

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية م.ع.م
Middle East Pharmaceutical And Chemical industries & Medical Appliances P.L.C.

التاريخ: 28 / 03 / 2012

الرقم: FNSAL-03-2012-002

~~הערה~~

הערה -
הערה -
~~הערה -~~
2/c a

المحترمين.
المحترمين .

السادة / هيئة الأوراق المالية
السادة / دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم بطيه البيانات المالية الختامية لشركة كما بتاريخ 31 كانون الأول لعام 2011 م .

للعلم وإجراء اللازم من طرفكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي

مازن حمزہ طنطش



7710



شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
والكيماوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة

**البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين**

المغنيون العرب

اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن

**شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
والكيماوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة**

**البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين**

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
والكيماوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ | - تقرير مدققي الحسابات المستقلين |
| ٣ | - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| ٢٠ - ٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة |

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها، لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بَيِّنَات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقيماً عاماً لطريقة عرضها، وفي إعتقادنا أن بَيِّنَات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٨ آذار ٢٠١٢

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيميائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٥٥٣,٠٥٠	١١,٤٦٨,٣٧٣	٤	الممتلكات والمعدات والآلات
٩١٥,٤٥٠	٩١٦,٤٢٢	٥	موجودات غير ملموسة
١٢,٤٦٨,٥٠٠	١٢,٣٨٤,٧٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥,٨٢٥,١٠٦	٥,٥٢٧,٦٢٦	٦	بضاعة
٤٩٧,٨٥٨	٤٣٣,٤٣٥	٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٠١,٠٧٤	١٦٧,٣٤٨	١٨	نعم جهات ذات علاقة مدينة
٧,٢٢٠,٣٣٣	٤,٤٠٦,٨٨٢	٨	نعم مدينة
—	٣٦٦,٦٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٣٨,٧٦٦	—		موجودات مالية للمتاجرة
٩٩٢,٣٣٣	١,٢٦٩,٧٣٤		شيكات برسم التحصيل
٢٨١,٥٩٨	٧٠٣,٧٧٠	٩	النقد وما في حكمه
١٥,٦٥٧,٠٦٨	١٢,٨٧٥,٤٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,١٢٥,٥٦٨	٢٥,٢٦٠,٢٦٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
٩,٨٦٩,٥٨٣	٩,٨٦٩,٥٨٣		راس المال المدفوع
٢,٠٥٣,٦٢٨	٢,٠٥٣,٦٢٨		علاوة إصدار
٢٧١,٠٤٥	٢٧١,٠٤٥		احتياطي إجباري
٥٦٥,٦٨٩	(٣,٧٥٢,٥٣٦)		(خسائر) أرباح متراكمة
١٢,٧٥٩,٩٤٥	٨,٤٤١,٧٢٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٨١,٣٨٠	٣٢٣,٨٩٠	١١	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
١٠,٠٢٩,٨١٤	١١,٤٩٦,٧٧١	١١	تسهيلات إئتمانية
٦٩١,١١٦	٩٩١,٣٣٥		نعم دائنة
١,٣٢٦,٧٧٨	١,٣٣٩,٦٠١		نعم وأمانات مساهمين
٥٧٣,٥٨٨	٤٤٢,٩٥٥		أوراق دفع
١,٥٤٤,٥٠٧	١,٦٠٣,٠٣٤	١٨	نعم جهات ذات علاقة دائنة
٧١٨,٤٤٠	٦٢٠,٩٥٤	١٢	أرصدة دائنة أخرى
١٤,٨٨٤,٢٤٣	١٦,٤٩٤,٦٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٣٦٥,٦٢٣	١٦,٨١٨,٥٤٠		مجموع المطلوبات
٢٨,١٢٥,٥٦٨	٢٥,٢٦٠,٢٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
١٢,٨٣٤,٣٣١	٥,٩٨٢,٤٨٩	١٩	صافي المبيعات
(٥,٥٣٥,٥٥٣)	(٥,٧٤٠,٦٨٤)		تكلفة المبيعات
٧,٢٩٨,٧٧٨	٢٤١,٨٠٥		مجمّل الربح
(٤,٩١٧,٦٧١)	(٢,٠٧٥,٥٥٢)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٦٥,٠٤١)	(١,١١٤,٣٥٢)	١٤	مصاريف إدارية
—	(٢٤,٣٥٤)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
—	٣٩,٧٨٥		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٧,٦١١)	—		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٣٥,٣٩٣	—		أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٦٨٧,٢٨٦)	(٩٠٨,٧٢٣)		مصاريف تمويل
(٣١٨,٥٦٢)	(١٨٧,٥٣٦)	١٥	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
—	(١٩٠,٩٤٨)		مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
—	(٩٨,٣٥٠)		مخصص بضاعة منتهية الصلاحية
(٥٩,٩٠٣)	—		مخصص مكافآت موظفين
(٤٠,٣٩١)	—	١٦	رسوم ومصاريف أخرى
٤٣٧,٧٠٦	(٤,٣١٨,٢٢٥)		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٤٤	(٠,٤٣٨)	١٧	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر) أرباح متراكمة	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
١٢,٧٥٩,٩٤٥	٥٦٥,٦٨٩	٢٧١,٠٤٥	٢,٠٥٣,٦٢٨	٩,٨٦٩,٥٨٣	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٤,٣١٨,٢٢٥)	(٤,٣١٨,٢٢٥)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٨,٤٤١,٧٢٠	(٣,٧٥٢,٥٣٦)	٢٧١,٠٤٥	٢,٠٥٣,٦٢٨	٩,٨٦٩,٥٨٣	الرصيد كما في ٢٠١١/٢/٣١
١٢,٨١٥,٧١٨	٦٧٥,٣٧٥	٢١٧,١٣٢	٢,٠٥٣,٦٢٨	٩,٨٦٩,٥٨٣	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٤٩٣,٤٧٩)	(٤٩٣,٤٧٩)	-	-	-	توزيعات أرباح
٤٣٧,٧٠٦	٤٣٧,٧٠٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٥٣,٩١٣)	٥٣,٩١٣	-	-	إحتياطي إجباري
١٢,٧٥٩,٩٤٥	٥٦٥,٦٨٩	٢٧١,٠٤٥	٢,٠٥٣,٦٢٨	٩,٨٦٩,٥٨٣	الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣١

