٥٠٧,٥١٢ | - | ١,٥٠٧,٥١٢ | - | - | - | - | ١,٥٠٧,٥١٢ | زيادة رأس المال (إيضاح ٨) |
| ١٨٠,٨٤٢ | - | ١٨٠,٨٤٢ | ١٥١,٧٢٧ | ٢٩,١١٥ | - | - | - | مجموع الدخل الشامل |
| - | - | - | (١٥,١٧٣) | - | - | ١٥,١٧٣ | - | المحول إلى الإحتياطي الإجباري |
| ٤,١٤٣,٢٦٨ | ٦,٩٨٩ | ٤,١٣٦,٢٧٩ | (٥,١٦٠,١٩٥) | - | ١,٠٠٢ | ٣٧٤,٨٣٦ | ٨,٩٢٠,٦٣٦ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات |
|-------------|-------------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٥١,٧٢٧ | ٨٨٦,٤٠٤ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح السنة قبل ضريبة الدخل |
| | | تعديلات على: |
| ٥٩٥,٠٦٨ | ٥٦٦,٥٨٩ | ٣ إستهلاكات |
| ٥٠٥,١٠٧ | ٣٠٤,٥٢٢ | تكاليف تمويل |
| ١٩,٩٣٠ | ٧٥,٠٠٠ | ٤ مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٣٨٢,٦١٢ | ٥٨,٠٤٩ | ٥ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ٢١٦,٩٠٨ | ٢٠٩,٦٦٣ | مخصصات أخرى |
| | | تغيرات رأس المال العامل - |
| (٥٨٨,٦٢٥) | (٥٢٨,٧٩٦) | بضاعة |
| (١,٤٩٢,٧١٢) | (٣٦٧,٧٠٢) | ذمم مدينة |
| (٥٩٢,٨٣٣) | ١,٠١٤,٧٠٤ | أرصدة مدينة أخرى |
| (٢٦٣,٣٩٧) | (١٣٦,٦٥٥) | شيكات برسم التحصيل |
| (٤١٨,٠٠٣) | (٦٣٢,٤٢٥) | ذمم دائنة |
| (٤٢٠,١٦٠) | (٦٧,٧٥٥) | مخصصات مدفوعة |
| (١٨,٣٢٩) | ٣٠,٩٠٧ | أرصدة دائنة أخرى |
| (١,٩٢٢,٧٠٧) | ١,٤١٢,٥٠٥ | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (١٣٣,٨٥١) | (٦٣,١٨٠) | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| (١٣٣,٨٥١) | (٦٣,١٨٠) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ١,٥٠٧,٥١٢ | - | زيادة رأس المال |
| (١,٩٤٣,٤٤٩) | (١,٨٢٢,٦٨٥) | قروض طويلة الأجل مدفوعة |
| ٢,١٢٧,٠٠٠ | - | قروض طويلة الأجل مستلمة |
| ٦٢١,٥٧٧ | ٥٣٤,٦٥٤ | قروض قصيرة الأجل |
| (٥٠٥,١٠٧) | (٣٠٤,٥٢٢) | فوائد بنكية مدفوعة |
| ١,٨٠٧,٥٣٣ | (١,٥٩٢,٥٥٣) | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية |
| (٢٤٩,٠٢٥) | (٢٤٣,٢٢٨) | صافي النقص في النقد وما في حكمه |
| ٨١٩,٥٧٦ | ٥٧٠,٥٥١ | النقد وما في حكمه كما في بداية السنة |
| ٥٧٠,٥٥١ | ٣٢٧,٣٢٣ | ٧ النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة |

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ٨,٩٢٠,٦٣٦ دينار مقسم إلى ٨,٩٢٠,٦٣٦ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال واستيراد المواد اللازمة لها. تصنيع وبيع وتسويق 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 إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

| اسم الشركة التابعة | نسبة التملك | البلد | النشاط الرئيسي | رأس المال |
|--------------------|-------------|-------|--------------------------------------|--------------|
| نيوتريدار-روسيا* | ٧٠٪ | روسيا | بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال | ٢٣,٢٩٦ دينار |

* تم تأسيس شركة نيوتريدار - روسيا خلال عام ٢٠١٠، ولم تقم الشركة بأي عمليات تشغيلية أو بيعية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من اغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية 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

ممتلكات وآلات ومعدات

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 الأرباح أو الخسائر الموحدة.

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

| | % |
|-------------------|------|
| مباني | ٣ |
| آلات ومعدات وأثاث | ٢٠-٥ |
| أجهزة حاسوب | ٢٥ |
| أخرى | ١٥-٤ |

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 الأرباح أو الخسائر 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 تلك الذمم.

