



دار الدواة
Dar Al Dawa

للاطلاع

للموافقة
الاستراتيجية

هيئة الأوراق المالية	
الدائرة الإدارية / الديوان	
٠٩ نيسان ٢٠١٤	
4145	الرقم التسلسلي
1/12	الجهة المختصة

التاريخ: 2014/4/9
الرقم: داد/م/ع/15

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم
عمان- الاردن

تحية طيبة وبعد،

أرجو التكرم بالعلم بأن الشركة ستعقد اجتماع الهيئة العامة السنوي العادي "الثامن و الثلاثون" في تمام الساعة الثانية عشر ظهراً من يوم الثلاثاء الموافق 2014/04/29 ، و ذلك في مقر الشركة الرئيسي في منطقة ناعور.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
م. عامر الخطيب



م. عامر الخطيب

مرفق نسخة عن:

- الدعوة لحضور الاجتماع المذكور والموجه للسادة المساهمين.
- التقرير السنوي للشركة عن العام 2013.

مجلس الإدارة

السيد عبدالرحيم نزار عبد الرحيم جردانة/ 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 السيد معالي المهندس شحادة ابو هديب

السيدة لينا نزار عبد الرحيم جردانة

المهندسة

السيد منذر نبيه حسن النابلسي

الصيدلي

السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي

المهندس

شركة عبد الرحيم جردانه و اولاده

السادة

يمثلها السيد دريد اكرم عبد اللطيف جراب

شركة ابو جابر اخوان

السادة

يمثلها السيد زيد فريد ناصيف

إرنست و يونغ

مدققو الحسابات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة /السادة المساهمين الكرام،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن أرحب بكم في الهيئة العامة الثامنة والثلاثين لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة، وأن أستعرض بمعيكم التقرير السنوي والقوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣.

إن الجهود المبذولة خلال عام ٢٠١٢ من تخطيط إستراتيجي سليم وإعادة هيكلة رزينة قد أتت بثمارها الطيبة خلال عام ٢٠١٣، ولقد كان عنوان عام ٢٠١٣ هو العمل الجاد والتفاني والإخلاص، كما وأبدع وتجلّى فيه فريق دار الدواء من عاملين وإدارات ومدراء ومجلس إدارة ليترجم خطة طموحة إلى نتائج ملموسة تبشر بمستقبل يرتقي بشركتكم إلى أفضل المستويات، وفي ضوء هذه النتائج بانت الموازنة التقديرية المتفائلة لعام ٢٠١٤ قريبة المنال بعون الله.

لقد قامت كافة إدارات الشركة بتحقيق الأهداف الطموحة المخطط لها، لا بل تخطتها في كثير من الأحيان، فقد فاق مجمل الربح ٥٠% من صافي المبيعات مقارنة بنسبة لا تتجاوز ٤١% تم تحقيقها خلال عام ٢٠١٢، وهي زيادة جد ملموسة في مؤشر يعكس التخطيط السليم، وكفاءة التنفيذ من قبل كافة الفعاليات الإنتاجية ورقابة الجودة والهندسية والإدارية والمالية، علاوة على إضافة مستحضرات طبية مميزة جديدة وعديدة وذات جودة عالية إلى محفظة شركتكم المتنوعة من المستحضرات الطبية، والتي قام بتطويرها فريق دار الدواء في إدارة البحث والتطوير ثم قام بطرحها في الاسواق فريق إدارة التسويق والمبيعات ضمن خطط نفذت بنجاح ودقة.

وقد تجاوز صافي الأرباح العائدة لمساهمي الشركة مبلغ خمسة ملايين دينار أردني مقارنة بخسارة بلغت حوالي ثلاثة ملايين وستمئة ألف دينار في العام المنصرم، علما بأن الإدارة المالية والسادة مدققي حساباتنا قد قاموا بأخذ المخصصات الكافية ومن المنظور المهني لأي ديون مشكوك في تحصيلها أو بضاعة بطيئة الحركة وما شابه من حالات تضمن التحوط لأي عثرات قد تحدث ضمن الأطر الطبيعية في السنوات القادمة.

وقد تم خلال عام ٢٠١٣ الانتهاء من معظم أعمال التشطيبات الإنشائية وتجهيز الخطوط الإنتاجية للمصنع الجديد المتخصص بإنتاج المستحضرات غير البنسلينية بطاقة إنتاجية ضخمة تغطي وبامتياز كافة متطلبات أسواقنا الحالية والمستقبلية ضمن أحدث تكنولوجيا للتصنيع الدوائي وبمواصفات تمكن دار الدواء من تسجيل وبيع منتجاتها في شتى أنحاء العالم، وسيباشر المصنع بالإنتاج التجاري في النصف الأول من عام ٢٠١٤ إن شاء الله.

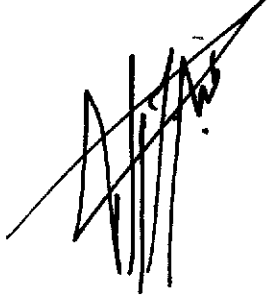
وقد قامت شركتكم دار الدواء بالمساهمة بزيادة مساهمتها في شركة دار الغذاء عن طريق الاكتتاب في زيادة رأسمال شركة دار الغذاء خلال عام ٢٠١٣، وبذلك حازت على السيطرة بنسبة ٨٤,٣% من رأس المال المكتتب به والمدفوع حتى نهاية عام ٢٠١٣، وكذلك تترأس مجلس إدارتها، ولها أربعة مقاعد من أصل خمسة مقاعد

تشكل مجلس إدارة دار الغذاء، ويشغل هذه المقاعد الأربعة كل من السادة :المدير العام ونائب المدير العام للعمليات بالإضافة الى اثنين من أعضاء مجلس الادارة في شركة دار الدواء، الأمر الذي مكن مجلس الإدارة وبالتعاون مع الادارة التنفيذية الجديدة في دار الغذاء من وضع خطة استراتيجية وواقعية بدأ الفريق بتنفيذها منذ بدايات عام ٢٠١٣، ومن منطلق مبدأ الشفافية والوضوح الذي تعاهدناه نود أن نحيطكم علما بأن قرار زيادة الإستثمار في دار الغذاء جاء لتفادي تصفية دار الغذاء والتي لو حدثت لا سمح الله لتكدت دار الدواء خسائر كبيرة، علاوة على أننا نعتقد بأن فرصة تنمية وتطوير دار الغذاء كبيرة وممكنة وهذا ما لا ندخر جهدا لتحقيقه بإذن الله.

وفي ختام هذه الكلمة التي أتشرف كل عام بكتابتها وأتواصل بها مع حضراتكم نبارك جميعا للمدير العام المهندس عامر عبد الجابر الخطيب وكامل الإدارة التنفيذية وكافة العاملين في الشركة على هذه النتائج المشرفة ونشكر أعضاء مجلس الإدارة على دعمهم المتواصل والسادة المساهمين الكرام على ثقتهم الغالية ونتمنى من الله العلي القدير أن تستمر مسيرة شركتكم دار الدواء بما يرتقي لمستوى طموحاتكم وخدمة لوطننا الحبيب الأردن.
والله الموفق والمعين،،

رئيس مجلس الادارة

عبدالرحيم جردانة



تقرير مجلس الإدارة

كما عهدتموها ، فإن شركتكم تعمل بأقصى جهودها وطاقاتها من أجل التحسين والتطوير في كافة المجالات ،
وتصر على بذل المزيد من الجهود الرامية للارتقاء بالأداء لمستويات ترضي طموحات كل من المساهمين
ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وفيما يلي شرح مختصر للأنشطة التي قامت بها الإدارات الرئيسية في الشركة
خلال عام ٢٠١٣ :

مجموعة إدارات العمليات :

تشمل هذه المجموعة العديد من الإدارات والدوائر والتي هي كالتالي :

أ- الإنتاج :

قامت إداره الإنتاج في عام ٢٠١٣ بما يلي :

- ١- زيادة الكفاءة الإنتاجية على معظم الخطوط الإنتاجية عن العام ٢٠١٢ من خلال إستحداث طرق
إنتاجية جديدة ذات كفاءة عالية أدت الى تسريع العملية الإنتاجية لتلبية الطلب المتزايد على
منتجات شركة دار الدواء وتلبية إحتياجات الأسواق. وقد أدت زيادة الإنتاجية الى تحسن واضح
في تخفيض تكلفة المبيعات لعام ٢٠١٣ وذلك بتوزيع التكاليف الإنتاجية الثابتة على عدد أكبر من
الوحدات المنتجة.
- ٢- العمل على تطوير وتدريب الموظفين على الأمور الفنية اعتمادا على الكفاءات والخبرات الداخلية
في الشركة.
- ٣- تجاوز جميع إجراءات التفتيش الرسمية المتنوعة والمتعددة خلال عام ٢٠١٣ بنجاح وبامتياز.

ب- دوائر سلسلة الإمداد والتزويد :

وتشمل كل من دوائر المشتريات وتخطيط الإنتاج والعمليات اللوجستية، وقد تركزت إنجازات هذه الدوائر على :

١. تخفيض كلفة المواد المشتراة من خلال التفاوض مع الموردين وتحديد الكمية الاقتصادية لأوامر الشراء
(Economic order quantity) والاستفادة من الخصومات على الكميات قدر الإمكان.
٢. زيادة القدرة الاستيعابية للمستودعات وإدارتها باستخدام الطرق العلمية الحديثة بهدف استغلال جميع
المساحات وكذلك تحسين الظروف التخزينية.
٣. الدراسة المستمرة للمخزون والعمل على استغلاله بالشكل الأمثل بهدف الحد من إنتهاء صلاحيته قبل
إستخدامه.

٤. التفاوض مع الموردين للحصول على أفضل طرق للدفع مما كان له الأثر الإيجابي على تحسين الدورة النقدية (Cash to cash cycle) .
٥. تم العمل على توفير عدد أكبر من الموردين للمواد الأولية والتغليفية واعتمادها رسمياً، وبالرغم من إصرارنا للمحافظة على مستوى الجودة المطلوب إلا أننا قمنا بتخفيض الأسعار بشكل عام وقمنا بالاستفادة من التنافس القائم بين مصادر التوريد المختلفة .
٦. التحسين المستمر والمتابعة اللوجستية لتخفيض تكلفة الشحن والتخليص.
٧. إحكام وتطوير الخطط الانتاجية، ورفع مستوى التعاون بين جميع الأقسام والدوائر وتزويد الإنتاج بمدخلات الإنتاج بما يضمن تلبية إحتياجات الاسواق من منتجات بالآوقات المحددة .
٨. الاستمرار في منهجية مركزية عملية الشراء لتحصيل أفضل الأسعار والخدمات المطلوبة المساندة لعملية الإنتاج.

ج - إدارة الجودة:

استمرت إدارة الجودة خلال عام ٢٠١٣ في استقبال عدد كبير ومتنوع من التفتيشات الرسمية المنتدبة من قبل السلطات الصحية المختلفة محلياً ودولياً وكذلك من الشركات التي ترتبط معها دار الدواء باتفاقيات تصنيع تعاقدية وقد أبدى المفتشون والمقيمون إرتياحهم وإعجابهم بالمستوى العالي والمتكامل لأنظمة الجودة المطبقة في الشركة، الأمر الذي نتج عنه اعتماد كافة خطوط الإنتاج العاملة في الشركة مما يؤدي لتوسيع رقعة الأسواق التي يمكن إرتيادها فضلاً عن تجديد شهادات الجودة المختلفة التي حازت عليها دار الدواء سابقاً .

كما واستمرت إدارة الجودة فيما يتعلق بمجال تطوير العمل وبالرغم من تزايد المتطلبات العالمية الواجب على شركات صناعة الأدوية تطبيقها لضمان جودة المستحضرات الدوائية، حيث أن إدارة الجودة في شركتكم تقوم بشكل متواصل بتطوير أعمالها أيضاً بشكل يحقق هذه المتطلبات دون رفع الكلفة ويتم ذلك من خلال التطبيق العلمي المدروس لتخفيض برامج الفحوصات الدورية والروتينية للمستحضرات وتقليص تكرار معايرة أجهزة التحليل والقياس معتمدين على المعلومات المتراكمة تاريخياً والتي تعطي اعتمادية عالية تؤدي لخفض تكرار الفحوصات دون التأثير على جوهر الجودة سواء كان ذلك لأجهزة التحليل المستخدمة أو جودة مستحضراتنا .

د - دائرة البحث والتطوير :

- استمرت ادارة البحث و التطوير بالتركيز على إثراء شركتكم بالمستحضرات الجديدة وإتمام تطويرها بجودة عالية وفقا للمعايير العالمية وفي وقت قياسي. فقد قامت خلال عام ٢٠١٣ بالعمل على:
- ١- تطوير ٢١ مستحضراً جديداً تمثل ٢٧ عياراً و شكلاً صيدلانياً.
 - ٢- تسجيل ١٢ مستحضراً جديداً لم يسبق وأن قامت شركتكم بإنتاجها فيما مضى تمثل ٢٤ عياراً وشكلاً صيدلانياً.
 - ٣- هناك ١٨ مستحضراً جديداً قيد التسجيل تشكل ٣٨ عياراً وشكلاً صيدلانياً ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
 - ٤- كما أن هناك ١٦٥ مستحضراً (عياراً و شكلاً صيدلانياً) في طور التسجيل في مختلف الأسواق الخارجية.
 - ٥- تطوير مستحضرات جديدة باستخدام تقنيات فنية وتصنيعية جديدة.

هـ - دائرة الهندسة :

حرصت إدارة الهندسة والمشاريع خلال عام ٢٠١٣ على إنجاز ما يلي:-

- ١- الانتهاء من تجهيز الأعمال المتعلقة بالتشطيبات النهائية في المصنع الرئيسي (Main Plant) والتي شملت الجدران الجاهزة، والأرضيات وفحص وتشغيل أنظمة الكهروميكانيك وطبقاً لأعلى المعايير والمواصفات الدوائية الهندسية وكذلك تركيب خطوط وماكانات إنتاج جديدة في المصنع، ويتم حالياً إجراء الفحص والمعايرة اللازمة لها تمهيداً للبدء في عمليات الإنتاج التجاري.
- ٢- المحافظة على جاهزية الأنظمة والمعدات الإنتاجية في المصانع ورفع كفاءتها، وكذلك تطوير وصيانة أنظمة البنية التحتية التابعة لها من خلال أعمال الصيانة الوقائية والصيانة التصحيحية ودراسة زيادة كفاءة وفاعلية هذه الأنظمة والمعدات ورفع طاقتها.
- ٣- تحديث أنظمة السلامة والصحة المهنية في الشركة والحصول على جائزة التميز في السلامة والصحة المهنية والتي تصدرها مؤسسة الضمان الاجتماعي.
- ٤- بالنسبة لمشروع مصنع ميديفارما- الجزائر فقد تم البدء بالأعمال الإنشائية لمبنى الإدارة والمختبرات بالإضافة الى توسيع المصنع والمستودعات حيث تم إنهاء الطابق الأول من التوسعة المخطط لها. كذلك تمت إحالة أعمال الكهروميكانيك على المقاول وجاري العمل على اختيار ماكينات الإنتاج والقواطع الصيدلانية الخاصة بمناطق الإنتاج (الجدران الجاهزة) بحسب أعلى المواصفات والمعايير الصناعية الدوائية المطلوبة.

إدارة الموارد البشرية:

تسعى إدارة الموارد البشرية دوماً إلى توفير بيئة عمل يستطيع من خلالها الموظفون التعلم وتطوير أنفسهم وتحقيق أهدافهم. ويأتي ذلك من منطلق الإيمان العميق بأن العنصر البشري هو رأس المال الحقيقي للشركة، وبالتالي السعي دوماً لرفع معدل الرضى الوظيفي وخفض معدل الدوران الوظيفي وزيادة الشعور بالانتماء للشركة. وفي هذا السياق، تم بحمد الله في عام ٢٠١٣ إطلاق مبادرة الموظف المتميز والتي تهدف الى تشجيع وتحفيز العاملين بالشركة ومساعدتهم على تطوير الأداء ومكافأتهم على الجهود المبذولة والمبادرات المتميزة والإنجازات الاستثنائية بما يضمن تحقيق التطوير الداعم والمستمر لرفع كفاءة وفاعلية موظفي دار الدواء.

