

F-5-APHC-2-4-2006

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

D

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- 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
- ١٥ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية

المحليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية 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 استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا 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 وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً 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

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١ آذار ٢٠٠٦

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٧١,٨٩٦	١٨٩,٢٩٤		نقد لدى البنوك
٢٧٥,٤٥٨	١٤٧,٤٨٤		شيكات برسم التحصيل
٢٩,٥٨٠	٦٠٥,٧٤٥		أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
١,٨٣٢,٦٨١	٨٥٣,٤٥١	٣	ذمم مدينة، بالصافي
—	١,٦٣٧,٥٩١		ذمم شركات ذات علاقة
١,٨١٥,٨٩٨	٤٩٨,٢٥٥	٤	بضاعة، بالصافي
٤٥٤,٦٧٥	١٣٣,٠٨٨		اعتمادات مستندية
٦٧,٧٠٤	٧٨,٨٩٤	٥	أرصدة مدينة أخرى
٥,٥٤٧,٨٩٢	٤,١٤٣,٨٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
—	٢,١٢٧,٩٩٦		استثمار في شركة حليفة
١١٥,٤٥٨	١		أوراق مالية متوفرة للبيع
٢,٥٨٩,٨٩٩	٢,٥١١,٢٥١	٦	موجودات ثابتة، بالصافي
٨,٢٥٣,٢٤٩	٨,٧٨٣,٠٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٩٣,٢٧٣	١٩٧,٩١٤		ذمم دائنة
٣٤٣,٤٦٧	١٧٧,٣٦٩		أمانات مساهمين
١٨١,٨٧٥	٣٥٢,٦٣٩	٧	أرصدة دائنة أخرى
٧١٨,٦١٥	٧٢٧,٩٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٩٩٨,٩٤٣	١,٠٨٧,٧٤٠		احتياطي إجباري
٦٠٩,٦٠٥	٧٨٧,١٩٩		احتياطي اختياري
٣٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٢٧٦,٠٨٦	٦٣٠,١٨٩		أرباح مرحلة
٧,٥٣٤,٦٣٤	٨,٠٥٥,١٢٨		مجموع حقوق المساهمين
٨,٢٥٣,٢٤٩	٨,٧٨٣,٠٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
١,٥٣٣,٠٤٩	١,٥٨٢,٤٦٠	المبيعات
(١,١٦٢,٧٤٢)	(١,٣٤٣,٨٢٥)	٨ تكلفة المبيعات
٣٧٠,٣٠٧	٢٣٨,٦٣٥	مجمّل الربح
(١٠٨,١٠٢)	(٩٠,٦٢٥)	٩ مصاريف بيع وتسويق
(٣٩٢,٧٦٥)	(٣١٥,٠٢٧)	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
(٤٥,٠٠٠)	(٦٠,٥٢٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٧٥,٥٦٠)	(٢٢٧,٥٣٧)	الخسارة من العمليات التشغيلية
٦,٤٦٠	٨,٤٨٥	أرباح أوراق مالية للمتاجرة
—	(١١٥,٤٥٧)	١١ خسائر تندي أوراق مالية متوفرة للبيع
—	(٢٤٥,١٢٧)	مصاريف اعتمادات ملغاة
٩٦,٠٧٧	١٠٧,٧٤١	١٢ صافي إيرادات أخرى
(٧٣,٠٢٣)	(٤٧١,٨٩٥)	خسارة السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٣٠,٠٠٠)	—	مخصص ضريبة دخل السنة
(٤,٧٦٧)	(٨,٨٨٠)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٤,٧٦٧)	(٨,٨٨٠)	مخصص دعم البحث العلمي التدريب المهني
(٣,٨٩٥)	(٦,٠٣٨)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٣٨,٥٥٥)	—	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٥,٠٠٧)	(٤٩٥,٦٩٣)	خسارة السنة من النشاط المستمر
٥٤٩,٦٨١	١,٣٥٩,٨٦٤	١٣ صافي أرباح النشاط المستبعد
٣٩٤,٦٧٤	٨٦٤,١٧١	ربح السنة
٠,٠٧٩	٠,١٧٣	حصة السهم من صافي الربح
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية
