

F-5-NDAR-2-4-2006

إشارتنا : 876/04
التاريخ : الأربعاء 2006/03/30

١٤١١ ٣٠ ٠٦ ١٨٨٥

J.S.C.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الأردن

لجنة جوم
١٨٨٥
٢٠٠٦

الموضوع: التقرير السنوي للعام 2005

تحية طيبة وبعد

إشارة إلى كتابكم رقم 716/1/2 تاريخ 2006/03/09، واستنادا لإحكام المادة (43-أ) من قانون الأوراق المالية. نرفق لكم التقرير السنوي الحادي عشر لشركة دار الغذاء.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
وليد فينان

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة



١





شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة

عمان
المملكة الأردنية الهاشمية

التقرير السنوي الحادي عشر لمجلس الإدارة والميزانية العمومية
كما هي في ٢٠٠٥/١٢/٣١

ص.ب. ٩٣٦٤
عمان ١١١٩١ الأردن
هاتف: ٥٧٢٨٢٠٢/٣/٤/٥
فاكس: ٥٧٢٨٢٠١
بريد إلكتروني: info.nd@dadgroup.com
موقع إلكتروني: www.nutridar.com

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور سامي فرح حلي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي محمد صادق الفتياي

الأعضاء

المهندس وليد ادجار فينان/ المدير العام

الصيدلي محمد مرتضى يعيش

الصيدلي نبيه حسن النابلسي

الدكتور خوسيه ماريا فنتورا فيريرو

السيد كارلوس روفيرا كاسانياس

ممثلين عن شركة أورديسا الاسبانية

الدكتور محمد رشيق صالح

الصيدلي محمد تحسين الصباغ

الصيدلي عزمي محمود لطوف

الصيدلي عبد الرحيم نزار جردانة

مدققي الحسابات

السادة المهنيون العرب

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني أن أرحب بكم أجمل ترحيب، وأتقدم إليكم باسمي واسم زملائي أعضاء المجلس بوافر التحية والامتنان على حضوركم هذا الاجتماع، وأعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي للشركة مرفقا بالميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر والبيانات المالية كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١. كما يسعدني إطلاعكم على تطور العمل في دار الغذاء خلال العام المنصرم ٢٠٠٥ وتقديم نبذة عن ما نصبو إلى تحقيقه خلال العام ٢٠٠٦ ضمن خطط الشركة المستقبلية.

لقد كان هدفنا الرئيسي للعام ٢٠٠٥ تحقيق زيادة في الإيرادات والأرباح وهو ما تم تحقيقه، فقد حققت الشركة في العام ٢٠٠٥ زيادة في مبيعاتها بحوالي ثمانمائة وخمسون ألف دينار أردني عن العام ٢٠٠٤ أي بزيادة ١٤%.

كما وصلت الشركة إلى نقطة التعادل من خلال تحقيق ربح صافي بحوالي عشرة آلاف دينار كما هو موضح في بيان الدخل للعام ٢٠٠٥.

لقد استطاعت الشركة وبعد سنوات عديدة من العمل الدؤوب بناء أسما تجاريا وسمعة رائدة في كافة الأسواق المحلية والخارجية في ظل وجود الشركات العالمية المنافسة والتي تسيطر على هذه الأسواق منذ عقود طويلة.

إن خططنا الاستراتيجية للأعوام الخمسة القادمة تشمل على زيادة الإيرادات من خلال تصنيع مستحضرات رائدة ومتميزة في مجال صناعتنا والدخول في أسواق جديدة بالإضافة إلى زيادة كفاءتنا الإنتاجية وتحسين إدارتنا اللوجستية والتسويقية ونحن واثقون بأن الأعوام القادمة ستشهد جني ثمار استثماراتنا في بناء أسواقنا وعلامتنا التجارية من خلال تحقيق للأرباح مما سيكون له الأثر الإيجابي على مساهمي الشركة والعاملين فيها.

وختاماً، إذ نشكر مساهمينا لتقنتهم في الشركة وإدارتها ونأمل من الله عز وجل تحقيق أهدافنا لما له من مصلحة لمساهميننا ووطننا الحبيب.

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة
الدكتور سامي حليبي

تقرير مجلس الإدارة

١. الوضع التنافسي للشركة

بلغت مبيعات الشركة حوالي تسعة ملايين وستمائة وأربعون ألف دولار أي بزيادة حوالي مليون ومائتا ألف دولار عن العام المنصرم ٢٠٠٤ معظمها في الأسواق الإستراتيجية حيث بلغت نسبة التصدير في الشركة ٧٥% والمبيعات المحلية ٢٥%، وقد أستطاعت الشركة للمرة الاولى حسب احصائيات الربع الثالث من الدراسة الاحصائية الدولية الـ IMS الانتقال من المركز الثالث عام ٢٠٠٤ الى المركز الأول عام ٢٠٠٥ في مبيعات حليب الاطفال من حيث عدد الوحدات المباعة في السوق المحلي وذلك بين جميع الشركات العاملة في هذا السوق عربية واجنبية. كما وصلت الشركة الى المركز الرابع في اسواقها الاستراتيجية كما هو الحال في المملكة العربية السعودية والجزائر. هذا وقد تمكنت الشركة في البدء بإشهار اسمها وعلامتها التجارية "الصحة" في كافة هذه الأسواق وغيرها من الأسواق التصديرية العشرة. كما تقوم الشركة حاليا بدراسة الدخول الى أسواق تصديرية جديدة ومربحة.