تقوم الشركة ومن خلال إدارة الموارد البشرية بالتحسين المستمر على المزايا المقدمة لموظفيها، من حيث تطبيق الزيادات السنوية وتوفير خدمة التأمين الصحي للموظف و جميع أفراد عائلته، وراتبي الثالث عشر والرابع عشر و الحوافز السنوية و المرتبطة بربحية الشركة. ولقد برزت أهم إنجازات ومساهمات إدارة الموارد البشرية بما يلي :-

في مجال الرعاية الصحية :

١- تم إشراك جميع موظفي الشركة وعائلاتهم بشبكة التأمين الصحي وبمميزات من الدرجة الأولى وكان عدد الموظفين المنتفعين من عقد التأمين الصحي وعائلاتهم لعام ٢٠١٣ هو ٢٥٣٣ مشترك .

٢- تم تجديد عقد التأمين مع مركز الحسين للسرطان وإشراك كافة الموظفين في هذا التأمين ليتم علاج أية حالات مرضية لا سمح الله ويتغطية علاجية بقيمة ١٠.٠٠٠ دينار لكل مؤمن.

٣- التبرع لبنك الدم الوطني حيث يقوم بنك الدم الوطني بدوره بتوفير وحدات الدم وبلازما الدم اللازمة للموظفين وأقاربهم من الدرجتين الأولى والثانية بحال الحاجة لها، كما وقامت شركة دار الدواء بتخصيص يوم للتبرع بالدم داخل حرم الشركة.

٤- تحرص شركة دار الدواء على إجراء فحوصات طبية دورية سنوية داخل حرم الشركة لجميع الموظفين الذين تستدعي طبيعة عملهم التعامل مع الأدوية بشكل مباشر، حيث بلغ عدد الموظفين الذين خضعوا للفحوصات الدورية في شهر كانون الثاني لعام ٢٠١٣ هو ٥٥٩ موظفاً من أصل ٧٩٤ موظفاً.

في مجال السلامة والصحة المهنية :

توكل شركتكم إهتماماً شديداً وبشتى الطرق للمحافظة على السلامة والصحة المهنية من خلال وضع وتطبيق الإجراءات والأنظمة والتعليمات الكفيلة بذلك، مما أدى الى حدوث إنخفاض في عدد إصابات العمل، حيث انخفضت من ١٥ إصابة خلال عام ٢٠١٢ الى ١٣ إصابة خلال عام ٢٠١٣.

إدارة تكنولوجيا المعلومات:

قامت إدارة تكنولوجيا المعلومات بالنشاطات التالية خلال عام ٢٠١٣ :

- ١- تطبيق نظام إلكتروني لإصدار المستندات التقنية الموحدة لملفات تسجيل المستحضرات الصيدلانية البشرية لدى دائرة الشؤون التنظيمية وذلك تماشياً مع القوانين والأنظمة العالمية في هذا المجال، حيث أصبح بمقدور الشركة إصدار ملفات تسجيل الكترونية تتماشى مع جميع متطلبات سلطات التسجيل لدى أسواقنا المستهدفة الحالية والمستقبلية.
- ٢- تطوير وتطبيق نظام إدارة الإعتمادات المستندية لدى دائرة خدمة العملاء لمتابعة بيانات الإعتمادات المستندية من حيث (أرصنتها ، وحالتها ... الخ) بهدف ضمان دقة وسرعة وسهولة إستخراج المستندات اللازمة لعمليات الشحن والتي تشمل إصدار الفواتير والمراسلات الرسمية وفق متطلبات الإعتمادات المستندية.
- ٣- نظراً لاعتماد معظم العمليات الإدارية والمالية والإنتاجية على نظام إدارة وتخطيط موارد المؤسسات (ERP) المطبق بالشركة منذ أكثر من عام، تم إجراء العديد من التحديثات على البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات في الشركة، بهدف ضمان إستمرارية وديمومية العمليات وتماشياً مع المعايير والمتطلبات الدولية.
- ٤- إطلاق الموقع الإلكتروني للشركة.
- ٥- تم تطبيق نظام خدمات الموظفين والمدراء (MenaMe) بالتعاون مع دائرة الموارد البشرية، والذي يسمح لكافة الموظفين العاملين بالشركة من تنفيذ ومتابعة والاستفسار عن معلوماتهم الخاصة بمنافعهم الوظيفية من خلال صفحة إلكترونية خاصة بكل منهم.

الإستثمارات الرئيسية :

١. إستثمار في أراضي (إستثمارات عقارية):
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 ١٩٩٤.
- ٢- شركة دار الدواء للصناعات البيطرية :
تمتلك شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار ٣٣,٦٤% من أسهم هذه الشركة، وقد حققت الشركة المذكورة أرباحاً تزيد عن ٩٠٠ ألف دينار مقارنة بأرباح تزيد عن ٨٠٠ ألف في عام ٢٠١٢.

معلومات إفصاحية بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية -

(١ - أ) أنشطة الشركة الرئيسية :

من أهم أنشطة الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج و من أهم أنشطة الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية والغذائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية .

(١ - 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، إضافة إلى مستودعات لتخزين المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف والمواد الجاهزة ومستودع مستقل للمواد القابلة للاشتعال، وتشمل المباني أيضا جميع دوائر الشركة الإدارية والمالية والرقابية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها ٧٩٤ موظفا حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠١٣.

*ادارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في منطقة الرابية - عمان تشغلها دوائر المبيعات والتسويق ويبلغ عدد موظفيها ٦٥ موظفا حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠١٣.

لا توجد فروع للشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية أو خارجها.

(١ - ج) حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للمجموعة ممثلا بأجمالي الموجودات حوالي ٦٢٢٣,٠٥٥,٠٠٠ دينار.

(٢) الشركات التابعة للشركة :

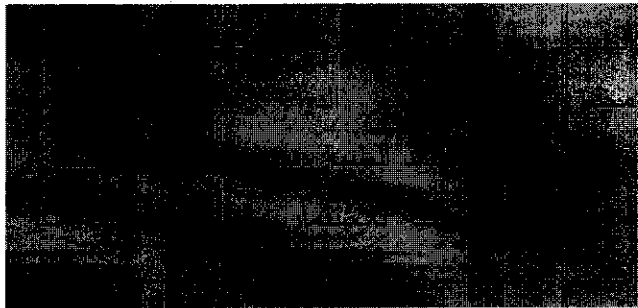
شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم وتسويقها في الجزائر.	٨٨	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الجزائر	% ١٠٠	١٠٧٠,٧٠ر	تسويقي	شركة دار الدواء - الجزائر ذ.م.م	١
تتشارك شركة صيدال الجزائرية نسبة ٣٠ % منها وهي شركة صناعية تعمل على صناعة بعض القطرات المتخصصة.	٢١	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الجزائر	% ٧٠	٩٤٩ر	صناعي	شركة جوارس - الجزائر ذ.م.م	٢
شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم في الأردن وتسويقها في السوق الروماني.	٩	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	رومانيا	% ١٠٠	٧٢٧	تسويقي	شركة دار الدواء فارما - رومانيا ذ.م.م	٣
شركة تعمل في مجال الاستثمار وتمتلك ٨٥ % من شركة مدي فارما إنترناشيونال / الجزائر التي يتم من خلالها بناء المصنع الجديد في الجزائر.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الأردن	% ١٠٠	٢٥٠٠,٠٠٠ر	استثماري	شركة الدار الاردنية للاستثمار - الأردن ذ.م.م	٤
يتم من خلالها بناء مصنع جديد في الجزائر لبدء التصنيع المحلي، وهي مملوكة بنسبة ٨٥ % من قبل شركة دار الأردنية للاستثمار.	٧	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الجزائر	% ٨٥	٤٣٧٥٣ر	صناعي	شركة مدي فارما - الجزائر ذ.م.م	٥
لم تباشر أعمالها بعد، وقد رفعت الشركة دعوى قضائية ضد الشركاء الليبي، ونتيجة لذلك قامت الشركة بعمل مخصص كتلي استثمار بقيمة ١,٣٢٥ مليون دينار ولا يتم توحيد حساباتها.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	ليبيا	% ٦٠	-	صناعية	شركة دار الدواء - ليبيا ذ.م.م	٦
شركة صناعية تعمل على إنتاج طيب وغذاء للأطفال.	١٣٦	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الأردن	% ٨٤,٣	٧١٣ر	صناعية	شركة دار الغذاء م.ع.م - الأردن	٧
شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة ١٠٠ % من قبل شركة دار الغذاء - الأردن.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	سويسرا	% ٨٤,٣	٦٧ر	تسويقي	شركة دار الغذاء - سويسرا	٨

شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة ٧٠% من قبل شركة دار الغذاء - الأردن.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	روسيا	٥٩%	-	تسويقي	شركة دار الغذاء - روسيا	٩
شركة استثمارية مالية تعمل على ادارة محفظة أسهم فسي سوق عمان المالي.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الأردن	٤٠,٢%	٣,٧٣٣	استثمارات مالية	شركة النهضة للإستثمارات المالية - الأردن	١٠

(٣ - ١) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

١. رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي عبدالرحيم نزار عبد الرحيم جردانة - رئيس مجلس الإدارة، ورئيس هيئة مديري الشركة العربية الإستشارية للصناعات الدوائية وشركة الدار الأردنية للإستثمار، وعضو مجلس إدارة في البنك الأردني للإستثمار والتمويل، ونائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس وعضو مجلس إدارة في شركة القدس للإستثمارات العقارية ومقرها رام الله.



٣. عضو مجلس الإدارة

الصيدلي أكرم عبد اللطيف حسن جراب، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء، ورئيس مجلس إدارة مجموعة شركات الكرمل، ورئيس مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون/سوريا)، وعضو مجلس إدارة ومجلس تنفيذي بنك الجزيرة السوداني الاردني/السودان، ورئيس هيئة المديرين لشركة اليمامة للمواد الزراعية المساهمة المحدودة/الاردن، ورئيس مجلس إدارة بنك القدس/فلسطين.



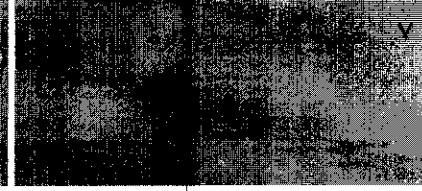
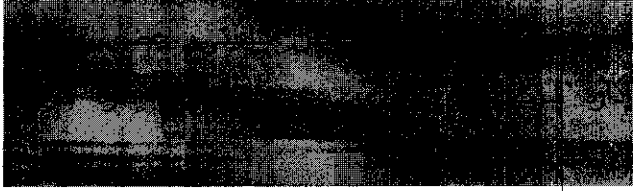
٥. عضو مجلس الإدارة

المهندسة لينا نزار عبد الرحيم جردانه، عضو مجلس إدارة بشركة دار الدواء، ورئيس هيئة مديري ومدير عام مستودع الأدوية الأردني، ونائب رئيس هيئة مديري ومدير عام شركة سديم العالمية التجارية، وشريك و مدير عام شركة المفيد التجارية - الإمارات العربية المتحدة.



٦. عضو مجلس الإدارة

الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي، عضو مجلس إدارة
بشركة دار الدواء، ومدير عام مستودع أدوية نبيه
النابلسي، ونائب رئيس مجلس الإدارة لشركة ألفه
للأدوية، وعضو مجلس إدارة لأكثر من شركة مساهمة
خاصة.



٨. عضو مجلس الإدارة

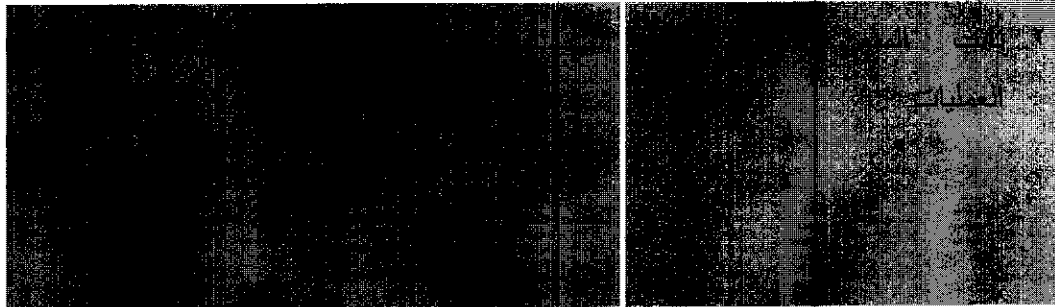
شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده يمثلها السيد دريد أكرم
عبد اللطيف حسن جراب، ماجستير إدارة أعمال ، ومدير
عام بمؤسسة الكرم للتعجار الدولية، وعضو مجلس إدارة
في بنك القدس وفي شركة الدار الأردنية للاستثمار.



(٣ - ب) أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

١. المدير العام

المهندس عامر عبدالجابر الخطيب، يحمل شهادة الهندسة الصناعية تخصص إدارة صناعية، له خبرات واسعة في مجالات تأسيس وإدارة المنشآت الصناعية، والتطوير المؤسسي في الأردن والمملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، التحق بدار الدواء اعتباراً من ٢٠١٢/٠٦/٠٦.



٣. مدير الإدارة المالية المؤسسي

السيد زياد نائل سليمان العقارية، يحمل شهادة الماجستير في المحاسبة عام ٢٠٠٥، لديه خبرة تزيد عن ١٦ عاماً في مجالات الإدارة المالية في الشركات الصناعية، تقلد العديد من المناصب المالية في عدة شركات بالأردن، التحق بدار الدواء اعتباراً من ٢٠١١/٠٥/٠٨.

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

فيما يلي قائمة لكبار مالكي الأسهم الاعتباريين والطبيين الذين يمتلكون ٥ % أو أكثر من رأسمال الشركة :

الترتيب	الاسم	عدد الأسهم	النسبة المئوية	النسبة المئوية السابقة
١	المؤسسة العامة للصحة العامة	٢٨٠٨٣٤٦	١١,٤٣ %	٢٨١٩١٧٠
٢	شركة...			

(٥) 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 والسمعة الطيبة.
وتعتبر أسواق الأردن والجزائر والخليج العربي هي الأسواق الرئيسية للشركة، والعمل جاري على فتح أسواق أخرى .

(٦) درجة الإعتماد على موردين محليين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا :

• الموردون الرئيسيون :
إن دار الدواء لا تعتمد بشكل عام على موردين رئيسيين محليا و خارجيا يشكلون ١٠ % فاكثر من إجمالي المشتريات.

• العملاء الرئيسيون :

الرقم	مستودع أدوية الكرم - الأردن	٦,٩٦ %
١		

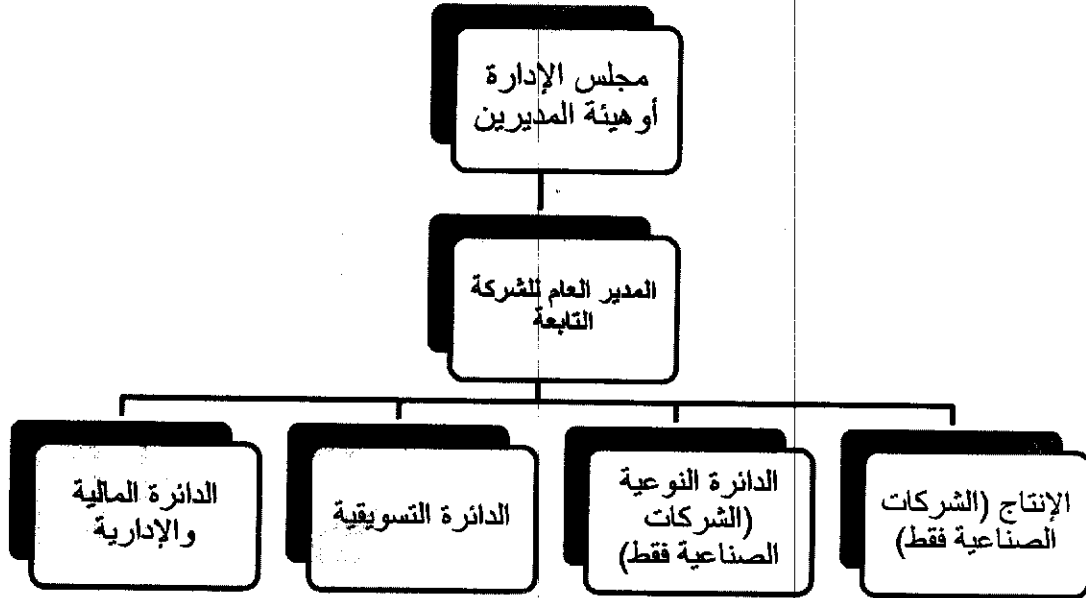
(٧) الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها :

تتمتع المجموعة ببعض الامتيازات الحكومية في الأردن مثل الإعفاء الضريبي على أرباح الصادرات، وبعض الإعفاءات المتعلقة باستيراد المواد الخام والمعدات والأجهزة الصناعية.

