



شركة الكندي للصناعات الدوائية
Al-Kindi Pharmaceutical Industries P.L.C

للمصاح
- الجور
- الانت
14

التاريخ: ٢٠١٤/٠٤/١٤

الرقم: ك خ / ٣١ / ٢٠١٤

معالي رئيس مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية الاكرم

الموضوع: دعوة الى اجتماع عادي للهيئة العامة

تحية طيبة وبعد ،،،

اشارة الى الموضوع اعلاة، وعملا باحكام المواد (١٧٢، ١٤٤) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٧٧ وتعديلاته، نرفق لعطوفتكم دعوة لاجتماع عادي للهيئة العامة للشركة والذي تقرر عقده في تمام الساعة التاسعة من صباح يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٤/٠٤/٢٩، في مكاتب الشركة بالرابية شارع كابول عمارة رقم (٢٣)، راجين من عطوفتكم التكرم بالحضور او انتداب من ترونه لهذه الغاية.

واتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة
ريم بدران

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان
١٤ نيسان ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: 4344
الجهة المختصة: ١/٢٨

تقرير مجلس الإدارة وبيانات الإفصاح للعام ٢٠١٣

أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة : السيدة ريم مضر بدرن -

نائب الرئيس : السيد محمد فهمي حمد بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي/ البحرين.

الأعضاء : السيد أسامة عبد الرحيم الخوجة بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي/ البحرين.

: السيد عبد الرزاق عبد الصين الجواهري / ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي / البحرين

: السيد راشد الزواوي بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي/ البحرين

: الدكتور عمر جويان بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي/ البحرين.

: الدكتور حكم الحديدي.

الرئيس التنفيذي / المدير العام : د. عمر عبد الحفيظ جويان -

السادة " آرنت و يونغ "

مدقق الحسابات

أولاً:

(أ) أنشطة الشركة الرئيسية:

- يتمثل نشاط الشركة في العلم ٢٠١٣ بموضوعين أساسيين :
- استكمال اجراءات بيع كافة اصول وموجودات الشركة وتسليمها للمشتري الشركة المتحدة لانتاج الانوية
 - انتقال الادارة الى مكاتب الشركة في منطقة الرابية - عمان - لمتابعة تصويب امور الشركة بعد بيع الموجودات
 - رفع الحظر عن تداول اسهم الشركة لدى مركز ايداع الاوراق المالية واستكمال شطب الاسهم غير الواقعية.

ب- حجم الاستثمار الرأسمالي بالشركة :

يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي بالشركة ١٤٣٨٢.٣٤ دينار وهو رأس مال الشركة

ج- فروع الشركة وأماكن تواجدها الجغرافية وعدد الموظفين :

- لا يوجد للشركة أية فروع.
- مقر الشركة في منطقة الرابية - عمان
- يبلغ العدد الاجمالي لموظفي الشركة (٥) موظفين.

ثانياً:

الشركات التابعة:

لا يوجد للشركة أية شركات تابعة أو حليفة.

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم:

الاسم	المنصب	تاريخ الميلاد الجنسية	الشهادات العلمية سنة التخرج	الخبرات العلمية
السيدة ريم مضر بدران	رئيس المجلس	١٩٦٣ لبناني	ماجستير في الاقتصاد الدولي والدراسات الشرق أوسطية جامعة جونز هوبكنز ١٩٩٠ بكالوريوس في إدارة الأعمال واللغة الانجليزية. ١٩٨٥	العضوية الحالية في اللجان والمجالس - عضو سابق بمجلس النواب اللبناني السنة عشر. - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة عمان وغرفة تجارة الأردن - رئيس مجلس إدارة بيت التمويل الكويتي / البحرين - الأردن - رئيس مجلس إدارة شركة الكندي للصناعات الدوائية/مساهمة عامة / الأردن - عضو في شركات ربحية وغير ربحية وجمعيات نسائية وشبابية أخرى.
محمد فهمي حمد	نائب الرئيس	١٩٧٤ بحريني الجنسية	بكالوريوس محاسبة وعلوم مالية ومصرفية ١٩٩٥ محل مالي مؤهل (CFA) محاسب قانوني (CPA)	- رئيس إدارة الاستثمارات العقارية / بيت التمويل الكويتي (البحرين) - عضو مجلس إدارة في بيت التمويل الكويتي (الأردن) وعدد من الشركات العقارية في البحرين والأردن.
أسامة عبد الرحيم الخالج	عضو	١٩٦١ بحريني الجنسية		- يشغل حالياً منصب مدير في إدارة رأس المال المخاطر بيت التمويل الكويتي / البحرين
د.حكم فائق الطيبي	عضو	١٩٥٠ لبناني الجنسية	دكتوراه علم الأوبئة المسريرية/ جامعة لندن بكالوريوس في الطب والجراحة	- أستاذ علم الأوبئة/ جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردن - عضو مجلس إدارة المؤسسة العامة للغذاء والدواء - عضو مجلس التعليم العالي . - عضو مجلس إدارة شركة الجامعة الهاشمية للتنمية/ منطقة حرة خاصة