٢- خط إنتاج أغذية الاطفال

كما تم ذكره في تقارير مجلس الإدارة السابقة فقد تم بعون الله الإنتهاء من تجهيز وتشغيل خط تصنيع أغذية الاطفال من المواد الخام الأولية وقد بدأ الإنتاج الفعلي في نهاية شهر آب من العام ٢٠٠٥. حيث انعكس ذلك ايجابيا على ربحية اصناف أغذية الاطفال وعلى ربحية الشركة ككل. كما سيتمكن هذا الخط الجديد من تصنيع اصناف أخرى عديدة من أغذية الاطفال بمواصفات مختلفة تلبي احتياجات الاسواق الحالية والاسواق المستقبلية وخصوصا مبيعات العطاءات التي لم تستغل للآن.

٣- الشراكات والتحالفات الاستراتيجية

لقد نجحت الشركة باستقطاب شريك استراتيجي "ثاني" شركة إيزني الفرنسية وهي من الشركات الرائدة في فرنسا في تطوير وتصنيع حليب الاطفال ومستحضرات الحليب الخاصة الأخرى والذي استثمر في رأسمال الشركة بعد رفعه من ستة ونصف مليون سهم (٦,٥٠٠,٠٠٠) الى عشرة ملايين سهم (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عن طريق الاكتتاب الخاص حيث تم الاكتتاب بـ (٥٠%) من قيمة الزيادة حيث اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع هو ثمانية ملايين ومائتان وخمسون ألف سهم (٨,٢٥٠,٠٠٠).

٤- التسويق

لقد قامت الشركة بتطوير قسم التسويق لديها من خلال تدريب الكوادر الشابة في هذا القسم لبناء الخطط التسويقية والدعائية اللازمة لاصناف دار الغذاء الحالية والجديدة أسوة بما تقوم به كبرى الشركات العالمية التي تتنافس شركة دار الغذاء في أسواقها جميعا. هذا وستقوم ادارة الشركة بدعم دائرة التسويق بشكل اكبر خلال العام القادم ٢٠٠٦ وذلك باستقطاب كوادر ذات كفاءة عالية وخبرة في مجال تسويق حليب وأغذية الاطفال وغيرها من المستحضرات التي ستطورها دار الغذاء من خلال خططها الاستراتيجية.

٥- الأصناف الجديدة

تقوم الشركة باستمرار بتطوير عدد كبير من الأصناف الجديدة ومنها ما سيتم تسويقه عن طريق الدعاية الطبية وعدد آخر سيتم تسويقه للمستهلك مباشرة، وقد حرصت إدارة الشركة على التركيز على إستراتيجية تسعير هذه الأصناف الجديدة بعد بناء العلامة التجارية وذلك لتحقيق ربحية جيدة لهذه الأصناف مما سيكون له الأثر الكبير في تحسين ربحية الشركة ككل.

٦- الخطط الاستراتيجية المستقبلية للشركة

كما تم ذكره سابقا في التقارير السنوية فإن إدارة الشركة تستمر بالعمل بمخططات إستراتيجية طموحة ومعدة لثلاثة سنوات يتم تحديثها كل نصف سنة بناءا على تطور المبيعات والأصناف والوضع التنافسي والديموغرافي والاقتصادي لكافة الأسواق بالإضافة لآخر مستجدات الصناعة في العالم.

هذا ويتم تطوير هذه الاستراتيجيات الى خطط عمل وأهداف محددة وطموحة تنقل لكافة كواثر المبيعات والتسويق والتصنيع وغيرها. كما ان الخطط والاحتياجات التمويلية لها تحول الى موازنات تقديرية لدوائر الشركة آخذة بعين الاعتبار كافة الاحتياجات اللازمة لتحقيق هذه الخطط، مثل العمالة ورفع كفاءتها وخطط تطويرها، وخطط التسويق الحديثة والعالمية وخطط الإنتاج والتخطيط والادارة لكافة العمليات في الشركة. هذا وتقوم الادارة المالية للشركة بتقديم تقارير مالية شهرية توضح أداء الدوائر جميعها بالإضافة لأداء الشركة ككل شهريا مقارنة مع الموازنة التقديرية.

٧- الجودة والنوعية

قامت الشركة بتحديث شهادة الـ ISO 9001-2000 ISO بالإضافة لشهادة الـ HACCP.

هذا وما زالت الشركة تتابع إجراءاتها للحصول على شهادة الـ FDA من الولايات المتحدة الأمريكية وإجراء الدراسات السريرية على بعض مستحضراتها وذلك لاستغلال بعض الفرص التسويقية التي قد تتجم عند تحقيق هذا الهدف. وتقوم الشركة دوما بتحديث قدراتها الفنية وأجهزتها للمحافظة على نوعية منتجاتها التي تعتبر الأفضل حتى بين الشركات العالمية المنافسة لدار الغذاء.