لا تتضمن الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠١١ أية أرباح تقسيم محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٣٧,٧٠٦	(٤,٣١٨,٢٢٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٤٣,٧٤٩	١,٠٣١,٠٨٩	(خسارة) ربح السنة
—	٢٤,٣٥٤	استهلاكات وإطفاءات
٧,٦١١	—	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٨٧,٢٨٦	٩٠٨,٧٢٣	فروقات تقييم موجودات مالية للمناجزة
—	١٩٠,٩٤٨	مصاريف تمويل
—	٩٨,٣٥٠	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
٥٩,٩٠٣	—	مخصص بضاعة منتهية الصلاحية
		مخصص مكافأة موظفين
		التغير في رأس المال العامل
(١,٨٥٢,٨٠٧)	٢,٦٢٢,٥٠٣	ندم مدينة
(٨٨,١٥٦)	٣٩٢,٢٥٣	ندم جهات ذات علاقة
(٢٤٥,٥٥٨)	(٢٧٧,٤٠١)	شيكات برسم التحصيل
—	(٥٢,٢٥٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٦,٩١٧	—	موجودات مالية للمناجزة
(٤٠١,٠٨٩)	١٩٩,١٣٠	بضاعة
(٢٧,٧١٤)	٦٤,٤٢٣	أرصدة مدينة أخرى
(٤١,٢٣٠)	٣٠٠,٢١٩	ندم دائنة
١٠٢,٣٢٠	(٩٧,٤٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٢١,٠٦٢)	١,٠٨٦,٦٢٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣١٩,٧٧٩)	(٧٩٧,٥٨٠)	الممتلكات والمعدات والآلات
(١٦٦,٥٧٨)	(١٤٩,٨٠٤)	موجودات غير ملموسة
(٤٨٦,٣٥٧)	(٩٤٧,٣٨٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٦٢٨,٣٨٣	١,٣٠٩,٤٦٧	تسهيلات إئتمانية
٢٠٠,٢٩٠	(١٣٠,٦٣٣)	أوراق دفع
٤٠٢,٧٤٠	١٢,٨٢٣	ندم وامانات مساهمين
(٦٨٧,٢٨٦)	(٩٠٨,٧٢٣)	فوائد مدفوعة
(٤٩٣,٤٧٩)	—	توزيعات أرباح
١,٠٥٠,٦٤٨	٢٨٢,٩٣٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٤٣,٢٢٩	٤٢٢,١٧٢	التغير في النقد وما في حكمه
٣٨,٣٦٩	٢٨١,٥٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨١,٥٩٨	٧٠٣,٧٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية بمقتضى قانون الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٣١) بتاريخ ١٩٩٣/٧/١٠، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩٩٣/١٠/٢٥. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة الأدوية البشرية والمستلزمات والمحاليل الطبية والمواد الكيمائية الداخلة في الصناعات الصيدلانية وإنشاء وإقامة مركز للبحوث الدوائية والعلاجية.