الاسم	المنصب	تاريخ الميلاد الجنسية	الشهادات العلمية سنة التخرج	الخبرات العلمية
راشد الزياني	عضو	١٩٧٧ بحريني الجنسية	ماجستير سياسة وإدارة اقتصادية / بريطانيا ٢٠٠٣ بكالوريوس اقتصاد بريطانيا 2002	٢٠٠٣ وحتى تاريخه: بيت التمويل الكويتي / البحرين - مساعد مدير - دائرة الاستثمارات. ٢٠٠٢ - شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتكو) - دائرة الحسابات الإستراتيجية
السيد عبد الرزاق عبد الصين الجواهري	عضو	١٩٦٧ بحريني الجنسية	ماجستير تجارة دولية / لندن ١٩٨٩ بكالوريوس إدارة الأعمال لندن ١٩٨٨	- ٢٠٠٣ وحتى تاريخه: بيت التمويل الكويتي / البحرين مدير تنفيذي ومسؤول عن دائرة توظيف الاستثمارات ودائرة العلاقات العامة ودائرة الاوعية - ١٩٩٣ - ٢٠٠٣: مدير دائرة التسويق وعلاقات العملاء / بنك البحرين الدولي - ١٩٩٠ - ١٩٩٢ مؤسسة النقد / البحرين - دائرة المراقبة والتفتيش.
د. عمر عبد الحفيظ جوان	عضو الرئيس التنفيذي	١٩٤٧ لبناني الجنسية	دكتوراه الكيمياء بيرمنجهام - بريطانيا ١٩٨٠ ماجستير كيمياء تحليلية بيرمنجهام - بريطانيا ١٩٧٧ بكالوريوس كيمياء حيوية عين شمس ١٩٦٩	- الرئيس التنفيذي - شركة للتدني للصناعات الدوائية - مساعد المدير العام لشؤون الجودة - دار الدواء ومدير مشروع شركة دار الغذاء سابقا - مدير الخدمات الفنية - شركة سينيماكو - السعودية - عضو مجلس إدارة ورئيس اللجنة الفنية - الاتحاد العربي لمنتجات الاوعية - رئيس لجنة اعتمد مواقع التصنيع سابقا - مؤسسة الغذاء والدواء بالاردن. - عضو سابق في مجلس كلية البحث الطبي والدراسات العليا بجامعة اليرموك - عضو سابق في مجلس كلية العلوم بالجامعة الهاشمية

رابعاً :

أسماء كبار ملاكي الأسهم :

اسم المساهم	عدد الأسهم لعام ٢٠١٣	النسبة %
شركة بيت التمويل الكويتي	١٤ ٠١٢ ٦٤٦	% ٩٧,٤٣٢

خامساً :

الوضع التنافسي للشركة :

في ضوء قيام الشركة ببيع كافة الاصول والموجودات الشركة المتحدة للأدوية بما في ذلك منتجاتها المسجلة باسمها ، وقد تم تسليم تلك الاصول للشركة المتحدة في نهاية شباط ٢٠١٣ ، وبالتالي فانه لم يعد لمنتجات الشركة اي وضع تجاري ولا تنافسي

سادساً :

الموردون والعلاء الرئيسيون للشركة :

(أ) الموردون الرئيسيون :

لا يوجد

(ب) العلاء الرئيسيون :

لا يوجد

سابعاً :

(أ) الحماية الحكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة :

لا يوجد أية حماية حكومية أو امتيازات خاصة تتمتع بها الشركة.

