



للإدارة
م. جبراهيم
الأمانة
ع

التاريخ: 2012/04/09
الرقم: داد/م/ع/23

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم
عمان- الاردن

تحية طيبة وبعد،

أرجو التكرم بالعلم بأن الشركة ستعقد اجتماع الهيئة العامة السنوي العادي السادس و
الثلاثون في تمام الساعة الثانية عشرة ظهراً من يوم الاثنين الموافق 2012/04/30 و
يليه مباشرة اجتماع الهيئة العامة غير العادي، و ستعقد الاجتماعات في فندق الاردن
انتركونتيننتال- عمان.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام بالوكالة
عبد الرحيم جر دانه

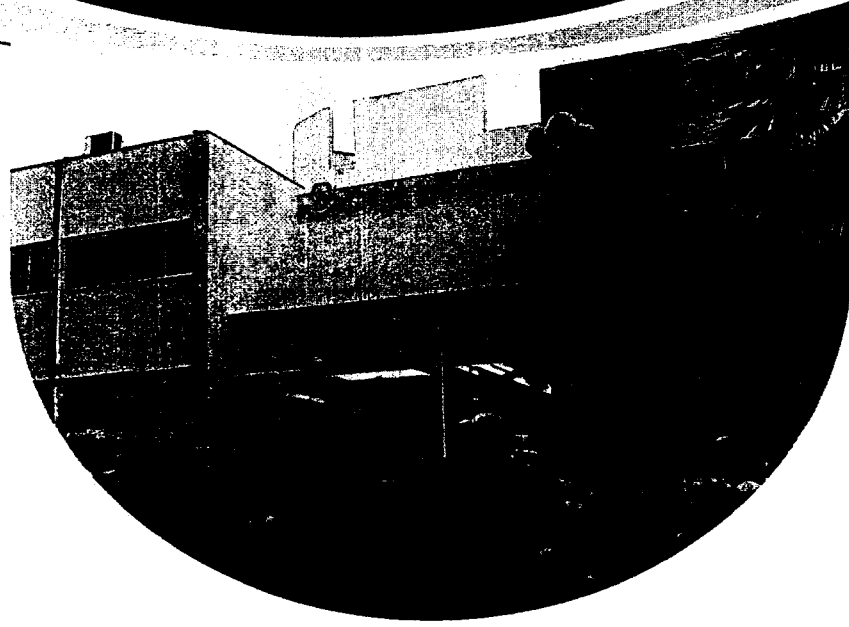


مرفق نسخة عن:

- الدعوة لحضور الاجتماع المذكور والموجه للسادة المساهمين.
- التقرير السنوي للشركة عن العام 2011.

هيئة الأوراق المالية
البنك الاداري
مديوان
١٠ نيسان ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٦٧٤
رقم الملف:
الجهة المختصة: الإدارة العامة

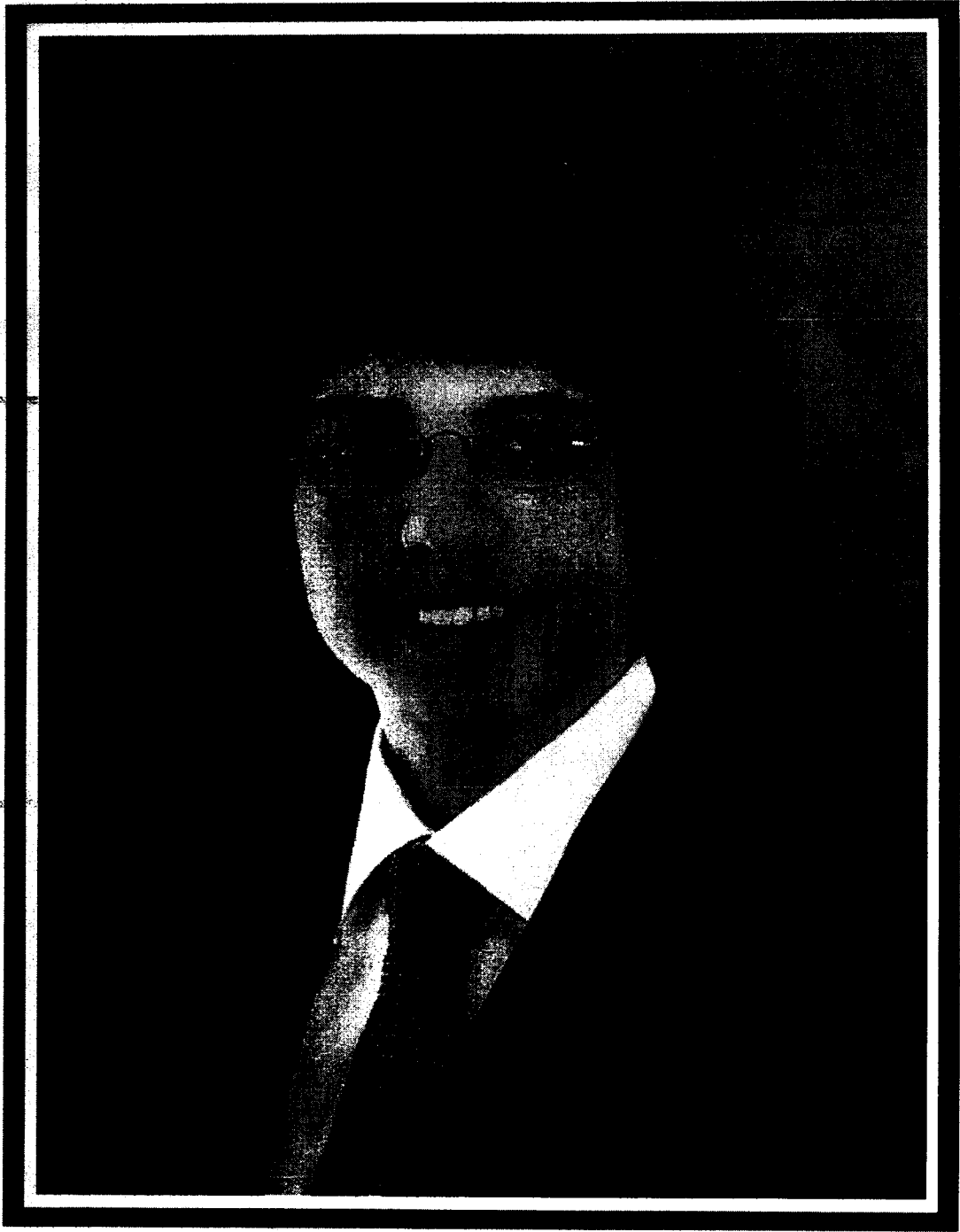
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة



التقرير السنوي السادس والثلاثون
لمجلس الإدارة والقوائم المالية الموحدة
عن السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي الامير الحسين بن عبد الله الثاني ولي العهد المعظم

مجلس الإدارة

السيد عبدالرحيم نزار عبد الرحيم جردانه/ رئيس مجلس الإدارة الصيدلي

السيد اسامة محمد مرتضى يعيش/ نائب رئيس مجلس الإدارة الصيدلي

الاعضاء

السيد اكرم عبد اللطيف حسن جراب الصيدلي

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي السادة

يمثلها معالي المهندس شحادة عبد الله الحمد ابو هديب

السيدة لينا نزار عبد الرحيم جردانه

السيد منذر نبيه حسن النابلسي الصيدلي

السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي

شركة عبد الرحيم جردانه و اولاده السادة

يمثلها السيد دريد اكرم عبد اللطيف جراب

شركة ابو جابر اخوان السادة

يمثلها السيد مؤنس نعيم عمران المدني

إرنست و يونغ مدققو الحسابات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم لحضور الهيئة العامة العادية السادسة والثلاثين لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار.

لقد كانت محصلة العام 2011 بعيدة عما كان متوقعا، حيث أظهرت حسابات الشركة المالية خسائر وذلك للمرة الأولى منذ تأسيس الشركة.

فقد بنيت موازنة عام 2011 على هدف نمو في المبيعات يفوق 35% مقارنة بمبيعات عام 2010، وكانت نتائج أداء الشركة المالية حتى منتصف العام مطمئنة بالرغم من عدم تحقيق هدف المبيعات المتوقع كاملا. وخلال الربع الثالث للعام بدأت مؤشرات بالظهور تدل على أن تصريف البضاعة داخل بعض أسواقنا أقل من حجم صادراتنا إلى وكلائنا فيها الأمر الذي أدى إلى تضخم مخزون هذه الأسواق مما دفعنا للحد من مبيعاتنا إليها خلال الربع الأخير من عام 2011 وكذلك أدى إلى إصدار قرار من مجلس الإدارة يتطلب تدخل في إدارة الشركة بشكل مباشر واتخاذ القرارات اللازمة.

وقد ساهمت عدة عوامل في خسارة الشركة خلال النصف الثاني ومن أهمها انخفاض حجم المبيعات عن المتوقع كما ذكر أعلاه مما أدى إلى زيادة نصيب الوحدة الواحدة من منتجاتنا من الكلفة المحملة الثابتة الأمر الذي أدى إلى انخفاض إجمالي الربح، بالإضافة إلى عوامل أخرى خارجة عن سيطرة الشركة ومنها:

تزامن تبعات التطبيق الفعلي لتغيير وكيلنا في المملكة العربية السعودية مع صدور قانون جديد لسعودة العمالة، الأمر الذي أدى إلى عدم تمكننا من توظيف فريق ترويج طبي يكفي لتغطية السوق، حيث كان عدد العاملين حوالي عشرين مندوبا على مدار العام، رغم أن احتياجنا لتغطية السوق بشكل عملي يفوق الخمسين مندوبا.

وقد واجهنا أيضا مصاعب غير متوقعة في تسجيل مستحضرات جديدة في سوق المملكة العربية السعودية كان لها حجم مبيعات كبير ضمن الخطة السنوية للمبيعات و ذلك نتيجة لتشدد لجنة الغذاء والدواء السعودية تجاه مصانع الأدوية الجنيصة خارج المملكة، وقد يتطلب ذلك إنشاء نواة لمصنع داخل المملكة الأمر الذي يقوم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بدراسته حاليا.

كما كان لأحداث الربيع العربي تأثيرا سلبيا على مبيعاتنا في كل من سوقي ليبيا واليمن. ومن الجدير بالذكر إلى أن فرصتنا السوقية في هذين السوقين للعام 2012 يتوقع أن تكون واعدة.

كما ساهم تأخر البنك المركزي الجزائري في إجازة تحويل المبلغ المتأتي من بيع شركة الدار العربية لصناعة الدواء في الجزائر عام 2010 بشكل مادي في تحقيق خسائر فروقات عملة ، علما بأن إجمالي خسائر فرق العملة الذي تتضمن التأثير المذكور أعلاه قارب المليون دينار اردني ، ومن الجدير بالذكر أن المبلغ موجود الآن في حساب باسم الشركة بالدينار الجزائري لدى سيتي بنك/ الجزائر وقد صدر مؤخرا قرارا مبدئيا بإجازة تحويله إلى الأردن إلا أن ذلك لم يحدث فعليا حتى الآن .

وقد كان لنتيجة الشركة الحليفة دار الغذاء أثرا سلبيا كبيرا على نتيجة دار الدواء، حيث تحملت دار الدواء مقابل حصتها في دار الغذاء خسائر تقدر بمبلغ 2,717,063 دينار أردني، هذا بالإضافة إلى تحمل دار الدواء مبلغ وقدره 354,518 دينار أردني عن بضاعة تلفت في السوق الجزائري تعود لدار الغذاء جراء عدم سماح السلطات الجزائرية بتخليصها في الموعد المناسب نظرا لتغيير حصل في القوانين الجزائرية أبان فترة شحنها، ولكون دار الدواء تباع بضاعة دار الغذاء في الجزائر، فقد تحملت الشركتين مجتمعتين خسائر قيمة البضاعة التالفة.

وبالرغم من نتائج عام 2011 القاسية إلا أنه لم يخل من انجازات ستجني الشركة باكورة ثمارها خلال العام القادم. حيث من المتوقع البدء بالإنتاج في مصنع الشركة الجديد والخاص بتصنيع المستحضرات غير البنسلينية-Non Betalactams- في الربع الأخير من العام 2012، و الذي يشيد وفق أحدث المواصفات العالمية ونتوقع أن يساهم إيجابياً في استقطاب العديد من الشركات العالمية للتصنيع التعاقد في الأردن ضمن هذا المصنع.