البضاعة

تظهر البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الأولية ومواد 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.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وارصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

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

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

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 الموحدة لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزليل لاغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 الموحدة 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 الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

بحث وتطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث والتطوير في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ولا يتم رسملة مصاريف التطوير وذلك لعدم تحقق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ نتيجة حالة عدم التأكد المرافقة لمرحلة التطوير.

العملات الأجنبية

تم إظهار القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. 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 الأرباح أو الخسائر 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 الإيرادات والمصاريف باستخدام معدل أسعار الصرف خلال السنة. يتم تسجيل فروقات التحويل كبنود مستقلة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر وحقوق الملكية.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| المجموع | اخرى | أجهزة حاسوب | آلات ومعدات وأثاث | مباني | أراضي* | |
|-----------|---------|-------------|-------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| | | | | | | ٢٠١٥ - |
| | | | | | | الكلفة - |
| ٨,٦٧٣,٧٢٦ | ١٠٣,٤٨٩ | ١٣٧,٦٠٩ | ٤,٧٣٢,٦١٥ | ٣,٤٨٢,٨٠٢ | ٢١٧,٢١١ | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٥ |
| ٦٣,١٨٠ | ٣٢٠ | ١٤,٥٢٥ | ٤٠,٠٠٥ | ٨,٣٣٠ | - | الإضافات |
| ٨,٧٣٦,٩٠٦ | ١٠٣,٨٠٩ | ١٥٢,١٣٤ | ٤,٧٧٢,٦٢٠ | ٣,٤٩١,١٣٢ | ٢١٧,٢١١ | الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| | | | | | | الاستهلاك المتراكم - |
| ٤,٨٥٨,٦٥٩ | ٩٤,٩٥٤ | ١١٤,٢٦٧ | ٣,٤٤٦,٥٧٤ | ١,٢٠٢,٨٦٤ | - | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٥ |
| ٥٦٦,٥٨٩ | ٤,٧٦٨ | ٢٠,٧٣٣ | ٤٤١,٧٣٢ | ٩٩,٣٥٦ | - | استهلاك السنة |
| ٥,٤٢٥,٢٤٨ | ٩٩,٧٢٢ | ١٣٥,٠٠٠ | ٣,٨٨٨,٣٠٦ | ١,٣٠٢,٢٢٠ | - | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| | | | | | | صافي القيمة الدفترية - |
| ٣,٣١١,٦٥٨ | ٤,٠٨٧ | ١٧,١٣٤ | ٨٨٤,٣١٤ | ٢,١٨٨,٩١٢ | ٢١٧,٢١١ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| | | | | | | ٢٠١٤ - |
| ٨,٥٣٩,٨٧٥ | ١٠٢,٩٣٢ | ١٣١,٦٧٨ | ٤,٦٠٦,٩٥٢ | ٣,٤٨١,١٠٢ | ٢١٧,٢١١ | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ١٣٣,٨٥١ | ٥٥٧ | ٥,٩٣١ | ١٢٥,٦٦٣ | ١,٧٠٠ | - | الإضافات |
| ٨,٦٧٣,٧٢٦ | ١٠٣,٤٨٩ | ١٣٧,٦٠٩ | ٤,٧٣٢,٦١٥ | ٣,٤٨٢,٨٠٢ | ٢١٧,٢١١ | الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
| | | | | | | الاستهلاك المتراكم - |
| ٤,٢٦٣,٥٩١ | ٨٩,٤٩٤ | ٨٧,٩٢٧ | ٢,٩٨٢,٤٦٢ | ١,١٠٣,٧٠٨ | - | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ٥٩٥,٠٦٨ | ٥,٤٦٠ | ٢٦,٣٤٠ | ٤٦٤,١١٢ | ٩٩,١٥٦ | - | استهلاك السنة |
| ٤,٨٥٨,٦٥٩ | ٩٤,٩٥٤ | ١١٤,٢٦٧ | ٣,٤٤٦,٥٧٤ | ١,٢٠٢,٨٦٤ | - | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
| | | | | | | صافي القيمة الدفترية - |
| ٣,٨١٥,٠٦٧ | ٨,٥٣٥ | ٢٣,٣٤٢ | ١,٢٨٦,٠٤١ | ٢,٢٧٩,٩٣٨ | ٢١٧,٢١١ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |

* إن أرض مصنع الشركة مرهونة لصالح البنك الاستثماري (إيضاح ٩).

