

FOS - NDAR - 1/4/2010

التقرير السنوي الخامس عشر لمجلس الإدارة
والميزانية العمومية كما هي في 2009/12/31



①

شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي عبدالرحيم جردانة

ممثلاً عن شركة عبدالرحيم جردانة واولاده

نائب رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي المثنى نبيه حسن النابلسي

الأعضاء

المهندس وليد إدجار فينان/المدير العام

الدكتور خوسيه ماريا فنتورا فيريرو

السيد كارلوس روفيرا كاسانياس

ممثلين عن شركة أورديسا الاسبانية

الصيدلي اسامه محمد يعيش

السيد مؤنس المدني

ممثلاً عن شركة ابو جابر أخوان

مدققي الحسابات

السادة ارنست ويونغ

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني أن ارحب بكم باسمي واسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة في إجتماع الهيئة العامة الخامس عشر لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة، وأعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي للشركة مرفقا بالميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر والبيانات المالية كما في 2009/12/31، كما يسرني إطلاعكم على ما تم تحقيقه في نوتريدار خلال العام المنصرم 2009 وتقديم نبذة عن خططنا الاستراتيجية للأعوام القادمة بما في ذلك خطة العام 2010.

استطاعت شركة دار الغذاء أن تحقق قفزة نوعية في معدل مبيعاتها ونمو أرباحها بالرغم من التحديات الكبيرة التي واجهتها عام 2009 والذي تمثلت في تغيير وكيلنا في المملكة العربية السعودية إلى وكيل جديد لديه القدرة على تلبية احتياجات نمو الشركة المتزايد في هذا السوق الاستراتيجي المهم بالإضافة إلى صدور قوانين جديدة في الجزائر أدت إلى إعاقة تصدير منتجات الشركة لأشهر عدة ناهيك عن الوضع الاقتصادي العالمي الصعب، فلقد بلغت مبيعات الشركة للعام 2009 (19,977,529 دينار أردني) وبزيادة مقدارها 10% عن العام 2008 أي حوالي 1,8 مليون دينار أردني في حين بلغت الأرباح الصافية للشركة 1,254,837 دينار أردني بنمو مقداره 47% عن العام 2008.

إن العامل الرئيسي في تحقيق هذه النتائج هو قدرة الشركة على إدارة عملياتها وميزانية مصاريفها حسب خطة عملها السنوية الدقيقة والتعامل مع كافة المتغيرات التي قد تطرأ على أعمالها داخلياً أو خارجياً.

إن أهم التحديات للعام 2010 هي النمو في الأسواق الغير تقليدية وطرح منتجات جديدة بعلامات تجارية جديدة وبرمجة وحجم مبيعات جيد إضافة الى المحافظة على نسب النمو القوية سواء في المبيعات أو الربحية.

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

والله الموفق،،

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".

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

* المصنع:

يقع مبنى المصنع في منطقة ناعور على مساحة من الأرض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثمانية عشر ألفاً 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 الإدارية والمالية والفنية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها 118 موظفاً.

* إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في عمان ويبلغ عدد موظفيها 32 موظفاً.

* لا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حوالي (5 مليون) دينار أردني.

2. الشركات التابعة للشركة.

لا يوجد شركات تابعة.

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

1. رئيس مجلس الإدارة: الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانة/ ممثل شركة عبدالرحيم جردانة وأولاده عين رئيس للمجلس بتاريخ 2007/04/12 وهو رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء ويعمل أيضا في إدارة مستودع الأدوية الأردني وفي مجال الزراعة والاستشارات والتصنيع الغذائي.
2. نائب رئيس مجلس الإدارة: السيد السيد المثنى نبيه النابلسي عين عضوا في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2007/07/18 ثم عين نائبا لرئيس المجلس بتاريخ 2008/02/16 وهو نائب المدير العام لمستودع أدوية نبيه النابلسي.
3. عضو مجلس إدارة: الدكتور خوسيه ماريّا فنتورا فييرو وهو ممثل شركة اورديسا عين عضوا في مجلس الإدارة منذ تاريخ 2003/04/19 وهو رئيس مجلس إدارة شركة اورديسا.
4. عضو مجلس إدارة: السيد كارلوس روفيرا كاسانياس وهو ممثل شركة اورديسا عين عضوا في مجلس الإدارة منذ تاريخ 2003/04/19 وهو عضو مجلس إدارة شركة اورديسا.
5. عضو مجلس إدارة: السيد اسامه محمد يعيش عين عضوا في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2007/04/12 وهو عضو مجلس إدارة في شركة دار الدواء ومستودع أدوية البزاء وهو مدير اقليمي لشركة أدوية عالمية.
6. عضو مجلس إدارة: السيد مؤنس المدني/ ممثل شركة ابوجابر أخوان عين عضوا في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2008/01/29.
7. عضو مجلس إدارة: السيد وليد ادمار فينان عين عضوا في مجلس إدارة الشركة منذ تأسيسها وعين مديرا عاما متفرغا للشركة بتاريخ 2000/11/04.