كما وقد تم قطع شوط كبير في مشروع بناء مصنع ميدي فارما في الجزائر والمملوك بنسبة 85% من قبل الدار الأردنية المملوكة بالكامل من قبل دار الدواء، ويتوقع أن يبدأ بالإنتاج خلال النصف الأول من العام 2013، ومن الجدير بالذكر أن القوانين الجزائرية الجديدة تمنع استيراد أي مستحضر دوائي يمكن لصناعتها المحلية تغطية انتاجه لسد حاجة سوقها الدوائي، علما بأن حجم السوق الجزائري من الاستهلاك الدوائي يفوق 2 بليون يورو.

وفيما يتعلق بموازنة عام 2012، فقد قامت الإدارة التنفيذية بتقنين المصاريف وفي شتى المجالات، بالإضافة إلى التركيز على المبيعات داخل أسواق الشركة والتي بدورها تعتبر المحرك الرئيس لضمان مبيعات جيدة إلى وكلاتنا بإذن الله.

وأخيرا وليس آخرا أتقدم بالشكر والإمتنان لمجلس إدارة الشركة على دعمه المتواصل والدؤوب، وكذلك للإدارة التنفيذية وللعاملين في الشركة على موقفهم المشرف وانتماهم في مثل هذه الظروف الصعبة.

والله الموفق

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحيم جردانه

تقرير مجلس الإدارة

كما عهدتموها ، فإن شركتكم تعمل بكامل جهدها وطاقاتها من أجل التقدم والتطوير في كافة المجالات ، وعلى الرغم من الوضع الاستثنائي الذي مرت به الشركة خلال العام 2011 ، إلا أنه تم بذل الكثير من الجهود التي تهدف لتحسين الأداء ، وفيما يلي شرحا مختصرا للأنشطة التي قامت بها الإدارات الرئيسية في الشركة خلال العام 2011 :

مجموعة دوائر العمليات:

تشتمل هذه المجموعة على العديد من الإدارات والدوائر والتي هي كالتالي :

أ - دوائر سلسلة الامداد والتزويد :

وتشمل كل من دوائر الانتاج والمشتريات والتخطيط والعمليات اللوجيستية، وقد تركزت إنجازات هذه الدوائر على :

1. تخفيض مخزون المواد الخام بنسبة 18% مقارنة مع عام 2010 مع المحافظة على مرونة الإنتاج.
2. التجاوب مع متغيرات الاسواق بزمان قياسي.
3. تحسين سعة المستودعات والية الشحن وإدارة جميع انواع المخزون داخل المستودعات وهو ما ترتب عليه تخفيض في كلفة التخزين الخارجي.

ويبذل موظفي هذه الدوائر قصارى جهودهم لتحسين الكفاءة وزيادة الانتاجية بما يخدم تطلعات الشركة ، ويعملون كذلك على ابقاء الفاقد بالانتاج ضمن حدوده الدنيا (Lean Manufacturing) .

ب - إدارة الجودة:

ترتكز فلسفة دار الدواء على مبدأ ان الجودة هي استثمار طويل الاجل وليس كلفة اضافية ، وتقوم ادارة الجودة من خلال دوائرها الاربع " الرقابة النوعية ، وتأكد الجودة ، والرقابة الجرثومية ، والمعايرة والتثبيت " بالدور المنوط بها والمتمثل بالمحافظة على المستوى المتميز لجودة مستحضراتنا ، وينعكس ذلك على استمرار احتفاظ الشركة بشهادة الجودة العالمية ISO 9001:2008 وشهادات المصادقة على الالتزام بمبادئ التصنيع الدوائي الجيد cGMP من المراجع الصحية محليا واقليميا ودوليا.

تسعى ادارة الجودة الى مواكبة المتطلبات الجديدة للسلطات الصحية في المناطق التقليدية وكذلك المناطق الاخرى ذات الاهمية التسويقية لشركة دار الدواء ، ولتحقيق هذا الهدف فقد تم رفد دوائر الجودة بما تتطلبه من كفاءات بشرية وأجهزة تحليل ومعايرة مناسبة لهذه الغاية.

وتقوم دائرة الرقابة حالياً باعادة شاملة لدراسات الثبات لغالبية المستحضرات بحيث تفي هذه الدراسات بالمتطلبات الجديدة الامر الذي يساعد على تسجيلها في اسواق جديدة فضلاً عن المحافظة على تواجدتها في اسواقنا التقليدية. ولتحقيق ذلك تم تجهيز غرفة اخرى تحقق المتطلبات اللازمة لاجراء دراسات zone IV موازية للغرفة السابقة التي تحقق متطلبات الدراسة على zone II وبهذا الانجاز تم توفير المتطلبات للتعامل مع الاعداد المتزايدة للمستحضرات لسنتين عديدة قادمة.

ج - دائرة البحث والتطوير:

تقوم دائرة البحث والتطوير بتطبيق الخطط والاستراتيجيات الهادفة لرفد الشركة بالمستحضرات الجديدة واتمام تطويرها بجودة عالية وفقاً للمعايير العالمية وفي وقت قياسي. فقد قامت الدائرة خلال عام 2011 بالعمل على تطوير 15 مستحضراً جديداً تمثل 26 عياراً و شكلاً صيدلانياً ، كما أن هناك 15 مستحضراً قيد التسجيل لم يسبق وأن قامت شركتكم بإنتاجها فيما مضى ومن المنتظر أن يتم الانتهاء من اجراءات تسجيلها خلال العامين المقبلين. إضافة الى أن هناك 40 مستحضراً مسجلة حالياً في بعض الاسواق وجاري العمل على تسجيلها في أسواق أخرى.

وقد قامت الدائرة خلال عام 2011 بتطوير مستحضرات باستخدام تقنيات تصنيعية حديثة ، و هناك مخططات لادخال تقنيات فنية وتصنيعية جديدة خلال الأعوام المقبلة مما سيساهم في اثراء و تنوع الأصناف الدوائية وتحسين الوضع التنافسي للشركة.

د - دائرة الهندسة :

بالإضافة الى محافظة ادارة الهندسة والمشاريع على ديمومة وحيوية النشاطات الانتاجية بالشركة ، فقد تركزت جهودها في العام 2011 على مشروعين رئيسيين سيسهمان في دعم مسيرة الشركة المستقبلية ورفع الكفاءة الانتاجية للخطوط الموجودة فيها، حيث نوجزهما فيما يلي:

- 1- مشروع المصنع الجديد في الأردن لانتاج المستحضرات غير البنسلينية الـ Non-Betalactam حيث تم متابعة اعمال بناء الهيكل وأعمال الالكتروميكانيك ومعدات المرافق والخدمات المساندة ومن المتوقع أن يكون هذا المصنع جاهزاً للانتاج في الربع الرابع من العام 2012.
- 2- مصنع ميديفارما / الجزائر (لتحقيق مطلب التصنيع المحلي في الجزائر) حيث تم البدء بتنفيذ أعمال البناء لهذا المصنع ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج في النصف الأول من العام 2013.

إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية :

تهدف إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية إلى استقطاب وتأهيل والمحافظة على وتحفيز الكفاءات اللازمة والقادرة على مواكبة التحديات الحالية والمستقبلية ، وتعمل عن طريق الاستخدام الأمثل للمهارات والقدرات والحماسة للعمل على تحقيق أهداف الشركة.

ولقد برزت أهم إنجازات ومساهمات إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية عن طريق التالي : -

1. تكفلت الشركة بإشراك جميع موظفي الشركة و عائلاتهم مع إحدى شركات التأمين التي تعتبر رائده في مجال الرعاية الصحية على مستوى المملكة الاردنية الهاشمية وبأفضل شروط تعاقدية ممكنه. وكان عدد المنتفعين بموجب هذا العقد حتى نهاية شهر كانون الثاني 2011 هو 2442 منتفع.

2. قامت إدارة الشركة خلال عام 2011 بتجديد عقد التأمين الصحي ضد مرض السرطان وإشراك موظفيها جميعا في هذا التأمين ليتم تغطية علاج أية حاله مرضيه لا سمح الله. وتم عقد ورشة توعية وتثقيف صحي عن مرض سرطان الثدي في حرم الشركة و إجراء الفحص السريري المجاني لموظفات الشركة للكشف المبكر.

3. التبرع لبنك الدم ، حيث كان عدد المتبرعين 43 موظفا ، وإجراء فحوصات طبية دورية سنوية داخل حرم الشركة لجميع الموظفين الذين تستدعي طبيعة عملهم التعامل مع الادوية بشكل مباشر ، حيث بلغ عدد الموظفين الذين خضعوا للفحوصات الدورية في شهر كانون الثاني لعام 2011 هو 356 موظفا من أصل 849 موظفا.

4. توعية موظفي الشركة و تدريبهم المستمر للوقاية من أية إصابات قد تنتج بسبب مخاطر العمل وذلك من منطلق شعار "السلامة أولا" ، وقد تم خلال عام 2011 عقد 5 دورات في "الاطفاء والاسعاف" شملت التدريب النظري والتطبيق العملي و حضرها 137 موظفا من مختلف دوائر الشركة، مما كان له أثر ايجابي في تخفيض عدد اصابات العمل الى 28 اصابة في عام 2011 والتي كانت أقل بنسبة 60% من عام 2010 ، وقد تم خلال العام 2011 أيضا انشاء قسم خاص متخصص في السلامة والصحة المهنية.

5. البدء بإعادة دراسة الهياكل الوظيفية للشركة وسلم الرواتب بها من خلال الاستعانة بإحدى الشركات الاستشارية المتخصصة وذلك بهدف التطوير و تقييم مدى عدالة نظام الرواتب الحالي ، ولا زال هذا المشروع قيد الانجاز.

دائرة تكنولوجيا المعلومات :

تم خلال العام 2011 استكمال تطبيق المرحلة الأولى من نظام تخطيط الموارد Oracle ERP ، وتم البدء في المرحلة الثانية من هذا المشروع والتي يتوقع الانتهاء من تطبيقها خلال النصف الثاني من العام 2012 ، وسيعمل هذا النظام على تسهيل عملية التخطيط والتطبيق والمتابعة والرقابة على معظم أنشطة وموارد

الشركة بدءاً من عملية دراسة وتخطيط الطلب على منتجات الشركة ثم التخطيط الانتاجي ثم الشراء ومن ثم الانتاج والتخزين والبيع وانتهاء بإصدار التقارير المالية والادارية لمتابعة الاداء.

الاستثمارات الرئيسية :

1. شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة:

وتبلغ نسبة مساهمة دار الدواء فيها 44.56 % ، وتقوم بتسويق أصنافها المصنعة محلياً من حليب وأغذية الأطفال والرضع في السوق الأردني وفي مجموعة من أسواق التصدير ، وقد تكبدت هذه الشركة خسائر كبيرة في عام 2011 كما تمت الإشارة له سابقاً.

2. شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية:

تمتلك شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار 33.64% من حصص هذه الشركة، وقد حققت الشركة المذكورة أرباحاً جيدة في عام 2011.

3. شركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية :

شركة تعمل في مجال الاستثمار في سوق عمان المالي وتملك الشركة 40% من رأسمالها ، وقد حققت الشركة المذكورة خسائر طفيفة في عام 2011 .

ويمكن الاطلاع على نتائج أعمال هذه الشركات في الجزء الثاني من هذا التقرير السنوي والمتعلق بالقوائم المالية الموحدة للشركة.

4. استثمار في أراضي :

تمتلك شركة دار الدواء قطعة أرض تقع بجانب طريق المطار على الشارع الرئيسي قرب مدارس الشويفات تبلغ مساحتها سبعة وخمسون دونماً وقد قامت الشركة بشرائها عام 1994.

معلومات افصاحية بناء على تعليمات هيئة الاوراق المالية -

(1 - أ) أنشطة الشركة الرئيسية :

من أهم أنشطة الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج و من أهم أنشطة الشركات التابعة تسويق و توزيع منتجات دار الدواء و تصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الاستثمارية .

(1 - ب) أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

*المصنع:

تتواجد مصانع الشركة الأم في ناعور على مساحة من الأرض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثلاثة وثمانون ألف متر مربع تشتمل على خمسة مصانع (احدها قيد التنفيذ) ، إضافة إلى مستودعات لتخزين المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف و المواد الجاهزة ومستودع مستقل للمواد القابلة للاشتعال،و تشمل المباني أيضا جميع دوائر الشركة الإدارية والمالية والرقابية و غيرها ويبلغ عدد موظفيها 745 موظفا.

*ادارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في منطقة الرابية - عمان تشغلها دوائر المبيعات والتسويق ويبلغ عدد موظفيها 104 موظفا.

لا توجد فروع للشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية أو خارجها.