٨- أنشطة الشركة الرئيسية وامكانها الجغرافية وعدد الموظفين وحجم الاستثمار الرأسمالي.

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:

١. المصنع: يقع مبنى المصنع في منطقة ناعور على مساحة من الارض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثمانية عشرة ألف وسبعمئة وستة متر مربع 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 موظفي المصنع 65 موظفا.

٢. ادارة المبيعات والتسويق: متواجدة في عمان ويبلغ عدد موظفيها 20 موظفا.

ت. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة
وارد في البيانات المالية المرفقة

٩- الاعتماد على موردين محددين (١٠ % فاكثر من اجمالي المشتريات) وعملاء رئيسيين (١٠% فاكثر من المبيعات).

أ. الموردين: تعتمد شركة دار الغذاء على الموردين التالية أسماؤهم:
شركة سيليا - فرنسا، ايزني - فرنسا و شركة سابين - المملكة العربية السعودية.

ب. عملاء رئيسيين: تعتمد شركة دار الغذاء على العملاء التالية أسماؤهم:
شركة دار النواء الجزائرية - الجزائر
شركة النهضة الطبية - المملكة العربية السعودية

١٠- السلسلة الزمنية للارباح او الخسائر المحققة وصافي حقوق المساهمين واسعار الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة:

البيان	2005 دينار	2004 دينار	2003 دينار	2002 دينار	2001 دينار
الارباح (الخسائر) المحققة	9,839	(95,536)	(67,104)	(177,864)	(296,013)
الارباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	7,602,572	5,107,733	5,203,269	2,766,422	2,937,410
سعر السهم في نهاية العام	3.500	1.510	1.810	1.150	0.820

١١- أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب اشخاص الادارة العليا
نوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عن كل منهم:
أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم:

١. رئيس مجلس الإدارة	الدكتور سامي فرح حليبي، عين رئيساً لمجلس إدارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وهو نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء منذ عام ١٩٧٦ ويدير مستودعا للأدوية وعضو في مجلس إدارة الاتحاد العربي لمنتجي الأدوية.
٢. نائب رئيس مجلس الإدارة	الصينلي محمد صادق الفتياني، عين نائباً لرئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ١٩٩٤، وهو عضو مجلس إدارة ومدير عام شركة دار الدواء منذ عام ١٩٧٦.
٣. عضو مجلس إدارة	الصينلي محمد مرتضى يعيش، عين عضو في مجلس إدارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وهو عضو في مجلس إدارة شركة دار الدواء منذ تأسيسها ويدير مستودعا للأدوية.
٤. عضو مجلس الإدارة	الصينلي نبيه حسن الفابلسي، عين عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وهو عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء منذ تأسيسها ويدير مستودعا للأدوية.
٥. عضو مجلس الإدارة/ ممثل شركة أورديسا الاسبانية	الدكتور خوسيه ماريّا فنتورا فيريرو، عين عضو في مجلس إدارة الشركة منذ تاريخ ٢٠٠٣/٤/١٩ وهو رئيس مجلس إدارة شركة أورديسا الاسبانية.
٦. عضو مجلس الإدارة/ ممثل شركة أورديسا الاسبانية	السيد كارلوس روفيرا كاسانياس، عين عضو في مجلس إدارة الشركة منذ تاريخ ٢٠٠٣/٤/١٩ وهو مدير عام شركة أورديسا.
٧. عضو مجلس الإدارة	الدكتور محمد رشيق صالح، عين عضو في مجلس إدارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وهو عضو في مجلس إدارة شركة دار الدواء بتاريخ ٢٠٠٢/٦/١٧ كما انه مدير عام شركة دار الدواء للصناعات البيطرية والزراعية.

٨.عضو مجلس الإدارة	الصيدلي محمد تحسين الصباغ، عين عضو في مجلس ادارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وهو عضو في مجلس ادارة شركة دار الدواء منذ تأسيسها ويدير مستودعا للادوية.
٩.عضو مجلس الإدارة	الصيدلي عزمي محمود لطوف، عين عضو في مجلس ادارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وعين عضو في مجلس ادارة شركة دار الدواء بتاريخ ١٧/٨/١٩٨٩ ويدير مستودعا للادوية.
١٠.عضو مجلس الإدارة	الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانه، عين عضو في مجلس ادارة الشركة منذ عام ١٩٩٤ وعين عضو في مجلس ادارة شركة دار الدواء عام ٢٠٠٥ ويعمل حاليا في ادارة مستودع الادوية الارزني وفي مجال الزراعة والاستشارات والتصنيع الغذائي.
١١.المدير العام/ عضو مجلس الإدارة	المهندس وليد فينان، عين عضو في مجلس ادارة الشركة منذ تأسيسها وعين مديرا عاما متفرغا للشركة بتاريخ ٤/١١/٢٠٠٠.