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

1. مدير عمليات البيع: السيد مصطفى عبدالجواد ابو شاويش حصل على بكالوريوس في التغذية والتصنيع الغذائي من الجامعة الاردنية وعين في الشركة بتاريخ 1998/10/03.
2. مدير الادارة المالية: السيد يونس اسحق العيسه حصل على بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة اليرموك والمجستير في ادارة الاعمال من الاكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية عين في الشركة بتاريخ 2004/08/01، كما يشغل منصب مدير ادارة العمليات الفنية في الشركة.
3. مدير الهندسة والاستاج: المهندس ابن عمر العيسى حصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا عين في الشركة بتاريخ 2006/12/02.
4. مدير دائرة الجودة: الصيدلي محمد زهدي حمام حصل على بكالوريوس في الصيدلة من الجامعة الاردنية، عين في الشركة بتاريخ 2007/05/01.
5. مدير ادارة المبيعات والتسويق: السيد ضياء الدين هارون حصل على بكالوريوس في الصيدلة من الجامعة الاردنية والمجستير في التسويق من جامعة Huddersfield عين في الشركة بتاريخ 2009/10/14.
6. مدير تطوير الاعمال: السيد علا المصري حصلت على بكالوريوس كيمياء من الجامعة الاردنية، عينت في الشركة بتاريخ 1996/02/01.
7. مدير الموارد البشرية: الانسة انعام الفنش حصلت على بكالوريوس في الاداب من جامعة بيروت العربية عينت في الشركة بتاريخ 2000/06/01.

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

إسم المساهم	عدد الاسهم للعام 2008	النسبة الى رأس المال	عدد الاسهم للعام 2009	النسبة الى رأس المال	الجنسية
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار	4,245,264	% 42.45	4,455,980	% 44.56	الاردنية
LABORATORIOS ORDESA S.L.	1,750,001	% 17.50	2,519,861	% 25.20	الاسبانية
شركة عبدالرحيم جردانة وأولاده	323,571	% 3.24	343,489	% 3.43	الاردنية

5. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها.

شهد عام 2009 تطورا كبيرا في بناء قاعدة التسويق لتوفيردار لمواكبة التطورات العالمية في مجال التسويق ولتتمكن الشركة من الحفاظ على مراكزها المتقدمة في الاسواق بين المنافسين العالميين وزيادة حصتها السوقية في اسواقها التقليدية وغير التقليدية والتي بدأت نوتريدار بإختراقها.

وتجلى هذا التطور في إعادة هيكلة دائرة التسويق والمبيعات، واستقطاب عدد من الكفاءات والكوادر في مجال التسويق والمبيعات لكافة أسواق الشركة، حيث توجد الآن دائرة متخصصة للتسويق والدعاية Corporate Marketing تقوم بإعداد الخطط التسويقية لكافة الأسواق والإشراف عليها لتحقيق أهداف الشركة وبناء العلامة التجارية.

ونماشيا مع رؤية نوتريدار في الانتقال من شركة محلية إلى عالمية، ستقوم الشركة بإطلاق مشروع تحديث هوية الشركة Corporate Identity خلال النصف الأول من العام 2010 بعد أن قامت بالانتهاء من تنفيذه، حيث تم تحديث كل من شعار الشركة وتصاميم عبوات منتجاتها.

ومن ضمن الخطط التي ستساهم في زيادة تنافسية نوتريدار تحويل كل من سوق السعودية والجزائر الاستراتيجيين إلى وحدات أعمال مستقلة Business Units لتمكين هذه الأسواق من تحقيق أهدافها بكفاءة عالية.

وقامت الشركة أيضا خلال هذا العام بعمل Product Line جديد مطابق للمواصفة الأوروبية وآخر مطابق للمواصفة الجديدة للـ CODEX وذلك تحت أسماء جديدة غير علامة "الصحة" وذلك بهدف الدخول إلى الأسواق الأوروبية والآسيوية وزيادة حصتها السوقية في أسواقها الحالية.

6. درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا * الموردين الرئيسيين:

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
1	شركة ايزني - فرنسا	59%
2	شركة سابن - المملكة العربية السعودية	18%

* العملاء الرئيسيين:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات
1	شركة دار الدواء الجزائرية - الجزائر	31%
2	المؤسسة الصاحية التجارية - السعودية	25%