(1 - ج) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للمجموعة ممثلا بأجمالي الموجودات حوالي 90.3 مليون دينار أردني في نهاية عام 2011.

(2) الشركات التابعة للشركة :

الرقم	اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	رأس المال (بالدينار الأردني)	نسبة الملكية	العنوان	فروع الشركة التابعة	عدد الموظفين	معلومات أخرى
1	شركة دار الدواء - الجزائر ذ.م.م	تسويقي	1,070,868	100 %	الجزائر	لا توجد أية فروع للشركة	91	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من دار الدواء وأغنية الأطفال من دار الغذاء وتسويقها في الجزائر.
2	شركة جوراس - الجزائر ذ.م.م	صناعي	949,149	70 %	الجزائر	لا توجد أية فروع للشركة	21	شركة صناعية تعمل على صناعة بعض أنواع الطغرات وتمتلك شركة صيدوق الجزائرية 30% من رأسمالها.
3	شركة دار الدواء فارما - رومانيا ذ.م.م	تسويقي	727	100 %	رومانيا	لا توجد أية فروع للشركة	9	شركة تسويقية تعمل على تسويق وبيع أدوية دار الدواء في رومانيا.
4	شركة الدار الأردنية للاستثمار - الأردن ذ.م.م	استثماري	2,500,000	100 %	الأردن	لا توجد أية فروع للشركة	-	تمتلك 85 % من شركة مدي فارما للتدريسيات - الجزائر والتي سيتم من خلالها بناء المصنع الجديد في الجزائر.
5	شركة مدي فارما للتدريسيات - الجزائر ذ.م.م	صناعي	1,917,328	85 %	الجزائر	لا توجد أية فروع للشركة	6	يتم من خلالها بناء المصنع الجديد في الجزائر، معتمدة بنسبة 85% من قبل شركة الدار الأردنية للاستثمار.
6	شركة دار الدواء - ليبيا ذ.م.م	صناعي	-	60 %	ليبيا	لا توجد أية فروع للشركة	-	لم يشار أعمالها بعد وقد رفعت الشركة دعوى قضائية ضد الشريك الليبي ونتيجة لذلك تم عمل مخصص تقني استثمار بقيمة 1.325 مليون دينار ، ولا يتم تحديد حساباتها.

(3 - أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

1. رئيس مجلس الإدارة
الصيدلي عبدالرحيم نزار عبد الرحيم جردانه-رئيس مجلس الإدارة ، ورئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية وشركة الدار الاردنية للاستثمار ، وعضو مجلس ادارة في البنك الاستثماري ، ونائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس وعضو مجلس ادارة في شركة القدس للاستثمارات العقارية ومقرها رام الله.
2. نائب رئيس مجلس الإدارة
الصيدلي أسامه محمد مرتضى يعيش، نائب رئيس مجلس ادارة شركة دار الدواء وكذلك رئيس مجلس ادارة شركة دار الغذاء المساهمة العامة منذ 2011/4/14 ، وعضو بمجلس ادارة مستودع البتراء للمواد الطبية ونائب رئيس هيئة المديرين في شركة الدار الاردنية للاستثمار ، ويشغل منصب مدير اقليمي لمنطقة الشرق الاوسط لشركة أدوية عالمية.
3. عضو مجلس الإدارة
الصيدلي أكرم عبد اللطيف حسن جراب، عضو مجلس ادارة شركة دار الدواء، المدير التنفيذي لمؤسسة الكرمل الدولية للتجارة، رئيس مجلس ادارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون/ سوريا) ورئيس مجلس ادارة بنك القدس للتنمية والاستثمار- فلسطين وعضو مجلس ادارة عدة شركات.
4. عضو مجلس ادارة
السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ، يمثلها معالي المهندس شحادة عبد الله الحمد ابو هديب.
5. عضو مجلس ادارة
السيدة لينا نزار عبد الرحيم جردانه ، عضو مجلس ادارة بشركة دار الدواء ، مدير عام مستودع الأدوية الأردني ، مدير عام شركة المفيد التجارية-الامارات العربية المتحدة.
6. عضو مجلس ادارة
الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي ، عضو مجلس ادارة

في شركة دار الدواء، مدير عام مستودع ادوية نبيه
النايلسي، نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة الفه
للادوية، عضو مجلس ادارة لاكثر من شركة مساهمة
خاصة.

المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي، عضو مجلس
ادارة شركة دار الدواء ، وعضو مجلس ادارة شركة
الاتحاد المتطورة.

شركة عبد الرحيم جردانه و اولاده يمثلها السيد دريد
أكرم عبد اللطيف حسن جراب ، ماجستير ادارة أعمال
، مدير عام بمؤسسة الكرمل للتجارة الدولية، و عضو
مجلس إدارة في بنك القدس وفي شركة الدار الأردنية
للاستثمار.

شركة ابو جابر اخوان يمثلها السيد مؤنس نعيم عمران
المدني.

7. عضو مجلس ادارة

8. عضو مجلس ادارة

9. عضو مجلس ادارة

(3 - ب) أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية بنهاية 2011 ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

الصيدلي عبدالرحيم نزار عبد الرحيم جردانه-رئيس
مجلس الإدارة ، ورئيس هيئة مديري الشركة العربية
الاستشارية للصناعات الدوائية وشركة الدار الاردنية
للاستثمار، وعضو مجلس ادارة في البنك الاستثماري
،ونائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس وعضو
مجلس ادارة في شركة القدس للاستثمارات العقارية
ومقرها رام الله.

1. المدير العام بالوكالة

السيد هاني خالد محمود بشناق ، يحمل شهادة C.P.A
الأمريكية منذ العام 1993 وبكالوريوس محاسبة من
جامعة الكويت عام 1990، لديه خبرة تزيد عن 21
عاما في مجالات الإدارة المالية والتدقيق والبنوك،
تقلد العديد من المناصب المالية في عدة شركات

2. نائب المدير العام للشؤون المالية

بالأردن والخليج ، التحق بدار الدواء اعتباراً من
2008/7/20.

3. نائب المدير العام لشؤون الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول ، يحمل
شهادة الماجستير في الصيدلة منذ العام 2007 ، لديه
خبرة تزيد عن 15 عاما في الشركات الصناعية
الدوائية ، تقلد عدة مناصب في الشركة ، التحق بدار
الدواء اعتباراً من 2000/06/11 .

(4) أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة :

فيما يلي قائمة لكبار مالكي الأسهم الاعتباريين والطبيين الذين يمتلكون 5 % أو أكثر من رأسمال الشركة :

الرقم	الاسم	عدد الاسهم كما في 2011-12-31	النسبة %	عدد الاسهم كما في 2010-12-31	النسبة %
1	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	2,570,207	11.17%	2,091,483	10.46%
2	نبيه حسن اسماعيل النابلسي	1,225,841	5.33%	1,065,949	5.33%

(5) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

تحتل شركة دار الدواء مكانة مرموقة في السوق الأردني وفي الكثير من أسواق التصدير المختلفة وتتميز
منتجاتها بالجودة العالية والسعة الطيبة، وقد استطاعت أن تعقد اتفاقيات تصنيع مع كبرى الشركات العالمية
مثل شركة نوفارتس ، وتعتبر أسواق الاردن والسعودية والجزائر الاسواق الرئيسية للشركة.

(6) درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا :

• الموردون الرئيسيين :

إن دار الدواء لا تعتمد بشكل عام على موردين رئيسيين محليا و خارجيا يشكلون 10 % فاكث من اجمالي
المشتريات.

• العملاء الرئيسيين :

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات الموحدة
1	المؤسسة الصالحية التجارية / السعودية	18%

(7) الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها :

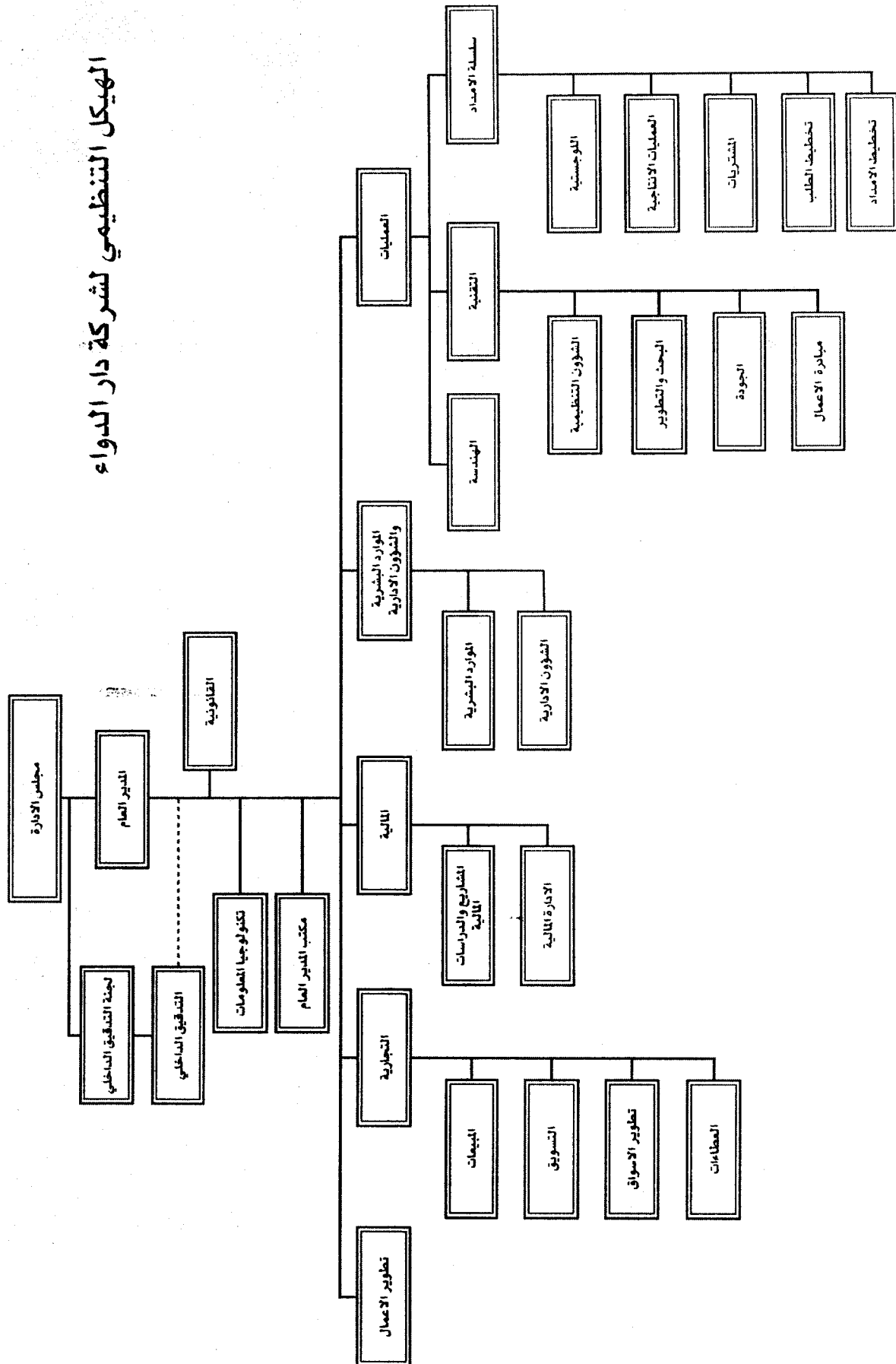
تتمتع المجموعة ببعض الامتيازات الحكومية في الاردن مثل الاعفاء الضريبي على أرباح الصادرات ، وبعض الاعفاءات المتعلقة باستيراد المواد الخام والمعدات والاجهزة الصناعية.