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

لا يوجد أي قرارات جديدة صدرت عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها في عام ٢٠١٣ كان لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

• الهيكل التنظيمي العام للشركات التابعة :



(٩- ب) عدد موظفي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - (الشركة الأم) وفئات مؤهلاتهم :

٧٩٤	٩٣	٢١٣	٢٠١	٢٦٦	٣	١٧	١
-----	----	-----	-----	-----	---	----	---

(٩- ج) قامت إدارة الموارد البشرية بتدريب موظفي الشركة للرفع من كفاءاتهم لمواكبة متطلبات الصناعة وذلك باتباع أساليب علمية حديثة لتدريب وتطوير الموظفين كل حسب مجال عمله بالاستناد الى تقييم أدائهم وتحديد الاحتياجات التدريبية سواء على الصعيد الفني أو الاداري.

وفيما يلي برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال عام ٢٠١٣ :

رقم	البرنامج	عدد الموظفين
١	السلامة قبل التداول بالكيماويات.	٤
٢	تدريب الصيادلة في شركات ومستودعات الأدوية حول متطلبات تسجيل الأدوية والمستجدات المتعلقة بها.	٣
٣	First MENA Regulatory Conference on Bioequivalence Bio waiver, Bio analysis and Dissolution.	٧
٤	Advanced Costing.	١
٥	Analytical research and quality control departments' analysis system.	٤٥
٦	Aqueous Coatings for Pharmaceutical Dosage Forms Workshop.	٢

٩	Aseptic processing.		٧
٣	Best Practices for the Transfer and Verification of Analytical Procedures and what Regulatory Authorities Look for.		٨
١	Business Writing Skills.		٩
٨	CAPA.		١٠
٧	Computer system validation training workshop.		١١
١	Corporate Governance.		١٢
٦	Designing a Competitive Salary Structure.		١٣
٣١	Dissolution Test.		١٤
٣٧	Documentation and Lab Note Book Handling.		١٥
١٠	Documentation System Procedure & Document Change Control Procedure.		١٦
٦	Equipment Qualification and GEP.		١٧
٦	Methods of Analysis.		١٨
١	Advanced Excel.		١٩
٥٣	GDP.		٢٠
٧٢	GMP.		٢١
١	Good personal Hygiene.		٢٢
٩	Gowning procedure.		٢٣
١	GSI Barcode.		٢٤
١	Ion Chromatography by Thermo Legacy DIONEX.		٢٥
١	Jordan New Energy Conference.		٢٦
٣	LC Advanced UCP٦٠٠ through cases to study.		٢٧
١	Leading and Managing Change.		٢٨
١	Lean Manufacturing.		٢٩
١	Lean Six Sigma Green Belt.		٣٠
١٢	Personnel Hygiene.		٣١
٢٣	الحشرات والقوارض والإجراءات المتبعة للوقاية منها في شركات الأدوية والأغذية.		٣٢
١	PMP® Certification Preparation Program.		٣٣
٢	Pneumatic Basic Course.		٣٤
١	Production Management and Material Requirements Planning.		٣٥
١٨	RCA & CAPA.		٣٦
٦	Returned Finished Goods Control.		٣٧

١٢	Safety.	٣٨
٣	Sanitary and Hygienic Applications Seminar.	٣٩
١	Setting KPI's in performance management by HRM.	٤٠
١٢	Solid Dosage Forms Seminar.	٤١
٥	Technical Report Writing.	٤٢
٣	The fifth MENA BE Conference.	٤٣
٢	The second Saudi International Regulatory and registration.	٤٤
١	The Camfil Farr Seminar.	٤٥
١	LC/MS/MS Innovations & Applications.	٤٦
٢٧	Uniformity of dosage unit.	٤٧
٦	Validation and Chromatograms workshop.	٤٨
٦	الاسعافات الاولى.	٤٩
٢	التعرف بالأثر الإيجابي لاستخدامات مصادر الطاقة المتجددة في توليد الطاقة الكهربائية وخفض فاتورة إستهلاك الطاقة.	٥٠
٢	الحماية القانونية للعلامات التجارية المشهورة و عقد التراخيص.	٥١
٦	السلامة في المختبرات.	٥٢
٢	إصابات العمل في الضمان الإجتماعي.	٥٣
١	آليات ترشيد استهلاك الطاقة .	٥٤
٣	تدريب الصيادلة في شركات ومستودعات الأدوية حول متطلبات تسجيل الأدوية والمستجدات المتعلقة بها.	٥٥
٢	جودة طباعة الباركود.	٥٦
٤	دورة تدريب مندوبي الشركات والمستودعات لتقديم متطلبات التحليل لمستحضرات التسجيل للمختبر .	٥٧
٢	شهادة سكرتير تنفيذي معتمد.	٥٨
٣٢	مهارات التفاوض.	٥٩
٢	مؤشرات الأداء الرئيسية في الموارد الرئيسية.	٦٠
٣	ورشة عمل البحث الفني لبراءات الاختراع بما يهم صناعة الادوية الجنيسة.	٦١
٥٣٥	المجموع الكلي	

(١٠) المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

تعرضت الشركة خلال عام ٢٠١٣ لمخاطر تقلبات سعر صرف الدينار الجزائري، ولا تتوقع الشركة أن تتعرض خلال العام ٢٠١٤ لمخاطر مختلفة تؤثر على عملياتها بشكل جوهري.

(١١) الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

تمت الإشارة للإنجازات في الجزء الأول من هذا التقرير.

(١٢) 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 ٢٠١٣ وأثرت على نتائج أعمال الشركة :
- صافي خسائر إعادة تقييم عملات بلغت ١٣٠٢٨٢٨ ر.تج الجزء الرئيسي منها عن تقلبات سعر صرف الدينار الجزائري.
- بلغت أرباح إعادة تقييم شركات حليفة ٧٥٤٠٤٥ دينار وهي تمثل إعادة تقييم أسهم شركة دار الغذاء م.ع.م في تاريخ التملك.

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

البيان	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	٥٠٢٢٤١٣	(٣٥٨٦٩٣١)	(٥٧٧٧٨١٤)	٩١٦٠٥٩٤	٦٠٧٨٠١٩
الأرباح الموزعة عن العام	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	٥٠٩٣٩٨٨٤	٤٥٥٣٨٤٠٧	٥٠١٦٦٢٥٥	٥٩٣٥١٩٥٢	٥٤٠٣١٨٦٧
أسعار الأوراق المالية	١,٨٧	١,٢٥	٢,٣٥	٣,٨٠	٣,٧٥

* أسهم مجانية .

* أسهم مجانية عددها ٣٠٠٠٠٠٠ بنسبة ١٥% من رأس المال.

** أسهم مجانية عددها ٢٠٠٠٠٠٠ بنسبة ٨,٧% من رأس المال.

* هذا وقد بلغت صافي مبيعات الشركة خلال فترة الخمس سنوات الأخيرة الماضية مبلغ وقدره ١٠٣ر٤١ر٢٢٤ دينار ، كما وبلغت صافي الأرباح المحققة الصافية لنفس الفترة ١٠٣ر٩٦ر٢٨١ دينار.

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

نوضح هنا بعض بنود قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الموحده كما هي في نهاية العام ٢٠١٣:

- ١- بلغت قيمة الموجودات المتداولة كما هو موضح بقائمة المركز المالي الموحدة ٦٧ر١٥٢ر٧٦٦ دينار بينما بلغت المطلوبات المتداولة ٦١٨ر٩٨ر٤٢ دينار وعليه تصبح نسبة التداول (١,٦ الى ١) أما رأس المال العامل فقد بلغ ١٤٨ر٥٤ر٢٥ دينار.
- ٢- بلغ صافي قيمة الممتلكات والآت والمعدات ١١٣ر٥١ر٢٣ دينار في نهاية العام ٢٠١٣ مقارنة مع ٢٣ر٨٥ر٨٢٣ دينار في نهاية عام ٢٠١٢.
- ٣- بلغ صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك ٢٣٠ر٢٠ر٣١ دينار في نهاية العام ٢٠١٣ مقابل ٩٢١ر٩٠٣ر٢٧ دينار في نهاية عام ٢٠١٢ ، كما وبلغ رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٦٧ر٤٦٦ر١٢ دينار في نهاية عام ٢٠١٣ مقابل ٩١٧ر٩١١ر٨ دينار في نهاية عام ٢٠١٢.
- ٤- بلغت مبيعات الشركة لعام ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٦ر٣٧٧ر٤٩ دينار ، كما بلغ مجمل الربح ١٠٨ر١٦ر٢٥ دينار بعد طرح كلفة المبيعات البالغة ٤٦٣ر٨٦١ر٢٣ دينار.
- ٥- صافي ربح عام ٢٠١٣ العائد لمساهمي الشركة بلغ ٤١٣ر٢٢ر٥ دينار مقارنة مع صافي خسارة قدرها ٩٣١ر٨٦ر٣ دينار في عام ٢٠١٢.

وفيما يلي عرض لبعض النسب المالية لعام ٢٠١٣ مقارنة مع ٢٠١٢ :

الرقم	النسبة المالية	٢٠١٣ %	٢٠١٢ %
١	مجمّل الربح/صافي المبيعات	٥١,٧ %	٤٠,٣ %
٢	العائد على الاستثمار	٤,٨ %	(٤,٢) %
٣	العائد على رأس المال	٢٣,٣ %	(١٦,٧) %
٤	المصاريف الادارية والعمومية/ صافي المبيعات	٧,١ %	٧,٧ %
٥	مصاريف البيع و التوزيع /صافي المبيعات	٢٣,١ %	٢٣,٢ %
٦	حصة السهم الاساسية المحققة من الخسارة	٠,٢١١	(٠,١٥١)
٧	اجمالي المطلوبات / حقوق المساهمين	١,٠٠	٠,٨٢

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

تشمل خطط الشركة ما يلي :

١- بدء الإنتاج الفعلي في مصنع (٤) خلال عام ٢٠١٤، والتركيز على زيادة كفاءة وفاعلية كافة خطوط الإنتاج، والعمل المستمر والممنهج على تخفيض كلف مدخلات العملية الإنتاجية.

٢- تطوير مستحضرات جديدة متميزة إعتقاداً على القدرات الذاتية أو من خلال التحالفات الإستراتيجية، وإطلاق هذه المستحضرات في أسواقنا المستهدفة من خلال فعاليات تسويقية بمستوى عالمي.

٣- التركيز على زيادة المبيعات داخل الأسواق للأصناف ذات الربحية الجيدة، وبناء مبيعات محركها الرئيسي هو الطلب الحقيقي والحد من عملية إنتهاء صلاحيتها قبل إستخدامها من قبل المستهلك النهائي المستهدف.

٤- العمل على فتح أسواق جديدة والتغلغل في الأسواق الحالية.

٥- الإهتمام بكوادر الشركة من ذوي الكفاءات العالية والمحافظة عليهم وزيادة كفاءة وفاعلية كافة الموظفين خدمة لأهداف الشركة.

هذا وتتوقع الإدارة أن تزيد إيرادات الشركة في السنة القادمة بنسبة طموحة ومعقولة.

(١٦) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له للسنة المالية ٢٠١٣ :

بلغت أتعاب التدقيق الإجمالية لعام ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٢٩٠.٤٠ دينار موزعة على شركة دار الدواء الأردن وشركاتها التابعة كما يلي :

١٨٠٠٠	شركة دار الدواء - الأردن
-	شركة جوارس - الجزائر
٣٥٤٥	شركة دار الدواء - الجزائر
٣٥٤٥	شركة دار الدواء فارما - رومانيا
١٤٥٠	شركة الدار الاردنية للاستثمار - الأردن
-	شركة ميدي فارما - الجزائر
-	شركة دار الدواء - ليبيا
٢٥٠٠*	شركة دار الغذاء - الأردن
٢٩٠٤٠	المجموع

* يبلغ عقد التدقيق الخاص بشركة دار الغذاء مبلغ ١٠٠٠٠ دينار من تاريخ ٠١ / ٠١ / ٢٠١٣ ، وقامت المجموعة بأخذ حصتها من تاريخ الإستحواذ في الربع الرابع لعام ٢٠١٣ .

(١٧) كشف بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة / الشركة الأم وزوجاتهم ، وكشف بالأسهم المملوكة للإدارة العليا التنفيذية وزوجاتهم .

(١٧-١) كشف بألسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة الشركة الأم و زجاتهم و أبنائهم / شركة دار الدواء للتنمية و الإستثمار للعامين (٢٠١٣/ ٢٠١٢) :

نيس مجلس إدارة	الصينلي / عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانه	٢١٣,٠٧٦	٢١٣,٠٧٦	مستودع الأمانة الأمانة - البنك الاستثماري - النهضة للاستثمارات المالية	مستودع الأمانة الأمانة - البنك الاستثماري - النهضة للاستثمارات المالية	نسبم أنور رشيد الحناوي	-	-	نزار	٢٢٥	١٧,٠٨١	٢٢٥
قيد رئيس جلس الإدارة	الصينلي / أسامة محمد مرتضى يعيش	١٤٨,٢٥٨	١٤٨,٢٥٨	النهضة للاستثمارات المالية	النهضة للاستثمارات المالية	أختر يوسف احمد سعد	-	-	هيا	١٧,٠٨١	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	الصينلي / أكرم عبد الطيف حسن جواب	٨٤٢,٤٤٢	٨٤٢,٤٤٢	لا يوجد	لا يوجد	رجاء مفيد عبد الفتاح شعبان	-	-	تالا	-	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	السيدة / ليلى نزار عبد الرحيم جردانه	٢٨٧,٦٨٠	٢٨٧,٦٨٠	مستودع الأمانة الأمانة - النهضة للاستثمارات المالية	مستودع الأمانة الأمانة - النهضة للاستثمارات المالية	حسان خليل عبد الرحيم السالك	-	-	سما	-	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	الصينلي / منذر نبيه حسن التليسي	٢١٧,٧٢٥	٢١٧,٧٢٥	النهضة للاستثمارات المالية	النهضة للاستثمارات المالية	لانا ولما ابو الوفا الدجاني	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	نبيه	٢,٠٠٠	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	السيد / رمزي رؤوف جريس سلفيتي	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	النهضة للاستثمارات المالية	النهضة للاستثمارات المالية	رولا كمال جاد الله الصناع	-	-	سيف	-	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	السادة / شركة عبد الرحيم جردانه وأولاده	١,٨٩٩,٠٢٥	١,٨٩٩,٠٢٥	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	زيد	-	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	السادة / شركة ابو جابر اخوان	٨١٣,٩٣١	٨١٣,٩٣١	النهضة للاستثمارات المالية - الشركة المتحدة للتأمين - شركة الاستثمارات العامة - شركة رؤوف ابو جابر وأولاده	النهضة للاستثمارات المالية - الشركة المتحدة للتأمين - شركة الاستثمارات العامة - شركة رؤوف ابو جابر وأولاده	-	-	-	لوي	-	١٧,٠٨١	٢٢٥
عضو	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٢,٨٥٨,٣٤٦	٢,٨٥٨,٣٤٦	-	-	-	-	-	تالا	-	١٧,٠٨١	٢٢٥

ملاحظة: جميع أعضاء مجلس الإدارة سواء كانوا أشخاص طبيعيين أو اعتباريين يحملون الجنسية الأردنية.