ب. أسماء ورتب اشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل منهم:

١. نائب المدير العام	الصيدلي منصور فتاني، حصل على بكالوريوس صيدلة من الجامعة الاردنية عين مديرا للمصنع عام ١٩٩٩/١/١ ثم نائبا للمدير العام بتاريخ ١٥/٧/٢٠٠١
٢. مدير عمليات البيع	السيد مصطفى ابو شاويش، حصل على بكالوريوس في التغذية والتصنيع الغذائي من الجامعة الاردنية عين مديرا لعمليات البيع بتاريخ ٣/١٠/١٩٩٨.
٣. المدير المالي والاداري	السيد يونس اسحق العيسه، حصل على بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة اليرموك والماجستير في ادارة الاعمال من الاكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية عين مديرا ماليا واداريا للشركة بتاريخ ١/٨/٢٠٠٤.

١٢- بيان عدد الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا واقاربهم:
أ. عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة واقاربهم.

الاسم	الصفة	عدد الاسهم لعام 2004	عدد الاسهم لعام 2005
الدكتور / سامي فرح حنا حليبي	رئيس مجلس الإدارة	75,000	75,000
الصيدلي / محمد صادق حسن الفتيتي	نائب رئيس مجلس الإدارة	35,000	35,000
المهندس / وليد إندجار اميل فينان	عضو مجلس إدارة / مدير عام	30,000	30,000
السيدة / اليان نجيب اميل قببسي / زوجة		407	407
الصيدلي / محمد مرتضى سعيد يعيش	عضو مجلس إدارة	70,000	70,000
السيدة / ثريا بديع حافظ يعيش / زوجة		7,000	2,798
الصيدلي / نبيه حسن اسماعيل النابلسي	عضو مجلس إدارة	25,000	25,000
Laboratorios Ordesa S.L ويمثلها		1,625,001	1,687,501
الدكتور / خوسيه ماريا فنتورا فيريرو	عضو مجلس إدارة	-	-
السيد / كارلوس روفيرا كاماليس	عضو مجلس إدارة	-	-
الدكتور / "محمد رشيق" شكيب نيب صالح	عضو مجلس إدارة	20,000	10,000
الصيدلي / محمد تحسين سليم سعيد الصباغ	عضو مجلس إدارة	26,500	26,500
السيدة / لبنى بندر محمد الطباع / زوجة		605	605
الصيدلي / عزمي محمود احمد لطوف	عضو مجلس إدارة	25,000	25,000
الصيدلي / عبدالرحيم نزار عبدالرحيم جردانة	عضو مجلس إدارة	12,090	12,090

ب. عدد الاوراق المالية المملوكة لاشخاص الادارة العليا وأقاربهم.

الاسم	الصفة	عدد الاسهم لعام 2004	عدد الاسهم لعام 2005
الصينلي منصور محمد صادق الفتياني	نائب المدير العام	10,000	10,000
المسيد مصطفى عبدالجواد محمد ابو شلويش	مدير عمليات البيع	-	-
المسيد يونس اسحق حسن العيسه	المدير المالي والاداري	-	-

١٣- اسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم:

اسم المساهم	عدد الاسهم لعام 2004	النسبة الى رأس المال	عدد الاسهم لعام 2005	النسبة الى رأس المال	الجنسية
شركة دار النواء للتتمية والاستثمار	2,776,819	42.72%	3,767,974	45.67%	الاردنية
LABORATORIOS ORDESA S.L	1,625,001	25.00%	1,687,501	20.45%	الاسبانية
ISI ACTIONS	-	-	650,700	7.89%	الفرنسية
MORGAN STANLEY SICAV	-	-	424,495	5.14%	اللوكسمبورجية
شركة دار النواء للصناعات البيطرية	180,000	2.77%	180,000	2.18%	الاردنية
شركة عبدالرحيم منيب جردانة	-	-	123,571	1.45%	الاردنية
المسيد نزار عبدالرحيم منيب جردانة	75,000	1.15%	75,000	0.91%	الاردنية
الدكتور سامي فرح حنا حطبي	75,000	1.15%	75,000	0.91%	الاردنية
المسيد محمد مرتضى مسعود يمينش	70,000	1.08%	70,000	0.85%	الاردنية
البنك الاردني للاستثمار والتمويل	60,000	0.92%	60,000	0.73%	الاردنية

١٤- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس واعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا ذوي السلطة التنفيذية.

لم يتقاضى كل من رئيس المجلس واعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية أية مبالغ مالية كمزايا أو مكافآت.

١٥- اتعاب التدقيق للسنة المالية ٢٠٠٥:

بلغ بدل اتعاب مدققي حسابات الشركة السادة المهنيون العرب فقط ثلاثة الاف واربعمئة وثمانون دينار اردني شاملا ضريبة المبيعات. ويقتصر عملهم على اعمال التدقيق الاعتيادية السنوية وليس لهم اية اعمال أخرى.

١٦- التبرعات والمنح التي تم دفعها خلال السنة المالية.