تم توزيع مصروف الاستهلاك كما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|-------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥٣٣,٦٢٨ | ٥١٧,٠٦٢ | كلفة المبيعات |
| ١٨,٩٩٦ | ١٧,٤٩١ | مصاريف بيع وتوزيع |
| ٤٢,٤٤٤ | ٣٢,٠٣٦ | مصاريف إدارية |
| ٥٩٥,٠٦٨ | ٥٦٦,٥٨٩ | |

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ٤٠٨,٥٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٤) بضاعة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|-------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧٩٤,٣١٩ | ١,٠٩٤,٢٥٥ | مواد أولية وتعينة |
| ١,٠١٠,٩١٤ | ١,٢٢٢,٨٥٩ | بضاعة جاهزة |
| ٧٢,٨٦٣ | ٦٩,١٥٠ | بضاعة تحت التصنيع |
| ٤,٠٨٠ | ٤٣,٤٣٦ | بضاعة في الطريق |
| ٣٦,٤١٨ | ٦,٨٨١ | مواد دعائية |
| ١,٩١٨,٥٩٤ | ٢,٤٣٦,٥٨١ | |
| (٤٦,٧٥٥) | (١١٠,٩٤٦) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١,٨٧١,٨٣٩ | ٢,٣٢٥,٦٣٥ | |

إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|----------|----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٠٨,٧٢٤ | ٤٦,٧٥٥ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ١٩,٩٣٠ | ٧٥,٠٠٠ | المخصص للسنة |
| (٨١,٨٩٩) | (١٠,٨٠٩) | بضاعة تم إتلافها خلال السنة |
| ٤٦,٧٥٥ | ١١٠,٩٤٦ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

(٥) ذمم مدينة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|---|
| دينار | دينار | |
| ١,٥٥٩,٣٢١ | ١,٩٤٤,٩٥٦ | ذمم مبيعات محلية |
| ٥,٧٠٠,٨٦٢ | ٥,٦١٢,٨٧٦ | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) |
| ١,٣٩٨,٣٢٤ | ١,٤٦٧,٨٦٨ | ذمم مبيعات خارجية |
| ٨,٦٥٨,٥٠٧ | ٩,٠٢٥,٧٠٠ | |
| (٣,٣٧٤,٥٤٠) | (٣,٤٣٢,٠٨٠) | مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها |
| ٥,٢٨٣,٩٦٧ | ٥,٥٩٣,٦٢٠ | |

إن تفاصيل الحركة على بند مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣,٣٥٤,١٤٧ | ٣,٣٧٤,٥٤٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٣٨٢,٦١٢ | ٥٨,٠٤٩ | المخصص للسنة |
| (٣٦٢,٢١٩) | (٥٠٩) | مخصص انتقت الحاجة إليه |
| <u>٣,٣٧٤,٥٤٠</u> | <u>٣,٤٣٢,٠٨٠</u> | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول* |

* يشمل هذا البند مبلغ ٢,٥٥٣,٢٤٥ دينار ويمثل مخصص ذمم جهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها (إيضاح ١٢).

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

| المجموع | الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها | | | | | الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها | |
|-----------|--|------------|-----------|-----------|----------|--|------|
| | ١٢٠ يوم فأكثر | ١٢٠-٩١ يوم | ٩٠-٦١ يوم | ٦٠-٣١ يوم | ٣٠-١ يوم | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٥,٥٩٣,٦٢٠ | ٣,٠٣٦,٠٧٠ | ٩٥,٦٣٨ | ٢٠,٤٤٤ | ٥٠,٣٢٠ | ١٨٦,٧٥٢ | ٢,٢٠٤,٣٩٦ | ٢٠١٥ |
| ٥,٢٨٣,٩٦٧ | ٣,٢٠١,٢٠٥ | ٥٣,٢٩٤ | ٢٠,٠٩٩ | ٢٨,٥١٣ | ١٤٠,٣٤٢ | ١,٨٤٠,٥١٤ | ٢٠١٤ |

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.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------------|----------------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣١٧,٦٧٤ | ١٨٥,٨٦٩ | أمانات ضريبة المبيعات |
| ٢٨,٠٠٧ | ٨٩,٥٨٩ | دفعات مقدمة لوكلاء وموردين |
| ٩٦٨,٥٥٨ | ٣٢,٧٠٩ | تأمينات نقدية |
| ٤٧,٤٧٤ | ٤٤,١٨١ | ذمم موظفين |
| ٤٨,٩٧٢ | ٤٦,٦٨٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٤,٤٠٦ | ١,٣٥٧ | أخرى |
| <u>١,٤١٥,٠٩١</u> | <u>٤٠٠,٣٨٧</u> | |

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
|----------------|----------------|
| دينار | دينار |
| ٦,٩٩٧ | ٦,٩٩٧ |
| ٥٩٠,١١٦ | ٤٢٦,١٧٢ |
| ٦٧,٧٦٦ | ١٠٤,٢٥٤ |
| <u>٦٦٤,٨٧٩</u> | <u>٥٣٧,٤٢٣</u> |