(8) القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية :

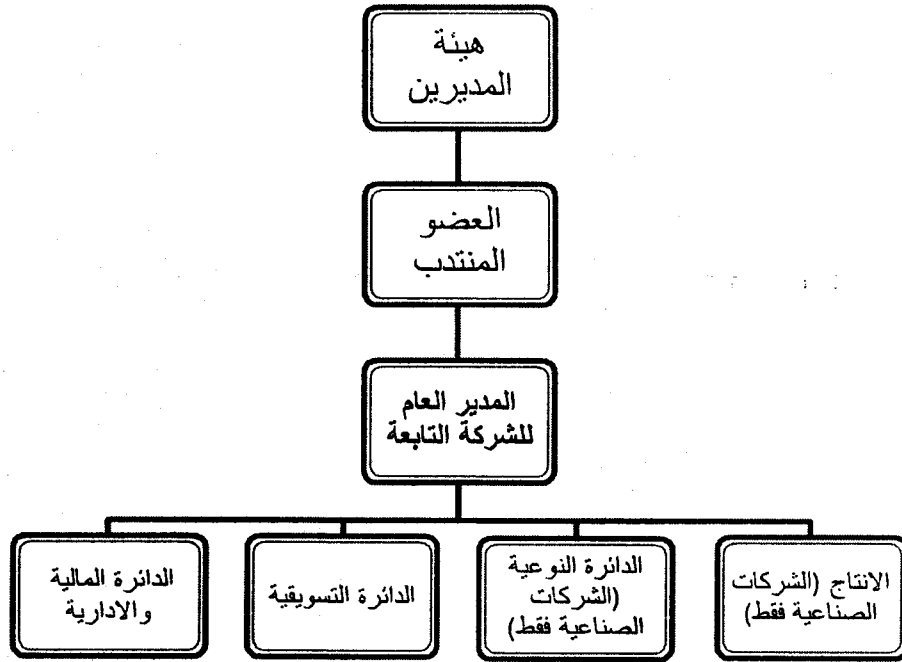
لا يوجد أي قرارات جديدة صدرت عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها في عام 2011 لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

(9 - أ) الهيكل التنظيمي للشركة :

الهيكل التنظيمي لشركة دار الدواء



• الهيكل التنظيمي العام للشركات التابعة :



(9 - ب) عدد موظفي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - (الشركة الام) وفئات مؤهلاتهم :

المجموع	أقل من الثانوية العامة	ثانوية عامة	دبلوم متوسط	بكالوريوس	دبلوم عالي	ماجستير	دكتوراة
849	123	229	201	276	2	16	2

(9 - ج) اخذت إدارة الموارد البشرية على عاتقها تدريب موظفي الشركة للرفع من كفاءاتهم لمواكبة متطلبات الصناعة وذلك باتباع اساليب علمية حديثة لتدريب وتطوير موظفيها كل حسب مجال عمله بالاستناد الى تقييم ادائهم وتحديد الاحتياجات التدريبية سواء على الصعيد الفني او الاداري.

وفيما يلي برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال عام 2011 :

الرقم	اسم الدورة	عدد المشاركين
1	الإطفاء و الإسعاف	137
2	ورشات توعية لاستخدام التأمين الصحي	102
3	الاعتمادات المستندية و بوالص التحصيل و التخليص الجمركي و التخزين في البرند	4
4	المخاطر المهنية في الصناعات	77
5	محاضرة التوثيق / قسم السوائل	10
6	الادوية المزورة و طرق مكافحتها	3
7	ادارة سلاسل الامداد و التوريد	1
8	الاحصاء للمحلبين الكيمائيين	1
9	ورشة تدريبية حول التعامل مع الملف العالمي للتسجيل الديواني (CTD)	1
10	التعريف بقانون العمل الاردني	32
11	Orientation (GMP, Documentation, Safety)	99
12	Housekeeping	32
13	English Course	22
14	Internal Audits	22
15	Effective Supervisory Skills	18
16	Progressive Maintenance & Elimination	10
17	How to Establish a GSDP & GCCMP Quality System For Drug Distributors? Requirements and Challenges-Part 3	5
18	Oracle EBS	5
19	GLP	4
20	GSDP & GCCMP Workshop	4
21	Mass Spectrometer	4
22	USA & ADAMUS HT, Poland	4
23	VECTOR Corporation	4
24	Pharmacovigilance & Periodic Safety	4
25	Clinical Bacteriology	3
26	Integrated Tablet Process Development, Validation and the Application of QbD	3
27	Introduction to Pharmacovigilance & Periodic Safety Update Report and Risk Management Plan	3
28	The 1st Biosimilars Conference	3
29	The Art of Product Management Training Course	3
30	The Fourth Middle East Bioequivalence Conference	3
31	Advanced IP Training	2
32	Cyberoam Kit	2
33	Hiring For Success	2
34	ISO 9001:2008	2
35	Pharmacovigilance & Risk Management	2
36	ProCept Seminar and Demonstration on high shear wet granulation process and scale up	2
37	The Art of Management and coaching and assessment	2
38	An Integrated Approach to Pharmacokinetics In Drug Development	1
39	Drug Pharmacy Law and Pharamceutical IPR	1
40	Emotional Intelligence in Business	1
41	Emotional Intelligence Training Program	1
42	Fluke Instruments	1
43	People Management	1
44	PMP & MS	1
45	Tempreture-Pressure Calibration	1

(10) المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

تعرضت الشركة خلال العام 2011 لمخاطر تقلبات العملة في السوق الجزائري كما تأثرت مبيعاتها في بعض المناطق من الأحداث السياسية التي تمر بها المنطقة ، ولا تتوقع الشركة أن تتعرض خلال العام 2012 لمخاطر مختلفة تؤثر على عملياتها بشكل جوهري.

(11) الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

تمت الإشارة للإنجازات في الجزء الأول من هذا التقرير .

(12) الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

- فيما يلي العمليات ذات الطبيعة غير المتكررة التي حدثت خلال العام 2011 وأثرت على نتائج أعمال الشركة:
- حجم خسائر شركة دار الغذاء خلال عام 2011 التي بلغت 5,827,261 دينار ، وبلغ نصيب شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار من هذه الخسائر 2,717,063 دينار (تتضمن تأثير الأرباح الغير متحققة على مستوى المجموعة) ، وتبلغ نسبة المساهمة 44.56% في شركة دار الغذاء.
- صافي خسائر اعادة تقييم وفرق عملة بلغت 947,991 دينار نتج الجزء الرئيسي منها من تقلبات في سعر صرف الدينار الجزائري.

(13) السلسلة الزمنية للأرباح المحققة و الأرباح الموزعة و صافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية لمدة خمس سنوات هي كما يلي :

البيان	2011 دينار	2010 دينار	2009 دينار	2008 دينار	2007 دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	(5,777,814)	9,160,594	6,078,019	3,714,505	3,466,073
الأرباح الموزعة عن العام		* 3,000,000	4,000,000	3,000,000	4,000,000
صافي حقوق المساهمين	53,129,454	59,351,952	54,031,867	51,289,862	52,076,078
أسعار الأوراق المالية	2.35	3.80	3.75	3.76	4.64

* اسهم مجانية عددها 3,000,000 سهم بنسبة 15 % من رأس المال.

هذا وقد بلغت صافي مبيعات الشركة خلال فترة الخمسة سنوات الأخيرة الماضية مبلغ 207,151,220 دينار ، كما بلغت صافي الأرباح المحققة الصافية لنفس الفترة 16,641,363 دينار

(14) تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية.

نوضح هنا بعض بنود التقرير المالي حول الموجودات و المطلوبات في نهاية العام 2011:

1. بلغت قيمة الموجودات المتداولة كما هو موضح بالميزانية العامة 65,260,258 دينار بينما بلغت المطلوبات المتداولة 32,412,654 دينار وعليه تصبح نسبة التداول (2 إلى 1) أما رأس المال العامل فقد بلغ 32,847,604 دينار.
2. بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة 11,549,904 دينار في نهاية العام 2011 مقارنة مع 10,982,549 دينار في نهاية العام 2010.
3. بلغ صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك 22,529,648 دينار في نهاية عام 2011 مقابل 28,312,614 دينار في نهاية عام 2010 . ومن الجدير بالذكر انه تم اخذ استدراك اضافي بمبلغ 392,369 دينار للديون المشكوك في تحصيلها ليصبح رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها 6,795,555 دينار بنهاية عام 2011.
4. بلغت مبيعات الشركة لعام 2011 مبلغ 41,054,922 دينار، كما بلغ مجمل الربح 17,188,684 دينار بعد طرح كلفة المبيعات البالغة 23,866,238 دينار.
5. صافي خسارة العام 2011 العائدة لمساهمي الشركة بلغت 5,777,814 دينار مقارنة مع صافي ربح مقداره 9,160,594 دينار في عام 2010 ، ويتضمن صافي ربح العام 2010 الأرباح الرأسمالية التي نتجت عن بيع شركة دار الدواء لكامل الأسهم التي تملكها في شركة الدار العربية لصناعة الأدوية والبالغة 7,382,459 دينار .

هذا وفيما يلي عرض لبعض النسب المالية للعام 2011 مقارنة مع 2010:

الرقم	النسبة المالية	2011	2010
1	مجمّل الربح/ المبيعات	41.9 %	46.3%
2	العائد على الاستثمار	(6.4 %)	9.2%
3	العائد على رأس المال	(25.1 %)	39.8%
4	مصاريف البيع و التوزيع / المبيعات	25.1 %	23.3%
5	المصاريف الادارية و العمومية / المبيعات	10.1 %	8.4%
6	حصة السهم الاساسية من الربح (الخسارة)	(0.251)	0.398
7	اجمالي المطلوبات / حقوق المساهمين	69.4%	68%

(15) التطورات المستقبلية الهامة والخطط المستقبلية للشركة للسنوات القادمة وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة .

تشمل خطط الشركة ما يلي :

- بدء الانتاج في المصنع الجديد في الأردن.
- العمل على فتح أسواق جديدة .
- التركيز على البحث العلمي والاهتمام بكوادر الشركة.
- البدء في الانتاج المحلي في الجزائر.
- التركيز على طرق التسويق الفعالة وتطوير الأعمال .
- تطوير سلسلة الامداد (Supply Chain) وتخفيض كلفة الانتاج .

هذا وتتوقع الإدارة أن تتحسن إيرادات الشركة في السنة القادمة بنسبة معقولة.

(16) مقدار أتعاب التدقيق للشركة 2011 :

بلغت أتعاب تدقيق شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار للعام 2011 عن القوائم المالية الموحدة 25,090 دينار وهي نفس أتعاب العام 2010.

(17) كشف بالاسهم المملوكة لاعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم، وكشف بالاسهم المملوكة للإدارة العليا التنفيذية وزوجاتهم .

(17- أ) كشف بالاسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة و زوجاتهم و ابنائهم / شركة دار الدواء للتنمية و الاستثمار للعامين (2010/ 2011) :

أعضاء المجلس	اسم العضو	الاسهم لعام 2011	الاسهم لعام 2010	الشركات المسيطر عليها التي تملك أسهم في دار الدواء 2011	الشركات المسيطر عليها التي تملك أسهم في دار الدواء 2010	اسم الزوجة / الزوج	الاسهم لعام 2011	الاسهم لعام 2010	اسماء الإبناء	الاسهم لعام 2011	الاسهم لعام 2010
رئيس مجلس الإدارة	الصيدلي / عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانه	564,030	490,461	مستودع الأدوية الأردني البنك الاستثماري النهضة للاستثمارات المالية	مستودع الأدوية الأردني البنك الاستثماري النهضة للاستثمارات المالية	نسيم انور رشيد الحنوي	0	0	نزار رون ناره	575 575 575	500 500 500
نائب رئيس مجلس الإدارة	الصيدلي / اسلمه محمد مرتضى يعيش	136,398	117,982	النهضة للاستثمارات المالية	النهضة للاستثمارات المالية	اغتر يوسف احمد اسعد	0	0	ها سما تالا	15,715 15,715 15,715	13,666 13,666 10,226
عضو	الصيدلي / اكرم عبد اللطيف حسن جراب	775,047	673,954	لا يوجد	لا يوجد	رجاء مفيد عبد الفتاح شعبان	0	0	—	0	0
عضو	السيدة / ليلى نزار عبد الرحيم جردانه	264,666	230,145	مستودع الأدوية الأردني النهضة للاستثمارات المالية	مستودع الأدوية الأردني النهضة للاستثمارات المالية	حسن خليل عبد الرحيم السكك	0	0	سمام لؤلؤه	0 0	0 0
عضو	الصيدلي / منذر نبيه حسن التناجسي	200,307	167,755	النهضة للاستثمارات المالية	النهضة للاستثمارات المالية	لانا وفا ابو الوفا المجني	4,600	4,000	نبيه سعد سيف	2,300 2,300 2,300	2,000 2,000 2,000
عضو	السيد / رمزي رؤوف جريس سلفيتي	11,500	10,000	النهضة للاستثمارات المالية	النهضة للاستثمارات المالية	روا كمال جلاله الصناح	0	0	زيد انور تالا	0 0 0	0 0 0
عضو	السيدة / شركة عبد الرحيم جردانه واولاده	1,093,903	951,220	لا يوجد	لا يوجد	—	0	0	—	0	0
عضو	السيدة / شركة ابو جابر الخوان	748,817	651,146	النهضة للاستثمارات المالية الشركة المتحدة للتأمين شركة الاستثمار القعدة شركة رؤوف ابو جابر واولاده	النهضة للاستثمارات المالية الشركة المتحدة للتأمين شركة الاستثمار القعدة شركة رؤوف ابو جابر واولاده	—	0	0	—	0	0
عضو	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	2,570,207	2,091,483			—	0	0	—	0	0

ملاحظة : جميع أعضاء مجلس الادارة سواء كانوا أشخاص طبيعيين أو اعتباريين يحملون الجنسية الاردنية

(17 - ب) كشف بالاسهم المملوكة للإدارة العليا التنفيذية و زوجاتهم/ شركة دار الدواء للتنمية و الاستثمار للعامين (2011/2010)

اللقب الوظيفي	الاسم	الاسهم لعام 2011	الاسهم لعام 2010	الشركات المسيطر عليها 2011	الشركات المسيطر عليها 2010	اسم الزوجة	الاسهم لعام 2011	الاسهم لعام 2010
المدير العام بالوكالة	الصيدلي عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانه	564,030	490,461	مستودع الأدوية الأردني البنك الاستثماري النهضة للاستثمارات المالية	مستودع الأدوية الأردني البنك الاستثماري النهضة للاستثمارات المالية	نسيم نور رشيد الحناوي	0	0
نائب المدير العام للشؤون المالية	السيد هاني خالد محمود بشناق	862	750	---	---	ريم نادر صافق السعودي	0	0
نائب المدير العام للشؤون العمليات	الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول	0	0	---	---	شذى سالم احمد القضاة	0	0

ملاحظة : جميع موظفي الإدارة العليا التنفيذية يحملون الجنسية الأردنية .