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

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

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

* تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية

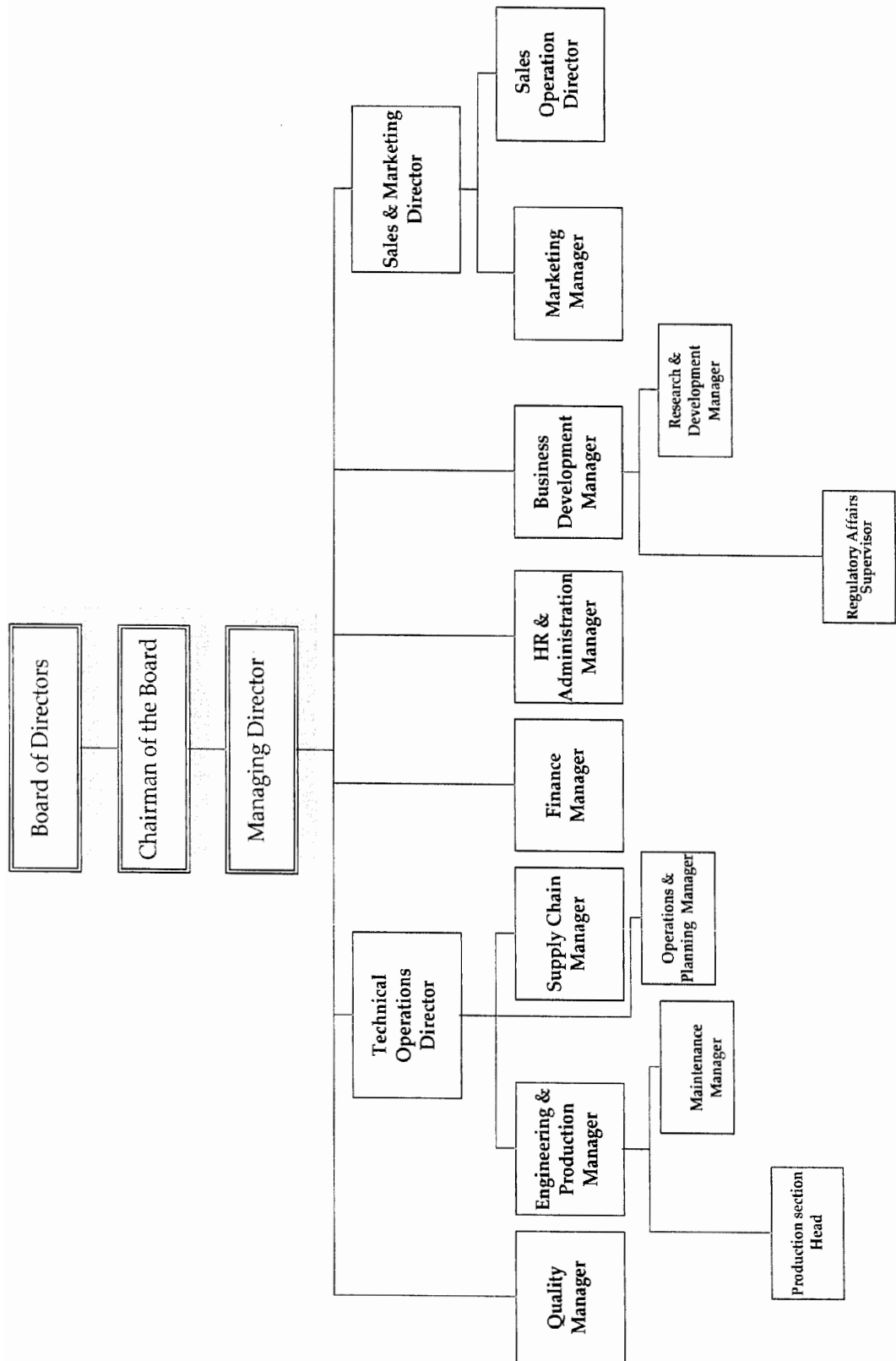
قامت الشركة بتحديث نظام إدارة الجودة بحسب مواصفة ISO9001-2008 كما حصلت على شهادة إدارة سلامة الغذاء Food Safety Management System, ISO 22000:2005 .

هذا وما زالت الشركة ماضية لتطوير المطابقة مع أصول التصنيع الجيد cGMP وطرق ضبط الجودة وتأكيداتها وتقوم الشركة دوماً بالتطوير المستمر وتحديث أنظمة الجودة وأجهزتها للمحافظة على أعلى مستوى لجودة منتجاتها التي تعتبر الأفضل حتى بين الشركات العالمية المنافسة لنوتريدار.

9. مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي.

- تعمل الشركة على معالجة مياهها العادمة من خلال تنقية المياه العادمة، وذلك مشاركة منها في الحفاظ على البيئة.
- تقوم الشركة بتوفير العمل لأبناء الوطن.

10. أ. الهيكل التنظيمي للشركة.



ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم.

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة
ماجستير	7
بكالوريوس	52
دبلوم	18
ثانوية عامة وما دون	73
اجمالي عدد الموظفين	150

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

عدد الموظفين	اسم الدورة
3	Strategic Management
1	Strategic Planning
1	Strategic Financial Management
1	Strategic Human Resources Management
2	Strategic Marketing Management
2	Essential Drucker For the 21 st Century
1	Talent Management
14	Leadership Development
4	Change Management in a complex environment
1	Balance Scorecard
16	Mind Mapping
21	Managerial & Supervisory Skills
1	HR Metrics and KPIs
1	New Approaches in Compensation Management
1	Design & Prepare HR Policies & Procedures & Building the Organizational Structure
1	Public Relation & Customer Service
1	Business Plan Building
3	Increase your sales by focusing on customer service
3	Telephone, Communication and Customer Service Skills
1	French Course
23	English Language
27	Microsoft Excel 2003
1	Microsoft PowerPoint 2003
2	Six Sigma Green Belt
1	Quality Risk Management
11	Internal Quality Audit
12	ISO22000
22	Good Housekeeping Measures and Guide
2	Food Microbiology & Hygiene Monitoring
2	GMP, GWP, Issuing of Manufacturing and Packaging Order
2	Industrial Filtration System
2	SIEMENS PLC S7-200
1	Environmental Monitoring & BMS
1	Good Packaging and Printing Practices for the Pharmaceutical Industry
1	HPLC Method Developments
1	Integrated Pest Management System-IPM verification report
1	Internal Training in Marketing details. Policies, agent and Pricing
1	Professional Ion Chromatography Systems & Applications
3	Preparation of Alcohol Solution