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك - دينار
حسابات جارية لدى البنوك - عملات أجنبية

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة ما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
|----------------|----------------|
| دينار | دينار |
| ٦٦٤,٨٧٩ | ٥٣٧,٤٢٣ |
| (٩٤,٣٢٨) | (٢١٠,١٠٠) |
| <u>٥٧٠,٥٥١</u> | <u>٣٢٧,٣٢٣</u> |

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة (إيضاح ١٠)

(٨) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع والمكتتب به ٨,٩٢٠,٦٣٦ دينار مقسماً إلى ٨,٩٢٠,٦٣٦ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٣ على زيادة رأسمال الشركة المصرح به بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق الإكتتاب الخاص لجميع مساهمي الشركة، حيث تم الاكتتاب بمبلغ ٤,٤١٣,١٢٤ دينار حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. تم خلال سنة ٢٠١٤ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٨,٩٢٠,٦٣٦ دينار وذلك عن طريق استكمال اجراءات بيع اسهم زيادة رأس المال البالغة ١,٥٠٧,٥١٢ دينار.

علاوة الإصدار -

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

إحتياطي إجباري -

يقتطع الإحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني وبمعدل ١٠٪ من صافي ربح السنة القابل للتوزيع قبل الضريبة. ويمكن إيقاف هذا التحويل السنوي اذا بلغ رصيد الإحتياطي الاجباري ربع رأسمال الشركة.

إحتياطي إختياري -

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

(٩) القروض

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| أقساط القروض | | تستحق الدفع خلال سنة | عملة القرض | |
|--------------|-------------|-------------------------|--------------|------------------|
| المجموع | طويلة الاجل | | | |
| ١,٧٢٣,٥٠٩ | ٨٦١,٦٣٣ | ٨٦١,٨٧٦ | دولار أمريكي | البنك الإستثماري |
| ١,٥٠٧,٠٤٤ | ٤٤٣,١٢٥ | ١,٠٦٣,٩١٩ | دولار أمريكي | البنك الإستثماري |
| ٣,٢٣٠,٥٥٣ | ١,٣٠٤,٧٥٨ | ١,٩٢٥,٧٩٥ | | |

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

| أقساط القروض | | تستحق الدفع خلال سنة | عملة القرض | |
|--------------|-------------|-------------------------|--------------|----------------------|
| المجموع | طويلة الاجل | | | |
| ٢,٥٨٤,٩٠٦ | ١,٧٢٣,٢٦٩ | ٨٦١,٦٣٧ | دولار أمريكي | البنك الإستثماري |
| ٢,٠٢٧,٩٤٧ | ١,٥٠٦,٦٢٥ | ٥٢١,٣٢٢ | دولار أمريكي | البنك الإستثماري |
| ٧٢,٣٨٥ | - | ٧٢,٣٨٥ | يورو | البنك الأهلي الأردني |
| ٣٦٨,٠٠٠ | - | ٣٦٨,٠٠٠ | دينار | البنك العربي |
| ٥,٠٥٣,٢٣٨ | ٣,٢٢٩,٨٩٤ | ١,٨٢٣,٣٤٤ | | |

البنك الإستثماري -

قامت الشركة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣ بدمج التسهيلات البنكية التي كانت ممنوحة للشركة في حساب واحد بموجب قرض متناقص بالدولار الأمريكي بمبلغ ٥,١١٦,٩٨٠ دولار أمريكي بما يعادل ٣,٦٢٧,٩٣٩ دينار بسعر فائدة ٥,٥٪ سنوياً، تم تخفيضها في آب ٢٠١٤ لتصبح ٥٪.

هذا وقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٥٥,٨٥٠ دولار أمريكي كدفعة أولى وسيتم تسديد باقي المبلغ بموجب أقساط ربع سنوية عددها ١٦ قسطاً قيمة كل قسط ٣٠٣,٨٢١ دولار أمريكي غير شامل الفائدة يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤ وحتى السداد التام بحيث يكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد أو عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ. قامت المجموعة برهن أرض المصنع لصالح البنك.

حصلت الشركة بتاريخ ١١ آب ٢٠١٤ على قرض بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من البنك الاستثماري بسعر فائدة ٥٪ سنوياً على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض لغايات تسديد رصيد القرض المتناقص الممنوح لشركة دار الدواء - الجزائر وإلغاء كفالة الدفع الصادرة بقيمة ٢,٣٠٠,٠٠٠ يورو. ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً قيمة كل منها ١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي غير شامل الفائدة ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥. قامت المجموعة بزيادة رهن أرض المصنع لصالح البنك.