(١٧ - ب) كشف بالأسهم المملوكة لإدارة العليا التنفيذية وزوجاتهم/ شركة دار الدواء للتنمية و الإستثمار للعامين (٢٠١٣/٢٠١٢)

-	-	ميره جلال شفيق الشريف	-	-	-	-	-	المهندس عامر عبد الجابر الخطيب	المدير العام
-	-	شذا سالم احمد القضاء	-	-	-	-	-	الصيدلي عبد الرحمن عوني سعود الغول	نائب المدير العام لشؤون العمليات
-	-	دانا هشام محمود شرعب	-	-	-	-	-	السيد زياد نائل سليمان العقاريه	مدير الإدارة المالية المؤسسي

ملاحظة: جميع موظفي الإدارة العليا التنفيذية يحملون الجنسية الأردنية.

(١٨ - أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الام:

٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	رئيس مجلس الإدارة	السيد عبدالرحيم نزار عبدالرحيم جردانة
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد أسامة محمد مرتضى يعيش
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السيد أكرم عبد اللطيف حسن جراب
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السيدة ليلى نزار عبد الرحيم جردانة
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السيد منذر نبيه حسن النابلسي
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السادة شركة عبد الرحيم جردانه واولاده
٦٨٠٠	-	٥٠٠٠	١٨٠٠	-	عضو مجلس ادارة	السادة شركة ابو جابر اخوان
٦١٢٠٠	-	٤٥٠٠٠	١٦٢٠٠	-		المجموع

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

تقاضى أشخاص الإدارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية ٢٠١٣ مقابل القيام بعملهم مبلغا وقدره ٦٤٧٢٤١ دينار أردني.

*شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار:

١٨٠٠٠٠	-	١٢٠٠٠	-	١٦٨٠٠٠	المدير العام	المهندس عامر عبد الجابر الخطيب
٨١٨٠٠	-	٤٨٠٠	-	٧٧٠٠٠	نائب المدير العام لشؤون العمليات	الصيدلي عبدالرحمن سعيد الغول
٥٥٤٧٥	-	٣٣٢٥	-	٥٢١٥٠	مدير الإدارة المالية المؤسسي	السيد زياد نائل سليمان العقارية
٣٦٠٠٠	-	-	-	٣٦٠٠٠	نائب المدير العام للشؤون المالية	*السيد هاني خالد محمود بشناق
٣٥٣٢٧٥	-	٢٠١٢٥	-	٣٣٣١٥٠		المجموع

*استقال اعتباراً من ٣١-١-٢٠١٣.

***شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة:**

الاسم						
*السيد حيدر فؤاد كاظم الزبيدي	المدير العام	٥٥٠٦٩٨	-	-	-	٥٥٠٦٩٨
**السيد اياد عمر أبوزيد	المدير العام	١٨٠٨٦٠	-	-	-	١٨٠٨٦٠
***الانسة رشا أنيس عبد كورو	مدير الدائرة المالية	٧٠٠٤٨	-	-	-	٧٠٠٤٨
****يونس اسحق احمد العيسه	مدير الادارة المالية	٤٦٠١٢٩	-	-	-	٤٦٠١٢٩
مدراء الدوائر: (الفنية-الجودة-التسويق- الموارد البشرية)	مدراء الدوائر	١٦٦٠٢٣١	-	-	-	١٦٦٠٢٣١
المجموع		٢٩٣٠٩٦٦	-	-	-	٢٩٣٠٩٦٦

* تم تعيين المهندس حيدر الزبيدي مديرا عاما اعتبارا من ٢-٧-٢٠١٣

** السيد اياد عمر ابوزيد استقال اعتبارا من ١-٣-٢٠١٣

*** تم تعيين الانسة رشا انيس كورو مديرا للدائرة المالية اعتبارا من ٦-١٠-٢٠١٣

**** السيد يونس العيسه استقال اعتبارا من ١٠-٧-٢٠١٣

(١٩) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٣ :

بلغ إجمالي التبرعات المصروفة خلال عام ٢٠١٣ مبلغ ١٠٨٠٢٢٨ دينار أردني على شكل أدوية تم تسليمها للهيئة الخيرية الهاشمية وكذلك تبرعات نقدية لطلبة المدارس والجامعات والمجالس المحلية والقروية وذلك مساهمة لخدمة المجتمع المحلي .

الرقم	نوع التبرع	الاسم	المبلغ
١	أدوية	الجمعية الخيرية الهاشمية	٢٦٠٥٧٨
٢	أدوية	جامعة العلوم والتكنولوجيا	٣٥١
٣	أدوية	جامعة الزرقاء الأهلية	٥٠٢٦٨
٤	أدوية	جمعية شرحبيل بن حسنة	١٠٧٥٦
٥	أدوية	الأمن العام	٥٠٢٦٨
٦	أدوية	أمانة عمان/اليرموك	٣٠٥١٢
٧	أدوية	محطة الخربة السمره للكهرباء	١٠٧٥٦
٨	أدوية	جمعية اللد الخيرية	١٠٧٥٦

١٧٥٦	مدرسة أم الحيران	أدوية	٩
١٩٠٥	مدرسة عاتكة بنت زيد	أدوية	١٠
١٩٠٥	مدرسة القادسية الثانوية للبنين	أدوية	١١
١٩٠٥	مدرسة الفحيص الثانوية الشاملة للبنات	أدوية	١٢
٢٠٥٤	جمعية جمزو الخيرية	أدوية	١٣
٢٠٥٤	مدرسة سوده بنت زمعة	أدوية	١٤
٢٠٥٤	جمعية بناء الوطن لرعاية وتأهيل المعاقين	أدوية	١٥
٢٠٥٤	الجمعية الخيرية الشركسية	أدوية	١٦
٢٠٥٤	مركز أمن الحسين	أدوية	١٧
٢١٧٤	أمانة عمان الكبرى في منطقة أم قصير والمقابلين	أدوية	١٨
٢٠٥٤	جمعية نهر الرحمة للتنمية الإجتماعية	أدوية	١٩
١٠٢٧	روضة أزهار الإسلام الحديثة	أدوية	٢٠
٢٠٥٤	جمعية رعاية الفتى اليتيم الخيرية	أدوية	٢١
٢٠٥٤	جمعية حي أم تينة الخيرية	أدوية	٢٢
١٦٨٥٠	الهيئة الخيرية الأردنية الهاشمية	أدوية	٢٣
١٣٦٨	حزب الإتحاد الوطني الاردني	أدوية	٢٤
٥١٣٤	جمعية العجاردة	أدوية	٢٥
٩٩٣	مركز هيئة الإغاثة/ اريد	أدوية	٢٦
٢٨٤٥	مدرسة حسابان الأساسية المختلطة	أدوية	٢٧
١٣٢	مدرسة حسابان الأساسية المختلطة	أدوية	٢٨
١٢٨	مدرسة خولة بنت الأزور	أدوية	٢٩
٧٢	رابطة أهالي كفر راعي	أدوية	٣٠
٧٣٥٧	متفرقة	عيني	٣١
١٠٨٢٢٨		المجموع	

(٢٠) العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة الأم 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 أية عقود أو مشاريع أو إرتباطات جديدة عقدتها الشركة الأم 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 ٢٠١٣ باستثناء ما تم الإفصاح عن تأثيره في القوائم المالية الموحدة ٢٠١٣.

(٢١ - أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة :

إن الشركة تحرص كل الحرص على الإهتمام بالقضايا البيئية مثل تشغيل محطة التنقية والمحرق الصناعية ومكافحة القوارض والحشرات والمساهمة في إعادة تدوير بعض النفايات الصناعية والإستفادة منها داخل حرم الشركة.

(٢١ - ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع :

تساهم الشركة في خدمة المجتمع المحلي من خلال إستيعاب العديد من الموظفين في دوائرها المتعددة كما تقوم بتدريب عدد من الطلاب الجامعيين من أبناء المنطقة في مرافقها المختلفة كما وتعمل على المشاركة في النشاطات الرياضية والإجتماعية و كذلك عمل الأيام الطبية المجانية.

(٢٢) إجتماعات مجلس الإدارة :

بلغ عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٣ سبعة إجتماعات .

(٢٣) قواعد الحوكمة :

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

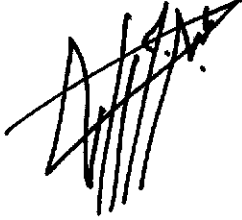
الإعلان مسبقا عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بثلاثة أيام.	سيتم الإلتزام.
إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة.	تم إعداد الإجراءات وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.
وضع مجلس الاداره آليه لإستقبال شكاوي ومقترحات المساهمين.	تم وضع الآليه وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.
وضع المجلس لسياسة تنظيم العلاقة مع الأطراف ذوي العلاقة.	تم وضع السياسة وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.
وضع إجراءات عمل خطية وفقا لسياسة الإفصاح المعتمدة من مجلس الإدارة.	تم وضع الاجراءات وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.

جدول أعمال الهيئة العامة العادي:

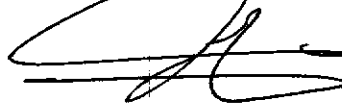
- ١- قراءة وقائع الإجتماع العادي السابق للهيئة العامة.
- ٢- سماع تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والخطة المستقبلية لها.
- ٣- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١.
- ٤- مناقشة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
- ٥- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للأسهم.
- ٦- انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة ٢٠١٤ وتحديد بدل أتعابهم.
- ٧- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الاعمال على ان يقترن الاقتراح بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (١٠%) من الاسهم الممثلة في الاجتماع.

نؤكد نحن رئيس مجلس الإدارة والمدير العام ومدير الإدارة المالية على صحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٣.

رئيس مجلس الإدارة
الصيدلي عبد الرحيم جردانة



المدير العام
المهندس عامر الخطيب



مدير الإدارة المالية
زياد العقارية



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



والله ولي التوفيق .

رئيس مجلس الإدارة
الصيدلي عبد الرحيم جردانه

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحفوفة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد تلقينا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة للمركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تفقُّدنا. لقد قمنا بتفقُّدنا وفقاً للمعايير الدولية للتفقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التفقيق للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التفقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدققي الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدققي الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تفقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التفقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومقرولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إمست وبنغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمر ١٩٩٨
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣			
إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول		كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
	٢٠١٢	٢٠١٢	
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات			
مشاريع تحت التنفيذ			
إستثمار في شركات حليفة			
موجودات غير ملموسة			
دفعات على حساب إستثمار في شركات			
موجودات ضريبية مؤجلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أرصدة بنكية محتجزة			
موجودات متداولة -			
بضاعة			
أرصدة مدينة أخرى			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة			
نعم مدينة			
شيكات برسم التحصيل			
نقد وأرصدة لدى البنوك			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع			
أسهم الخزينة			
إحتياطي إيجاري			
إحتياطي اختياري			
إحتياطي خاص			
إحتياطيات أخرى			
فرقات ترجمة عملات أجنبية			
إحتياطي القيمة العادلة			
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة			
أرباح متدورة (خسائر متراكمة)			
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة			
مطلوبات ضريبية مؤجلة			
قروض طويلة الأجل			
مطلوبات متداولة -			
نعم دائنة			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة			
بنوك دائنة			
أرصدة دائنة أخرى			
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة			
مخصصات أخرى			
مخصص ضريبة الدخل			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دينار	دينار		
(معلقة إيضاح ٢-٣)			
٤٢,٧٢٧,٧٨٦	٤٩,٣٧٧,٧٧١	٢٢	صافي المبيعات
(٢٥,١٩٩,١١٨)	(٢٣,٨٦١,٤٦٣)	٢٣ و ٢٢	كافة المبيعات
١٧,٥٢٨,٦٦٨	٢٥,٥١٦,٣٠٨		إجمالي الربح
(٩,٩٠٤,٩٩١)	(١١,٤١٥,٣٤٥)	٢٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٢٨٢,٩٩٧)	(٣,٢٧٧,٣٢٧)	٢٥	مصاريف إدارية وعمومية
(١,١٤٤,٤٤٧)	(١,٣٠٠,٦٧٥)	٢٦	مصاريف بحث وتطوير
٣,٣٦٤,٤٤٤	(١,٠٢٢,٠٠٢)	١٣	مخصص الزم المشكوك في تحصيلها، بالصافي
٢٧٤,٦١١	٤٨٠,٢٧٨	٢٧	إيرادات أخرى
(١,٢١٤,١٦٤)	(١,٤٢٠,٦٨٤)	٢٨	مصاريف أخرى
-	(٤٥,٠٠٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٧٠,٧٢٤	٧,٢٦٥,٥٠٣		الربح التشغيلي
(١,١٧٥,٣٢٠)	(١,٣٠٢,٨٢٨)		فروقات عملة
(٢,٤٧٤,٧٣٥)	(٤٩٩,٠٨٥)	٩	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
-	٧٥٤,٣٤٥	٩	أرباح إعادة تقييم شركات حليفة
(١,٧٤٤,٣٧٧)	(١,٨٣٣,٤٢٨)		تكاليف تمويل
(٣,٣٢٣,٧٠٨)	٤,٣٨٤,٢٥٧		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
(٧٢,٢٦١)	(٢٤٢,٩٨٢)	١٩	ضريبة الدخل
-	٦١٧,٨٠١	١٩	مناقص ضريبة مؤجلة
(٣,٣٩٥,٩٦٩)	٤,٧٥٩,٠٧٦		ربح (خسارة) السنة
(٣,٨٦٩,٩٣١)	٥,٠٢٢,١٣٣		العائد الى:
(٩,٠٣٨)	(٢٦٣,٣٣٧)	٦	مساهمي الشركة الأم
(٣,٨٧٨,٩٦٩)	٤,٧٥٩,٠٧٦		حقوق غير المهيمنين
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/١٥١)	٠/٢١١	٢٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة العائد
			لمساهمي الشركة الأم

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

ايضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار
		(معدلة ايضاح ٢-٢)
ربح (خسارة) السنة	٤,٧٥٩,٠٧٦	(٣,٥٩٥,٩٦٩)
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم الإعراف بها لاحقاً في الأرباح والخسائر:		
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٧,٠١٩,٠٩	(١٦٧,٠٢٤)
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لا يتم الإعراف بها لاحقاً في الأرباح والخسائر:		
التغير في إحتياطي القيمة العادلة	(٣٤,١٦٤)	٢٦,٨٨٧
حصة المجموعة من التغير في إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة	٣٧,٤١١	(١٣,٥١٤)
مجموع الدخل الشامل للسنة	٥,٤٦٣,٥٣٢	(٣,٧٩٩,٦٢٠)
العائد إلى:		
- مساهمي الشركة الأم	٥,٣٧٤,٥٧٥	(٣,٦١٣,٦٦٣)
- حقوق غير المسيطرين	٨٨,٩٥٧	(١٨٥,٩٥٧)
	٥,٤٦٣,٥٣٢	(٣,٧٩٩,٦٢٠)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٠١٣ كانون الأول ٣١ لسنة المنتهية في