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

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة.

وفيما يلي تصنيف وقياس الموجودات المالية حسب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩):

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

- يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

- يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.
 - يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.
 - يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.
- هذا ويبين الجدول التالي أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الحسابات ذات العلاقة:

القيمة المسجلة		التصنيف	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
٣٣٨,٧٦٦	٣٣٨,٧٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	موجودات مالية للمتاجرة
٥٦٥,٦٨٩	٥٦٥,٦٨٩	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة

٣ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الشامل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي معلومات عن الشركة التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع بيانات الشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال بالدينار الأردني	مركز التسجيل	النشاط
شركة الشرق الأوسط الدوائية - الجزائر	١٠٠%	١١,٨٥٧	الجزائر	تسويق وصناعة الأدوية

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الانصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الانصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢%
آلات المصنع	٤-١٠%
آلات مصنع سحاب	٥%
وسائط نقل	١٥-٢٠%
أخرى	٤-١٥%

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

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

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء إختبار تدني قيمتها في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الذمم المدينة

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

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

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

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

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

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف البحث

يتم تسجيل مصاريف البحث في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

مصاريف التطوير

يتم رسملة مصاريف التطوير عندما تكون تكاليف تطوير المنتج محددة وقابلة للقياس بصورة موثوقة وأن هناك جدوى اقتصادية من بيعه أو استخدامه وتتوفر لدى الشركة المصادر الفنية والمالية اللازمة لاستكمال عملية التطوير. يتم مراجعة القيمة الإسترادية لمصاريف التطوير بشكل دوري وفي حال وجود أي مؤشر على انخفاض قيمتها يتم تسجيل الانخفاض في بيان الدخل الموحد.

الهبات والمنح

يتم تسجيل الهبات والمنح عند استلامها بالقيمة العادلة كإيراد مؤجل ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل الموحد في نفس الفترات التي يتم بها الاعتراف في المصاريف ذات العلاقة، أما المنح المتعلقة بالأصول القابلة للاستهلاك فيتم الاعتراف بها كإيراد خلال الفترات التي تستهلك خلالها الأصول الممنوحة وبما يتناسب مع الاستهلاك المحمل في كل فترة.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

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

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمولوية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٤ . الممتلكات والمعدات والآلات