البنك الاهلي الاردني -

حصلت الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ على قرض بمبلغ ٤٤٥,٠٠٠ يورو من البنك الأهلي الأردني لغايات تسديد رصيد سقف تمويل الاعتمادات بسعر فائدة يعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لسنة اشهر مضافاً إليها ٢٪ ويحد ادنى ٦٪ سنوياً. ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً على ان تستوفى الفائدة مع القسط بتاريخ استحقاق القسط وحتى السداد التام على ان يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣، هذا وقد تم تسديد المبلغ كاملاً خلال عام ٢٠١٥.

البنك العربي -

حصلت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ على قرض بمبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ دينار من البنك العربي لغايات تسديد رصيد القرض المتناقص الممنوح لشركة دار الدواء - الجزائر بسعر فائدة ٨,٥٪ سنويا على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض. ويسدد القرض على ١٨ قسطا متساويا قسمة كل منها ٦١,٠٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بقيمة ٦٣,٠٠٠ دينار على ان تستوفى الفائدة مع القسط بتاريخ استحقاق القسط وحتى السداد التام على ان يستحق القسط الاول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تتطلب إتفاقية القرض مع البنك العربي أن لا تقل نسبة مساهمة الشركة الأم شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة في الشركة عن ٧٠٪ طيلة فترة حياة القرض، كما تتطلب عدم إجراء أي رهن على أي من موجودات الشركة إلا بموافقة خطية مسبقة من البنك، هذا وقد تم تسديد المبلغ كاملاً خلال عام ٢٠١٥.

قروض قصيرة الأجل

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | | العملة | سعر الفائدة | |
|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|-------------|---|
| المبلغ المستغل | السقف الممنوح | المبلغ المستغل | السقف الممنوح | | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | | |
| ٥٣١,٧٥٠ | ٥٣١,٧٥٠ | - | ٥٣١,٧٥٠ | دولار أمريكي | ٤,٢٥٪ | قرض البنك العربي (تمويل مشتريات) |
| ٣٢٥,٥٢٨ | ٣٥٤,٥٠٠ | ٢٨١,٢٣٧ | ٣٥٤,٥٠٠ | دولار أمريكي | ٤٪ | قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية (تمويل مشتريات) |
| ٣٣,٠٨١ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٣٩٣,٨٨٦ | ٥٠٠,٠٠٠ | دينار أردني | ٨,٢٥٪ | قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية (تمويل أوراق تجارية) |
| - | ١,٧٧٢,٥٠٠ | ٧٤٩,٨٩٠ | ١,٧٧٢,٥٠٠ | دولار أمريكي | ٤٪ | قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية (تمويل اعتمادات) |
| ٨٩٠,٣٥٩ | ٣,١٥٨,٧٥٠ | ١,٤٢٥,٠١٣ | ٣,١٥٨,٧٥٠ | | | |

(١٠) بنوك دائنة

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | | العملة | سعر الفائدة | |
|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------|
| المبلغ المستغل | السقف الممنوح | المبلغ المستغل | السقف الممنوح | | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | | |
| - | ١٧٧,٢٥٠ | ١٦٣,٧٠٩ | ١٧٧,٢٥٠ | دولار أمريكي | ٤,٢٥٪ | حسابات جارية مدينة |
| ٩٤,٣٢٨ | ١٧٢,٣٥٨ | ٤٦,٣٩١ | ١٥٤,٦٤٠ | يورو | ٤,٢٥٪ | حسابات جارية مدينة |
| ٩٤,٣٢٨ | ٣٤٩,٦٠٨ | ٢١٠,١٠٠ | ٣٣١,٨٩٠ | | | |

(١١) ذمم دائنة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٢٦٦,٢٢٥ | ٣٣٩,٠٠٥ | ذمم دائنة محلية |
| ١,٩٩٠,٦٥٣ | ١,٤٣٤,١٧٦ | ذمم دائنة خارجية |
| ١,١٠٠,٨٣١ | ٩٥٢,١٠٣ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٢) |
| ٣,٣٥٧,٧٠٩ | ٢,٧٢٥,٢٨٤ | |

(١٢) 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:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|---|
| دينار | دينار | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة: |
| ٥,٧٠٠,٨٦٢ | ٥,٦١٢,٨٧٦ | شركة دار الدواء-الجزائر * |
| (٢,٥٥٣,٢٤٥) | (٢,٥٥٣,٢٤٥) | مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥) |
| ٣,١٤٧,٦١٧ | ٣,٠٥٩,٦٣١ | |

* يتضمن هذا البند رصيد القرض الذي حصلت عليه الشركة من البنك العربي والبنك الاستثماري (إيضاح ٩).