(ب) العلامات التجارية :

مسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ستة علامات تجارية (رسومات) باسم شركة الكندي ينتهي تسجيلها في ٢٠١٥ / ١٢ / ٨ والاسماء التالية هي اسماء لأدوية تخص مستحضرات مسجلة لدى مؤسسة الغذاء والدواء الأردنية :

مستحضرات الانسولين :

- | | |
|----------------|-------------------|
| - Gensulin M30 | 10ml vial |
| - Gensulin N | 10ml vial |
| - Gensulin R | 10ml vial |
| - Gensulin M30 | 5 * 3ml cartridge |
| - Gensulin N | 5 * 3ml cartridge |
| - Gensulin R | 5 * 3ml cartridge |

مستحضرات محاليل الحقن الوريدية:

- Glucose 5% Solution
- Ringers Lactate Solution
- Sodium Chloride 0.9%
- Sodium Chloride 0.45% Solution
- Glucose 5% Solution
- Glucose 5% + NaCl 0.90% Solution
- Glucose 4.3% + NaCl 0.18% Solution
- Glucose 5% + NaCl 0.45% Solution
- Sodium Chloride 0.9% Solution
- Lidocaine KPI 2%
- Lidocaine KPI 2%

500ml PVC Bags
500ml PVC Bags
500ml PVC Bags
500ml PVC Bags
1000 ml PVC Bags
500ml PVC Bags
500ml PVC Bags
500ml PVC Bags
1000ml PVC Bags
10ml glass vials
20ml glass vials

مستحضرات محاليل غسيل الكلية:

- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type HN-45
- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type PN
- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type RN
- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type GN
- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type HN
- Bicarbonate Haemodialysis Solution Type FK
- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type AN
- Acid/Glucose Haemodialysis Solution Type FN
- Bicarbonate Haemodialysis Solution Type EK

5 L Canister
3.78 L Canister
3.78 L Canister
5 L Canister
5 L Canister
5 L Canister
5 L Canister
5 L Canister
5 L Canister

ثامناً:

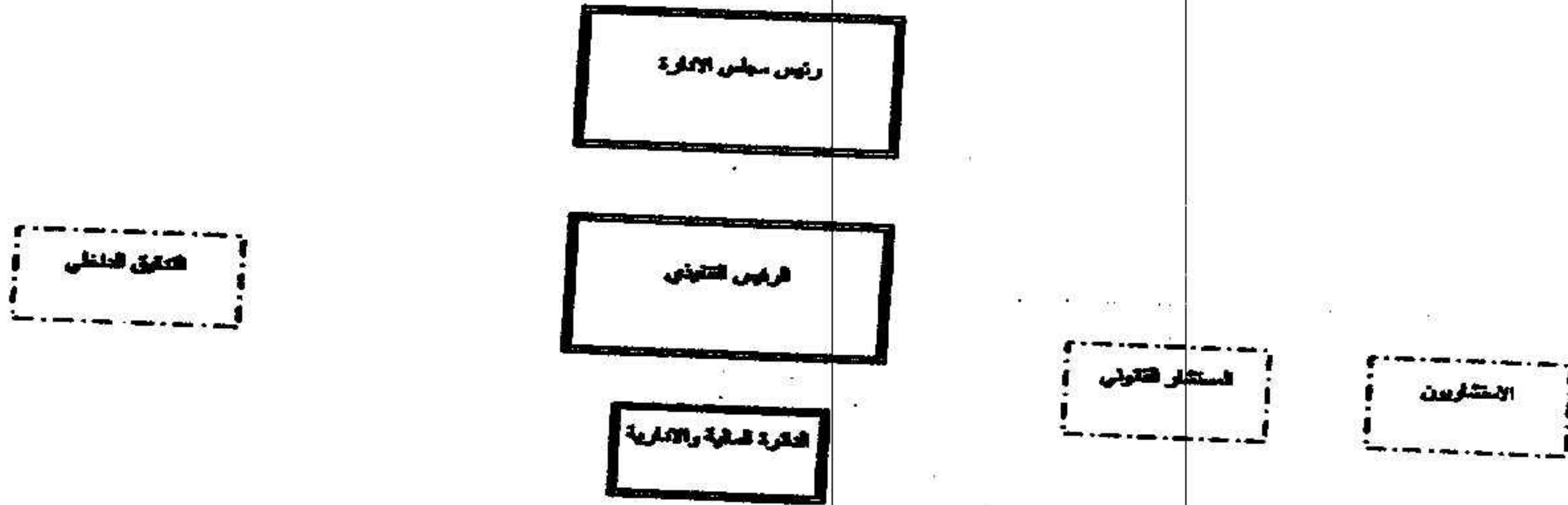
لقرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر ملزم على عمل الشركة أو منتجاتها أو

قوتها التنافسية :