حق منظمة حشد الشعب لتتولى الأمر

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٧ جزءاً من هذه الوثائق المالية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
(ملاحظة إيضاح ٢-٣)		
(٣٠٢٣٧٠٨)	٤٣٨٤٧٥٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على -
١٦٢١٩٠٤	١٦٩٦١٦٣	إستهلاكات
١٧٥٣٢٠	١٣٠٢٨٢٨	فروقات صلة
(٣٠٣٦٤٤)	١٠٢٢١٠٢	مخصص (وفر) النعم المشكوك في تحصيلها
٣٥٨١٤٤	٣٩٣٥٧١٥	مخصصات أخرى
٢٤٧٤٧٣٥	٤٩٩٠٨٥	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
-	(٧٥٤٠٤٥)	أرباح إعادة تقييم شركات حليفة
٢٦٠٨٠	١٥٠٨١٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥٠٤٨	١٠٨٧٥٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء
٢٦١٩	-	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٧٤٤٣٧٧	١٨٣٣٤٢٨	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٦٤٦٩٢٩٧	(٢٠٢٧٩٠٨)	بضاعة
٢٢٤١٥٠٦	(٤٧٩٦٣٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٧٢٧٦٧٧)	٩٦٣٩٦٨	ذمم جهات ذات علاقة
(٨٣٠١٥٩٧)	(٤٤٨٠٤٦)	ذمم مدينة
٢٢٠١٧١٨	(٦٠٩٤٠١٣)	شيكات برسم التحصيل
(٢٨٧٧١٩٤)	٢٤٠٧٢٣	ذمم دائنة
٢٦٦٨٤٧٦	٢٢١٧٦٩١	أرصدة دائنة أخرى
(٤٨٧٣٤)	(٩٨٩٥٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٢٧٠٩١)	(١٢٢٠٩٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المنفوع
(١٤٥٩٩٥١)	(٣٩٧٩١٠١)	مخصصات أخرى مدفوعة
١٧٥٣٤٢٨	(٢٧٤٤٦٨٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٥٦٧٤٦)	(٣٩٢٨٩٦٢)	مشاريع تحت التقييم
(٩٠٠٣٢٦)	(٤٩٦٠٨٥)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
١٥٩٤٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٨٨١٠٥)	تلك شركات تابعة بعد تنزيل النقد المتملك
٦٧٢٨٠	٦٧٢٨٠	توزيعات أرباح شركات حليفة
-	٩٧٤٤٥٧٦	أرصدة بنكية محتجزة
(٥٧٣٠٣٣٥)	٥٢٩٨٧٠٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٧١٨٠٢٣)	(١٤٤٥٥٩٩٣)	قروض مدفوعة
٢٦٣٨٢٠١	٧٦٠٦٥٣	مدفوعات قروض
١٠٦٣٥٠	٣٩٩٠٥٠	الذخائر في حقوق غير المصيطرين نتيجة زيادة رأس مال شركة تابعة
-	٢٦٧٢٢٠	زيادة رأسمال شركة تابعة
(١٩٢١٢٠٧)	(٢٠٨٨٨٠٣)	فوائد بنكية مدفوعة
(١٩٠٤٢٧٩)	(٢١٨٧٤٧٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٨٨١٥٨٦)	٨٦٦٥٤٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٠٩٦١٨)	(٢٧٨٠٩)	تأثير سعر صرف عملات أجنبية
(١٠٩٦٢٣٢)	(١٦٨٥٤٧٢٧)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١٦٩٥٤٧٢٢)	(١٦٨١٥٩٨٩)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠.٠٠٠ دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقسم إلى ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

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

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

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية
		٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٢
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار	استثماري	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	٪٨٥	٪٨٥	٪٨٥	٪٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركاتها التابعة:	صناعي	٪٨٤,٣	٪٨٤,٣	٪٨٤,٣	-
شركة دار الغذاء - سويسرا *	تسويقي	٪١٠٠	٪٨٤,٣	٪١٠٠	-
شركة دار الغذاء - روسيا *	تسويقي	٪٧٠	٪٥٩	٪٧٠	-
شركة النهضة للاستثمارات المالية	استثمارات مالية	٪٤٠,٢	٪٤٠,٢	٪٤٠,٢	٪٤٠,٢

* تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم شركة دار الغذاء - روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال سنة ٢٠١٣. كما أن شركة دار الغذاء - سويسرا تحت التصفية.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة المجموعة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٣-٢) التغير في السياسات المحاسبية

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 والمعلقة التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية رقم ١٠ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، وقد نتج عنه توحيد القوائم المالية لشركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة فيها ٢٠٪ من رأسمالها للأسباب المذكورة في إيضاح ٢-٤.

تقوم شركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية بإدارة بعض الاستثمارات المالية و منها الاحتفاظ بأسهم شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تمثل أسهم خزينة على مستوى المجموعة بعد تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠.

قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠، تم تسجيل الاستثمار في شركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كاستثمار في شركة حليفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨.

قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفق نسبة التملك والبالغة ٤٠٪ وإظهار حقوق غير المسيطرين بنسبة ٥٩٪ كحصة من صافي موجودات تلك الشركة. تم تعديل الأرصدة الافتتاحية كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ وأرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. إن الأثر على القوائم المالية الموحدة هو كما يلي:

الأثر على قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

٢٠١٢
دينار
١٣٨٥١
(١٩٨٦)
١١٨٦٥
-
١١٨٦٥
١١٨٦٥

إيرادات أخرى
مصاريف إدارية وعمومية
ربح السنة

العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق غير المسيطرين

الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

٢٠١٢
دينار
١١٨٦٥
١١٦٣٠
١٢٣٤٩٥
-
١٢٣٤٩٥
١٢٣٤٩٥

ربح السنة
حصة المجموعة في التغير في القيمة العادلة للشركات الحليفة
مجموع الدخل الشامل

العائد الي:

مساهمي الشركة الأم
حقوق غير المسيطرين

الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة وحقوق الملكية للمجموعة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢:

أول كانون الثاني
٢٠١٢
دينار

٥٣٩
(١٨٨٠٥٠٧)
٧٧٧٠٥٩
(١٠٢٩٠٩)

٦٣٦٤
٢٣٥٣
٩٠١٧
(١٠٩٣٨٩٢)

(٣٤٦٠٧٧٦)
٣٩٦٨
(٥٢٠٥٧٦)
(٣٩٧٧٣٨٤)
٢٨٧٩٤٩٨
(١٠٩٧٨٨٦)

٣٩٩٤
(١٠٩٣٨٩٢)

الموجودات

موجودات غير متداولة -

ممتلكات وألات ومعدات

إستثمارات في شركات حليفة -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات متداولة -

ذمم مدينة

نقد وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

حقوق الملكية -

أسهم خزينة

احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة

الأرباح المدورة

مجموع حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

حقوق غير المسيطرين

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات المتداولة -

ذمم دائنة

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الأثر على قائمة التناقضات النقدية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

٢٠١٢
نتيـار
(٣١٩٢٠٨)
٣٤٣٦٧٤
٢٤٦٤٦٦

أنشطة تشغيلية

أنشطة استثمارية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

معيـار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

معيـار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشآت في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. تم الإفصاح عن متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ في الإفصاحات ٦ و ٩ من القوائم المالية الموحدة.

معيـار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة. تم الإفصاح عن مستويات للقيمة العادلة في إيضاح ٣٥.

المعايير المعدلة:

معيـار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الأخرى) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الأخرى. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيـار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والمعدات - معدل

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي يطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، هذا وقد نتج عن تطبيق هذا التعديل إعادة تصنيف قطع الغيار والمعدات الاحتياطية من بند البضاعة إلى بند ممتلكات والآلات ومعدات بمبلغ ٧٣٦ ٤١٨ دينار (إيضاح ٣).

معيـار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم قاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. تقوم المجموعة بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الإفصاحات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة، ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٢-٤) 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 اليقين 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 الاستهلاكات 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.
- قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تمتلك فيها المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت وذلك بسبب ملكية الشركة لأكثر حصة فيها بمقدار ٤٠.٢٪، حيث اعتبرت إدارة المجموعة وجود السيطرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠.

(٥-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهن، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم 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:

%	
٤-٢	مباني
١٠	آلات وأجهزة ومعدات
١٥	سيارات
٢٥ - ٢٠	أجهزة الحاسب الآلي
١٥ - ١٠	أثاث وأجهزة مكتبية
١٠	قطع الغيار

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

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الإقتناء بالكلفة أو بالقيمة العادلة إذا نتجت عن تملك شركات تابعة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني مُحدد خلال هذا العمر ويتم تسجيله في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير مُحدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها بشكل سنوي ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

لا يتم رسمة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة في نفس السنة.

يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

في حال تملك شركة تابعة على مراحل يتم إعادة تقييم حصة المجموعة بالقيمة العادلة كما في تاريخ التملك، ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة، هذا ويتم استخدام حصة المجموعة بالقيمة العادلة لأغراض احتساب الشهرة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي القيمة العادلة للموجودات المملوكة والمطلوبات القائمة ويتم تسجيلها بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة.

تمثل الزيادة في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المملوكة عن كلفة التملك شهرة سلبية ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة. تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بدراسة وجود أية مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي لتلك الموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها. تمثل القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/ وحدة توليد نقد بعد تنزيل مصروفات البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، ويتم احتسابها لكل أصل على حده، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة عن تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها يتم تنزيل قيمة تلك الموجودات لكل وحدة توليد نقد إلى القيمة الممكن استردادها. ولأغراض احتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التكاليف النقدية المتوقعة لتلك الموجودات إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها مصروفات البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، إن وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. يتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة دراسة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقاً لتلك الموجودات لم يعد موجوداً أو انخفضت قيمته، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسائر التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسائر التدني سابقاً. ويتم استرجاع خسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة.

إن لهذه الموجودات غير المالية إجراءات محددة لاختبار التدني:

- الشهرة: يتم إجراء اختبار التدني للشهرة بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها. إن خسائر تدني قيمة الشهرة لا يمكن استرجاعها لاحقاً.
- الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد: يتم إجراء اختبار التدني للموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد 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 التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

البضاعة

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

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام: 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 المقدر في الظروف الاعتيادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والكلفة المقدرة لإتمام عملية البيع.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك واستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة. لغرض قائمة التشفقات 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.

أسهم الخزينة

يتم الاعتراف بأدوات حقوق ملكية الشركة التي يتم إعادة شرائها من قبل المجموعة بالكلفة ويتم تخفيضها من حقوق الملكية، هذا ولا يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر نتيجة الشراء أو البيع أو الإصدار أو الإلغاء لأدوات حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة إعادة إصدار أدوات الملكية تلك يتم الاعتراف بالفرق بين الكلفة والمبالغ المستلمة كعلاوة إصدار.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدامها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومبينة كما يلي استناداً لأقل مستوى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل.

- المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب التقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على تلك القروض.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج تكاليف 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 أو مقدم الخدمة.

مخصصات

يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تنفقات خارجة لمنافع اقتصادية 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 الإعراف 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. 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

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

تمثل مصاريف الضرائب بمبالغ 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 تبادل 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 تثقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التقاضي

يتم اجراء تقاضي بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصفافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاضي 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 رقم ٣٨.

العملات الأجنبية

تم اظهار 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 اجراء 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 اظهار 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.

المجموع	أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩,٩٣١,٢٢١	٢,١٨٥,١٠٤	١,٠٤٦,٣١٢	١,٣٦٦,٨٧٠	١٨,٤٢٧,٨٦٧	٥,٠٦٥,٢٩٧	١,٨٣٩,٧٧١	-
٤٠٠,٣٢٦	٨٠,١١٦	٣١,٨٨٣	١,٣٠٣	٧٨٤,٤٣٤	٢,٦٩١	-	الكلفة -
٩١,٠٨٧	-	١,٢٤٠	-	٨٩,٨٤٧	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(٧,٣٨٧)	-	-	(٧,٣٨٧)	-	-	-	إضافات
(٥٠,٢٢٢)	(٧,٩١١)	(٩٢)	(٢,٣٨٠)	(١٤,٠٧٩)	(١١٥)	(٢٤,٦١٥)	تحويلات متابع تحت التنفيذ
٢٠,٨٦٥,٢٢٥	٢,٢٥٧,٩٢٩	١,٠٧٩,٣٤٣	١,٣٥٧,٤٠٥	١٩,٢٨٨,٠٦٩	٥,٠٦٧,٣٧٣	١,٨١٥,٠٠٦	استيعادات
							فروقات ترجمة
							كما في ٢٩ كانون الأول ٢٠١٢

الإستهلاك المتراكم -							
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢							
١٨,٣٨٠,٧٧٨	١,٤٢٨,٨٢٨	٧٢٨,٢٦٧	١,١٢٥,٣٤٤	١٢,٧٨٤,٦٣٣	٢,٣٠٣,٨٠٦	-	إستهلاك السنة
١,٦٢١,٩٠٤	١٣٨,٤٢٨	١٢١,٢٤٩	٧٣,٢١٩	١,٠٤٧,١٦٥	٢٤١,٨٤٣	-	إستيعادات
(٤,٧٦٨)	-	-	(٤,٧٦٨)	-	-	-	فروقات ترجمة
(١٨,٥١٢)	(٤,٦٣٥)	(٧٢)	(١,٧٣٩)	(١١,٩٥٨)	(١٠٨)	-	كما في ٢٩ كانون الأول ٢٠١٢
١٩,٩٧٩,٤٠٢	١,٥٢٢,٦٢١	٨٥٩,٤٤٤	١,١٩١,٩٥٦	١٣,٨١٩,٨٤٠	٢,٥٤٥,٣٤١	-	

صافي القيمة المتبقية -							
كما في ٢٩ كانون الأول ٢٠١٢							
١٠,٨٨٥,٨٢٣	٦٩٥,٣٠٨	٢١٩,٨٩٩	١,٦٥,٤٤٩	٥,٤٦٨,٢٢٩	٢,٧٥٢,١٨٢	١,٨١٥,٠٠٦	

(٤) موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة ما يلي:

رصيد بداية السنة	إضافات	فروقات ترجمة	رصيد نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٥١٤٤٦	-	١٥١٤٤٦
-	٨٩٥٣٩٨	-	٨٩٥٣٩٨
٩٨٥٠٥٥	٣١٩٠٥٠	(٧٥٧٥٢)	١٢٢٨٣٥٣
٩٨٥٠٥٥	٢٧٢٨٨٩٤	(٧٥٧٥٢)	٣٦٢٨١٩٧
- ٢٠١٣			
الشهرة*			
علامة تجارية*			
حق إمتياز**			
- ٢٠١٢			
٨٨٨٦٠٤	١٠٦٣٥٠	(٩٨٩٩)	٩٨٥٠٥٥
حق إمتياز**			

* نجت الشهرة والعلامة التجارية بشكل مئني لحين الانتهاء من توزيع سعر الشراء الناتج عن تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (إيضاح ٥). هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن عمر العلامة التجارية غير محدد، هذا يستقيم إدارة المجموعة بعمل اختبار تكفي قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تكفي قيمتها.

** نتج حق الإمتياز من خلال العقد المبرم مع الشريك في الشركة التابعة شركة ميندي فارما - الجزائر والذي يتيح له تملك ١٥٪ من رأسمال تلك الشركة التابعة والممول من الشركة المالكة شركة الدار الأندلسية للاستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

(٥) تملك شركة تابعة وحقوق غير المسيطرين

قامت المجموعة بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٣ بإكمال عملية تملك ما نسبته ٢٧٪ من رأسمال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في صناعة أغذية الأطفال بمبلغ ٣٨٥٩٤٩ دينار، بحيث زادت نسبة ملكية المجموعة من ٤٤٪ إلى ٧١٪ من رأس مال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وقد نتج عن عملية التملك أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة خليفة بقيمة ٧٥٤٥ دينار كما في تاريخ التملك.

وقد تم إدراج المصاريف المتوقعة بعملية التملك والبالغة ٩٣٨ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

لم تستكمل المجموعة عملية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المملوكة من الشركة التابعة بشكل نهائي وبالتالي تم استخدام القيم العادلة المبدئية لعملية التملك ووفقا لمعايير التقارير المالية الدولية فان مدة تحديد وتوزيع القيمة العادلة لأصافي الموجودات هي سنة من تاريخ التملك أو أقل في حالة انتهاء المجموعة ذلك. نتج عن عملية التملك تسجيل موجودات غير ملموسة بمبلغ ٢٤٠٩٨٤٤ دينار والتي تتضمن علامة تجارية بقيمة ٨٩٥٣٩٨ دينار وشهرة بقيمة ١٥١٤٤٦ دينار.