المجموع	اخرى	وسائط نقل	آلات ومكين (مصنع سحاب)	آلات المصنع	مبقي	اراضي	الكلفة:
١٦,٧٠٤,٥٠٧	٢,٧٨٢,٢٥٤	٦٨١,٩٢٧	١,٧٦٠,٨١٥	٤,٦٨١,٦١١	٦,٥٩٧,٢٩٤	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٨٠٤,١٩٣	١٥٨,٢٣٠	٥٧٦,٣٧٩	—	٥٧,١٢٣	١٢,٤٦١	—	اضافات
(١٢,٢٦٧)	—	—	(٩,٤٦٢)	(٢,٩٠٥)	—	—	إستبعادات
١٧,٤٩٦,٣٣٣	٢,٩٤٠,٤٨٤	١,٢٥٨,٣٠٦	١,٧٥١,٣٥٣	٤,٧٣٥,٨٢٩	٦,٦٠٩,٧٥٥	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٥,١٥١,٤٥٧	١,٠٤٢,٩٣٣	٣١٢,٧٨٦	٦٢٧,٤٣٥	١,٦٣٩,٦٤٦	١,٥٢٨,٦٥٧	—	الاستهلاك المتراكم:
٨٨٢,٢٥٧	١٨٩,٥٦٤	١٦٨,٨٤٥	٩٠,٢٧١	٢٨٧,٤٥٨	١٤٦,١١٩	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٥,٧٥٤)	—	—	(٥,٣٢٧)	(٤٢٧)	—	—	استهلاك السنة
٦,٠٢٧,٩٦٠	١,٢٢٣,٤٩٧	٤٨١,٦٣١	٧١٢,٣٧٩	١,٩٢٦,٦٧٧	١,٦٧٤,٧٧٦	—	إستبعادات
١١,٤٩٨,٣٧٣	١,٧٠٧,٩٨٧	٧٧٦,٦٧٥	١,٠٣٨,٩٧٤	٢,٨٠٩,١٥٢	٤,٩٣٤,٩٧٩	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
١٦,٨٣٢,٨٠٥	٢,٦٧٤,٦١٩	١,١٣٧,٦٠٠	١,٧٦٤,٠٨٥	٤,٦٠٩,٨٣٦	٦,٤٤٦,٠٥٩	٢٠٠,٦٠٦	الكلفة:
٤٣٨,٢٤٠	١٥٢,٣٩١	٥٩,٠٠٠	—	٧٢,٠٠٥	١٥٤,٨٤٤	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٥٦٦,٥٣٨)	(٤٤,٧٥٦)	(٥١٤,٦٢٧)	(٣,٢٧٠)	(٢٣٠)	(٣,٦٠٩)	—	اضافات
١٦,٧٠٤,٥٠٧	٢,٧٨٢,٢٥٤	٦٨١,٩٢٧	١,٧٦٠,٨١٥	٤,٦٨١,٦١١	٦,٥٩٧,٢٩٤	٢٠٠,٦٠٦	إستبعادات
٤,٧١٧,٤٨٥	٨٥٦,٩٤٢	٥٧٢,١٣٥	٥٤٢,٥٠٢	١,٣٦٠,٨٢٢	١,٣٨٥,٠٨٤	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٨٨٢,٠٤٩	١٩٠,٠٤٦	١٨١,١٣١	٨٨,٢٠٤	٢٧٨,٨٢٤	١٤٣,٨٤٤	—	الاستهلاك المتراكم:
(٤٤٨,٠٧٧)	(٤,٠٥٥)	(٤٤٠,٤٨٠)	(٣,٢٧١)	—	(٢٧١)	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٥,١٥١,٤٥٧	١,٠٤٢,٩٣٣	٣١٢,٧٨٦	٦٢٧,٤٣٥	١,٦٣٩,٦٤٦	١,٥٢٨,٦٥٧	—	استهلاك السنة
١١,٥٥٣,٠٠٠	١,٧٢٩,٣٢١	٣٦٩,١٤١	١,١٣٣,٣٨٠	٣,٠٤١,٩٦٥	٥,٠٦٨,٦٣٧	٢٠٠,٦٠٦	إستبعادات
							الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

يوجد رهن على أراضى ومباني وبعض وسائط النقل المملوكة للشركة مقابل التسهيلات الممنوحة لها.