(18 - أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
السيد عبدالرحيم نزار عبدالرحيم جردانه	رئيس مجلس الإدارة	-	1,800	-	-	1,800
السيد اسامة محمد مرتضى يعيش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	1,800	-	-	1,800
السيد اكرم عبد اللطيف حسن جراب	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
السيدة ليلى نزار عبد الرحيم جردانه	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
السيد منذر نبيه حسن النابلسي	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
السادة شركة عبد الرحيم جردانه واولاده	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
السادة شركة ابو جابر اخوان	عضو مجلس ادارة	-	1,800	-	-	1,800
المجموع		-	16,200	-	-	16,200

(18 - ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

تقاضى اشخاص الإدارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية مقابل القيام بعملهم مبلغا اجماليا وقدره 694,822 دينار فيما يلي تفصيله:

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
الدكتور اياد علي منصور الهنداوي *	المدير العام	393,362	-	39,690	-	433,052
الصيدلي عبد الرحيم نزار عبدالرحيم جردانه **	المدير العام بالوكالة	-	-	-	-	-
السيد هاني خالد محمود بشناق	نائب المدير العام للشؤون المالية	98,560	-	150	-	98,710
الصيدلي عبدالرحمن سعيد الغول ***	نائب المدير العام لشؤون العمليات	42,218	-	150	-	42,368
الدكتور عادل خليل عبد الله مشعل ****	نائب المدير العام للشؤون التقنية	74,120	-	150	-	74,270
السيد يوسف مصطفى محمد عشا *****	نائب المدير العام للشؤون سلسلة الأمداد	46,422	-	-	-	46,422
المجموع		654,682		40,140		694,822

* انتهى عقد المدير العام (الدكتور اياد الهنداوي) اعتبارا من تاريخ 2011/12/31 - استعمل في تنقلاته سيارة الشركة.

** تم تعيين الصيدلي عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانه مديرا عاما بالوكالة اعتبارا من 2011/12/1.

*** تمت ترقية الصيدلي عبدالرحمن سعيد الغول ليصبح نائبا للمدير العام لشؤون العمليات اعتبارا من 2011/11/3.

**** استقال الدكتور عادل خليل عبد الله مشعل اعتبارا من تاريخ 2011/09/29.

***** تم تعيين السيد يوسف مصطفى محمد عشا بتاريخ 2011/4/11 واستقال اعتبارا من تاريخ 2011/09/29.

(19) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2011 :

بلغ إجمالي التبرعات المصروفة خلال عام 2011 مبلغ 99,380 دينار موزعة على النحو التالي:

الرقم	نوع التبرع	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/دينار
1	أدوية	الهيئة الخيرية الهاشمية	92,789
2	أدوية	جامعة الدول العربية	289
3	أدوية	مدرسة ميمونة أم المؤمنين	538
4	أدوية	جمعية العناية بمرضى الدماغ والأعصاب	3,988
5	نقدي	جهات متنوعة بمبالغ صغيرة نسبيا	1,776
		المجموع	99,380

(20) العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم :

لا يوجد اية عقود أو مشاريع أو ارتباطات جديدة عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم خلال عام 2011 باستثناء ما تم الإفصاح عن تأثيره في القوائم المالية الموحدة 2011.

(21 - أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة :

ان الشركة تحرص كل الحرص على الاهتمام بالقضايا البيئية مثل تشغيل محطة التنقية والمحرق الصناعية وزراعة بعض الاراضي الأميرية المجاورة ومكافحة القوارض والحشرات ، وقد تم الاحتفال خلال عام 2011 بعيد الشجرة من خلال القيام بزراعة أشجار داخل حرم الشركة بمشاركة موظفي الشركة.

(21 - ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع :

تساهم الشركة في خدمة المجتمع المحلي من خلال استيعاب العديد من الموظفين في دوائرها المتعددة كما تقوم بتدريب عدد من الطلاب الجامعيين من ابناء المنطقة وغيرهم في مرافقها المختلفة حيث تم في عام 2011 تدريب 33 طالبا من 10 جامعات وكليات ، كما وتعمل الشركة على المشاركة في النشاطات الرياضية والاجتماعية و كذلك عمل الايام الطبية مثل اليوم الطبي المجاني في مدينة العقبة تحت رعاية جمعية العناية بمرضى الدماغ والأعصاب بحضور صاحب السمو الملكي الامير فراس بن رعد حيث لم تكن مشاركة الشركة فقط بالتبرع بالأدوية بل بفحص المرضى من أهالي مدينة العقبة ، وكذلك اليوم الطبي المجاني لتنمية المجتمعات المحلية في مدرسة خولة بنت الازور ، ومن جهة أخرى ، فقد تمت المشاركة في كافة الاحتفالات و النشاطات والفعاليات الرسمية و الشعبية في المنطقة ومنها المشاركة في استقبال جلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم لدى زيارته لمنطقة ناعور.

(22) اجتماعات مجلس الادارة:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال العام 2011 عشرة اجتماعات .

(23) قواعد الحوكمة :

التزمت الشركة بمعظم القواعد الإسترشادية لحوكمة الشركات التي وردت في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة باستثناء ما يلي :

القاعدة	سبب عدم الالتزام
وضع نظام داخلي موثق خطياً وبالكامل لمجلس الادارة	لا زال قيد الاعداد
الاعلان مسبقا عن موعد الافصاح عن البيانات المالية قبل موعد اعلانها بثلاثة أيام	عدم التأكد تماما بالنسبة لموعد الانتهاء من اعداد القوائم المالية، ويتم اعلان عنها فور الانتهاء منها
اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة	سيتم الاعداد فور الانتهاء من النظام الداخلي لمجلس الادارة
وضع مجلس الادارة آلية لاستقبال شكاوى ومقترحات المساهمين	سيتم اعدادها فور انجاز النظام الداخلي لمجلس الادارة
وضع المجلس لسياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي العلاقة	سيتم اعدادها فور انجاز النظام الداخلي لمجلس الادارة
وضع اجراءات عمل خطية وفقا لسياسة الافصاح المعتمدة من مجلس الادارة	سيتم اعدادها فور انجاز النظام الداخلي لمجلس الادارة
استخدام الموقع الالكتروني للشركة لتعزيز الافصاح	الموقع الالكتروني لا زال قيد الانشاء
اجتماع لجنة التدقيق مع المدقق الخارجي مع عدم وجود الادارة التنفيذية	سيتم الالتزام
مراجعة لجنة التدقيق للتعاملات مع ذوي العلاقة	سيتم الالتزام

جدول اعمال الهيئة العامة :

أولاً : جدول أعمال الهيئة العامة العادي :-

- 1- قراءة وقائع الإجتماع العادي السابق للهيئة العامة.
- 2- سماع تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المنتهية في 2011/12/31 والخطة المستقبلية لها.
- 3- سماع تقرير مدقي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية كما هي في 2011/12/31.
- 4- مناقشة الميزانية العمومية وحساب الارباح والخسائر وإبراء ذمة اعضاء مجلس الادارة.
- 5- إنتخاب مدقي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة 2012 وتحديد بدل أتعابهم.
- 6- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الاعمال على ان يقترن الاقتراح بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الاسهم الممثلة في الاجتماع.

ثانياً : جدول أعمال الهيئة العامة غير العادي :-

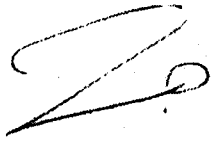
- 1- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع (2,000,000 سهم) اثنين مليون سهم كأسهم مجانية على المساهمين ، وبالتالي الموافقة على ما يترتب على هذه التوصية من زيادة رأسمال الشركة بمبلغ 2,000,000 دينار (اثنين مليون دينار) مقسم الى 2,000,000 سهم (اثنين مليون سهم) قيمة السهم الواحد دينار واحد عن طريق الضم من الاحتياطي الخاص ، ليرتفع رأسمال الشركة المصرح به و المكتتب والمدفوع من 23,000,000 دينار (ثلاثة وعشرين مليون دينار) مقسم الى 23,000,000 سهم (ثلاثة وعشرين مليون سهم) قيمة السهم الواحد دينار واحد الى 25,000,000 دينار (خمسة وعشرين مليون دينار) مقسم الى 25,000,000 سهم (خمسة وعشرين مليون سهم) قيمة السهم الواحد دينار واحد.
- 2- تعديل المادة (5) من عقد تأسيس الشركة ليصبح نصها كالتالي: (يتألف رأسمال الشركة من (خمسة وعشرين مليون دينار) مقسمة الى (خمسة وعشرين مليون سهم) قيمة كل سهم دينار اردني واحد ويكون لكل سهم صوت واحد في اجتماعات الهيئة العامة) ، وكذلك تعديل المادة (2) من النظام الأساسي للشركة ليصبح نصها كالتالي : (يتألف رأسمال الشركة من (خمسة وعشرين مليون دينار) مقسمة الى (خمسة وعشرين مليون سهم) قيمة كل سهم دينار اردني واحد ويكون لكل سهم صوت واحد في اجتماعات الهيئة العامة).

هذا ويقر مجلس إدارة الشركة حسب علمه و اعتقاده بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2012 ، إضافة إلى أن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابة فعال في الشركة.

نؤكد نحن رئيس مجلس الادارة والمدير العام بالوكالة و نائب المدير العام للشؤون المالية على صحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في تقرير مجلس الادارة لعام 2011 .

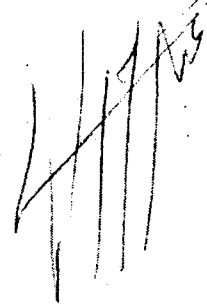
نائب المدير العام للشؤون المالية

هاني خالد بشناق



رئيس مجلس الادارة
(المدير العام بالوكالة)

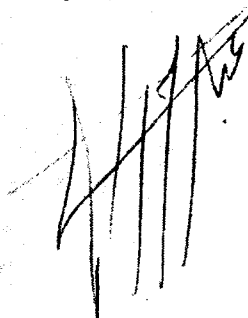
الصيدلي / عبد الرحيم جردانه



ختاماً يقدر مجلس الادارة جهود كافة الموظفين والعاملين في الشركة ، منوها الى أن ثقة الاخوة المساهمين بالمجلس هو الضمان الأكيد لتقدم الشركة وتحقيق طموحاتها وأهدافها المستقبلية.

والله ولي التوفيق .