 شركة مساهمة عامة محدودة
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	الاحتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال المنفوع	صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ح السنة
			الاختياري	الإجباري			
٧,٣٨٩,٩٦٠	٢٧٩,٠٧٨	٢٥٠,٠٠٠	٦٠٩,٦٠٥	٩٥١,٢٧٧	٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ح السنة
٣٩٤,٦٧٤	٣٩٤,٦٧٤	-	-	-	-	-	باح موزعة
(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	باح مقترح توزيعها على المساهمين تباطيات
-	(٣٥٠,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ح السنة
-	(٤٧,٦٦٦)	-	-	٤٧,٦٦٦	-	-	باح موزعة
٧,٥٣٤,٦٣٤	٢٧٦,٠٨٦	٣٥٠,٠٠٠	٦٠٩,٦٠٥	٩٩٨,٩٤٣	٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ح السنة
٨٦٤,١٧١	٨٦٤,١٧١	-	-	-	-	-	باح موزعة
(٣٥٠,٠٠٠)	-	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	بات ضريبية توزيع
٦,٣٢٣	٦,٣٢٣	-	-	-	-	-	باح مقترح توزيعها على المساهمين باطيات
-	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
-	(٢٦٦,٣٩١)	-	١٧٧,٥٩٤	٨٨,٧٩٧	-	-	
٨,٠٥٥,١٢٨	٦٣٠,١٨٩	٢٥٠,٠٠٠	٧٨٧,١٩٩	١,٠٨٧,٧٤٠	٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٩٤,٦٧٤	٨٦٤,١٧١	ربح السنة
٤٥,٠٠٠	٦٠,٥٢٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٠,٥٤٦)	٧١,٠٣٨	مخصص التزامات طارئة
—	٢٧٠,٠٣٩	مخصص بضاعة تالفة ومرتجة
٢٣٩,٧٨٨	٢٦٨,٣٥٩	استهلاكات
(٦,٤٦٠)	١١٥,٤٥٧	خسائر تدني أوراق مالية متوفرة للبيع
—	(١,٥٩١,٦٩٠)	أرباح بيع ماكنات التصنيع الدوائي
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٤,٥٤٢	١٢٧,٩٧٤	شيكات برسم التحصيل
(١٤٢,٣٧٣)	٩١٨,٧١٠	ذمم مدينة
(٣٣٧,٢٢٤)	١,١٩٦,٥١٠	بضاعة
(٩٣,٧٥٩)	٣٢١,٥٨٧	إعتمادات مستندية
—	(١,٦٣٧,٥٩١)	ذمم شركات ذات علاقة
(٦,٦٠٤)	(١١,١٩٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٩٨,٩٥٣)	٤,٦٤١	ذمم دائنة
٢٩,٠٩٣	(١٦٦,٠٩٨)	أمانات مساهمين
(٦٦,٧١٩)	(٤٢,٨٥٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٩,٥٤١)	٧٦٩,٥٨٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٥٩,٣٦٤)	١,٤٠١,٩٧٩	موجودات ثابتة
—	(٢,١٢٧,٩٩٦)	استثمارات في شركات حليفة
—	(٥٧٦,١٦٥)	أوراق مالية للمتاجرة
(٢٥٩,٣٦٤)	(١,٣٠٢,١٨٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٥٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٥٦٨,٩٠٥)	(٨٨٢,٦٠٢)	التغير في النقد
١,٦٤٠,٨٠١	١,٠٧١,٨٩٦	النقد في بداية السنة
١,٠٧١,٨٩٦	١٨٩,٢٩٤	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية كشركة مساهمة عامة بموجب أحكام قانون الشركات وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٨٥) بتاريخ ١٩٨٣/٧/٥، ولقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩٨٣/١٢/٢٨، ومن أهم غايات الشركة القيام بصناعة الأدوية البشرية للاستعمال البشري الخارجي مثل القطرات والدهون على اختلاف أنواعها وصناعة الكبسولات الجيلاتينية الصلبة والمستحضرات الصيدلانية والمواد الكيميائية والمستلزمات الطبية على اختلاف أنواعها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركة.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء ما ورد في السياسات أدناه.