٥ . موجودات غير ملموسة

المجموع	رسوم تسجيل أدوية	دراسات تكافؤ حيوي	الكلفة:
٢,٣٥٢,٣٣٧	٥٠٢,٨١٨	١,٨٤٩,٥١٩	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
١٤٩,٨٠٤	٣٠,٨٠٤	١١٩,٠٠٠	اضافات
٢,٥٠٢,١٤١	٥٣٣,٦٢٢	١,٩٦٨,٥١٩	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
١,٤٣٦,٨٨٧	٢٥١,٣٣٣	١,١٨٥,٥٥٤	الإطفاء المتراكم:
١٤٨,٨٣٢	٣٠,٤٢٣	١١٨,٤٠٩	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
١,٥٨٥,٧١٩	٢٨١,٧٥٦	١,٣٠٣,٩٦٣	إطفاء السنة
٩١٦,٤٢٢	٢٥١,٨٦٦	٦٦٤,٥٥٦	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٢,١٨٥,٧٥٩	٣٦٠,٢٤٠	١,٨٢٥,٥١٩	الكلفة:
١٦٦,٥٧٨	١٤٢,٥٧٨	٢٤,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٢,٣٥٢,٣٣٧	٥٠٢,٨١٨	١,٨٤٩,٥١٩	اضافات
١,٣٧٥,١٨٧	٢٥١,٣٣٣	١,١٢٣,٨٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٦١,٧٠٠	—	٦١,٧٠٠	الإطفاء المتراكم:
١,٤٣٦,٨٨٧	٢٥١,٣٣٣	١,١٨٥,٥٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٩١٥,٤٥٠	٢٥١,٤٨٥	٦٦٣,٩٦٥	إطفاء السنة
			الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٦ . بضاعة

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,١٤٧,٦٦٩	٣,١١٨,٩٠٩	مواد أولية وتعبئة وتغليف
٢,٠١٢,٣٣٩	١,٦٥٨,١٨٧	بضاعة جاهزة
٥٦٥,٩٦٥	٧٥٣,٩٣٢	بضاعة تحت التشغيل
١٧٤,٢٦٦	١٧٠,٠٨١	قطع غيار
٥,٩٠٠,٢٣٩	٥,٧٠١,١٠٩	
(٧٥,١٣٣)	(١٧٣,٤٨٣)	مخصص بضاعة منتهية الصلاحية
٥,٨٢٥,١٠٦	٥,٥٢٧,٦٢٦	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص بضاعة منتهية الصلاحية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٢,٦٩٦	٧٥,١٣٣	الرصيد في بداية السنة
—	٩٨,٣٥٠	اضافات
(٧,٥٦٣)	—	استبعادات/ رد مخصص
٧٥,١٣٣	١٧٣,٤٨٣	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١١٦,٥٠٣	٧١,٥٣٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠٢,٣٠٣	٩٥,٤٦٩	تأمينات مستردة
٩٤,٩٤٤	٥٢,٠١١	سلف موظفين
٨٧,٥٧٣	٥٣,٦٥٠	تأمينات كفالات
٨١,٥٤٠	١٣٢,٥٨٢	تأمينات ومصاريف اعتمادات وبوالص
—	٢٠,٥٨٤	أمانات ضريبة مبيعات
١٢,٤١٨	٣,٢١٠	مطالبات ضمان اجتماعي
٢,٥٧٧	٤,٣٩٩	أخرى
٤٩٧,٨٥٨	٤٣٣,٤٣٥	

٨ . نهم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٥١٢,٥١٥	٢,٥٦٥,٤٨٢	نهم أسواق خارجية
٨٩٤,٣٨٧	١,٤٠٨,٢٧٦	نهم عطاءات محلية ومستشفيات ووكلاء
٦٢٨,١٨٣	٥٤١,١٧٠	نهم صيدليات ومستودعات
٣٨٥,٢٤٨	٢٨٢,٩٠٢	نهم أخرى
٧,٤٢٠,٣٣٣	٤,٧٩٧,٨٣٠	
(٢٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٩٤٨)	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
٧,٢٢٠,٣٣٣	٤,٤٠٦,٨٨٢	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص النهم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
—	١٩٠,٩٤٨	اضافات
٢٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٩٤٨	

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٠٢٠,٣٣٣	٣,٤٨٢,٨٣٠	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٢٠٠,٠٠٠	٩٢٤,٠٥٢	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٧,٢٢٠,٣٣٣	٤,٤٠٦,٨٨٢	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٥,٩٤٢	٥٨٥,٩٥٠	نقد وشيكات في الصندوق
٩٥,٦٥٦	١١٧,٨٢٠	حسابات جارية لدى البنوك
٢٨١,٥٩٨	٧٠٣,٧٧٠	

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٩,٨٦٩,٥٨٣ دينار أردني مقسم إلى ٩,٨٦٩,٥٨٣ سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

علاوة إصدار
تعود علاوة الإصدار البالغة ٢,٠٥٣,٦٢٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ إلى إصدار بعض الاسهم بسعر يزيد عن القيمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد.