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

| | | |
|-----------|---------|------------------------|
| ١,١٠٠,٨٣١ | ٩٥٢,١٠٣ | شركة دار الدواء-الأردن |
|-----------|---------|------------------------|

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|------|
| دينار | دينار | |
| ٤,٦١٢,٨٥٣ | ٣,٢٣٠,٥٥٣ | قروض |

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|--|
| دينار | دينار | |
| ٩٦,٠٣٤ | ٤٣,٥٤٦ | مصروف بدل خدمات (شركة دار الدواء - الأردن) |
| ٢١٤,٢٠١ | ٢١٤,٢٣٧ | تكاليف تمويل (البنك الاستثماري) |
| ٣١١,١٣٥ | ٢٥٧,٧٨٣ | |

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

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|-------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٤٢,٦٥٠ | ١٤٣,٧٢٥ | رواتب ومنافع اخرى |

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|-------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٩٣,٩٣٥ | ٦٠,٥٨٠ | دفعات مقدمة من عملاء |
| ٢١٣,٥١٦ | ٢٧٢,٦٢١ | مصاريف مستحقة |
| ٣٤,٠٥١ | ٣٤,٠٥١ | أمانات مساهمين |
| ١٧,٨٣٧ | ٢٢,١٧٥ | أمانات الضمان الاجتماعي |
| ٥,٥٥٨ | ٦,٣٧٧ | أخرى |
| ٣٦٤,٨٩٧ | ٣٩٥,٨٠٤ | |

(١٤) مخصصات أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|-----------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢١٦,٩٠٨ | ٣٥٨,٨١٦ | مخصص التزامات مختلفة* |

* إن تفاصيل الحركة على مخصص التزامات مختلفة هي كما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|----------|----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٨٣,٨٣٠ | ٢١٦,٩٠٨ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٢١٦,٩٠٨ | ٢٠٩,٦٦٣ | إضافات |
| (٨٣,٨٣٠) | (٦٧,٧٥٥) | مدفوعات |
| ٢١٦,٩٠٨ | ٣٥٨,٨١٦ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

(١٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لسنة ٢٠١٢. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١١.

ضريبة الدخل المؤجلة:

| قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة | | قائمة المركز المالي الموحدة | |
|----------------------------------|---------|-----------------------------|--------|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| - | ١٠٣,٨٣٢ | ١٨٧,٧٦٦ | ٨٣,٩٣٤ |

موجودات ضريبية مؤجلة

(١٦) كلفة المبيعات

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
|------------|-----------|
| دينار | دينار |
| ٨,٨٩٩,١٧٣ | ٧,٧٩١,١٥٨ |
| ٧٨٤,٥٨١ | ٧٦٨,٤١٥ |
| ٥٣٣,٦٢٨ | ٥١٧,٠٦٢ |
| ١٥٢,٠٨٩ | ١٣٠,٦١٢ |
| ٩٩,١٩١ | ٩٢,٣٢٨ |
| ٢٩,٢١٦ | ٣٢,٨٥٥ |
| ٥٤,٥٨٦ | ٨٤,٥٣٤ |
| ٨٠,٨٣٦ | ١٠٨,٢١٣ |
| ١٠,٦٣٣,٣٠٠ | ٩,٥٢٥,١٧٧ |

كلفة البضاعة المباعة
رواتب وأجور وملحقاتها
إستهلاكات
كهرباء ومياه ومحروقات
مواد غير مباشرة
تأمين المصنع
صيانة
أخرى

(١٧) مصاريف بيع وتوزيع

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
|-----------|-----------|
| دينار | دينار |
| ١,٠٠٠,٥٦٨ | ٩٦٢,٣٢٢ |
| ١٩٣,٩٢٧ | ٣٤٤,٦٥٣ |
| ١٦٨,١٠٥ | ١٥٠,٠٤٠ |
| ١٨,٩٩٦ | ١٧,٤٩١ |
| ٣٦,٢٤٥ | ٣٠,٠٧٦ |
| ٢٣٠ | - |
| ١٠٣,٨١٨ | ١٢٤,٦٧٢ |
| ١,٥٢١,٨٨٩ | ١,٦٢٩,٢٥٤ |

رواتب وأجور وملحقاتها
دعاية وإعلان
عينات مجانية
استهلاكات
مصاريف مكتبية
مصاريف إيجارات سوق الجزائر
أخرى