رئيس مجلس الإدارة



القوائم المالية الموحدة
31 كانون الاول 2011

عضو - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ آذار ٢٠١٢
عضو فر. مؤسسة انست. و. ن. ف. العالمية

2010	2011	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
10,982,549	11,549,904	3	موجودات غير متداولة -
1,869,237	5,536,058	4	ممتلكات و آلات ومعدات
10,238,382	7,459,428	5	مشاركات تحت التنفيذ
795,972	470,971	6	إستثمار في شركات حليفة
-	7,579		دفعات على حساب إستثمار في شركات
23,886,140	25,023,940		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات متداولة -
21,566,606	16,785,611	7	مخزون
4,969,805	7,068,874	8	أرصدة مدينة أخرى
286,041	299,826	27	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
28,312,614	22,529,648	9	ذمم مدينة
34,218	-		موجودات مالية للمتاجرة
7,005,942	6,046,976		شيكات برسم التحصيل
13,953,068	12,529,323	10	نقد وأرصدة لدى البنوك
76,128,294	65,260,258		مجموع الموجودات
100,014,434	90,284,198		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
		11	حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
20,000,000	23,000,000		رأس المال المدفوع
9,260,627	9,260,627		إحتياطي إجباري
9,372,759	9,372,759		إحتياطي اختياري
4,902,203	4,902,203		إحتياطي خاص
3,982,550	3,982,550		إحتياطيات أخرى
(236,336)	(481,857)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
175,988	(23,175)		حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
11,894,161	3,116,347		أرباح متدورة
59,351,952	53,129,454		حقوق غير المسيطرين
316,550	306,647		مجموع حقوق الملكية
59,668,502	53,436,101		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
201,585	213,746	12	مخصص تعويض نهاية الخدمة
945,522	4,221,697	13	قروض طويلة الأجل
1,147,107	4,435,443		مطلوبات متداولة -
6,855,335	6,038,910		ذمم دائنة
1,536,545	2,718,023	13	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
13,752,763	12,634,559	14	بنوك دائنة
6,961,730	8,260,376	16	أرصدة دائنة أخرى
9,741,320	2,704,254	27	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
351,132	56,532	15	مخصص ضريبة الدخل
39,198,825	32,412,654		مجموع المطلوبات
40,345,932	36,848,097		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
100,014,434	90,284,198		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 32 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

2010	2011	إيضاح
دينار	دينار	
46,229,986	41,054,922	صافي المبيعات
(24,848,751)	(23,866,238)	كلفة المبيعات
21,381,235	17,188,684	إجمالي الربح
(10,747,566)	(10,316,052)	مصاريف بيع وتوزيع
(3,882,358)	(4,135,563)	مصاريف إدارية وعمومية
(1,323,795)	(1,902,778)	مصاريف بحث وتطوير
(626,186)	(392,369)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، بالصافي
434,233	614,619	إيرادات أخرى
(1,134,187)	(1,368,861)	مصاريف أخرى
(176,658)	(947,991)	فروقات عملة
(134,452)	-	رسوم أخرى
7,382,459	-	أرباح بيع استثمار في شركات
(1,000,000)	(325,001)	مخصص تدني دفعات على حساب استثمار في شركات
(1,356,005)	(1,726,851)	تكاليف تمويل
637,049	(2,512,511)	حصة المجموعة من صافي (خسائر) أرباح شركات حليفة
9,453,769	(5,824,674)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(342,632)	(42,841)	ضريبة الدخل
9,111,137	(5,867,515)	(خسارة) ربح السنة
		العائد إلى:
9,160,594	(5,777,814)	مساهمي الشركة الأم
(49,457)	(89,701)	حقوق غير المسيطرين
9,111,137	(5,867,515)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
0/398	(0/251)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة
		العائد لمساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 32 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

2010	2011	ايضاح
دينار	دينار	
9,111,137	(5,867,515)	(خسارة) ربح السنة
55,991	(273,478)	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
100,084	(199,163)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
9,267,212	(6,340,156)	5 حصة المجموعة من التغير في إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
		مجموع الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
9,320,085	(6,222,498)	مساهمي الشركة الأم
(52,873)	(117,658)	حقوق غير المسيطرين
9,267,212	(6,340,156)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 32 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

حقوق ملكية مساهمة الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مبدرة	دينار	حصة المجموعة	فروقات ترجمة	إحتياطيات أخرى	إحتياطي خاص	إحتياطي احتياطي	إحتياطي آخر	دينار	إحتياطي احتياطي	رأس المال المدفوع	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
59,668,502	316,550	59,351,952	11,894,161	175,988	(236,336)	3,982,550	4,902,203	9,372,759	9,372,759	9,372,759	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
(5,867,515)	(89,701)	(5,777,814)	(5,777,814)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(472,641)	(27,957)	(444,684)	-	(199,163)	(245,521)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(6,340,156)	(117,658)	(6,222,498)	(5,777,814)	(199,163)	(245,521)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107,755	107,755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(3,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-	-	-
53,436,101	306,647	53,129,454	3,116,347	(23,175)	(481,857)	3,982,550	4,902,203	9,372,759	9,372,759	9,372,759	23,000,000	23,000,000	23,000,000	23,000,000
54,461,338	429,371	54,031,967	6,733,567	75,904	(295,743)	3,982,550	4,902,203	9,372,759	9,372,759	9,372,759	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
9,111,137	(49,457)	9,160,594	9,160,594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
156,075	(3,416)	159,491	-	100,084	59,407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9,267,212	(52,873)	9,320,085	9,160,594	100,084	59,407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(59,948)	(59,948)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,000,000)	-	(4,000,000)	(4,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
59,668,502	316,550	59,351,952	11,894,161	175,988	(236,336)	3,982,550	4,902,203	9,372,759	9,372,759	9,372,759	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 32 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

2010	2011	ايضاح
دينار	دينار	
9,453,769	(5,824,674)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على -
1,314,508	1,483,265	إستهلاكات
23,303	289,165	فروقات عملة
626,186	392,369	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
1,000,000	325,001	مخصص تدني دفعات على حساب استثمار في شركات
-	205,861	مخصصات أخرى
(7,382,459)	-	أرباح بيع استثمار في شركات
(637,049)	2,512,511	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
215,983	392,491	مخصص تعويض نهاية الخدمة
174,904	774,616	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقرية الانتهاء
(600)	-	خسائر بيع ممتلكات و الآت ومعدات
1,356,005	1,726,851	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
		مخزون
(5,031,318)	4,006,379	موجودات مالية للمتاجرة
6,750	34,218	أرصدة مدينة أخرى
(2,326,078)	(2,099,069)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
1,388	(13,785)	ذمم مدينة
3,494,487	5,390,597	شيكات برسم التحصيل
(2,404,990)	958,966	ذمم دائنة
3,895,228	(816,425)	أرصدة دائنة أخرى
1,397,958	1,092,785	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
1,085,503	(7,037,066)	ضريبة دخل مدفوعة
(282,468)	(337,441)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(398,574)	(380,330)	
5,582,436	3,076,285	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		مشاريع تحت التنفيذ
(1,698,025)	(4,492,009)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(824,937)	(1,315,465)	المتحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
600	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(7,579)	توزيعات أرباح شركات حليفة
290,075	67,280	
(2,232,287)	(5,747,773)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		قروض مدفوعة
(2,126,717)	(2,245,544)	سحوبات قروض
-	2,620,254	تغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة مساهمة الشركة في
-	107,755	رأسمال شركة تابعة
(59,948)	-	شراء حقوق غير المسيطرين
(1,356,005)	(1,726,851)	فوائد بنكية مدفوعة
(4,000,000)	-	توزيعات أرباح
(7,542,670)	(1,244,386)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,192,521)	(3,915,874)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(6,754,628)	(10,947,149)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(10,947,149)	(14,863,023)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(1) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ 17 آب 1975 برأسمال 500,000 دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح 23,000,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 مقسم إلى 23,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الاستثمارية.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 آذار 2012، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(2) السياسات المحاسبية

(1-2) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

(2-2) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار ("الشركة") والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 كانون الأول 2011. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	100%	الجزائر
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	70%	الجزائر
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	100%	رومانيا
شركة الدار الاردنية للاستثمار - الأردن	استثماري	100%	الأردن
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	85%	الجزائر

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتستمر حتى فقدان هذه السيطرة. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسة محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل من المعاملات فيما بين شركات المجموعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أية قيمة دفترية لحقوق غير المسيطرين.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الإعراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الإعراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم في البنود التي تم الإعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

(2-3) السياسات المحاسبية والإيضاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية ابتداء من أول كانون الثاني 2011:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأنواع المالية (في حال التطبيق المبكر للمعيار)

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (39). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2015. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية. يتوقع استكمال هذا المشروع خلال النصف الأول من عام 2012. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية، ويحتمل أن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية.

قامت المجموعة إعتباراً من أول كانون الثاني 2011 بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى من المعيار ولم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ولم يتم تعديل الرصيد الافتتاحي لبند الأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني 2011.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

أ. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الإحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية إسترداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حالة بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة في بند مستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بهذا الخصوص).

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

ج. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الإستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد إحتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 الإفصاحات عن جهات ذات علاقة (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2011. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. إن التعريف الجديد يؤكد على النظرة المتناسقة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة ويوضح الظروف التي يمكن من خلالها أن يكون لموظفي الإدارة الرئيسيين تأثير على علاقات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التعديل يقدم إعفاء من المتطلبات العامة للإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهرى على كل من المنشأة المعدة للتقارير وأي من تلك المنشآت الأخرى.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار (معدل)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل لتعريف المطلوبات المالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتمكين المنشآت من تصنيف حقوق الإصدار وبعض الخيارات والكفالات كأدوات ملكية. إن هذا التعديل قابل للتطبيق إذا ما تم منح هذه الحقوق إلى كافة مالكيها الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكيتها غير المشتقة كل حسب ملكيته لامتلاك عدد محدد من أدوات الملكية للشركة مقابل مبلغ محدد بأي عملة كانت.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم 14 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة (معدل)**التفسير رقم 19 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.**

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(4-2) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية 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 المخصصات.

التقديرات والفرضيات في القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.
- تقوم إدارة المجموعة بمراجعة دورية للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(5-2) السياسات المحاسبية

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهور، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة. تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	2-4%
آلات وأجهزة ومعدات	10%
سيارات	15%
أجهزة الحاسب الآلي	20 - 25%
أثاث وأجهزة مكتبية	10 - 15%

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

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

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم البدء باستهلاك المشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي 9 - مطبق منذ أول كانون الثاني 2011)

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعدها تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدهور هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية للمتاجرة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 - مطبق قبل أول كانون الثاني 2011)

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة ضمن نشاط الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها مخصص تدني القيمة.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام و قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى باستخدام طريقة الكلفة المحددة.

تمثل صافي القيمة المتوقع تحقيقها سعر البيع المقدّر في الظروف الاعتيادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والكلفة المقدرة لإتمام عملية البيع.

نقد وما في حكمه

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

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

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية، بدون تنزيل أية مصروفات مصاحبة لها.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشطة تقدر القيمة العادلة لها باستخدام وسائل تقييم مناسبة. وهذه الوسائل قد تتضمن استخدام العمليات التي تمت حديثاً بالسوق، أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة لها بشكل جوهري، أو تحليل التدفق النقدي المخصوم أو أي وسائل أخرى للتقييم.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسميتها كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الإقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي.

تحتسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج كمصروفات التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

ذمم دائنة

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

يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام. وفي حين تتوقع المجموعة إسترداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال في إطار عقد تأمين - يتم الاعتراف بالإسترداد كأصل منفصل فقط عندما يكون الإسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة بالصافي بعد خصم الإسترداد.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة لبعض الموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وذلك عن الفترة قبل انضمام الموظفين الى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بناء على راتب الموظفين النهائي.

كما يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة للموظفين العاملين في الخارج بناءً على العقود المبرمة أو وفقاً لقوانين الدولة المعمول بها.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية والدول التي تعمل بها الشركات التابعة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب 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 الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه. يتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة ويستثنى من الإيرادات الخصومات ومردودات المبيعات.

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

بحث وتطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث والتطوير في قائمة الدخل الموحدة. ولا يتم رسملة مصاريف التطوير وذلك لعدم تحقق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي 38 نتيجة حالة عدم التأكد المرافقة لمرحلة التطوير.

العملات الأجنبية

تم إظهار القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم وتقوم كل من الشركات التابعة بتحديد عملتها الرئيسية.