إحتياطي إيجاري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١١ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٨,٢٥ - ٨,٧٥ %	٢٠١٢	١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٩,٧٢٧
جاري مدين	دولار	٤ - ٤,٥ %	٢٠١٢	٣,٠١٧,٥٠٠	٢,٨٨٤,٦٢٥
قروض متجددة	دينار	٨,٢٥ - ٨,٧٥ %	٢٠١٢	٧,٣٥٦,٠٠٠	٤,٩٠٩,٤٨٣
قروض متجددة	دولار	٤ - ٤,٥ %	٢٠١٢	٦,٠٣٥,٠٠٠	١,٩٣٧,٨٥٦
قرض متناقص	دينار	٨,١٢٥ %	٢٠١٢-٢٠١٤	٣٨٣,٠٠٠	٣٣٩,٢٥٠
قرض متناقص	دولار	٤ %	٢٠١٢-٢٠١٣	١,٤٠١,٥٤٠	٥١٩,٧٢٠
				١٩,٤١٨,٠٤٠	١١,٨٢٠,٦٦١

تم منح التسهيلات أعلاه مقابل رهن عقاري على أراضي ومباني المصنع وبعض وسائل النقل المملوكة للشركة.

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥٨,١٦٢	٣٧٨,٦٦٢	مصاريف مستحقة
٥٧,٣٣٩	٥٣,٢٠٢	إيراد منحة مؤجلة
٣١,٣٥٠	٣١,٣٥٠	مخصص إجازات موظفين
٣٩,٢٩٦	٣٩,٩٧٢	أمانات تأمين صحي
٣,٦١٥	٤٢,٥٣٣	أمانات ضريبة الدخل
٦٠,٦٥٢	٦٦,٢٣٧	مخصص مكافآت موظفين
٣٧,٠٠٠	—	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,١٩١	—	أمانات الضمان الاجتماعي
٥,٣٩١	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٥,٤٤٤	٨,٩٩٨	متفرقة
٧١٨,٤٤٠	٦٢٠,٩٥٤	

١٣ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٦٩,٨١٣	٤٨٣,١٦٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٥٤١,٠٦٥	٥٤٨,٤١٤	رواتب وأجور أسواق خارجية
١,٢٥٠,٦٢٧	١٥٥,٣٣٠	عمولات وكلاء أسواق خارجية
٥٥٠,٥٧٠	٧٩,٢٨٧	دعاية تخص أسواق خارجية
٦٢٤,٤٩٥	٢٤٢,٠٢٩	مصاريف أخرى تخص أسواق خارجية
١٠٩,٧٠٧	١٨٢,٠٩٠	غرامات
٦٩,٤٦٣	٥٩,١١٧	تنقلات المنوبين
٣٣,٥٢٩	٤٠,٤٢٧	دعاية وإعلان
٣٩,١١٢	٢٤,١٨٨	سفر وإقامة
٢٨,٦٠٩	٢٦,٤٢٠	مصاريف عطاءات وكفالات
٢٨,٢١٩	٣٠,٤٧٩	بريد وبرق وهاتف
٢٣,٩٣٩	٥,٠٥٤	مؤتمرات ومعارض
١٥,١٧٥	٢٩,٣١٩	إستشارات ودراسات
١٧,٨٣٢	٢٥,٨٧٩	تأمين
١٠,٨٥٠	١٧,٥٩٩	رسوم واشتراكات وتسجيل أدوية
٩,٩٥٥	٧,٠٤٧	أجور شحن
٨,٠٢٤	٦,٤٠٢	قرطاسية ولوازم كمبيوتر
٧,٢٩٨	٧,٨٤٣	كهرباء وماء
٧٩,٣٨٩	١٠٥,٤٦١	متفرقة
٤,٩١٧,٦٧١	٢,٠٧٥,٥٥٢	