إن القيم العادلة المبينة لموجودات ومطلوبات شركة دار القداء المساهمة العامة المحدودة والقيمة الدفترية لها كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة المبينة	
دينار	دينار	الموجودات
٤٤٢٦٩٣١	٥٢٠٤٥٣٨	ممتلكات والألت ومعدات
١٨٧٧٦٦	١٨٧٧٦٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٨٢٣٧٣٩	٧٨٢٣٧٣٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٨٩٥٣٩٨	موجودات غير ملموسة
١٨١٨١٧١٠	١٨١٨١٧١٠	بضاعة
٩٠٣٦٥	٩٠٣٦٥	ذمم مدينة
١٧٥٩٩٤٤١	١٧٥٩٩٤٤١	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٧٨٤٤	٢٩٧٨٤٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥٧٦٧٢٩٦	١٧٨٤٠٢٩٩	
٣٥٠٤٥١٧	٣٥٠٤٥١٧	المطلوبات
١٣٩٣١٦٣	١٣٩٣١٦٣	قروض طويلة الأجل
٧٤٠٢٨٩	٧٤٠٢٨٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٣١٩٠٨٦٨	٣١٩٠٨٦٨	بنوك دائنة
٦٩٦٧٠٤٥	٦٩٦٧٠٤٥	ذمم دائنة
١٨٢٨٨٧٩	١٨٢٨٨٧٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٧٢٢٤٧٦١	١٧٢٢٤٧٦١	أرصدة دائنة أخرى
(١٨٥٧٩٤٦٥)	٢١٥٥٣٨	صافي الموجودات المتملكة
	١٢٨٣٣٢٢	القيمة العادلة للإستثمار ما قبل التملك
	٣٨٥٩٤٩	يضاف: النقد المنفوع عند التملك
	(٢٥٤٨٢٥)	يطرح: حصة المجموعة من القيمة العادلة المبينة لصالفي الموجودات المتملكة
	١٥١٤٤٤٦	الشهرة
		التدفقات النقدية عند التملك:
٢٩٧٨٤٤		صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة
(٣٨٥٩٤٩)		النقد المدفوع
(٨٨١٠٥)		صافي النقد المنفوع

التغير في حقوق غير المسيطرين:

قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بعد تاريخ التملك من ٧١٪ إلى ٨٤٫٣٪ من خلال اكتتاب ما مقداره ٤٠٤.٤٥٠ سهم بسعر دينار واحد لكل سهم، وقد نتج عن هذه العملية انخفاض في حصة حقوق غير المسيطرين من ٢٨٫١٧٪ إلى ١٥٫٧٪. وبالتالي انخفضت قيمة حقوق غير المسيطرين بمبلغ ٢٦٫٩٠٢ دينار وزيادة في الأرباح المدورة بنفس القيمة.

قامت الشركة التابعة شركة ميدي فارما الجزائر خلال عام ٢٠١٣ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار ونتج عنه زيادة في حقوق غير المسيطرين بمبلغ ٣١٩.٥٠ دينار.

(٦) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة

إن المعلومات المالية للشركات التابعة المملوكة جزئياً والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهرياً هي كما يلي:

حصة حقوق غير المسيطرين من حقوق الملكية كما يلي:

نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
٢٠١٢	٢٠١٣			
-	١٥٫٧٪	صناعي	الأردن	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
١٥٪	١٥٪	صناعي	الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر
٣٠٪	٣٠٪	صناعي	الجزائر	شركة جوراس - الجزائر
٥٩٫٨٪	٥٩٫٨٪	استثمارات مالية	الأردن	شركة النهضة للاستثمارات المالية

إن الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	٣٠١.٤٣١	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
٣١٨.٥٦٧	٦٣٧.٥٧٨	شركة ميدي فارما - الجزائر
٤٢.٨٦٦	٥٨.٠٢٨	شركة جوراس - الجزائر
٢.٧٤٥.١٠٥	٢.٨١٨.٩٣٩	شركة النهضة للاستثمارات المالية
٣.١٠٦.٥٣٨	٣.٨١٥.٩٧٦	المجموع

إن حصة حقوق غير المسيطرين من الربح (الخسارة) كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	(٢٤٥٥٢)	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
(١١٠٥٣)	(٤١١٣)	شركة ميدي فارما - الجزائر
(٩٨٥٠)	(١٤٧٤٩)	شركة جوراس - الجزائر
١١٨٦٥	(٢١٩٩٢٣)	شركة النهضة للاستثمارات المالية
(٩٠٣٨)	(٢١٣٣٣٧)	المجموع

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات التابعة (قبل استبعاد المعاملات والأرصدة لدى الشركات التابعة) والتي يمتلك غير المسيطرين حقوقاً جوهرية فيها:

ملخص قائمة الدخل لسنة ٢٠١٣:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة*	شركة ميدي فارما - الجزائر دينار	شركة جوراس - الجزائر دينار	شركة النهضة للإستثمارات المالية دينار	
٣٣١٧١٣٥	-	٢٤٠٩٥٤	-	صافي المبيعات
(٢٦١٦٤٤٠)	-	(١٣٦٤٤٢)	-	كافة المبيعات
(٤٣١٢٨٤)	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤١٧٦٧)	(١٣٥٩١٠)	(١١٤٩٥٠)	(٣٢١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٨٤٢٤)	-	-	-	مصاريف بحث وتطوير
٤٧٦١٧	٨١٨٠٠	٤٨١٢	-	إيرادات أخرى
(٢٠٧٠٥٩)	(٧٩٦٨)	(٤٣٨٠٧)	(٣٦٤٤٠٥)	مصاريف أخرى
٩٧٠٩٨	-	-	-	فروقات عملة
(٨٣٥٣٠)	(٣٧٦)	٢٦٩	-	تكاليف تمويل
(١٥٦٦٥٤)	(٦٢٤٥٤)	(٤٩١٦٤)	(٣٦٧٦٢١)	خسارة السنة
(٢٤٥٥٢)	(٤١١٣)	(١٤٧٤٩)	(٢١٩٩٢٣)	حقوق غير المسيطرين

* يمثل ملخص قائمة الدخل لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة نتائج أعمالها للفترة من تاريخ التملك حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

ملخص قائمة الدخل لسنة ٢٠١٢:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر	
دينار	دينار	دينار	
-	٢٥٨,٩٩٧	-	صافي المبيعات
-	(١٢٢,٢٣٦)	-	كلفة المبيعات
(٣,٤٦٦)	(١٥٨,٢٠٢)	(١١١,٩٩٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٣,٢٤١	٣,٢٩٣	٥١,٠٢٨	إيرادات أخرى
-	(٣,٧٦٨)	-	مصاريف أخرى
-	٨٣	(١٤,٣٢٨)	تكاليف تمويل
١٩,٧٧٥	(٣٢,٨٣٣)	(٧٥,٣٠٩)	(خسارة) ربح السنة
١١,٨٦٥	(٩,٨٥٠)	(١١,٠٥٣)	حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧,٨٠٩	٢٣٩,٠٧٩	١,٧٠٣,٧١١	٨,٢٥٥,٨٦١	الموجودات المتداولة
٣,٠٥٣,٧٣٦	٥,٩٢٨	٤,١٨٩,٩٨٤	٤,٤٦٤,٠٥٠	الموجودات غير المتداولة
(١,٩١٠)	(١٥٦,٢٠)	(١,٤٣٥,٦٥١)	(٧,٤٨٠,٧٢٥)	المطلوبات المتداولة
-	-	-	(٣,٠٥٤,٢٧٢)	المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٧٩,٦٣٥	٨٨,٨٨٧	٤,٤٥٨,٠٤٤	٢,٤٥٤,٩١٤	مجموع حقوق الملكية
١,٢٣٧,٢٩٨	٦٢,٢٢١	٣,٧٨٩,٣٣٧	٢,٠٦٤,٢٦٧	العائد إلى:
١,٨٤٢,٣٣٧	٢٦,٦٦٦	٦٦٨,٧٠٧	٣٩٠,٦٤٧	مساهمي الشركة الأم
				حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر	
دينار	دينار	دينار	
٢٤٣٦٦٢٠	٢٩٩٢١٩	٢٠٢٢١٧	الموجودات المتداولة
٤٠٤	٧٨٩١	٢٤٢٥٦٧٠	الموجودات غير المتداولة
(٣٧٢١)	(١١٣٦٨٢)	(٢٥٥٠٧٧)	المطلوبات المتداولة
٢٤٣٣٣٠٣	١٩٣٤٢٨	٢٣٧٢٨١٠	مجموع حقوق الملكية
٩٧٧٦٢٣	١٣٥٤٠٠	٢٠١٦٨٨٩	العائد إلى:
١٤٥٥٦٨٠	٥٨٠٢٨	٣٥٥٩٢١	مساهمي الشركة الأم
			حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦٥١٥٥٠)	٢٣٩١٢	١٠١٣٥٥٥	(٢٤٦٩٥٣٦)	الأنشطة التشغيلية
-	١٩٦٣	(١٧٦٤٣١٥)	٢٣٤٤٠	الأنشطة الإستثمارية
٢٤٦٣٣١	(٥٠٥٤٠)	٢٠٨٥٢٣٦	٨٣٩٢٨٨٦	الأنشطة التمويلية
(٥٢١٩)	(٢٤٦٦٥)	١٤٣٤٤٧٦	٥٩٤٦٧٩٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر	
دينار	دينار	دينار	
١٤٦٦٤٠١	١٥٢٦٥	(٩٩٧٣٨)	الأنشطة التشغيلية
٢٠٠٠	٤١٥٣٢	(٤٠٨٤٣٣)	الأنشطة الإستثمارية
(١٤٤١٩٣٥)	(٣٨٧٨٦)	٥٤٢٠٧٣	الأنشطة التمويلية
٢٦٤٦٦	١٨٠١١	٣٣٩٠٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٧٣,٦٦١	٣٧٩,٩٩٣

أسهم شركات مدرجة / داخل الأرن
البنك الإستثماري

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧,٢٨٢	٧,٢٦٩
٢٤٤,٢٣٨	٢٠٣,٠٥٥
٢٥١,٥٢٠	٢١٠,٣٢٤
٦٢٥,١٨١	٥٩٠,٣١٧

أسهم شركات غير مدرجة / خارج الأرن
شركة صيدال الجزائر
صندوق إستثمار أسنت

فيما يلي الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٩٨,٢٩٤	٦٢٥,١٨١
٢٦,٨٨٧	(٣٤,٨٦٤)
٦٢٥,١٨١	٥٩٠,٣١٧

رصيد بداية السنة
التغير في القيمة العادلة
رصيد نهاية السنة

فيما يلي الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٣٩,٧٣٢)	(١٢,٨٤٥)
٢٦,٨٨٧	(٣٤,٨٦٤)
(١٢,٨٤٥)	(٤٧,٧٠٩)

رصيد بداية السنة
التغير في القيمة العادلة
رصيد نهاية السنة

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كلفة تصميم وإنشاء مصنع جديد للشركة في الجزائر والمتوقع الانتهاء من إنجازه خلال عام ٢٠١٥. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ٣٧٠.٧٣٧.٠٠٠ دينار (٢٠١٣ : ٢٤٧.٢٩٦.٨٠٠ دينار).

إن الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦.٠٥٩.٢٧٠	١٠.٩١٥.٣٦٦	رصيد بداية السنة
٤.٨١٤.٤٩٩	٣.٩٢٨.٩٦٢	إضافات
(٩١.٠٨٧)	(٧.٧٩٢.٥٦٧)	تحويلات الى ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٦.٨٣٠	٢٥٥.٣٧٥	تكاليف الاقتراض المرسلة
(٥٤.١٤٦)	٢٥.٥١٠	فروقات الترجمة
١٠.٩١٥.٣٦٦	٧.٣٣٢.٦٤٦	رصيد نهاية السنة

(٩) استثمار في شركات خليفة

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة المساهمة	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
دينار	دينار	٢٠١٢ ٢٠١٣			
١.٣٢٧.٩٦٩	-	٤٤.٥٦ %	صناعي	الأردن	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة *
١.٦٦٥.٩٤٨	١.٩٠٤.٣٥٣	٢٣.٦٤ % ٢٣.٦٤ %	صناعي	الأردن	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية
٢.٩٩٣.٩١٧	١.٩٠٤.٣٥٣				

* كما هو مشار اليه في ايضاح (٥) حول القوائم المالية الموحدة، فقد قامت المجموعة بتملك شركة دار الغذاء المساهمة اعتبارا من تاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٣.

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

للسنة العشرية في (٣ كانون الأول ٢٠١٣

الرصيد في بداية السنة	توزيعات	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال السنة	حصة المجموعة من التغير في احتياطي القيمة العادلة	إعادة تقييم أسهم شركة حليفة	أرباح	المحول إلى استثمار في شركات تابعة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٢٧,٩٦٩	-	(٧٩٩,١٩٢)	-	٧٥٤,٥٤٥	(١,٢٨٣,٣٢٢)	-	-
١,٦٦٥,٩٤٨	(٦٧,٢٨٠)	٣٠٠,١٠٧	٥٧٨	-	-	-	١,٩٠٤,٣٥٣
٢,٩٩٣,٩١٧	(٦٧,٢٨٠)	(٤٩٩,٠٨٥)	٥٧٨	٧٥٤,٥٤٥	(١,٢٨٣,٣٢٢)	-	١,٩٠٤,٣٥٣

شركة دار الغذاء المعاصرة
العامّة المحدودة

شركة دار الدواء للصناعات
البيطرية ذ.م.م

المجموع

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	من صافي نتائج أعمال السنة	المجموعة من التغير	المجموعة في احتياطي القيمة العائلة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩٠٠٠٠	-	(٢٠٧٤١٠٧٠)	-	-	١٣٢٧٠٩٦٩
١٠٠٠٠٠	(٢٠٧٢٨٠)	٢٦٧٠١٣٥	(٤٢٠٩٨٩)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
١٠٠٠٠٠	(٢٠٧٢٨٠)	(٢٠٧٤١٠٧٣٥)	(٤٢٠٩٨٩)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية

المجموع

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

شركة دار الغذاء		شركة دار للتواء للصناعات البتروية	
المساهمة العامة المحدودة		محدودة المسؤولية	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٣٩٤٣٩٩١٢ر	١٣٠.٠٦٦٠ر	١٤٣١٢٧٢ر
-	٢٠٢٨٩ر	٨٨٨٩٦٧ر	٧٨٠٨٩ر
-	(١٧٤٩١٧٤ر)	(١٧٤٩٣٤٠ر)	(١٠٨.٢٣٢ر)
-	-	(٢٠٩٣٢٦٦ر)	(٢٣٨.٠٠٣ر)
-	١٩٦٦٩٢٢٧ر	١٩٠٤٩٤٥٣ر	١٩٦٦٥٩٤٨ر

الموجودات المتداولة

المرجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

حقوق الملكية

حصة المجموعة من إيرادات وتكاليف أعمال الشركات الخليفة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية		شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٢٤٣٠	١٨٥٥٣٢٠	٥٧١٧٢٣٩	٢٩١١٨٨٥	صافي المبيعات
(١٢٥٣٩٠)	(١٢١٠٦٧٣)	(٤٦٨٧٩٢٢)	(٢٥٧٣٦٥)	كافة المبيعات
(٢٠٠٣٥٥)	(١٨٨٦٨٢)	(٢٢١٥١٧٩)	(٨٤١٣٧٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٥٠٨٩)	(٧٩٦٤٤)	(٤٠٤٢٧٦)	(٢٠٧٧٩٨)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	(٥٥٢٥١)	(٣٨٢٩٨)	مصاريف بحث وتطوير
(١٦٨٢٠)	(٣٣٦٤٠)	(٥١٤٩٩٤)	-	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٦٤٦٢	١٧٤٠	١٢٨١٧١	٢٥٣٨٥	إيرادات أخرى
(٥٦٠٩٣)	(٤٤٧١٤)	(٦٤٠٦٩٩)	-	مصاريف أخرى
-	-	(١٥٣٠٢٨)	(١٣٦٣٠)	تكاليف تمويل
-	-	-	٤٠١٠٧	فروقات عملة
٢٦٧١٣٥	٣٠٠١٠٧	(٢٨٢٥٣٩)	(٧٩٩١٩٢)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	٨٣٦٦٩	-	ضريبة الدخل
٢٦٧١٣٥	٣٠٠١٠٧	(٢٨٢٥٣٩)	(٧٩٩١٩٢)	(خسارة) ربح السنة

* تمثل قائمة الدخل الموحدة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(١٠) دفعات على حساب استثمار في شركات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٩٥٩٧٢	١٧٩٥٩٧٢	شركة دار الدواء - ليبيا
(١٣٢٥٠٠١)	(١٣٢٥٠٠١)	ينزل: مخصص التخلي
٤٧٠٩٧١	٤٧٠٩٧١	

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركة دار الدواء - ليبيا، وهي شركة في مرحلة التأسيس. هذا ولم يكن لدى هذه الشركة أية عمليات تشغيلية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. قامت المجموعة بأخذ مخصص مقابل هذا الاستثمار بمبلغ ١٣٢٥٠٠١ دينار (٢٠١٢ : ١٣٢٥٠٠١ دينار).