الجهة	المبلغ/ دينار اردني
للشعب الباكستاني	1,754

١٧- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

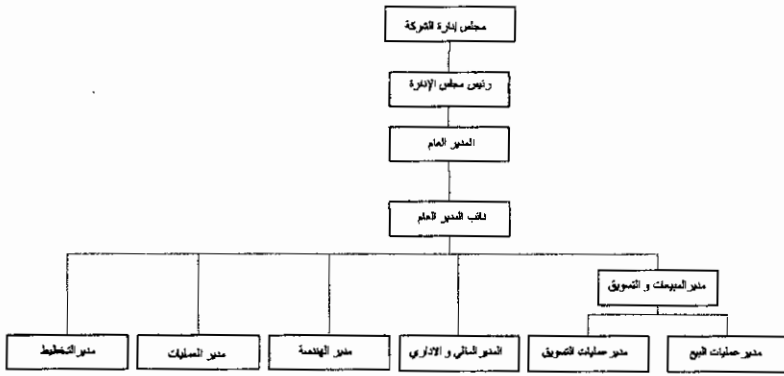
أ. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العلمي	العدد
ماجستير	2
بكالوريوس	37
دبلوم	7
توجيهي	32
دون ذلك	7

ب. برامج تأهيل وتدريب موظفي الشركة

عدد الموظفين	اسم الدورة
1	Comprehensive Approach to Profitable Bank - SME
2	English Language/ Listening & Speaking
3	English Language/ Reading & Writing
20	Good Manufacturing Practices (GMP)
2	ICDL
2	Basic Selling Skills
1	Advanced Selling Training
1	Marketing Communication Management
1	JCPA
1	المهارات الالكترونية المتقدمة لإدارة المكاتب والسكرتاريا التنفيذية
1	التفكير الايجابي - جوهر التفكير الناجح
1	الاتجاهات الحديثة في ادارة المستودعات
1	الادارة الفعالة للصيانة الوقائية
1	الصيانة الانتاجية الشاملة والمتقدمة

ت. الهيكل التنظيمي



١٨- مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

- أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة:
تعمل الشركة على معالجة مياهها العادمة من خلال تنقية المياه العادمة، وذلك مشاركة منها في الحفاظ على البيئة.
- ب. مساهمة الشركة في المجتمع المحلي:
تقوم الشركة بتوفير العمل لآبناء الوطن.
- ١٩- لا يوجد أية مخاطر مباشرة تتعرض لها الشركة.
- ٢٠- لا يوجد أي أثر مالي نتيجة لعمليات ذات طبيعة غير متكررة خلال العام.
- ٢١- لا يوجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو عن المنظمات الدولية تؤثر بشكل ملاي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
- ٢٢- لم تعقد الشركة أية عقود مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.
- ٢٣- لا يوجد لدى الشركة أية شركات تابعة.
- ٢٤- شركة دار الغذاء لا تتمتع بأية حمايات حكومية أو امتيازات لمنتجاتها.
- ٢٥- شركة دار الغذاء لا يوجد لديها أي براءات اختراع أو حقوق امتياز.
- ٢٦- أقرارت مجلس الإدارة
- أ. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية ٢٠٠٦.
- ب. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.
- ت. يقر رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي للعام ٢٠٠٥.

والله ولي التوفيق

مجلس إدارة شركة دار الغذاء

شركة دار الغذاء

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

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

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

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

لم تقم إدارة الشركة بإطفاء رصيد الموجودات الأخرى البالغ ٩٩٠,٧٦٧ دينار أردني، الأمر الذي يتعارض مع معايير التقارير المالية الدولية.

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

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


المهنيون العرب
ابراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٢١ شباط ٢٠٠٦


المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)
فكس: ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtijordan.com