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والتي تختلف عملاتها الرئيسية عن عملة إظهار القوائم المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. كما يتم تحويل الإيرادات والمصاريف باستخدام معدل أسعار الصرف خلال السنة. يتم تسجيل فروقات التحويل في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

(3) ممتلكات والآ ومعدات

المجموع	أثاث	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
27,898,107	2,056,684	851,272	1,256,841	17,299,055	4,570,821	1,863,434
1,315,465	136,128	96,763	114,012	941,987	26,575	-
767,416	-	96,728	-	199,301	471,387	-
-	(1,803)	1,803	-	-	-	-
(50,306)	(6,444)	(254)	(3,983)	(12,476)	(3,486)	(23,663)
29,930,682	2,184,565	1,046,312	1,366,870	18,427,867	5,065,297	1,839,771
16,915,558	1,285,217	621,251	1,052,384	11,808,421	2,148,285	-
1,483,265	147,607	116,607	76,885	985,808	156,358	-
-	(676)	676	-	-	-	-
(18,045)	(3,320)	(267)	(4,025)	(9,596)	(837)	-
18,380,778	1,428,828	738,267	1,125,244	12,784,633	2,303,806	-
11,549,904	755,737	308,045	241,626	5,643,234	2,761,491	1,839,771

تم توزيع مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة كد نسي:

	2010	2011
	دينار	دينار
كافة المبيعات	871,971	966,742
مصاريف إدارية وعمومية	235,423	289,303
مصاريف بحث وتطوير	137,514	150,357
مصاريف بيع وتوزيع	69,600	76,863
	1,314,508	1,483,265

بلغت الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل 11,468,955 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 10,827 دينار).

دار الدواء
DAR AL-DAWA

المجموع	الثلاث	الأجهزة الحاسب الآلي	سيارات	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي	2010- الكلفة -
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
27,037,515	1,771,094	758,504	1,277,724	16,814,878	4,549,478	1,865,837	كما في أول كانون الثاني 2010
824,937	290,934	51,221	6,823	431,954	43,897	108	إضافات
107,298	-	42,186	-	61,603	3,509	-	تحويلات مشاريع تحت التنفيذ
(19,878)	-	-	(19,878)	-	-	-	إستبعادات
(51,765)	(5,344)	(639)	(7,828)	(9,380)	(26,063)	(2,511)	فروقات ترجمة
27,898,107	2,056,684	851,272	1,256,841	17,299,055	4,570,821	1,863,434	كما في 31 كانون الأول 2010
15,639,392	1,163,203	539,733	1,011,545	10,926,216	1,998,695	-	الإستهلاك المتراكم -
1,314,508	124,792	82,100	66,698	890,014	150,904	-	كما في أول كانون الثاني 2010
(19,878)	-	-	(19,878)	-	-	-	إستهلاك السنة
(18,464)	(2,778)	(582)	(5,981)	(7,809)	(1,314)	-	إستبعادات
16,915,558	1,285,217	621,251	1,052,384	11,808,421	2,148,285	-	فروقات ترجمة
10,982,549	771,467	230,021	204,457	5,490,634	2,422,536	1,863,434	كما في 31 كانون الأول 2010
							صافي القيمة الدفترية -

(4) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي كلفة تصميم وإنشاء مصنع جديد للشركة في منطقة ناعور ومصنع جديد في الجزائر. تبلغ الكلفة الاجمالية لهذه المشاريع 21,048,594 دينار ويتوقع الإنتهاء منها خلال الفترة من شهر أيلول 2012 إلى شهر حزيران 2013.
ان الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
278,510	1,869,237	رصيد بداية السنة
1,698,025	4,492,009	إضافات
(107,298)	(767,416)	تحويلات
-	(57,772)	فروقات الترجمة
1,869,237	5,536,058	رصيد نهاية السنة

(5) استثمار في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

2010	2011	نسبة المساهمة	بند الأساس
دينار	دينار		
6,786,902	4,069,839	44.56%	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة الأردن
1,384,943	1,509,082	33.64%	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية الأردن
2,066,537	1,880,507	40%	شركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية الأردن
<u>10,238,382</u>	<u>7,459,428</u>		

ان تفاصيل الحركة على بند استثمار في شركات حليفة هي كما يلي:

2011					
الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	حصة المجموعة من (خسارة) ربح السنة	حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة	الرصيد في نهاية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,786,902	-	(2,717,063)	-	4,069,839	شركة دار الغذاء
1,384,943	(67,280)	251,776	(60,357)	1,509,082	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
2,066,537	-	(47,224)	(138,806)	1,880,507	شركة النهضة للاستثمارات المالية
<u>10,238,382</u>	<u>(67,280)</u>	<u>(2,512,511)</u>	<u>(199,163)</u>	<u>7,459,428</u>	
2010					
الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	حصة المجموعة من ربح السنة	حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة	الرصيد في نهاية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,738,309	(222,800)	271,393	-	6,786,902	شركة دار الغذاء
1,124,600	(67,275)	306,000	21,618	1,384,943	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
1,928,415	-	59,656	78,466	2,066,537	شركة النهضة للاستثمارات المالية
<u>9,791,324</u>	<u>(290,075)</u>	<u>637,049</u>	<u>100,084</u>	<u>10,238,382</u>	

شركة دار الغذاء
شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
شركة النهضة للاستثمارات المالية

شركة دار العداء
شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
شركة النهضة للاستثمارات المالية

إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء كما يلي:

2010	2011
دينار	دينار
406,162	399,294
174,904	1,035,217
(181,772)	(260,601)
399,294	1,173,910

رصيد بداية السنة
المخصص خلال السنة
مخزون تم اتلافه خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(8) أرصدة مدينة أخرى

2010	2011
دينار	دينار
1,204,488	1,192,938
1,436,676	2,651,760
1,480,051	1,922,119
67,895	141,115
25,085	158,599
755,610	1,002,343
4,969,805	7,068,874

تأمينات اعمالات
دفعات مقدمة لتأمينات
مصاريف مدفوعة مقدما
امانات صريرة المبيعات
تأمينات مستردة
أخرى

(9) ذمم مدينة

2010	2011
دينار	دينار
6,458,090	6,215,765
28,135,954	23,017,031
121,756	92,407
34,715,800	29,325,203
(6,403,186)	(6,795,555)
28,312,614	22,529,648

ذمم مبيعات محلية
ذمم مبيعات خارجية
ذمم موظفين

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

2010	2011
دينار	دينار
5,777,000	6,403,186
626,186	392,369
6,403,186	6,795,555

الرصيد في بداية السنة
المخصص للسنة، بالصافي

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	2011
	91 يوم	90-61	60-30		
دينار	فاكتر	يوم	يوم	دينار	2010
22,529,648	5,991,372	937,935	1,807,463	13,792,878	
28,312,614	9,557,297	440,833	596,866	17,717,618	

إن شروط السداد تقتضي بأن يتم سداد الذمم المندبة خلال فترة 180 يوم للمبيعات المحلية و 270 يوم للمبيعات الخارجية.

في تقرير إدارة المجموعة ومنه من توقع حصر الذمم غير المستحقة في حصصها الكامل عما يؤول المجموعة لا تحصل على أية مستحقات مقابل هذه الذمم.

(10) نقد وأرصدة لدى البنوك

2010	2011
دينار	دينار
35,428	31,639
2,770,186	1,639,397
11,147,454	10,858,287
13,953,068	12,529,323

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
أرصدة محتجزة *

* يمثل هذا البند رصيد النقد لدى البنوك بمبلغ يعادل 1,162,389,559 دينار جزائري مودع في حساب وسيط لدى سيتي بنك/ الجزائر لمصلحة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار، ويمثل هذا المبلغ صافي المتحصل عن بيع أسهم الشركة من شركة الدار العربية لصناعة الدواء التي تم بيعها بموجب اتفاقية البيع المؤرخة 20 نيسان 2010 وقد قامت شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار بإعطاء امر تحويل لهذا المبلغ لحسابها لدى البنك العربي في الأردن خلال عام 2010، إلا أن سيتي بنك لم يتمكن بعد من إجراء التحويل حتى تاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة بسبب عدم إعطاء الموافقة عليها من قبل بنك الجزائر (أي البنك المركزي الجزائري)، ولا تستطيع الشركة التصرف بهذا المبلغ حتى يقوم بنك الجزائر بإعطاء موافقة على التحويل، وتتوقع إدارة الشركة تنفيذ عملية التحويل المذكورة خلال عام 2012.

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

2010	2011
دينار	دينار
13,953,068	12,529,323
(13,752,763)	(12,634,559)
-	(3,899,500)
(11,147,454)	(10,858,287)
(10,947,149)	(14,863,023)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة
مبالغ محولة من بنوك دائنة إلى قروض
أرصدة محتجزة

(11) حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 23,000,000 دينار مقسم الى 23,000,000 سهم كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 20,000,000 دينار مقسم الى 20,000,000 سهم).

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 14 نيسان 2011 على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بنسبة 15% من رأس المال أي ما يعادل مبلغ 3,000,000 دينار. وافق مركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ 4 تموز 2011 على زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ 3,000,000 ليصبح 23,000,000 دينار مقسم إلى 23,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الإحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة 10% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين، يحوز الوقف عن تحويل المبالغ رصداً لإحتياطي 25% من رأس المال الشركة.

الإحتياطي الاختياري -

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

إحتياطي خاص -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 5% خلال السنوات. يستخدم الإحتياطي الخاص في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كإرباح على المساهمين.

إحتياطيات أخرى -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 5% خلال السنوات. وتستخدم في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة، ويحق للهيئة العامة توزيعها بالكامل أو أي جزء منها كإرباح على المساهمين.

فروقات ترجمة عملات أجنبية -

يمثل هذا البند فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

(12) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

2010	2011
دينار	دينار
384,176	201,585
215,983	392,491
(398,574)	(380,330)
201,585	213,746

الرصيد في بداية السنة
المخصص خلال السنة
المدفوع خلال السنة

قامت المجموعة باحتساب المخصص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (19) ومن وجهة نظر الإدارة فإنه لا يوجد فروقات جوهرية بين ما تم احتسابه وفقاً للأنظمة الداخلية للمجموعة وبين معيار المحاسبة الدولي رقم (19).

(13) قروض

2010			2011		
أقساط القروض			أقساط القروض		
المجموع	طويلة الأجل	تستحق خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
591,306	-	591,306	-	-	-
1,890,761	945,522	945,239	945,522	-	945,522
-	-	-	2,803,697	2,803,697	-
-	-	-	3,190,501	1,418,000	1,772,501
2,482,067	945,522	1,536,545	6,939,720	4,221,697	2,718,023

* حصلت المجموعة بتاريخ 7 أيار 2008 على قرض من البنك العربي بـ 5,000,000 دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر القرض في أسواق لندن مضافاً إليه 2%، ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ 416,600 دولار أمريكي يستحق أولها بتاريخ 7 أيار 2008، وآخرها بتاريخ 7 أيار 2011.

** حصلت المجموعة بتاريخ 8 حزيران 2009 على قرض من البنك العربي بـ 4,000,000 دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقتراض في أسواق لندن مضافاً إليه 2%، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية بمبلغ 666,600 دولار أمريكي. يستحق أولها بتاريخ 15 آذار 2010 ويستحق آخرها بتاريخ 15 أيلول 2012.

*** حصلت المجموعة بتاريخ 3 كانون ثاني 2011 على قرض من البنك العربي بمبلغ 14,000,000 دولار أمريكي لتمويل بناء مصنع جديد في الأردن بسعر فائدة معدل سعر الاقتراض في أسواق لندن مضافاً إليه 1.75% ويحد أدنى 3% سنوياً. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ 700,000 دولار أمريكي. يستحق أولها بتاريخ 3 كانون الثاني 2013، يتم احتساب الفائدة على الرصيد اليومي لحساب القرض وتنفق الفائدة في نهاية كل شهر.

**** قامت المجموعة خلال شهر نيسان 2011 بتحويل أحد القروض من قرض قصير الأجل الذي كان رسيدته قد ظهر ضمن بنوك دائنة كما في 31 كانون الأول إلى قرض طويل الأجل 2010 برصيد 5,500,000 دولار أمريكي يسدد على 11 قسط ربع سنوي قيمة القسط الواحد 500,000 دولار أمريكي وقد استحق القسط الأول بتاريخ 30 حزيران 2011 ويستحق آخر قسط بتاريخ 30 حزيران 2013 على أنه في حالة استلام الشركة في الأردن للأموال الناتجة عن بيع شركة الدار العربية لصناعة الدواء (الجزائر) فإن كامل الرصيد يسدد بالكامل.

ان اقساط اصل القرض المستحق خلال الاعوام القادمة هي كما يلي:

السنة	دينار
2012	2,718,023
2013	3,403,200
2014	818,497
	<u>6,939,720</u>

(14) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الإئتمانية التالية:

2010		2011		العملة	
المبلغ المستغل	المسقف المسموح	المبلغ المستغل	المسقف المسموح		
دينار	دينار	دينار	دينار		
8,170,833	9,722,563	9,604,417	9,648,035	دينار اردني	حسابات جارية مدينة
1,682,430	9,381,000	3,030,142	6,381,000	دينار اردني ودولار	القرض الدوار (تمويل إعتمادات)
3,899,500	3,899,500	-	-	دولار	قرض قصير الأجل (توزيعات الأرباح)*
13,752,763	23,003,063	12,634,559	16,029,035		

* تم تحويل القرض قصير الأجل (توزيعات الأرباح) إلى قرض ميسر الأجل خلال عام 2011

تدريج أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من 3.25 إلى 8.25 - - بعد 2011 مقابل 3.5 إلى 7.625 سنوياً لعام 2010.