6	Cleaning Procedures
8	Clincher Machinery
8	Double Seaming Measurements for cans and our approved specifications
8	Supplier Complaint Management
9	Basic of good documentation and documents control system
9	Cereal Plant Operations
9	Preparation of packaging Material
30	Packaging Plant Operations
35	Personal Hygiene
103	Current Good Manufacturing Practices
1	التطبيقات العملية المعاصرة في اعمال الاعتمادات المستندية
1	الطرق العلمية لإستيفاء متطلبات تسجيل الدواء لدى المؤسسة العامة للغذاء والدواء
1	القائمة الذهبية وكيفية الإنضمام اليها
1	فحوصات الميكروبيولوجي المختلفة ومستهلكاتها
1	وسائل مبتكرة من المانيا لتخفيض التكلفة الإنتاجية للمصانع
2	ادارة الإبداع والإبتكار في القطاع الصناعي
2	آليات توفير الطاقة في المصانع
2	تشريعات السلامة العامة والصحة المهنية
3	انظمة الإدارة البيئية
4	الإنتاج الأنظف
4	السلامة الغذائية وافافق التصدير

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

12. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

كان العام 2009 مليئا بالتحديات لتوتريدار، فقد قامت الشركة بتغيير وكيلها في سوق السعودية والذي سيكون له الأثر الإيجابي في نمو المبيعات لهذا السوق المهم خلال السنوات القادمة بسبب قوة وكيلها الجديد.

قام مجلس ادارته الشركة أيضا بتحديث الخطة الاستراتيجية وتعديل المسار الاستراتيجي للشركة Strategic Direction لتتمكن ادارتها من تحقيق النمو الطموح في المبيعات والربحية للشركة.

قامت الشركة أيضا بتوسيع مبنى الاداره العامة في ناعور من خلال بناء طابق جديد في المبنى الحالي بمساحة 700 متر مربع وذلك لاستيعاب الكوادر الجديدة للادارة والعمليات الفنية والتي تم استقطابها لمواكبة النمو السريع للشركة، وانشاء مختبر للجودة لإجراء الفحوصات المخبرية لمنتجاتها بدلا من الحصول على هذه الخدمة من مصادر خارجية.

ومن اهم الانجازات الأخرى التي قامت بها نوتريدار شراء برامج متطورة لتحديث وائتمة العمليات المالية والحاسبية واللوجستية وسيتم خلال الربع الاول من العام 2010 العمل بهذه البرامج الجديدة.

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

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

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

البيان	2009 دينار	2008 دينار	2007 دينار	2006 دينار	2005 دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	1,245,836	851,910	428,954	167,109	8,141
صافي حقوق المساهمين	12,137,916	11,383,080	10,531,170	11,092,983	7,600,874
سعر السهم في نهاية العام	1.780	2.050	1.750	1.790	3.500

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

الرقم	النسب المالية	2009	2008
1	نسبة إجمالي الربح	32%	26%
2	نسبة صافي الربح	6.3%	4.7%
3	نسبة التداول	1.65 مرة	1.75 مرة
4	معدل دوران المخزون	9 مرة	8 مرة
5	معدل دوران الذمة المدينة	1.40 مرة	1.7 مرة
6	العائد على رأس المال	12.5%	8.5%
7	العائد على الاستثمار	4%	3%

16. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة.

* ستقوم الشركة بإضافة خط جديد مكمل لخط إنتاج الحليب وذلك لتمكينها من تطوير منتجات جديدة منافسة بالإضافة لخط تعبئة المستحضرات في العبوات الكرتونية.

تقوم الشركة الآن بمتابعة بعض التحالفات الاستراتيجية مع موردين جدد للمواد الخام لحليب الأطفال ومع شركات أخرى في أسواق غير تقليدية لاختراق هذه الأسواق.

17. اتباع التدقيق للسنة المالية.

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

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

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2009	عدد الاسهم 2008
شركة عبدالرحيم جردانة واولاده ويمثلها/		الأردنية	343,489	323,571
الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانة	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	44,901	12,094
السيد المثنى نبیه النابلسي	نائب رئيس مجلس إدارة	الأردنية	65,609	41,500
Laboratorios Ordesa S.L. ويمثلها/		الاسبانية	2,519,861	1,750,001
الدكتور خوسيه ماريّا فنتورا فيريرو	عضو مجلس إدارة	الاسبانية	-	-
السيد كارلوس روفيرا كاسنياس	عضو مجلس إدارة	الاسبانية	-	-

54,703	67,277	الأردنية	عضو مجلس إدارة	السيد اسامه محمد يعيش
5,000	5,000	الأردنية	أبنة	الآنسة سما اسامه يعيش
5,000	5,000	الأردنية	أبنة	الآنسة تالا اسامه يعيش
5,000	5,000	الأردنية	أبنة	الآنسة هيا اسامه يعيش
251,039	268,463	الأردنية		شركة ابو جابر اخوان وعثلهما/
-	-	الأردنية	عضو مجلس إدارة	السيد مؤنس المدني
37,500	69,630	الأردنية	عضو مجلس إدارة/ مدير عام	السيد وليد ادجار فينان
5,407	5,417	الأردنية	زوجة	السيدة اليان نجيب قبيسي

* لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة.