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك		٢٢١,٦٠٧	١١٩,٣١٨
شيكات برسم التحصيل		٣٧٧,٥٩٦	٢٨٣,٤٧٥
ذمم مدينة، بالصادف	٣	٤,٥٣٠,٣٦٥	٣,٣٦٨,٣٠٣
بضاعة	٤	٩٥٣,٨٨٦	٩٦٦,٣٤٧
بضاعة بالطريق		٤٢٦,١٧٦	١٣٤,١١٦
أرصدة مدينة أخرى	٥	٣٨٢,٣٦١	٤٩٦,١٥٥
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٨٩١,٩٩١	٥,٣٦٧,٧١٤
موجودات ثابتة، بالصادف			
مشاريع تحت التنفيذ	٦	٥,٠٨٧,٨٤٢	٣,٥٧٤,٢٦٦
موجودات أخرى		٤,٠٨٢	١,٠٢٣,٠٠٥
مجموع الموجودات		١٢,٩٧٤,٦٨٢	١٠,٨٣٠,٧٥٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٧	٢,٧٠١,٢٤٧	٢,٥٩٦,٥٠٦
ذمم دائنة	٨	٢,٣٥٣,٢٨٦	٢,٥٤٤,٢٩٠
الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل	٩	٢٦٥,٨٧٥	٢٦٥,٨٧٥
أرصدة دائنة أخرى		٧,٣٩٠	٦,١٦١
مجموع المطلوبات المتداولة		٥,٣٢٧,٧٩٨	٥,٤١٢,٨٣٢
قروض طويلة الأجل	٩	٤٤,٣١٢	٣١٠,١٨٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به (١٠ مليون دينار / سهم)		٨,٢٥٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	١٠	٧٣٥,٠٠٠	—
علاوة إصدار		٨,٩٨٥	٥٠١
احتياطي إجباري		١,٠٠٢	١,٠٠٢
احتياطي اختياري		(١,٣٩٢,٤١٥)	(١,٣٩٣,٧٧٠)
خسائر مرحلة		٧,٦٠٢,٥٧٢	٥,١٠٧,٧٣٣
صافي حقوق المساهمين		١٢,٩٧٤,٦٨٢	١٠,٨٣٠,٧٥٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٥,٩٨٢,٢٦١	٦,٨٣٧,٨٤٥	صافي المبيعات
(٤,٢٢٧,٤٨٥)	(٤,٧١٢,٩٧٨)	تكلفة المبيعات
١,٧٥٤,٧٧٦	٢,١٢٤,٨٦٧	مجمّل ربح المبيعات
(١,٥٥٣,٩٣٧)	(١,٦٤٧,٨٢٧)	١١ مصاريف بيع وتوزيع
(١٩٢,٦٢١)	(٢٣٦,٩٥٠)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
—	(١٥,٠٠٠)	مخصص ذمّ مشكوك في تحصيلها
(١١٨,٣٦٣)	(١٤٢,٧٧٦)	مصاريف التمويل
١٤,٦٠٩	٢,٥٢٥	إيرادات أخرى
(٩٥,٥٣٦)	٨٤,٨٣٩	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
—	(٧٥,٠٠٠)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩٥,٥٣٦)	٩,٨٣٩	ربح (خسارة) السنة
(٠,٠١٥)	٠,٠٠١	حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٢٠,٨٣٣	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري			
٥,٢٠٣,٢٦٩	(١,٢٩٨,٢٣٤)	١,٠٠٢	٥٠١	—	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
(٩٥,٥٣٦)	(٩٥,٥٣٦)	—	—	—	—	خسارة السنة
٥,١٠٧,٧٣٣	(١,٣٩٣,٧٧٠)	١,٠٠٢	٥٠١	—	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٢,٤٨٥,٠٠٠	—	—	—	٧٣٥,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٩,٨٣٩	٩,٨٣٩	—	—	—	—	ربح السنة
—	(٨,٤٨٤)	—	٨,٤٨٤	—	—	احتياطي إجباري
٧,٦٠٢,٥٧٢	(١,٣٩٢,٤١٥)	١,٠٠٢	٨,٩٨٥	٧٣٥,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(٩٥,٥٣٦)	٩,٨٣٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٩٨,٥٢٠	٢٤٧,٦٥٩	ربح (خسارة) السنة
—	١٥,٠٠٠	استهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٥,١١٧)	(٩٤,١٢١)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١,٥٨٥,٧٥٣)	(١,١٧٧,٠٦٢)	شيكات برسم التحصيل
(٣٢٢,٠٣٦)	١١٣,٧٩٤	ذمم مدينة
(٥٣٩,٠١٨)	١٢,٤٦١	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٤,١١٦)	(٢٩٢,٠٦٠)	بضاعة
		اعتمادات مستندية وسحوبات
١,٣٩٢,٧١٢	(١٩١,٠٠٤)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٣,٢٨٩)	١,٢٢٩	ذمم دائنة
(١,١٣٣,٦٣٣)	(١,٣٥٤,٢٦٥)	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٢,٠٦٥)	(١,٧٦١,٢٣٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧٠٥,٣٤٤)	٨٩٣,٩٢٣	موجودات ثابتة
(٧٥٧,٤٠٩)	(٨٦٧,٣١٢)	مشاريع تحت التنفيذ وموجودات أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢,٠٣٧,٣٤٥	١٠٤,٧٤١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٦٥,٨٧٥)	(٢٦٥,٨٧٥)	بنك دائن
—	٢,٤٨٥,٠٠٠	قروض
١,٧٧١,٤٧٠	٢,٣٢٣,٨٦٦	زيادة رأس المال
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١١٩,٥٧٢)	١٠٢,٢٨٩	التغير في النقد
٢٣٨,٨٩٠	١١٩,٣١٨	النقد في بداية السنة
١١٩,٣١٨	٢٢١,٦٠٧	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة دار الغذاء كشركة مساهمة عامة محدودة، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم ٢٥٧ بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤، وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٢٨ شباط ١٩٩٥، ومن أهم غاياتها تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٠٦، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز اثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام الوارد أولاً وصادر أولاً.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

الأبنية والإنشاءات	٣%
الآلات والمعدات	١٠%
الأثاث والأجهزة المكتبية	١٠%
برامج الكمبيوتر	٢٠%
أجهزة مكتبية	٢٠%
عدد وأدوات	٢٠%
محطة الكهرباء	١٠%
رافعة شوكية	١٥%
تصاميم وأفلام	٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يستمر استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

القروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٣٠,٥٢٤	٣٤٣,٢٧٩	ذمم مدينة محلية
٣,١٣٧,٧٧٩	٤,٢٠٢,٠٨٦	ذمم مدينة خارجية
—	(١٥,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٣,٣٦٨,٣٠٣</u>	<u>٤,٥٣٠,٣٦٥</u>	

٤ . بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٦٠,٥٦٩	٢٠٩,٧٠٥	مواد أولية
١٧٣,٣٥٧	٣٩٨,٨٨٣	مواد تعبئة
٢٣٢,٤٢١	٣٤٥,٢٩٨	بضاعة جاهزة
<u>٩٦٦,٣٤٧</u>	<u>٩٥٣,٨٨٦</u>	

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٦٧,١٢٦	١٣١,٠٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١,٩٥٠	٣١,٥٥٠	تأمينات مستردة
١٣,١٣٤	٢٩,٨٥٤	ذمم موظفين
٨٩,٨٣٦	١٠٩,٤٢٧	أمانات ضريبة المبيعات
٥٣١	٦,٠٣١	تأمينات جمركية
٦٠,٥٤٢	٧٢,٠٧٣	مواد دعائية
٤٠,٠٠٠	—	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٣,٠٣٦	٢,٣٦٢	ذمم مساهمين
<u>٤٩٦,١٥٥</u>	<u>٣٨٢,٣٦١</u>	

٦ . موجودات ثابتة

التكلفة			
٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٢١٧,٢١١	—	٢١٧,٢١١	أراضي
٢,١١٠,٤١٣	—	٢,١١٠,٤١٣	مبنى المصنع
١,٨٤٤,٥٩٢	—	١,٨٤٤,٥٩٢	آلات ومعدات
٢٩,٢٤٨	١,٥٠٠	٢٧,٧٤٨	أثاث ومفروشات
٥٥,٤٤١	٢,٩٤١	٥٢,٥٠٠	أجهزة مكتبية
٤٣,٦٤٤	١٤,٨١١	٢٨,٨٣٣	عدد وأدوات
٢٧,٩٤٦	—	٢٧,٩٤٦	محطة كهرباء
٩٠,٦٤٧	—	٩٠,٦٤٧	رافعة شوكية
٢٠,١٦٢	—	٢٠,١٦٢	تصاميم وأفلام
٢,٨٤٣	—	٢,٨٤٣	برامج كمبيوتر
١٣,٧٧٥	—	١٣,٧٧٥	ستاندات للعروض
٥٠٩,٧٦٤	٥٠٩,٧٦٤	—	بناء المصنع الجديد
١,١٩٢,٠١٦	١,١٩٢,٠١٦	—	آلات وماكينات المصنع الجديد
٤٠,٢٠٣	٤٠,٢٠٣	—	المولد الكهربائي / المصنع الجديد
<u>٦,١٩٧,٩٠٥</u>	<u>١,٧٦١,٢٣٥</u>	<u>٤,٤٣٦,٦٧٠</u>	

الاستهلاك المتراكم			
٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٤٤٧,٥٠٢	٦٣,٣١٣	٣٨٤,١٨٩	مبنى المصنع
٤٣٢,٤١١	١٢٩,١٢٢	٣٠٣,٢٨٩	آلات ومعدات
١٨,٥٦٢	٢,٧٧٥	١٥,٧٨٧	أثاث ومفروشات
٥٥,٤٤١	٩,٧١٠	٤٥,٧٣١	أجهزة مكتبية
٢٨,٤٠١	٥,٧٦٧	٢٢,٦٣٤	عدد وأدوات
٢٥,١٥٠	٢,٧٩٤	٢٢,٣٥٦	محطة كهرباء
٧١,٩١٣	١٣,٥٩٧	٥٨,٣١٦	رافعة شوكية
٥,٤٩٤	١,٧٩٩	٣,٦٩٥	تصاميم وأفلام
٢,٨٤٣	٥٦٧	٢,٢٧٦	برامج كمبيوتر
٦,١٩٧	٢,٠٦٦	٤,١٣١	ستاندات للعروض
٩,٣١٠	٩,٣١٠	—	آلات المصنع الجديد
٦,٨٣٩	٦,٨٣٩	—	مبنى المصنع الجديد
<u>١,١١٠,٠٦٣</u>	<u>٢٤٧,٦٥٩</u>	<u>٨٦٢,٤٠٤</u>	
<u>٥,٠٨٧,٨٤٢</u>		<u>٣,٥٧٤,٢٦٦</u>	صافي القيمة الدفترية

تم استهلاك الآلات والمعدات المبينة أعلاه حسب الطاقة المستغلة والمقدرة من قبل الإدارة بـ ٩٠% من الطاقة الكلية للآلات العاملة، في حين أن الإدارة قد قدرت أن ٢٠% من الآلات لم تعمل بعد، وعليه لم يتم احتساب استهلاك لها.

علماً بأن آلات ومعدات المصنع الجديد تم تشغيلها في الربع الأخير من العام ٢٠٠٥، وبلغت الطاقة المستغلة بـ ١٠% من الطاقة الكلية لآلات المصنع الجديد.