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 التغيير 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 مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة الاستبدالية أيهما أقل.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة أو بموجب إعادة التقدير بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند 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 ونسب مئوية تتراوح ما بين ٢% - ٢٠% سنوياً.

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

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل، في حين يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان التغييرات في حقوق المساهمين لحين بيع هذه الاستثمارات.

مصاريف البحث والتطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث كمصروف حين تحققها في حين يتم رسملة مصاريف التطوير حين تحقق جميع الشروط التالية :

- أن المنتج تحت التطوير معروف وأن تكاليف هذا المنتج محددة وقابلة للقياس بصورة موثوقة.
- توفر جدوى فنية للمنتج.
- أنه سيتم بيع المنتج أو استخدامه.
- توفر مصادر فنية ومالية لاكتمال التطوير.

يتم مراجعة القيمة الاستردادية لمصاريف التطوير بشكل دوري وفي حال وجود أي مؤشر على انخفاض قيمتها يتم تسجيل الانخفاض في بيان الدخل.

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.

المستحضرات منتهية الصلاحية

يتم تسجيل قيمة المستحضرات منتهية الصلاحية كمصروف في السنة التي يتم فيها إعادة تلك المستحضرات من قبل الوكلاء والموزعين والصيدليات.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

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.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة 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 والضريبة 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 . نم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٠٤٥,٥٧٢	١,٠٨٨,٨٧٣
(٢١٢,٨٩١)	(٢٣٥,٤٢٢)
<u>١,٨٣٢,٦٨١</u>	<u>٨٥٣,٤٥١</u>

نم مدينة
مخصص نم مشكوك في تحصيلها

٤ . بضاعة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٥٥٧,٠٨٢	٢٢٤,٥١٣
٥٣٨,٤٢٠	٩٣,٣٧٦
٣٤٧,٦٧٤	٧٨,٣٧٠
٢٥١,١٢٠	١١٨,٩٢٢
٢١٣,٠٩٣	١٨٠,٣٩١
<u>١,٩٠٧,٣٨٩</u>	<u>٦٩٥,٥٧٢</u>
(٩١,٤٩١)	(١٩٧,٣١٧)
<u>١,٨١٥,٨٩٨</u>	<u>٤٩٨,٢٥٥</u>

مواد أولية
مواد تعبئة وتغليف
بضاعة تامة الصنع
بضاعة تحت التصنيع
قطع غيار
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٠,١٢٣	٣٧,٨٨٣
٢٦,٨٥٧	٢٢,٥٠٨
١٥,٩٧٥	١٧,٩٧٤
٤٧٤	٥٢٩
٤,٢٧٥	—
<u>٦٧,٧٠٤</u>	<u>٧٨,٨٩٤</u>

تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
مصاريف مدفوعة مقدماً
نم موظفين
مواد دعائية

٦ . موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٣٢٢,٤٧٦	—	—	٣٢٢,٤٧٦	أراضي
١,١٠٣,٦٤١	—	١٢,٣٥١	١,٠٩١,٢٩٠	مباني المصنع
٥٩,٨٩٦	—	—	٥٩,٨٩٧	الهنجر المعدني
٣,٧٧٢,٦٦٦	٤٥٣,٤٧٢	٢٨٠,٠٧٢	٣,٩٤٦,٠٦٦	الآلات والماكنات
١٣٦,٧٧٨	—	٢,٣٥٨	١٣٤,٤٢٠	الأجهزة المخبرية
٣٩٣,١٢٦	٢,٠٠٠	٥٠,٠٤٠	٣٤٥,٠٨٥	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
١٥٤,٣٥٧	—	—	١٥٤,٣٥٧	السيارات
٢٠٤,٢١١	—	١,٣٣٨	٢٠٢,٨٧٣	الأثاث والمفروشات
٤٦,٦٢٢	—	٣١٥	٤٦,٣٠٧	الديكورات
٤١,٨٠٦	—	٨٥٣	٤٠,٩٥٣	وحدة معالجة المياه
٢٧,٠٠٨	—	—	٢٧,٠٠٨	ذالعدد والأدوات
—	٦٧,٧٢٠	—	٦٧,٧٢٠	المباني تحت الإنشاء
<u>٦,٢٦٢,٥٨٧</u>	<u>٥٢٣,١٩٢</u>	<u>٣٤٧,٣٢٧</u>	<u>٦,٤٣٨,٤٥٢</u>	