(١١) بضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٨١٨٧٥٥	٥٢٤٣٠٠٦
١٧٦٣٣٥١	١٦٢٧٧٠٦
٤٧٧٨٢٤٨	٦٥٠٤٣٥٤
٤١٨٧٣٦	-
-	١٥٨٤١
٥٣٥٣٦٦	٤٥٦٧٤٠
١١٣١٤٦٥٦	١٣٨٤٧٦٤٧
(١٠٢٣٣٩٠)	(٩٥٨٧٧٣)
١٠٢٩١٢٦٦	١٢٨٨٨٧١٤

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد خام
قطع غيار *
بضاعة في الطريق
اخرى

مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء

* تم اعادة تصنيف قطع الغيار الى بند ممتلكات والآلات ومعدات من بداية سنة ٢٠١٣ تطبيقا للتعديلات التي طرأت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "ممتلكات والآلات ومعدات".

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠١٧٣٩١٠	١٠٢٣٣٩٠
-	١٠٨٧٧٢٤
٢٥٠٤٨	١٠٨٧٥٠
(١٧٥٣٦٨)	(٢٨٢٠٩١)
١٠٢٣٣٩٠	٩٥٨٧٧٣

الرصيد في بداية السنة
اضافات نتيجة تملك شركة تابعة
المخصص خلال السنة
بضاعة تم إتلافها خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٩٦,٣٩٢	٢,٠٨٥,٥٦٦
١,٩٣٠,٣٩٨	٢,٤٩٢,٩٦٠
٢,٢٨٥,٨٩٥	١,٨٤٠,٣٧٩
٨٥,٤٠٥	٣٨٢,٧٧٣
٣٢,٤٣٣	٣١٩,٢٤١
٢٢٣,٠٣٨	٣٨٩,٣٠٤
٣٥,٧٥٠	٢٦٦,٦٥٢
٥,٤٨٩,٣١١	٧,٧٧٦,٨٧٥

تأمينات اعتمادات
نفقات مقدمة للموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة المبيعات
تأمينات مستردة
ذمم موظفين
أخرى

(١٣) ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨,٧٢٦,٢٦٦	١٠,٤٣٧,٠٠٧
٢٨,٠٨٩,٥٧٢	٣٣,٥٤٩,٥٩٠
٣٦,٨١٥,٨٣٨	٤٣,٩٨٦,٥٩٧
(٨,٩١١,٩١٧)	(١٢,٤٦٦,٣٦٧)
٢٧,٩٠٣,٩٢١	٣١,٥٢٠,٢٣٠

ذمم مبيعات محلية
ذمم مبيعات خارجية

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩,٢١٥,٥٦١	٨,٩١١,٩١٧
-	٢,٥٣٢,٣٤٨
(٣,٣٦٤,٤٤)	١,٠٢٢,١٠٢
٨,٩١١,٩١٧	١٢,٤٦٦,٣٦٧

الرصيد في بداية السنة
المخصص نتيجة تملك شركة تابعة
المخصص (الوفر) للسنة، بالصافي
الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها		المجموع
	٩٠-١٨٠ يوم	١٨٠-٣٦٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٣٣١٤٥٠	٣٦٩٨٢١٦	١٤٦٦٢٢٠	٣١٥٢٠٢٣٠
١٥٣٣١٤٥٠	٢٢٠١٦٧١	٧٥٨١٦٥	٢٧٩٠٣٩٢١

إن شروط السداد تقتضي بأن يتم سداد الذمم المدينة خلال فترة ١٨٠ يوم كحد أقصى للمبيعات المحلية والخارجية.

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل علماً بأن المجموعة لا تحصل على أية ضمانات مقابل هذه الذمم.

(١٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٠٩٦٦	٦٠٩٢٣
٩٨٦٤٩٨	٣٩٠٥٥٤٨
١٠٤٦٥٩٤	٣٩٦٥٧٧١

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠٤٦٥٩٤	٣٩٦٥٧٧١
(١٨٠٠١٣٢١)	(٢٠٠٨١٧٦٠)
(١٦٩٥٤٧٢٧)	(١٦٩٨٩٨٩)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

أرصدة بنكية محتجزة -

يمثل هذا الرصيد المبالغ المتبقية من صافي المتحصل من بيع أسهم الشركة من شركة الدار العربية لصناعة الدواء التي تم بيعها بموجب اتفاقية البيع المؤرخة في ٢٠ نيسان ٢٠١٠، وقد قامت الشركة بإعطاء أمر تحويل لهذا المبلغ لحسابها لدى البنك العربي في الأردن خلال عام ٢٠١٠، وقد تمكن سيتي بنك - الجزائر من إجراء تحويل معظم المبلغ خلال شهر آذار ٢٠١٣ وتحويل الرصيد المتبقي بداية ٢٠١٤ بعد الحصول على موافقة بنك الجزائر (أي البنك المركزي الجزائري).

(١٥) حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم).

أسهم الخزينة -

تمثل أسهم الخزينة كلفة شراء أسهم الشركة من قبل الشركة التابعة لها شركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. ويجوز التوقف عن التحويل إذا بلغ رصيد الإحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة.

إحتياطي إختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل ونسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي خاص -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات. يستخدم الإحتياطي الخاص في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة. ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

إحتياطيات أخرى -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات. وتستخدم في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة. ويحق للهيئة العامة توزيعها بالكامل أو أي جزء منها كأرباح على المساهمين.

فروقات ترجمة عملات أجنبية -

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

أرباح مقترح توزيعها -

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢ على زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسالة ٢ مليون سهم من الإحتياطي الخاص بقيمة ٢ مليون دينار.

سيقدم مجلس إدارة الشركة بقرصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال سنة ٢٠١٤ بتوزيع مبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٣.

(١٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢١٣,٧٤٦	٢٤٧,٢٣٥	الرصيد في بداية السنة
٢٦٠,٥٨٠	١٥٠,٨١٠	المخصص خلال السنة
(٢٣٧,٠٩١)	(١٢٢,٠٩٧)	المنفوع خلال السنة
٢٣٧,٢٣٥	٢٦٥,٩٤٨	الرصيد في نهاية السنة

(١٧) قروض

٢٠١٢			٢٠١٣			الحصة	
أقساط القروض			أقساط القروض				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٨٩٨٤١٨ر٥	٥٨٩٨٤١٨ر٥	-	٥١٨٥٢٠٢ر٦	٥١٨٩٥١ر٥	٦٠٠٩٩٢ر٩	دولار أمريكي	قرض البنك العربي (١)
١٨٠٠٠ر١	-	١٨٠٠٠ر١	-	-	-	دولار أمريكي	قرض البنك العربي (٢)
-	-	-	١٠٠٠ر١	٠٠٠ر٣٦٨	٠٠٠ر٧٣٢	دينار أردني	قرض البنك العربي (٣)
-	-	-	٩٩٨٤٤٧ر٣	٢٠٢٨٥٣ر٢	٦٦٧٨٦١ر٨	دولار أمريكي	قرض البنك الاستثماري
-	-	-	١٨٦١٨ر٣٩٢	٥١٢٢٥١ر١	٦٧٣٦٧ر٢١٠	يوليو	قرض البنك الأهلي
٦٨٩٨٥٩ر٦	٥٨٩٨٤١ر٥	٠٠٠ر١٨٤١	٢٨١٠٧٢ر١١	٥٠٤٢٧٥ر٨	٤٧٣٤٦٩٦ر٢		

قرض البنك العربي (١)

حصلت الشركة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١ على قرض من البنك العربي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل بناء مصنع جديد في الأردن بسعر فائدة معدل سعر الافراض في أسواق لندن مضافاً اليه ١.٧٥٪ ويحد أدنى ٤.٢٥٪ سنوياً. يستند القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، يستحق القسط الأول بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٣، هذا وقد تم خلال سنة تمديد فترة استحقاق القسط الأول ليصبح ٣ تموز ٢٠١٤، يتم احتساب الفائدة على الرصيد اليومي المستقل من القرض وتدفع في نهاية كل شهر. وقد تم خلال سنة ٢٠١٣ تعديل فترة استغلال القرض حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

قرض البنك العربي (٢)

قامت الشركة خلال شهر نيسان ٢٠١٢ بتحويل أحد القروض من قرض قصير الأجل الذي كان رصيده قد ظهر ضمن بفوك دائنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ إلى قرض طويل الأجل برصيد ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بسند على ١١ قسط ربع سنوي قيمة القسط الواحد ٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي وقد استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ هذا وفي حال استلمت الشركة أموال بيع شركة الدار العربية لصناعة الدواء (الجزائر) فإن كامل الرصيد يسدد بالكامل، قامت الشركة بتسديد كامل الرصيد خلال شهر أذار من سنة ٢٠١٣.

قرض البنك العربي (٣)

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة خلال شهر تموز ٢٠١٣ على قرض من البنك العربي بمبلغ ١٠٠.٠٠٠ دينار لتسديد رصيد القرض المتناقص الممنوح لشركة دار الدواء الجزائرية في الجزائر بسعر فائدة ٨٪ سنوياً. يسدد القرض على ١٨ قسط شهري متساوي القيمة بقيمة ٦.١٠٠ دينار لكل منها ما عدا القسط الأخير والبالغ ٦٣.٠٠٠ دينار بحيث يستحق القسط الأول في أول كانون الثاني ٢٠١٤ ويستحق الأخير في أول حزيران ٢٠١٥. تم منح القرض مقابل كفالة شركة دار الدواء للتغطية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة.

قرض البنك الاستثماري -

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة خلال ٢٠١٣ على قرض من البنك الاستثماري بمبلغ ١٦٦.٩٨٠ دولار أمريكي والذي يمثل مجمع حسابات القروض والتسهيلات التي تم أخذها سابقاً وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن ٢٥٪ ويحد أدنى ٥٪ سنوياً. قامت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ببلغ مبلغ ٢٥٥.٨٥٠ دولار أمريكي كدفعة أولى والباقي يسدد بموجب ١٦ قسط قيمة كل منها ٣٠.٣٨٢ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في ٣١ أذار ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير في نهاية كانون الأول ٢٠١٧. قامت الشركة التابعة برهن أرض المصنع لصالح البنك.

قرض البنك الاهلي -

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ على قرض من البنك الأهلي بمبلغ ٤٤٥.٠٠ يورو لتسديد رصيد سقف تمويل الإعتمادات وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن ٢٪ ويحد أدنى ٦٪ سنوياً. يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي بقيمة ١٩.٠٠٠ يورو بحيث يستحق القسط الأول في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

ان اقساط القروض المستحقة خلال السنوات القادمة هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٤	٣.٢٩٦.٧٣٤
٢٠١٥	٣.٣٢٧.٢١٧
٢٠١٦	٢.٨٤٦.٩٦٥
٢٠١٧	٢.٠١٣.٢٢٢
	<u>١١.٠٧٢.٢٣٨</u>

(١٨) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستقل من التسهيلات الائتمانية التالية الممنوحة لشركات المجموعة:

٢٠١٢		٢٠١٣		العملة	معدل سعر الفائدة %	
المبلغ المستقل	المستف الممنوح	المبلغ المستقل	المستف الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٣٦٣٤٣٠٧	٦٠٠٠٠٠٠	٥١١٠٤٥٠	٦٠٠٠٠٠٠	دينار أردني	٨ص ٨%	حسابات جارية مدينة
٣٧٣٨٤٥٩	٥٠١٤٨٧٨	٥٩٣٤١٣٨	٥٣١١١٧٣	دينار جزائري	٦%	حسابات جارية مدينة*
-	-	١٧٧١٦٦	١٧٧٢٥٠	دولار أمريكي	٣ص ٣%	حسابات جارية مدينة
-	-	١٨٤٢٠٣	١٩٥٠٩١	يورو	٣ص ٣%	حسابات جارية مدينة
٨١٠٧٢٠٤	٩٩٢٦٠٠٠	٨٣٧٢٤٦٥	١٣٤٧١٠٠٠	دولار أمريكي	٣ص ٨%	القروض الدوار (تحويل إعمادات)
-	-	٢٦٨٧٨٢	٥٣١٧٥٠	دولار أمريكي	٣ص ٣%	القروض الدوار (تمويل إعمادات)
٢٠٢١٣٥١	٢٧٣٠٦٧١	-	-	دينار جزائري	٩%	قروض قصير الأجل (تمويل إعمادات)
١٨٠٠١٣٢١	٢٤١٧١٤٩	٢٠٠٨١٧٦٠	٢٦٨٦٧٦٤			

* تجاوزت المجموعة سقف الائتمان الممنوح كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٣، هذا وقد تم تغطيته لاحقاً في بداية سنة ٢٠١٤.

(١٩) ضريبة الدخل

أ- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٦٥٣٢	٨٠٠٥٩	الرصيد في بداية السنة
٧٢٢٦١	٢٤٢٩٨٢	ضريبة الدخل للسنة
(٤٨٧٢٤)	(٩٨٩٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٠٠٥٩	٢٢٤٠٨٥	الرصيد في نهاية السنة

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة المركز المالي الموحدة		قائمة الدخل الموحدة	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	١٨٧,٧٦٦
-	٧٧٢,٤٩٤	-	٧٧٢,٤٩٤
-	٧٧٢,٤٩٤	-	٩٦٠,٢٦٠

موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة الخسائر المتراكمة
للشركة التابعة شركة دار الغذاء م.ع.م
موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الضريبية المؤقتة

ج- مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة المركز المالي الموحدة		قائمة الدخل الموحدة	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
-	(١٥٤,٦٩٣)	-	١٥٤,٦٩٣

مطلوبات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الضريبية المؤقتة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٣,٧٠٨,٢٢٣)	٤,٣٨٤,٢٥٧
(١,٤٠٣,٤٢٥)	(٤,٦٩٢,١٥٠)
٥,٤٤٣,٢٨٣	٢,٠٤٣,٨٤٤
٥١٦,١٥٠	١,٧٣٥,٥٨٦
٧٢,٢٦١	٢٤٢,٩٨٢
%١٤	%١٤
-	%٥٠

الربح (الخسارة) المحاسبي
ايرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة

نسبة ضريبة الدخل القانونية

نسبة الضريبة الفعلية

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١.

لم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٢.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٢.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الدواء-الجزائر على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٢.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٢.

قامت الشركة التابعة شركة دار الدواء - الجزائر بدفع الضرائب لغاية ٢٠١٢.