(١٨) مصاريف إدارية

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|-------------------|
| دينار | دينار | |
| ٤٦٥,٧٧٤ | ٥٠٦,٢٥٥ | رواتب ومنافع أخرى |
| ١١,٥٠٤ | ٩,٣٣٧ | سفر وتنقلات |
| ٢٩,٧٥٢ | ٤٤,٨٨٧ | أتعاب مهنية |
| ٤٢,٤٤٤ | ٣٢,٠٣٦ | استهلاكات |
| ٣,٩٠٩ | ١,٢٥٠ | ضيافة |
| ١٧,٢٤٧ | ١٦,١٩٨ | اشتراكات |
| ٥,١٩١ | ٤,١٣٤ | مصاريف اجتماعات |
| ٩,٦٠١ | ٧,٨٨٦ | بريد وهاتف |
| ١٩,٩٣١ | ٢٣,٨٧٠ | أخرى |
| ٦٠٥,٣٥٣ | ٦٤٥,٨٥٣ | |

(١٩) مصاريف أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------|---------|----------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٥٠,٠٠٠ | - | مخصص التزامات مختلفة |
| ٦٨,٤٠١ | ٣٥٧,٨٣٢ | بضاعة تالفة |
| ٤٨,٧٧٣ | - | أخرى |
| ٢٦٧,١٧٤ | ٣٥٧,٨٣٢ | |

(٢٠) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|--|
| ١٥١,٧٢٧ | ٧٨٢,٥٧٢ | ربح السنة العائدة الى مساهمي الشركة (دينار) |
| ٨,٧٩٥,٠١٠ | ٨,٩٢٠,٦٣٦ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) |
| فلس/دينار | فلس/دينار | |
| ٠/٠١٧ | ٠/٠٨٨ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة العائد الى مساهمي الشركة الأم |

(٢١) معلومات القطاع

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

| المجموع | أوروبا | أفريقيا | الخليج العربي واليمن | بلاد الشام والعراق | |
|-------------|---------|-------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١٣,٥٦٣,٨١٦ | (٧,٠٣٣) | ٣,١٢٥,٠٣٥ | ٤٠٥,١٢٥ | ١٠,٠٤٠,٦٨٩ | المبيعات |
| (٩,٥٢٥,١٧٧) | - | (٢,٥٧٢,٥٥٦) | (٣٨١,٩٩٠) | (٦,٥٧٠,٦٣٠) | كلفة المبيعات |
| ٤,٠٣٨,٦٣٩ | (٧,٠٣٣) | ٥٥٢,٤٧٩ | ٢٣,١٣٥ | ٣,٤٧٠,٠٥٩ | إجمالي الربح |
| | | | | | معلومات أخرى: |
| ٥٦٦,٥٨٩ | (٢٩٤) | ١٣٠,٥٣٩ | ١٦,٩٢٣ | ٤١٩,٤٢١ | إستهلاكات |
| ٣٠٤,٥٢٢ | (١٥٨) | ٧٠,١٦٠ | ٩,٠٩٥ | ٢٢٥,٤٢٥ | تكاليف تمويل |

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

| المجموع | أوروبا | أفريقيا | الخليج العربي واليمن | بلاد الشام والعراق | |
|--------------|-----------|-------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١٣,٧٩٨,٩٧١ | ١٣٥,٥٥١ | ٣,٧٨٦,٦٦١ | ١,٣٣٦,٧٥٢ | ٨,٥٤٠,٠٠٧ | المبيعات |
| (١٠,٦٣٣,٣٠٠) | (١٠٣,٢٠٥) | (٣,٣٤٨,٥٤٩) | (٧١٧,٩٥٤) | (٦,٤٦٣,٥٩٢) | كلفة المبيعات |
| ٣,١٦٥,٦٧١ | ٣٢,٣٤٦ | ٤٣٨,١١٢ | ٦١٨,٧٩٨ | ٢,٠٧٦,٤١٥ | إجمالي الربح |
| | | | | | معلومات أخرى: |
| ٥٩٥,٠٦٨ | ٥,٨٤٦ | ١٦٣,٢٩٦ | ٥٧,٦٤٦ | ٣٦٨,٢٨٠ | إستهلاكات |
| ٥٠٥,١٠٧ | ٤,٩٦٢ | ١٣٨,٦١٠ | ٤٨,٩٣١ | ٣١٢,٦٠٤ | تكاليف تمويل |

(٢٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تظراً تتمثل فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|---------|------------------|
| دينار | دينار | |
| ٤,٢٦٠,٣٥٩ | ٤٨٤,٧٧٠ | إعتمادات مستندية |
| ٥,٩٧٦ | ٧,٨٥٨ | كفالات بنكية |
| ٤,٢٦٦,٣٣٥ | ٤٩٢,٦٢٨ | |