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

* بيان باسماء جميع اشخاص الادارة العليا التنفيذية ومناصبهم وجنسياتهم واقارب اشخاص الادارة العليا التنفيذية.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2009	عدد الاسهم 2008
السيد يونس اسحق العيسه	مدير الادارة المالية	الأردنية	-	-
السيد ضياء الدين هارون	مدير ادارة المبيعات والتسويق	الأردنية	-	-
السيد مصطفى ابوشاويش	مدير عمليات البيع	الأردنية	-	-
الآنسة انعام نهار الفنش	مدير الموارد البشرية	الأردنية	5	5
السيدة علا حمدي المصري	مديرة تطوير الاعمال	الأردنية	-	-
السيد محمد زهدي حمام	مدير الجودة	الأردنية	-	-
المهندس ابن نمر العيسى	مدير الهندسة والانتاج	الأردنية	-	-

* لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية.

19. أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الادارة.

تم أخذ مخصص مكافآت لأعضاء مجلس الادارة عن العام 2009 بمبلغ اجمالي 35,000 دينار اردني.

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

تقاضى اشخاص الادارة العليا التالية أثمانهم خلال السنة المالية مقابل القيام بعملهم مبلغاً وقدره (400,856.338 دينار اردني) كرواتب وبدلات.

الاسم	المنصب
السيد وليد ادجار اميل فينان	مدير عام
السيد يونس اسحق العيسه	مدير الادارة المالية
السيد ضياء الدين هارون	مدير ادارة المبيعات والتسويق
السيد مصطفى عبد الجواد ابو شاويش	مدير عمليات البيع
الآنسة انعام الفنش	مدير الموارد البشرية
السيدة علا المصري	مدير تطوير الاعمال
السيد محمد زهدي حمام	مدير الجودة
المهندس ابن نمر العيسى	مدير الهندسة والانتاج
السيد عبدالقادر الصالح*	مدير ادارة التسويق

* استقال اعتباراً من تاريخ 2009/11/30.

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

21. لا يوجد أية عقود او مشاريع او ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الخليفة او رئيس مجلس الادارة او اعضاء المجلس او المدير العام او اي موظف في الشركة او اقاربهم. قامت الشركة بتوقيع عقد خدمات من شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار.

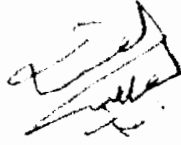
22. إقرارات مجلس الادارة

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.

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

المدير المالي
السيد يونس اسحق العيسه



المدير العام
السيد وليد ادجار فينان



رئيس مجلس الادارة
الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانة



والله ولي التوفيق

مجلس إدارة شركة دار الغذاء

القوائم المالية

31 كانون الأول 2009



شركة دار الغذاء
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة دار الغذاء

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية 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 خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح محمد بن قنديل
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ شباط ٢٠١٠

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009

2008	2009	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة -
4,709,384	4,594,778	3	ممتلكات وألات ومعدات
-	73,335	4	مشاريع تحت التنفيذ
53,795	10,584	16	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>4,763,179</u>	<u>4,678,697</u>		
			موجودات متداولة -
1,748,399	1,248,672	5	مخزون
5,279,882	6,287,553	6	ذمم مدينة
7,234,984	10,403,719	14	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
1,070,734	1,198,181	7	أرصدة مدينة أخرى
82,080	147,043		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>15,416,079</u>	<u>19,285,168</u>		
<u>20,179,258</u>	<u>23,963,865</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		8	حق ملكية حملة الاسهم -
10,000,000	10,000,000		رأس المال
151,141	288,318		احتياطي إجباري
461,261	461,261		علاوة الإصدار
1,002	1,002		احتياطي اختياري
769,676	1,387,335		أرباح مدورة
<u>11,383,080</u>	<u>12,137,916</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
-	206,389	10	قرض طويل الأجل
			مطلوبات متداولة -
3,254,466	5,807,831	11	بنوك دائنة
3,778,617	2,085,738	12	ذمم دائنة
-	413,914	10	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
1,185,469	2,198,448	13	أوراق دفع
551,492	668,464	14	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
26,134	445,165	15	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>8,796,178</u>	<u>11,619,560</u>		
<u>8,796,178</u>	<u>11,825,949</u>		مجموع المطلوبات
<u>20,179,258</u>	<u>23,963,865</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