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٤ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٠٨,٥٠٧	٣٨٠,٠٢٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦٧,٧٩٩	٣٥٥,١١٤	إستهلاكات وإطفاءات إدارية
٣٦,٠٢٣	٧١,٥٥٨	هدايا وتبرعات
٤٤,٥٠٠	٩٦,٨٥٦	استشارات ودراسات
٤٣,٨٩٥	٢٧,٩٥٦	أتعاب محاماه ورسوم قضايا
٢١,١٦٨	١٩,٣٤٢	رسوم ورخص حكومية واشتراكات
٢١,٦٠٠	٢٢,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٧٤٠	٢٠,١١٤	بريد وبرق وهاتف
١٠,٩٤٣	١٠,٠٠٠	ديون معنومة
٩,١٢٥	٥,٨٦٦	أتعاب مهنية
٦,١٠٤	٨,٥٧٦	تأمين
٨,١٠٤	٩,٦٠٩	كهرباء ومياه
٦,٢١٦	١١,٥٨٥	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
٩,٢٤٤	٣,١٩١	مصاريف سفر
٥,٢٠٩	٢,٧٦٠	دعاية وإعلان
٢,٣٦٥	—	مصاريف سيارات
٥٢,٤٩٩	٦٩,٨٠١	متفرقة
<u>٨٦٥,٠٤١</u>	<u>١,١١٤,٣٥٢</u>	

١٥ . صافي إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
(٤٩٤,٥٢٠)	(٢٣٤,٢٩٢)	بضاعة منتهية الصلاحية
١١٦,٨٤٢	(٤١١)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٩,١١٦	٤٧,١٦٧	إيرادات أخرى
<u>(٣١٨,٥٦٢)</u>	<u>(١٨٧,٥٣٦)</u>	

١٦ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٥,٠٠٠	—	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٣٩١	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
<u>٤٠,٣٩١</u>	<u>—</u>	

١٧ . الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٣٧,٧٠٦	(٤,٣١٨,٢٢٥)	(خسارة) ربح السنة
٩,٨٦٩,٥٨٣	٩,٨٦٩,٥٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٤٤</u>	<u>(٠,٤٣٨)</u>	

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٨ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

الرصيد الفهم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الجهة
مدین				
دالین				
١,٢٣٨,٠٥٩	مصاريف مشتركة وتعاملات تجارية	١٢٣,٠٠٠	شركة شقيقة	المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
٣٦٤,٦٣٦	تعاملات تجارية	٥٢,٨٩٠	شركة شقيقة	المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
٣٣٩	دراسات وإستشارات	١٢١,٣٧١	شركة شقيقة	شركة مجموعة طنطش للإستثمار
—	تعاملات تجارية	٣٧,٥٩٦	شركة شقيقة	شركة طنطش للسياحة والسفر
—	وساطة مالية	٥,٢١١,٣٣٠	شركة شقيقة	شركة إستثمار للخدمات المالية
١,٦٠٣,٠٣٤				
١٦٧,٣٤٨				

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٤٨٣,٤٤٥ و ٣٤٠,٠٠٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

١٩ . التحليل القطاعي

٢٠١٠	٢٠١١
٣,٣٤٠,٣٢٦	٤,٠١٠,٣٦٩
٩,٤٩٤,٠٠٥	١,٩٧٢,١٢٠
١٢,٨٣٤,٣٣١	٥,٩٨٢,٤٨٩

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

٢٠ . الإلتزامات المحتملة

٢٠١٠	٢٠١١
١,٧٤٣,٤٥٨	٨٤١,٩٩٩
٩٢,٦٧٢	٨٧,٢٢٥

كفالات بنكية
قضايا مقامة ضد الشركة

في رأي مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن النتيجة المحتملة للقضايا المقامة ضد الشركة لن يكون لها تأثير جوهري على مركزها المالي.

٢١ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.