(15) مخصص ضريبة الدخل

الحرارة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2010		2011		
دينار	دينار	دينار	دينار	
290,968	351,132			الرصيد في بداية السنة
342,632	42,841			ضريبة الدخل للسنة
(282,468)	(337,441)			ضريبة الدخل المدفوعة
351,132	56,532			

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2010		2011		
دينار	دينار	دينار	دينار	
9,453,769	(5,824,674)			(الخسارة) الربح المحاسبي
(8,630,517)	(1,403,425)			إيرادات غير خاضعة للضريبة
1,624,119	7,534,106			مصاريف غير مقبولة ضريبياً
2,447,371	306,007			الربح الضريبي
14%	14%			نسبة ضريبة الدخل القانونية
342,632	42,841			ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
36%	-			نسبة الضريبة الفعلية

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2011 و 2010 وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام 2009.

كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام 2010، ولم يتم الانتهاء بعد من إجراءات الحصول على المخالصة النهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

(16) أرصدة دائنة أخرى

2010	2011	
دينار	دينار	
3,771,580	5,013,134	عمولات مستحقة الدفع
895,620	740,432	امانات المساهمين
1,394,492	919,933	حقوق مساهمين وصاحبين مسجلة
50,013	391,531	مصاريف مسجلة وغير مسجلة
21,817	28,167	مصاريف مسجلة لاحقة
66,616	21,616	مصاريف مسجلة لاحقة
217,388	64,182	محصولات مسجلة في سنة الانتهاء مع الوكلاء
90,922	239,556	حقوق مسجلة
	505,863	محصولات مختلفة
453,282	335,932	أخرى
6,961,730	8,260,376	

(17) التحليل القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات. يتم توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
13,671,436	11,815,360	14,854,889	664,990	48,247	41,054,922
(7,757,883)	(6,482,505)	(9,242,023)	(355,520)	(28,307)	(23,866,238)
5,913,553	5,332,855	5,612,866	309,470	19,940	17,188,684

صافي المبيعات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
18,176,813	15,721,135	11,217,036	1,097,915	17,087	46,229,986
(9,363,608)	(6,662,181)	(8,320,433)	(494,314)	(8,215)	(24,848,751)
8,813,205	9,058,954	2,896,603	603,601	8,872	21,381,235

صافي المبيعات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

* تتكون مبيعات افريقيا من منتجات الشركة التي تم تصنيعها في الأردن ومنتجات تم شراؤها من شركات حليفة كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
6,482,616	10,232,506	منتجات شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الأردن
4,734,420	4,622,383	منتجات شركة دار الغذاء (شركة حليفة)

يتم توزيع الموجودات و المطلوبات و المعلومات الأخرى حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في 31 كانون الأول 2011

المجموع	رومانيا	الجزائر	الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	
90,284,198	353,443	29,442,173	60,488,582	إجمالي الموجودات
36,848,097	77,618	10,941,527	25,828,952	إجمالي المطلوبات
1,483,265	9,498	97,908	1,375,859	سهم ذات
1,726,851	-	684,792	1,042,059	تكاليف تمويل
392,369	36,434	-	355,935	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
2,512,511	-	-	2,512,511	حصة المجموعة من خسائر الشركات الحليفة
5,777,814	56,890	676,454	5,044,470	خسارة السنة (العائد الى مساهمي الشركة الأم)

كما في 31 كانون الأول 2010:

المجموع	رومانيا	الجزائر	الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	
100,014,434	618,565	30,054,816	69,341,053	إجمالي الموجودات
40,345,932	27,306	13,196,246	27,122,380	إجمالي المطلوبات
1,314,508	10,333	75,851	1,228,324	استهلاكات
1,356,005	-	493,978	862,027	تكاليف تمويل
626,186	2,068	-	624,118	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
637,049	-	-	637,049	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة
9,160,594	(133,001)	(2,800,912)	12,094,507	ربح السنة (العائد الى مساهمي الشركة الأم)

(18) مصاريف بيع وتوزيع

2010	2011	
دينار	دينار	
5,477,231	5,367,233	رواتب ومزايا الموظفين
69,600	76,863	استهلاكات
2,161,327	1,774,253	دعاية وإعلان وترويج
907,249	618,328	عينات مجانية
397,830	703,616	تنقلات وسفر
623,503	605,149	مصاريف مكتبية
421,972	420,404	رسوم حكومية
108,594	122,202	تأمين مهني
580,260	628,334	أخرى
10,747,566	10,316,052	

(19) مصاريف إدارية وعمومية

2010	2011	
دينار	دينار	
2,434,960	2,745,045	رواتب ومزايا الموظفين
235,423	289,303	استهلاكات
437,890	301,944	مصاريف مكتبية
170,896	118,838	تنقلات وسفر
57,963	76,054	رسوم حكومية
170,955	168,460	اتعاب مهنية
374,271	435,919	أخرى
3,882,358	4,135,563	

(20) مصاريف بحث وتطوير

2010	2011	
دينار	دينار	
332,022	420,876	رواتب ومزايا الموظفين
137,514	150,357	استهلاكات
62,489	81,333	مصاريف مكتبية
19,290	18,401	تنقلات وسفر
392,752	385,252	مواد مخبرية
372,522	837,398	دراسات وأبحاث
7,206	9,161	أخرى
1,323,795	1,902,778	

(21) إيرادات أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
158,555	222,936	إيراد فحوصات مخبرية وبدل خدمات
223,068	244,211	عمولات بيع ومشاركة أرباح
52,610	147,472	إيرادات متنوعة
434,233	614,619	

(22) مصاريف أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
829,106	720,916	مواد بائنة
305,081	647,945	مصاريف متنوعة
1,134,187	1,368,861	

(23) رسوم أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
89,452	-	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
45,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
134,452	-	

(24) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

2010	2011	
دينار	دينار	
9,160,594	(5,777,814)	(خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
23,000,000	23,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
0/398	(0/251)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

(25) التزامات محتملة وتعاقبية ورأسمالية

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ والتزامات تعاقبية ورأسمالية تتمثل في ما يلي:

2011	2010	
دينار	دينار	التزامات محتملة:
2,333,166	190,981	إعتمادات مستندية
4,993,070	4,663,732	كفالات بنكية
503,245	2,508,878	بوالص تحصيل
957,150	1,595,250	التزامات تعاقبية
		الالتزامات رأسمالية

بلغ مجموع التبعات 15,812,536 دينار كويتي في 31 كانون الأول 2011.

(26) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ 197,565 دينار كويتي في 31 كانون الأول 2011 (2010: 312,287 دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فإن بترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(27) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة:

2011	2010	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
299,826	265,891	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
-	20,150	الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية
299,826	286,041	
1,240,320	2,503,464	نعم مدينة - وكلاء بيع وعملاء
2,703,254	9,741,320	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
1,000	-	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
2,704,254	9,741,320	الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل الموحدة:

2010	2011	
دينار	دينار	
4,127,749	3,139,099	مبيعات - وكلاء بيع وعملاء
5,840,809	851,729	مشتريات - شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
176,232	274,414	إيراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
167,525	132,191	إيراد عمولات البيع - شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
14,787	24,442	إيراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية (شركة حليفة)
358,544	431,447	

2010	2011	
دينار	دينار	
569,967	694,822	رواتب ومصاريف أخرى

(28) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل القروض والبنوك الدائنة. تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في 31 كانون الأول. يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- 2011

العملية	الزيادة بمسعر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على خسارة السنة دينار
دولار أمريكي	100	(99,699)
دينار أردني وجزائري	100	(96,044)

-2010

العملية	للزيادة بمسعر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على ربح السنة دينار
دولار أمريكي	100	(80,639)
دينار أردني وجزائري	100	(81,708)

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-2011

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار
--------	----------------------	-----------------------------

10

مروحة عمل

-2010

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار
--------	----------------------	-----------------------------

10

3,421

مروحة عمل

في حال هبطت أسعار أسهم في المؤشر سطر الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وأنشطتها التمويلية المتضمنة الودائع لدى البنوك والأدوات المالية الأخرى الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة.

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

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر عميل ما نسبته 4% من إجمالي الذمم المدينة كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 17%).

مخاطر السيولة

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

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

31 كانون الأول 2011	عند الطلب دينار	أقل من 3 شهور دينار	من 3 شهور إلى 12 شهر دينار	من سنة حتى 5 سنوات دينار	المجموع دينار
ذمم دائنة	-	3,151,276	2,887,634	-	6,038,910
بنوك دائنة	13,033,971	-	-	-	13,033,971
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	-	1,852,525	851,729	-	2,704,254
أرصدة دائنة أخرى	-	2,856	748,078	-	750,934
قروض	-	1,248,324	1,701,512	4,373,727	7,323,563
المجموع	13,033,971	6,254,981	6,188,953	4,373,727	29,851,632

31 كانون الأول 2010	عند الطلب	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	من سنة حتى 5 سنوات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	-	3,426,427	3,428,908	-	6,855,335
بنوك دائنة	14,667,108	-	-	-	14,667,108
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	-	6,969,359	2,771,961	-	9,741,320
أرصدة دائنة أخرى	-	-	895,620	-	895,620
قروض	-	788,844	807,508	962,071	2,558,423
المجموع	14,667,108	11,184,630	7,903,997	962,071	34,717,806

مخطط العمل

توضح الجدول التالي مدى التزام المجموعة المحددة بالعملية في 31 كانون الأول 2011 نتيجة لمحو ديونها ومصداقية المائنه
بمير العمل. كما تظهر التغير في سعر صرف الدينار الجزائري مقابل الدولار على قائمة الدخل الموحدة. مع ذلك، جميع
المعروضات الأخيرة في المؤشرة السابقة.

2011 - العملية	السعر في سعر صرف العملة مقابل الدينار الارنبي	الأثر على (خسارة) ربح السنة
يورو	10+	44,771
دينار جزائري	10+	2,547,513
2010 العملية		
يورو	10+	34,595
دينار جزائري	10+	2,768,975

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

(29) إدارة رأس المال

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

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

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الخاص والاحتياطي
الاختياري والإحتياطيات الأخرى وفروقات ترجمة عملات أجنبية وحصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
والارباح المدورة والبالغ مجموعها 53,129,454 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 مقابل 59,351,952 دينار كما في
31 كانون الأول 2010.

(30) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(31) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فقد تم تعديل المعيار الذي يحكم إصداره وإصداره وأصبح ساري المفعول حتى أصبح إصداره لقوائم مالية موحدة لمجموعة من المعايير لتبسيط إعداد هي المعيار الذي يوقع مجموعة ضيقة في المستقبل سوي لمجموعة ضيقة هذه المعايير والتعديلات عدم أصبح ساري المفعول.

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) أن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يعرض طريقة جمع البنود الواردة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في مستقبل إلى الأرباح والخسائر (علاوة على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لم يتم إعادة تصنيفها. يسعى هذا المعيار لتبسيط القوائم المالية التي تُعَد في 1 كانون الأول 2012.

إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (12) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 40، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2012.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (19) منافع الموظفين (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 ومعيار التقارير المالية الدولي رقم 12)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. تقوم المجموعة بإصدار قوائم مالية منفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

أن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011) نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 ومعيار التقارير المالية الدولي رقم 12)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الأنوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يحدد التعديل إفصاحات حول سريان محل المساهمة في هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها. سعي لخصيص هذا المعيار القوائم المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2011.

سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولا يكون له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (القوائم المالية الموحدة والمفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير 12 لتوحيد القوائم المالية للمنشآت ذات العرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) تتطلب من الإدارة القيام باحتياجات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي يضمن توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (28). سعي لخصيص هذا المعيار للقوائم المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

إن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) الاتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم 13 (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (27) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (31) ورقم (28). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشآت في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

إن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

(32) إعادة التبيويب

تم إعادة تبيويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2010 لتتناسب مع تبيويب أرقام القوائم المالية لعام 2011، ولم ينتج عن إعادة التبيويب أي أثر على ربح السنة أو حقوق الملكية لعام 2010.