2008	2009	إيضاحات	
دينار	دينار		
18,168,919	19,977,528	20	المبيعات
(13,459,041)	(13,602,615)	21	كلفة المبيعات
4,709,878	6,374,913		إجمالي الربح
(2,869,475)	(4,143,858)	17	مصاريف بيع وتوزيع
(433,887)	(579,944)	18	مصاريف إدارية
(50,000)	-	6	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
(74,870)	(90,216)		مصاريف أبحاث وتطوير
1,281,646	1,560,895		
(203,590)	89,247		فروقات عملة
(255,720)	(321,809)		تكاليف تمويل
(24,221)	(73,725)		رسوم أخرى
-	43,439		إيرادات أخرى
798,115	1,298,047		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
53,795	(43,211)	16	(مصرف) منافع ضريبة الدخل
851,910	1,254,836		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
851,910	1,254,836		مجموع الربح والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
0/085	0/125	19	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي	
المجموع	أرباح مصدرة	احتياطي	علاوة إصدار	احتياطي	رأس المال		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
11,383,080	769,676	1,002	461,261	151,141	10,000,000	2009	الرصيد كما في أول كانون الثاني
1,254,836	1,254,836	-	-	-	-		مجموع الربح والدخل الشامل للسنة
(500,000)	(500,000)	-	-	-	-		أرباح موزعة (إيضاح 9)
-	(137,177)	-	-	137,177	-		التحويلات
12,137,916	1,387,335	1,002	461,261	288,318	10,000,000	2009	الرصيد كما في 31 كانون الأول
10,531,170		1,002	461,261	68,907	10,000,000	2008	الرصيد كما في أول كانون الثاني
851,910	851,910	-	-	-	-		مجموع الربح والدخل الشامل للسنة
-	(82,234)	-	-	82,234	-		التحويلات
11,383,080	769,676	1,002	461,261	151,141	10,000,000	2008	الرصيد كما في 31 كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

2008	2009	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
798,115	1,298,047	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
308,014	342,712	إستهلاكات
255,720	321,809	تكاليف تمويل
50,000	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(1,569,348)	(1,007,671)	الذمم المدينة
(341,678)	499,727	المخزون
(265,739)	(127,447)	أرصدة مدينة أخرى
2,142,295	(1,692,879)	ذمم دائنة
16,028	419,031	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(2,306,739)	(3,168,735)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(178,879)	116,972	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
<u>(1,092,211)</u>	<u>(2,998,434)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(258,711)	(228,106)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(73,335)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(258,711)</u>	<u>(301,441)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(500,000)	الأرباح الموزعة على المساهمين
178,981	1,012,979	أوراق دفع
1,153,582	2,553,365	بنوك دائنة
-	620,303	قرض بنكي
(255,720)	(321,809)	فوائد بنكية مدفوعة
<u>1,076,843</u>	<u>3,364,838</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(274,079)	64,963	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
356,159	82,080	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
<u>82,080</u>	<u>147,043</u>	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية 31 كانون الأول 2009

(1) عام

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 29 أيلول 1994. بلغ رأسمال الشركة 10,000,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 مقسم إلى 10,000,000 سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان 2009 على تعديل غايات الشركة لتشمل تصنيع وبيع و تسويق كمكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 15 شباط 2010 وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(1-2) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(2-2) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية و التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني 2009:

معييار المحاسبة الدولي رقم 1 عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الإعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. قامت الشركة بإعداد قائمة واحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009.

معييار المحاسبة الدولي رقم 23 - تكاليف الاقتراض - معدل

يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم 8 - القطاعات التشغيلية

حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 14 "تقديم التقارير حول القطاعات". لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال المعروفة سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 14.

(3-2) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة 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 الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات 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.

(4-2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

النسبة المئوية	
%	
3	المباني
20-5	الآلات والمعدات
15	الأثاث
15-4	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدهن في قائمة الدخل الشامل.

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

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الانشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

الذمم المدينة

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

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الأولية و مواد التعبئة: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

البضاعة الجاهزة و تحت التصنيع: كلفة المواد الأولية والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لانعام عملية الانتاج والكلفة المقدرة لانعام عملية البيع.

النقد وما في حكمه

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

القروض

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

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وأما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (57) لسنة 1985 وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو 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 أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيرادات

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

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(3) ممتلكات و آلات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أراضي	مباني	آلات ومعدات وأثاث	اخرى	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
2009-					
الكلفة -					
217,211	2,825,940	3,439,257	240,874	6,723,282	الرصيد في أول كانون الثاني 2009
-	17,301	175,803	35,002	228,106	الإضافات
217,211	2,843,241	3,615,060	275,876	6,951,388	الرصيد في 31 كانون الأول 2009
الاستهلاك المتراكم -					
-	647,108	1,211,318	155,472	2,013,898	الرصيد في أول كانون الثاني 2009
-	80,160	237,530	25,022	342,712	استهلاك السنة
-	727,268	1,448,848	180,494	2,356,610	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009
217,211	2,115,973	2,166,212	95,382	4,594,778	صافي القيمة الدفترية كما في - 31 كانون الأول 2009
2008-					
217,211	2,672,779	3,309,401	211,176	6,410,567	الرصيد في أول كانون الثاني 2008
-	153,161	129,856	29,698	312,715	الإضافات
217,211	2,825,940	3,439,257	240,874	6,723,282	الرصيد في 31 كانون الأول 2008
الاستهلاك المتراكم -					
-	577,472	987,947	140,465	1,705,884	الرصيد في أول كانون الثاني 2008
-	69,636	223,371	15,007	308,014	استهلاك السنة
-	647,108	1,211,318	155,472	2,013,898	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008
217,211	2,178,832	2,227,939	85,402	4,709,384	صافي القيمة الدفترية كما في - 31 كانون الأول 2008

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل موزع كما يلي:

2009	2008	
دينار	دينار	
310,080	273,696	كلفة المبيعات
19,176	24,576	مصاريف إدارية
13,456	9,742	مصاريف بيع وتوزيع
342,712	308,014	

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل 27,946 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 (2008):
27,946 دينار).