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

ان المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة والقروض وأوراق الدفع. تتمثل حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر 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. يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

| الأثر على ربح السنة قبل الضريبة | الزيادة بسعر الفائدة (نقطة) | ٢٠١٥ - العملة |
|---|-----------------------------------|------------------|
| دينار | ٥٠ + | دينار |
| (١,٩٦٩) | ٥٠ + | دولار أمريكي |
| (٢٢,١٢٧) | ٥٠ + | يورو |
| (٢٣٢) | | |
| الأثر على ربح السنة قبل الضريبة | النقص بسعر الفائدة (نقطة) | العملة |
| دينار | ٥٠ - | دينار |
| ١,٩٦٩ | ٥٠ - | دولار أمريكي |
| ٢٢,٩٤٥ | ٥٠ - | يورو |
| ٢٣٢ | | |
| الأثر على خسارة السنة قبل الضريبة | الزيادة بسعر الفائدة (نقطة) | ٢٠١٤ - العملة |
| دينار | ٥٠ + | دينار |
| (٢,٠٠٥) | ٥٠ + | دولار أمريكي |
| (٢٧,٣٥١) | ٥٠ + | يورو |
| (٨٣٤) | | |
| الأثر على خسارة السنة قبل الضريبة | النقص بسعر الفائدة (نقطة) | العملة |
| دينار | ٥٠ - | دينار |
| ٢,٠٠٥ | ٥٠ - | دولار أمريكي |
| ٢٧,٣٥١ | ٥٠ - | يورو |
| ٨٣٤ | | |

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة، إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وأنشطتها التمويلية المتضمنة الأرصد 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 بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء، يمثل رصيد أكبر عميل ما نسبته ٥٤٪ من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥٩٪).

مخاطر السيولة -

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

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

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | | |
|----------------------------|---------------|----------------------------|--------------------|-----------|
| عند الطلب | أقل من ٣ شهور | ٣ شهور إلى ١٢ شهر | من سنة حتى ٥ سنوات | المجموع |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٢١٩,٠٢٩ | - | - | - | ٢١٩,٠٢٩ |
| - | ١,٤٩٨,٧٥٤ | - | - | ١,٤٩٨,٧٥٤ |
| - | ٣٣٩,٠٠٥ | ١,٤٣٤,١٧٦ | ٩٥٢,١٠٣ | ٢,٧٢٥,٢٨٤ |
| - | ٥٢١,٤٦٥ | ١,٥٢٧,٧٦٠ | ١,٣٣٨,١٣٢ | ٣,٣٨٧,٣٥٧ |
| ٢١٩,٠٢٩ | ٢,٣٥٩,٢٢٤ | ٢,٩٦١,٩٣٦ | ٢,٢٩٠,٢٣٥ | ٧,٨٣٠,٤٢٤ |
| ٩٤,٣٢٨ | - | - | - | ٩٤,٣٢٨ |
| - | ٧٦٦,٤٨٨ | ١٣١,٥١٣ | - | ٨٩٨,٠٠١ |
| - | ١,٣٤٩,٩٧٠ | ٩٠٦,٩٠٨ | ١,١٠٠,٨٣١ | ٣,٣٥٧,٧٠٩ |
| - | ٥٠٧,٩٤٢ | ١,٥٣٩,٨٠٤ | ٣,٣٨٧,٣٥٧ | ٥,٤٣٥,١٠٣ |
| ٩٤,٣٢٨ | ٢,٦٢٤,٤٠٠ | ٢,٥٧٨,٢٢٥ | ٤,٤٨٨,١٨٨ | ٩,٧٨٥,١٤١ |

مخاطر العملات -

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التعاملات بالدولار الأمريكي مخاطر عملات جوهرية على القوائم المالية الموحدة.

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

| الزيادة/ النقص | | العملة |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| الأثر على ربح السنة قبل الضريبة | في سعر صرف العملة مقابل الدينار | |
| دينار | (%) | |
| ١٨٣,٩٢٠ | ١٠+ | يورو |
| (١٨٣,٩٢٠) | ١٠- | يورو |

| الزيادة/ النقص | | العملة |
|---|---------------------------------------|--------|
| الأثر على خسارة السنة قبل الضريبة | في سعر صرف العملة مقابل الدينار | |
| دينار | (%) | |
| ١٧٠,٣٩٤ | ١٠+ | يورو |
| (١٧٠,٣٩٤) | ١٠- | يورو |

(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.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات وفروقات ترجمة عملات أجنبية والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٤,٩١٨,٨٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٤,١٣٦,٢٧٩ دينار).

(٢٥) 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 والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الاقصاص عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الايرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والاقصاص عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الايجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولية رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولية رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الموحدة.