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٢٥٧,٠٧٠	—	٢١,٩٨٨	٢٣٥,٠٨٢	مباني المصنع
١٩,٩١٧	—	٢,٣٩٦	١٧,٥٢١	الهنجر المعدني
٢,٦٦٢,٢٤٣	٣٦٣,٥٧٦	١٩٤,٣٨٧	٢,٨٣١,٤٣٢	الآلات والماكنات
١٣٢,٢٦٦	—	١,٥٥٦	١٣٠,٧١٠	الأجهزة المخبرية
٢٩٩,٥٧٥	٢,٠٠٠	٢٣,٠٥٨	٢٧٨,٥١٧	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
١٣٥,٣٠٥	—	٨,٦٣٢	١٢٦,٦٧٣	السيارات
١٦٦,١٦٩	—	٨,٤٥٦	١٥٧,٧١٣	الأثاث والمفروشات
٣٠,٧٦٥	—	٢,٨٢٨	٢٧,٩٣٧	الديكورات
٢٨,١٦٥	—	٢,٩٦٨	٢٥,١٩٧	وحدة معالجة المياه
١٩,٨٦١	—	٢,٠٩٠	١٧,٧٧١	العدد والأدوات
<u>٣,٧٥١,٣٣٦</u>	<u>٣٦٥,٥٧٦</u>	<u>٢٦٨,٣٥٩</u>	<u>٣,٨٤٨,٥٥٣</u>	
<u>٢,٥١١,٢٥١</u>			<u>٢,٥٨٩,٨٩٩</u>	صافي القيمة الدفترية

٧ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
—	١٤٨,٩٠٦	مخصص بضاعة مرتجعة
—	٧١,٠٣٨	مخصص التزامات طارئة
٦٥,٠١٣	٣٧,٥٦٥	مخصص ضريبة الدخل
—	٣٠,١٦٩	مخصص إجازات موظفين
٤٤,٢٩٣	٢٦,٠٧٤	مصاريف مستحقة
١٠,٧٤٤	١٦,٧٩١	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٤,٧٦٧	٨,٨٨٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٣,٨٩٥	٦,٠٣٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٨,٥٥٥	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٦٠	٩٣٣	أمانات ضريبة دخل الموظفين
١,٧٣٥	—	أمانات ضريبة مبيعات
١١,٣١٣	٦,٢٤٥	أمانات ضمان اجتماعي
<u>١٨١,٨٧٥</u>	<u>٣٥٢,٦٣٩</u>	

٨ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤١٤,٧١٩	٤٣٧,٦٢١	مواد أولية وتعبئة مستخدمة في الإنتاج
٣٤٧,٣٥١	٣١٣,٧٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٧,١٨٢	—	مكافآت وحوافز
١٧٢,٣٨٠	٢٠٨,٥١٧	استهلاكات
١٠٢,٥٢٣	١٠٤,٤٤٨	كهرباء ومياه ومحروقات
٤٣,٨٩٧	٣٩,٢٤٥	مصاريف رقابة الجودة
١٠٥,٨٢٤	٥٣,٣٨٢	صيانة
٢١,١٣٦	١٧,٠١٦	وجبات طعام
١٢,٢٤٨	٨,٧١١	مصاريف سيارات
٢,٩٣١	٣,٠٣٨	تأمين
١٢,٧٠٨	١٠,٥٨٩	مواصلات وتنقلات
٥,٦١٠	١,٤٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥١٤	١٧,٤١١	مواد مستهلكة
١٨,٩٩٠	١٢,٩٩٢	نظافة
٢٨٠	٣٨١	متنوعة
<u>١,٢٧٤,٢٩٣</u>	<u>١,٢٢٨,٥١٦</u>	إجمالي التكاليف الصناعية خلال السنة
١٢١,٥٦٩	٢٣٠,١٤٢	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(٢٣٠,١٤٢)	(١١٨,٩٢٢)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<u>١,١٦٥,٧٢٠</u>	<u>١,٣٣٩,٧٣٦</u>	تكلفة الإنتاج خلال السنة
٧٩,٤٨١	٨٢,٤٥٩	بضاعة جاهزة أول المدة
(٨٢,٤٥٩)	(٧٨,٣٧٠)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>١,١٦٢,٧٤٢</u>	<u>١,٣٤٣,٨٢٥</u>	تكلفة المبيعات

١١ . خسائر تدني أوراق مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند الخسارة الناتجة عن الهبوط غير المؤقت في قيمة الإستثمار في الشركة العربية لصناعة المضادات الحيوية ومستلزماتها / العراق.