(4) مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند تكلفة أعمال تصميم وإنشاء طابق جديد لدوائر الشركة في المصنع / ناعور.

تبلغ الكلفة المتبقية لأجواز المشروع 276,665 دينار كما في 31 كانون الأول 2009.

(5) المخزون

2008	2009	
دينار	دينار	
865,977	477,165	مواد أولية
402,515	293,860	مواد تعبئة
241,948	400,962	بضاعة جاهزة
202,767	14,069	بضاعة في الطريق
35,192	62,616	أخرى
<u>1,748,399</u>	<u>1,248,672</u>	

(6) ذمم مدينة

2008	2009	
دينار	دينار	
603,117	1,308,767	ذمم مبيعات محلية
4,741,765	5,043,786	ذمم مبيعات خارجية
<u>5,344,882</u>	<u>6,352,553</u>	
(65,000)	(65,000)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<u>5,279,882</u>	<u>6,287,553</u>	

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها 75,345 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 مقابل 65,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2008. إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

2008	2009	
دينار	دينار	
15,000	65,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني
50,000	-	المخصص للسنة
<u>65,000</u>	<u>65,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها		الجموع	
1-30 يوم	31-60 يوم	61-90 يوم	91-120 يوم
دينار	دينار	دينار	دينار
2,842,377	923,300	1,067,415	595,013
1,798,341	1,413,077	635,486	572,462
2009	2008	2009	2008
6,277,208	5,279,882	849,103	860,516

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(7) أرصدة مدينة أخرى

2008	2009
دينار	دينار
238,555	390,360
-	270,992
293,883	17,858
72,671	65,796
151,727	174,323
274,397	274,562
39,501	4,290
<u>1,070,734</u>	<u>1,198,181</u>

(8) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع 10,000,000 دينار مقسماً إلى 10,000,000 سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في 31 كانون الأول 2009.

الإحتياطي الإجباري -

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

الاحتياطي الاختياري -

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

علاوة الإصدار -

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

(9) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان 2009 على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ 500,000 دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة 5% من رأس المال المدفوع البالغ 10,000,000 دينار.

(10) قرض بنكي

حصلت الشركة بتاريخ 22 تموز 2009 على قرض من البنك الأردني للاستثمار و التمويل بمبلغ 1,000,000 دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة شهور مضافاً إليه 1.25% و محد أدنى 3%. يسدد القرض بموجب 24 قسطاً شهرياً، استحق الأول منها بتاريخ 31 آب 2009 و يستحق آخرها بتاريخ 31 تموز 2011. بلغ رصيد القرض 620,303 دينار كما في 31 كانون الأول 2009.

(11) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من الحسابات الجارية المدينة و التسهيلات الائتمانية الأخرى الممنوحة من البنك الاستثماري بالدينار الأردني واليورو و الدولار الأمريكي بسقف 5,291,360 دينار ومن البنك العربي باليورو والدولار الأمريكي بسقف 1,262,020 دينار ومن بنك الاتحاد بالدولار الأمريكي بسقف 709,000 دينار.

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

تم منح التسهيلات الأخرى مقابل كفالة الشركة.

تتراوح أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من 3% إلى 8.5%.

(12) ذمم دائنة

2008	2009	
دينار	دينار	
422,438	213,755	ذمم دائنة محلية
3,356,179	1,871,983	ذمم دائنة خارجية
<u>3,778,617</u>	<u>2,085,738</u>	

(13) أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع لتمويل شراء بضاعة وتستحق أوراق الدفع خلال الفترة من 3 كانون الثاني 2010 إلى 20 حزيران 2010.

تتراوح اسعار الفائدة على أوراق الدفع من 3٪ إلى 6.5٪.

(14) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

2008	2009	
دينار	دينار	
7,234,984	10,403,719	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة: شركة دار الدواء- الجزائر
551,492	668,464	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة: شركة دار الدواء- الأردن

لم تقم الشركة بأخذ أي مخصص تدني مقابل المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في 31 كانون الأول 2009 و2008.

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

2008	2009	
دينار	دينار	
<u>216,608</u>	<u>216,502</u>	مصرفوف بدل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)
<u>6,256,809</u>	<u>6,163,746</u>	مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

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

2008	2009	
دينار	دينار	
<u>-</u>	<u>3,075,930</u>	كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)

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

2008	2009	
دينار	دينار	
<u>274,857</u>	<u>400,856</u>	رواتب ومنافع أخرى

(15) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

2008	2009	
دينار	دينار	
-	326,452	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
-	26,272	شيكات مؤجلة
-	18,049	أرباح مساهمين غير مدفوعة
8,223	13,718	مخصص البحث العلمي
8,223	13,718	مخصص رسوم جامعات
7,775	11,289	رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
-	35,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
1,913	667	أخرى
<u>26,134</u>	<u>445,165</u>	

(16) ضريبة الدخل

أ- محصص ضريبة الدخل:

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

2008	2009	
دينار	دينار	
53,795	(43,211)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>53,795</u>	<u>(43,211)</u>	تخفيضات) إضافات تتعلق بالفروقات الزمنية المؤقتة
		(مصروف) منافع ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2008	2009	
دينار	دينار	
798,115	1,298,047	الربح المحاسبي
(631,977)	(1,009,974)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(166,138)	(288,073)	خسائر ضريبية مدورة
<u>-</u>	<u>-</u>	الربح الضريبي
%15	%15	نسبة الضريبة القانونية

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام 2008 ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام 2007.