٧ . بنوك دائنة

- حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافا إليها ٢% سنويا بكفالة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة.
- حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٨% سنويا بكفالة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة.
- حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لمدة ثلاثة شهور مضافا إليها ١,٥% سنويا بكفالة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة.
- حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافا إليها ١,٥% سنويا بكفالة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة.

٨ . ذمم دائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨١٢,٠٣٦	—	ذمة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
١,٦٠٢,١١٣	٢,١٠١,٨١٠	ذمم دائنة خارجية
١٣٠,١٤١	٢٥١,٤٧٦	ذمم دائنة محلية
<u>٢,٥٤٤,٢٩٠</u>	<u>٢,٣٥٣,٢٨٦</u>	

٩ . قروض

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بكفالة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لمدة ثلاثة شهور مضافا إليها ١,٥% سنويا. تسدد التسهيلات على (٤٨) قسطا شهريا قيمة كل قسط ٣١,٢٥٠ دولار أمريكي، يستحق القسط الأول بتاريخ ١٠/٣/٢٠٠٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٠/٢/٢٠٠٧.

١٠ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٣,٥) مليون دينار/ سهم عن طريق الإكتتاب الخاص بسعر دينار واحد للسهم مضافا إليه علاوة إصدار بقيمة (٤٢٠) فلس لكل سهم، وقد تم الإكتتاب خلال العام بما قيمته (١,٧٥) مليون دينار/ سهم.

١١ • مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٢٤,٣٥٥	١٣٦,٤٨٨	رواتب وأجور
١٣,١٢٩	١٥,٨١٢	ضمان اجتماعي
٣٦,٣٣٠	٤٤,٢٤٣	تنقلات
٧١٢,١٠٣	٨٦٤,٣٥١	مصاريف سوق السعودية
٦٦,١٠٦	٤٤,٣٧٤	مصاريف سوق الإمارات
٢٥,٠٣٧	٢٧,٠٦٦	مصاريف سوق فلسطين
٢٦٧,٤١٥	١٤٨,٣٦٠	مصاريف سوق الجزائر
٩٤,٥٤٨	١٢٧,٠٦٥	مصاريف سوق لبنان
٨٠,٣٠٣	١٠١,٥٦٦	مصاريف سوق الأردن
٢٧,٠٥٨	٥٥,٩٧٤	أسواق خارجية مختلفة
٢,٧٨٧	٦,١٥٥	أجور شحن داخلي
٥,٢٤٤	٤,٨٧٨	تأمين
٣,٥٥٠	٣,٨٤٠	استهلاكات
٦٤,٩٣٢	٢٧,٣٠٣	دعاية وإعلان
٩,٠٢٦	٦,٦٠٤	بريد وبرق وهاتف
٤,٧٣٧	٢,٩٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	إيجارات
١,٤٥٠	٨,٦٣٥	مؤتمرات وندوات
٧٦١	٤,٥٢٧	أسواق تحت التأسيس
٨,٤٦٦	١٠,٩٩١	متفرقة
<u>١,٥٥٣,٩٣٧</u>	<u>١,٦٤٧,٨٢٧</u>	

١٢ • مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨٢,٤٨٥	٨٨,٤٥٦	رواتب وأجور
٧,٨١٣	٩,٦٩٣	ضمان اجتماعي
٨,٧١١	٨,٧٧٧	بريد وبرق وهاتف
٧,٤٨٧	١١,٠٧٩	رسوم حكومية واشتراكات
٦,٧٦٣	١١,١٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٥١٤	٢٣,٣٥٨	سفر
٦,٤٥٠	٧,٦١٤	أتعاب مهنية
٧,١٤٦	٨,٥٦٨	مواصلات وتنقلات داخلية
١٧,٠٠٠	١٧,٥٩٢	استهلاكات
٥١٥	١٦٠	دورات تدريبية
٧١٨	٨٨٤	تأمين صحي
٣,٣٩٢	٢,٦٣٨	اجتماع الهيئة العامة
٣,١٠٢	٢,٠٤٨	صيانة
٥,٨٨٨	٦,٧٨٠	ضيافة
٩٥٥	١,٦٥٧	ترخيص
١,٥٤١	—	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٧٩	—	مستققات
—	٢٧,٠٥٥	مصاريف زيادة رأس المال
—	١,٧٥٤	تبرعات
٣,٤٦٢	٧,٧١١	متفرقة
<u>١٩٢,٦٢١</u>	<u>٢٣٦,٩٥٠</u>	

١٣ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة بيّناها كما يلي :

٢٠٠٥	
٣١١,٧١٧	اعتمادات مستندية
٢٨,٩٨٣	كفالات بنكية
٣٤٠,٧٠٠	

١٤ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة ٢٢٦,٠٨٠ دينار وبلغ الرصيد المستحق على هذه الأطراف ٣٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

١٥ . الوضع الضريبي

- تتمتع الشركة بموجب قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ بإعفاء ما نسبته (٢٥%) من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي في ١٩٩٩/٤/٤.
- باستثناء ما ورد أعلاه، تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٣، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للعام الحالي بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.