١٢ . صافي إيرادات أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٠,٧٧٨	١٠,٨٩٦	فروقات عملة
١٣,٨٩٢	٨,٢٢١	فوائد دائنة
—	٧٤,٠٠٠	إيجار مصنع الدواء
٤١,٤٠٧	١٤,٦٢٤	أخرى
<u>٩٦,٠٧٧</u>	<u>١٠٧,٧٤١</u>	

١٣ . صافي أرباح النشاط المستبعد

قامت الشركة بتاريخ ٢٠٠٥/٤/٣٠ ببيع ماكنات التصنيع الدوائي لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية المساهمة العامة بمبلغ ١,٦٨٤,٩٠٦ دينار مقابل تملك أسهما في رأسمال الشركة المذكورة، وقد نتج عن عملية البيع أرباحاً بقيمة ١,٥٩١,٦٩٠ دينار أردني، وقد بلغت الأرباح من النشاط المستبعد خلال العام ١,٣٥٩,٨٦٤ دينار تفاصيلها كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٤٧٩,٥٤١	١,٠١٨,٩٣٩	صافي المبيعات
(١,٤٤٩,٥٦٣)	(٧٤٠,٣٢٦)	تكلفة المبيعات
<u>١,٠٢٩,٩٧٨</u>	<u>٢٧٨,٦١٣</u>	مجمل ربح المبيعات
(٤١٨,٥٩٠)	(١٤٨,٤٦٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٦١,٧٠٧)	(٢٠,٨٩٥)	مصاريف بحث وتطوير
—	(٢٧٠,٠٣٩)	مخصص بضاعة تالفة ومرتجة
—	(٧١,٠٣٨)	مخصص التزامات طارئة
<u>٥٤٩,٦٨١</u>	<u>(٢٣١,٨٢٦)</u>	(الخسارة) الربح التشغيلي من النشاط المستبعد
—	١,٥٩١,٦٩٠	أرباح بيع ماكنات التصنيع الدوائي
<u>٥٤٩,٦٨١</u>	<u>١,٣٥٩,٨٦٤</u>	صافي أرباح النشاط المستبعد

٩ • مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٠,٤٢٦	٢٧,٩٦٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٩٩	—	مكافآت وحوافز
٤٤,٢٦٤	٣٣,٣٦٧	أجور شحن وتأمين
٤٢٠	١,٤٤٠	كفالات وعطاءات
٨,٨٣٢	١٠,٥٤١	اعتمادات واردة وبوالص صادرة
٧,١٨٢	٣٣١	عمولات وكلاء البيع
١,٣٩٠	١,٩٥٨	مواد دعائية
٢,٢٦٣	٤,٢٩٦	بريد وطوابع
—	٣,٤٠٦	ضيافة
٨,٦٦١	٥,٧٦٢	سفر وتنقلات
٣,٦٣٦	١,٤٧٤	مصاريف تصديقات
٢٩	٨٥	مطبوعات وقرطاسية
<u>١٠٨,١٠٢</u>	<u>٩٠,٦٢٥</u>	

١٠ • مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٢١,٠٦٤	١٤١,٨٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
—	١٠,٥٧٨	مصاريف مشتركة
—	٣٠,١٦٩	إجازات موظفين
٢,٥٠٥	٢,١٤٤	مصاريف سيارات
١٢,٢٤٣	٨,٦٣٧	بريد وبرق وهاتف
٧,٨٧٤	٦,٠٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤١٨	٢,٥٥٢	دعاية وإعلان
١١,٣٩٢	١٣,٠٧١	أتعاب مهنية
١٦,٥٢٦	١٦,٨٤١	رسوم واشتراكات
٤,٤٣٨	٤,١٧٣	مياه وكهرباء ومحروقات
٢٧,٠٠٠	٢٢,٧٧٦	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٢٥١	٦,٨٠٤	صيانة
١٧,٩٠١	١١,٦٣٥	إيجارات
١٩,٠١٠	١١,٨٤٣	استهلاكات
٥,٩٥٧	٥٢٣	مكافآت وحوافز
١٠,٦١٣	٤,٣٧٧	ضيافة
٦٦٦	١,١٠٨	تأمين
١٢,٥٠٠	٩,٠٠٠	سفر وإقامة
٧٨٩	١,٠٠٥	رسوم قضايا
٤,٣٤٣	١,١٠٢	فروقات ضريبية دخل ومبيعات
١,٤٦٣	١,٣٨٠	فوائد وعمولات بنكية
٢,٨١٢	٧,٣٧٥	متفرقة
<u>٣٩٢,٧٦٥</u>	<u>٣١٥,٠٢٧</u>	

١٤ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٥	
١٢,٠١٩	اعتمادات مستندية
٢٢٤,٩٣٣	كفالات بنكية
<u>٢٣٦,٩٥٢</u>	

١٥ . الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

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، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.