ب- ضريبة الدخل المؤجلة:

إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي		
2008	2009	2008	2009	
دينار	دينار	دينار	دينار	
<u>53,795</u>	<u>(43,211)</u>	<u>53,795</u>	<u>10,584</u>	خسائر ضريبية مدورة

(17) مصاريف بيع وتوزيع

2008	2009	
دينار	دينار	
1,264,348	1,531,467	رواتب وأجور
1,074,065	1,271,963	دعاية وإعلان
9,742	13,456	استهلاكات
521,320	1,326,972	أخرى *
<u>2,869,475</u>	<u>4,143,858</u>	

* يتضمن هذا البند للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 مبلغ 607,945 دينار والذي يمثل ما تحملته الشركة نتيجة إنهاء عقد وكيل الشركة السابق في سوق السعودية.

(18) مصاريف إدارية

2008	2009	
دينار	دينار	
237,547	367,533	رواتب ومنافع أخرى
56,574	68,982	مصروف سفر وتنقلات
15,650	18,142	مصروف أتعاب مهنية
24,576	19,176	استهلاكات
22,633	9,573	مصاريف ضيافة
18,490	27,564	مصاريف اشتراكات
15,596	16,455	مصاريف اجتماعات
14,846	18,664	بريد وهاتف
27,975	33,855	أخرى
<u>433,887</u>	<u>579,944</u>	

(19) حصة السهم من ربح السنة

2008	2009	
851,910	1,254,836	ربح السنة (دينار)
10,000,000	10,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
<u>0/085</u>	<u>0/125</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة (دينار)

(20) التوزيع الجغرافي للمبيعات

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

2008	2009	
دينار	دينار	
3,782,096	4,219,705	مبيعات محلية
14,386,823	15,757,823	مبيعات خارجية
<u>18,168,919</u>	<u>19,977,528</u>	

(21) كلفة المبيعات

يتضمن هذا البند رواتب وأجور موظفين بمبلغ 604,261 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009.

(22) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية إلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

2008	2009	
دينار	دينار	
310,350	77,734	إعتمادات مستندية
26,715	3,130,455	كفالات بنكية
<u>337,065</u>	<u>3,208,189</u>	

(23) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيرة كما في 31 كانون الأول.

2009 -	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الربح
العملة	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	50+	(1,291)
دولار أمريكي	50+	(15,677)
يورو	50+	(26,164)

	النقص بسعر الفائدة	الأثر على الربح
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	50-	1,291
دولار أمريكي	50-	15,677
يورو	50-	26,164

2008 -	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الربح
العملة	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	50+	(1,389)
دولار أمريكي	50+	(9,036)
يورو	50+	(5,854)

	النقص بسعر الفائدة	الأثر على الربح
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	50-	1,389
دولار أمريكي	50-	9,036
يورو	50-	5,854

مخاطر الائتمان

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

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

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. يمثل رصيد أكبر عميل ما نسبته 53٪ من رصيد الذمم المدينة كما في 31 كانون الأول 2009 (2008: 52 ٪).

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الأول 2009 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

31 كانون الأول 2009	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	من سنة حتى 5 سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	3,396,384	3,123,225	-	6,519,609
ذمم دائنة	1,582,772	502,966	-	2,085,738
أوراق دفع	1,338,191	998,758	-	2,336,949
قرض طويل الاجل	156,689	282,040	218,797	657,526
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	-	668,464	-	668,464
المجموع	6,474,036	5,575,453	218,797	12,268,286

31 كانون الأول 2008	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	من سنة حتى 5 سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	778,432	2,547,456	-	3,325,888
ذمم دائنة	3,109,782	668,835	-	3,778,617
أوراق دفع	991,811	209,955	-	1,201,766
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	-	551,492	-	551,492
المجموع	4,880,025	3,977,738	-	8,857,763

مخاطر العملات

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

يوضح الجدول التالي مدى تعرض الشركة لمخاطر العملات كما في 31 كانون الأول نتيجة لوجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل اليورو على قائمة الدخل الشامل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة/ النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الربح	
(%)	دينار	2009 -
10+	6,557	العملة
10-	(6,557)	يورو
		يورو

الزيادة/ النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الربح	
(%)	دينار	2008 -
10+	3,602	العملة
10-	(3,602)	يورو
		يورو

(24) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطيات والأرباح المدورة والبالغ مجموعها 12,137,916 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 مقابل 11,383,080 دينار كما في 31 كانون الأول 2008.

(25) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات 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 والقرض البنكي وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة.

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

(26) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

1. تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى 31 كانون الأول 2009 إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم 9 – الادوات المالية

تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 خلال شهر تشرين الثاني 2009. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، وقد ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الأدوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2013 وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر إدارة الشركة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

2. تم إصدار التفسير التالي حتى 31 كانون الأول 2009 إلا أنه غير ملزم ولم يطبق حتى الآن من قبل الشركة:

تفسير رقم 17 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية – توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.