(٢٠) ارصدة دائنة اخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٠٩٥٨١٠	٤٢٠٨٧٥٠
٦٥٥٨٧٥	٦٢٣٨٧٣
٣٠٦٩٤٧	٦٦٦٠٥٣
٣٢٣٥٧	٣٨٧١٨
٣٠٩٣٦٩	١٣٤٧٠٦٩
١٩٨١٩٧	٢٦٤٤٦٢
٥٠٩٨٢٥٥	٧١٤٨٩٢٥

عمولات مستحقة الدفع
أمانات مساهمين
مصاريف مستحقة
أمانات الضمان الاجتماعي
حجوزات حسن تنفيذ
أخرى

(٢١) مخصصات

٢٠١٣					
الرصيد في بداية السنة	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة	إضافات	المستحقة/ المدفوع/المستبعد	تحويلات	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧٥٦٦	-	٦٢٤٤٦	(١٧٤٤٦)	-	٦٢٥٦٦
٨٣٠٠٠١	-	٥٦٨٦٧٠	(١٠١٣٥١١٣)	(١٦٢٤١٤)	١٠١١٤٤
١٢١٧٩٦	-	٤٤٣٦٣٦	(١٢١٧٩٦)	-	٤٤٣٦٣٦
٢١٥٤٦	٥٩٢٥٦٥	١٤٧٧٥٥	(٣٠٤٦٨٠)	-	٤٥٢١٨٦
٥٧٨١٦٧	٦٣٧٦٥٦	-	(٩٠٣٢٧٠)	-	٣١٣٢٥٣
١٥٠٠٠٠	-	٢٥٥	-	-	١٥٠٢٥٥
٢٢٣٩٣١	٤٢١٧٩٩	٣١٤٠٩٨١	(٢٤٠٠٠٦٦)	-	١٣٨٩٦٤٥
٣٦٥٠٧٧	-	-	-	-	٣٦٥٠٧٧
٢٣٠٨٧٨٤	١٦٥٢٠٢٠	٤٣٦٢٧٤٣	(٤٨٨٢٣٧١)	(١٦٢٤١٤)	٣٢٧٩٧٦٢

مخصص مكافآت وتنفلات أعضاء مجلس الإدارة
مخصص بضاعة مجانية
مخصص حوافز موظفين
مخصص بضاعة قريبة الإنتهاء داخل الأسواق
مخصص التزامات مختلفة
مخصص بضاعة مودعة
مخصص مصاريف تسويقية
مخصصات أخرى

(٢٢) 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 ونوعها والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات. يتم توزيع المبيعات وكلفة المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية وأنواع السلع المباعة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢٢٠.٤٣٧٧١	٩٠.١٨٢٢٢	١٧٠.٣٦٧٣٦٧	٨٢٠.٣٦٧	١٢٧.٨٤٤	٤٩٠.٣٧٧٧١
كلفة المبيعات	(١١٠.٨١٨٢٥)	(٣٠.٧٢٢٧٤٤)	(٨٠.٤٦٩٨٣٤)	(٤٢٣.٦١١)	(٦٣.٧٤٩)	(٢٣.٨٦١٤٦٣)
إجمالي الربح	١٠.٨٦٢٢٤٦	٥٩.٤٥٩٤٧٨	٨٩.٨٩٧٥٣٣	٣٩٦.٧٥٦	٦٤.٠٩٥	٢٥.٥١٦.١٠٨

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٦.٠٦٠.٣٠٣	٢.٣١٧.٢٦٨	٤٩.٣٧٧.٥٧١
(٢١.٢٠٣.١٦٠)	(٢.٦٥٨.٣٠٣)	(٢٣.٨٦١.٤٦٣)
٢٤.٨٥٧.١٤٣	٦٥٨.٩٦٥	٢٥.٥١٦.١٠٨

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٧٠.٤٦.٦٧٢	٩٠.١٩.٩٨٤	١٥٠.٨٨٥.١٣٠	٧٠٩.٨١٥	٦٦.١٨٥	٤٢٠.٧٢٧.٧٨٦
كلفة المبيعات	(١٠.٣٦٣.٧٦٧)	(٤.٧٧٧.٤٣١)	(٩.٩٦٦.٨٨٨)	(٣٨١.٤٤٧)	(٣٠.٧١٥)	(٢٥.٥١٩.٩١٨)
إجمالي الربح	٦٠.١٠٢.٩٠٥	٨٥.٤٢.٥٥٣	١٤٠.٩١٨.٢٤٢	٣٢٨.٣٦٨	٣٥.٤٧٠	١٧.٢٠٧.٨٦٨

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٠.٨٦.١٣٢	٢.٤١.٦٥٤	٤٢.٢٧.٧٨٦
(٢.٣٤١.٦٨٢)	(٢.٧٨.٢٣٦)	(٢٥.٥١٩.٩١٨)
٣٨.٥٢٤.٤٥٠	(٣.٣٦.٨٢٢)	٣٥.١٥٧.٦٢٨

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات والمعلومات الأخرى حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦,٧٠٣,٧٠٧	٣٨,٣٤٩,١٦٠	٤٩٧,٧٥٦	١٠٥,٥٥٠,١٦٣	اجمالي الموجودات
٤٤,٩٥١,٩٠٦	٥,٨٣٧,٤٦٩	٥,٣٨٨	٥٠,٧٩٤,٧٦٣	اجمالي المطلوبات
١,٩٠٤,٣٥٣	-	-	-	استثمار في شركات حليفة
				معلومات أخرى:
١,٦٤٩,٧٥٣	٤٥,١٨٣	١,٧٢٧	١,٦٩٦,١٦٣	استهلاكات
١,٠٨٢,٨١٧	٧٥٠,٦١١	-	١,٨٣٣,٤٢٨	تكاليف تمويل
١,٠٢٢,١٠٢	-	-	١,٠٢٢,١٠٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٩٩,٠٨٥	-	-	٤٩٩,٠٨٥	حصة المجموعة من خسائر الشركات الحليفة

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٩,٧٤٥,٩٧٥	٢٦,٣٠٣,٣٠٠	٣١٧,٩٨٣	٨٦,٣٦٧,٢٥٨	اجمالي الموجودات
٢٠,٤٨٧,٧٠٨	٧,٢٠٢,٧٥٦	٣١,١٤٩	٢٧,٧٢٢,٣١٣	اجمالي المطلوبات
٢,٩٩٣,٩١٧	-	-	-	استثمار في شركات حليفة
				معلومات أخرى:
١,٥٣٢,٣٥٩	٨٨,٧٥٥	٧٩٠	١,٦٢١,٩٠٤	استهلاكات
١,٠٧٠,٩٠٠	٦٧٣,٤٧٧	-	١,٧٤٤,٣٧٧	تكاليف تمويل
٣٠٣,٦٤٤	-	-	٣٠٣,٦٤٤	وفر مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٤٧٤,٧٣٥	-	-	٢,٤٧٤,٧٣٥	حصة المجموعة من خسائر الشركات الحليفة

(٢٣) كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦,٨٥١,١٧٤	١٤,٧٦٨,٧٤٦	مواد تعبئة وتغليف
٦,٨٧٠,٤٧٦	٦,٤٨٠,٥٥٤	أجور ومصاريف صناعية مباشرة
١,٠١٧,٩٦٢	١,٢٥١,٤٩٢	استهلاكات
٧٨٠,٣٠٦	١,٤٦٠,٦٧١	أخرى
٢٥,٥١٩,٩١٨	٢٣,٨٦١,٤٦٣	

(٢٤) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٣٥١٨١٦	٥٨٠٤٩٨٢
١٤١٨٩٤	٩٨٢٥٠
١٣٢٧٠٤٤	٢٣٨٣٦١٧
٧٠٤٠١٥	١٠٠٠٥٩١
٦٨١٨٨٦	٦١٦٧٢٠
٥٦٨١١٨	٥١٠٤٧٣
٢٩٩٠٤٣	٤١٢٨٥٠
١٥٤٣١٥	١٠٥٤٤٦
٦٧٦٨٦٠	٤٨٢٦١٦
٩٩٠٤٩٩١	١١٥٨١٥٤٥

رواتب ومزايا الموظفين
استهلاكات
دعاية وإعلان وترويج
عينات مجانية
تنقلات وسفر
مصاريف مكتبية
رسوم حكومية
اتعاب مهنية
أخرى

(٢٥) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢١٢٦٨٤٤	٢٣٤٦٣٩٥
٢٧٨٧٥٢	٢٤٣٣١٢
٢٠١٧٥٧	٢٣٩١٩٨
٨١٣٩٩	١٢٤٦٠٤
١٣٤٤٨٩	١٠١٤٢٤
٨٧٢٧٩	١٣٣١٤١
٢٧١٥٧٧	٢٣٩٢٥٣
٢٢٨٢٠٩٧	٢٥٢٧٣٢٧

رواتب ومزايا الموظفين
استهلاكات
مصاريف مكتبية
تنقلات وسفر
رسوم حكومية
اتعاب مهنية
أخرى

(٢٦) مصاريف بحث وتطوير

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢٠١٦٢	٤٧٤١٢٤
١٨٣٢٩٦	٢٠٣١٠٩
٥٩٢٧	٦٩٧١١
٢٠٤٥٨	٢٤٣٨٢
٢٣٦٢٠٤	١٨٩٠١٨
٥٨٨١٤٨	٣٢٣٦١٢
٥٦٥٢	١٦٧١٩
١٤٧١٤٧	١٣٠٦٧٥

رواتب ومزايا الموظفين
استهلاكات
مصاريف مكتبية
تنقلات وسفر
مواد مخبرية
دراسات وأبحاث
أخرى

(٢٧) إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٩١٨	١٣٢٠٤
٩١٤٤٦	٤٣٢٤٣٣
-	١٥٨٧٤
-	٨١٨٠٠
٨٧٧٤٨	٢٠٣٢٣٥
٨٥٤٩٩	١٢٢٧٣٢
٢٧٤٦١١	٤٨٠٢٧٨

بدل خدمات
صافي بيع مواد أولية وتعبئة وتغليف
أجور صناعية
غرامات
عصوات بيع ومشاركة أرباح
أخرى

(٢٨) مصاريف أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٨١٤١٧	٣٨٠٩٧٢
-	٤٢١٧٥٩
٤٤٠٨٣٢	١١٣٢٦٥٠
٤٩١٩١٥	٥٠٤٤٨٨
١٢١٤١٦٤	١٤٢٠٦٨٤

مواد تالفة
مخصص التزامات مختلفة
مخصص بضاعة قريبة الانتهاء وبطيئة الحركة
أخرى

(٢٩) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٢	٢٠١٣
(٢٠٥٨٦٩٣١)	٥٠٢٢٤١٣
٢٣٧٨٠٩١٥	٢٣٧٨٠٩١٥
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/١٥١)	٠/٢١١

ربح (خسارة) السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

(٣٠) التزامات محتملة وتعاقبية ورأسمالية

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة والتزامات تعاقدية والتزامات رأسمالية وإيجارات تشغيلية تتمثل في ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	التزامات محتملة:
٢٤٧٣٧٢	٤٥٤٤٨٥٩	إعتمادات مستندية
٤٤٦٩٤٩٩	٦٩٤٩٩٧٤	كفالات بنكية
١٩٧١٢٠٥	١٧٨٧٠٨٣	بوالص تحصيل
٨٥٠٨٠٠	٥٣١٧٥٠	التزامات تعاقدية
		التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإنهاء المشاريع تحت التنفيذ ١٧٤٩٧٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات وتتراوح فترة عقود الإيجار ما بين سنة و٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	لغاية سنة
٢٦٦٤٣٩	٢٤٣٥٩	من سنة إلى خمس سنوات
٤١٦٢٥٠	٤١٦٢٥٠	
٦٨٠٦٤	٦٥٩٨٤	

(٣١) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢٠١٤٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢١٠٣٧٨ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(٣٢) 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:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣١٥,٦٨٢	٢٢٥,٩٧٥
١٨,٥٦٧	-
٣٣٤,٢٤٩	٢٢٥,٩٧٥
١,٧٢٦,٧٩٥	١,٧٤٢,٤٩٢
١,٠٠٠	-
١,٠٠٠	-
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٥٩,٧٧٠	٣٦٥,٥٦٢
٣,٥٥٤,٧٧٦	٢,٨١٨,٩٩٣
٣,٧١٤,٥٤٦	٣,١٨٣,٧٥٥
٤,١٧٤,٢٦٠	٤,٥٠١,٨١٥
-	٤,٢٤٧,١٩
-	٣٤,٩٦٣
٤,١٧٤,٢٦٠	٨,٥٦١,٤٩٧

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة سابقاً)

ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

بنوك دائنة

قرض دوار

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية

بوالص تحصيل

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٥٣٧٢٨٩	٢٤٦٨٥٧٧

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

١٠١٠١٦	-
٢٣٤٣٦	-
٩٩١٨	٢٣٢٠٤
١٠١٨١١	
٢٤٥٢٢٤	٣٥٥٠٨٣
٤٩١٤٠٥	٥٠٦٩٥٠
١٦٢٠٠	٦١٢٠٠

ايراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة سابقاً)
ايراد عمولات البيع - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة سابقاً)
ايراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
تكاليف تمويل
مصاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

مكافآت وبنقلات أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٥٤٠٨٦	٦٤٧٢٤١

رواتب ومنافع أخرى

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

ان المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل قائمة 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 ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حسامية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٣ -		
العملة	الزيادة بسر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على ربح السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	٨٨٠١٨٤
دينار أردني	١٠٠	٥١٠٤٥٠
دينار جزائري	١٠٠	٥٩٠٣٤١
يورو	١٠٠	١٠٨٤٢
٢٠١٢ -		
العملة	الزيادة بسر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على خسارة السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	١٧٤٠١٨٤
دينار أردني	١٠٠	٣٦٠٣٥٦
دينار جزائري	١٠٠	٣٧٠٣٧٢
يورو	١٠٠	-

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

مخاطر التغير بأسعار الأسهم -

يوضح الجدول التالي حسامية قائمة الدخل الشامل الموحدة وحساسية احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حقوق الملكية نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠١٣ -		
المؤشر	الزيادة في المؤشر (%)	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٣٧٠٩٩٩

المؤشر	الزيادة في المؤشر (%)	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٣٧٣٦٦

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

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 ٧٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٤٪).

مخاطر السيولة -

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمونة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	عند الطلب دينار	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار	من سنة حتى ٥ سنوات دينار	المجموع دينار
ذمم دائنة	٨٢٥٠٦٣٩	٣٠٢٧٩٤٦٧	٤٠٤٦٢٣٤٦	-	٨٠٥٦٧٣٥٢
بنوك دائنة	٢١٠٢٩٨٠٥١٠	-	-	-	٢١٠٢٩٨٠٥١٠
أرصدة دائنة أخرى	-	-	٦٢٣٨٧٣	-	٦٢٣٨٧٣
قروض	-	٥٥٢٣٢٠	٢٠٦٥٦٩٦٩	٩٨٨٩٢٢٢٧	١٣٠٩٨٠١٦
المجموع	٢٢٠١٢٤٠١٤٩	٣٠٨٣١٧٨٧	٧٠٧٤٣٠٨٨	٩٨٨٩٢٢٢٧	٤٣٠٥٨٨٢٥١

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٦٨,٦٥٦	١,٢٠٠,٢٠٧	٣,١٦٦,٨٩٨	-	٥,١٣٥,٧٦١	ذمم دائنة
١٨,٨٨٦,٢٨٠	-	-	-	١٨,٨٨٦,٢٨٠	بنوك دائنة
-	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
-	-	٦٥٥,٥٧٥	-	٦٥٥,٥٧٥	أرصدة دائنة أخرى
-	٢٧٢,٨٨٦	١,٢١٨,٦٥٩	٧,١٤٩,٤٤٩	٨,٦٤٠,٩٩٤	قروض
١٩,٨٥٤,٩٣٦	١,٢٧٤,٠٩٣	٥,٠٤١,١٣٢	٧,١٤٩,٤٤٩	٢٣,٣١٩,٦١٠	المجموع

مخاطر العملات -

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية التالية على قائمة الدخل الموحدة. وقائمة الدخل الشامل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٣ -	التغير في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على ربح (خسارة) المنة	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية
العسلة	١٠٪	(٣,٧٨٥)	-
يورو	١٠٪	٢,٣٥٤,١٧٨	٥٤,٥٧٨
دينار جزائري	١٠٪	٥٩٦	٢٢,١٣٥
فرنك سويسري	١٠٪	(٣٦٢)	-
جنيه استرليني	١٠٪	١٥٧,٥٦٠	٣,٣٧٥,٢
رون روماني			
٢٠١٢ -			
العسلة	١٠٪	٨٢,٠٦٦	-
يورو	١٠٪	٢,٩٨١,٢٢٠	٢٢,٣٨٢
دينار جزائري	١٠٪	(١٤,٦٤٦)	-
فرنك سويسري	١٠٪	(٢,٣١٤)	-
جنيه استرليني	١٠٪	١٥٢,٧٧١	٣١٤,٣٨٠
رون روماني			

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

(٣٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نصب 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.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الخاص والاحتياطي الاختياري والاحتياطيات الأخرى وفروقات ترجمة عملات أجنبية واحتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٨٨٤ر٩٣٩ر٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٤٠٧ر٥٣٨ر٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٣٥) 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 الدخل الشامل الآخر 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.

يبين الجدول التالي قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة.

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

٢٠١٢		٢٠١٣		الموجودات التي تم قياسها بالقيمة العادلة (المستوى الأول)
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
٦٢٥ر١٨١	٦٢٥ر١٨١	٥٩٠ر٣١٧	٥٩٠ر٣١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٣٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٣٧) إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٢ ليتناسب مع تقييم أرقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٣، هذا وقد نتج عن إعادة التقييم أثر على ربح السنة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٢ كما هو مبين في إيضاح (٢-٣) حول القوائم المالية الموحدة.