- صدر قرار برفع الحظر عن اسم الشركة لغرض شراء اسهم صغار المساهمين من قبل بيت التمويل الكويتي - البحرين
- لا توجد أية قرارات حكومية أو قرارات صادرة عن منظمات دولية أو غيرها من شأنها التأثير على عمل الشركة

تاسعاً:

أ- الهيكل التنظيمي للشركة :



ب) عدد موظفي الشركة وفئات وظائفهم :

يبلغ عدد موظفي الشركة الحالي (5) موظفين يمارسون أعمالهم اليومية من مكتب الشركة بالرابطة

عدد الموظفين	المؤهل العلمي
1	دكتوراه
1	محاسبة دولية
-	بكالوريوس
2	دبلوم
1	ثانوية عامة
0	إجمالي عدد الموظفين

عاشراً :

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

بعد تنفيذ بيع أصول الشركة للشركة المتحدة للاتوية فلن تخبروا رئيساً سيبدأ على وضع ورسمات الشركة سيؤدي إلى إعادة هيكلة لها تتمكن من موازنة أوضاعها تمهيداً مع القوانين والأنظمة المعمول بها في هذا الشأن.

حادي عشر :

إنجازات الشركة المتحققة خلال العام ٢٠١٣ .

- قامت الشركة بتسليم المصنع ومتعلقات العمل به للشركة المتحدة
- استكملت الشركة انتهاء الوضع المالي المطبق مع الوكيل السابق الرزقي
- قامت الشركة برفع الحظر عن تداول الاسهم للمساعدة في بيع اسهم صغار المساهمين للمساهم الاكبر.
- تم شطب الاسهم غير الواقعية

المبيعات: لا يوجد

الأرباح والخسائر:

(٢٨٩ ٥٠٧) دينار اردني خلال العام ٢٠١٣

ثاني عشر :

علايات ذات طبيعة غير متكررة لا تدخل ضمن نشاط الشركة :

لم تقع أية علايات لا تدخل ضمن نشاط الشركة للرئيسي .

ثالث عشر :

السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق الملكية وأسعار الأوراق المالية:

٢٠١٣	
(٢٨٩ ٥٠٧)	الأرباح (الخسائر) بعد المخصصات
-	الأرباح الموزعة
٨١٠ ١٨٣	صافي حقوق الملكية
-	أسعار الأوراق المالية

رابع عشر :

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال العام ٢٠١٣

النسب المالية	
(٠.٢٠)	١. نسبة العائد إلى رأس المال %
(٠.٣٦)	٢. نسبة العائد إلى حقوق المساهمين %
(٠.١٩)	٣. نسبة العائد إلى إجمالي الموجودات %
٧.٢ : ١٥١٢	٤. نسبة التداول.
٧.٢ : ١٥١٢	٥. نسبة السيولة
-	٦. نسبة العائد إلى إجمالي العائدات %
٨١٠ ١٨٣	٧. رأس المال العامل - دينار -

ملاحظات:

لا يوجد

خامس عشر :

التطورات والتوقعات المستقبلية.

- اتخاذ الاجراء اللازم لانهاء العقود والاتفاقيات ومتعلقاتها مع كل من وكالة الغوث وشركة اجنانت وشركة بيتون وشركة بيوكون.
- اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن انتهاء متعلقات عملية بيع موجودات الشركة للشركة المنقطة.
- اعادة هيكلة راس مال الشركة بحيث يتناسب مع الغليات والنشاطات.
- دراسة ووضع الخطة المناسبة للتعامل مع وضع الشركة بالشكل النهائي.

سادس عشر :

أتعاب التدقيق : 7500 دينار لورني سنوياً

سابع عشر :

(أ) عدد الأسهم المملوكة وصفة التملك من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا .

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	٢٠١٣
١	ريم مضر محمد بدران	الرئيس	الأردنية	١٠٠٠٠٠
٢	عبد الرزاق عبد حسين الجواهري	نائب	البحرينية	١٠٠٠٠٠
٣	اسامه الخالجه	عضو	البحرينية	٠
٤	راشد الزياتي	عضو	البحرينية	٠
٥	د. حكم الحديدي	عضو	الأردنية	١٠٠٠٠٠
٦	السيد / محمد فهمي حمد	عضو	البحرينية	٠
٧	د. عمر جعوان	عضو الرئيس التنفيذي	الأردنية	٠

(ب) عدد الأسهم المملوكة لأقرب أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا :

لا يوجد

ثامن عشر :

المزايا والمكافآت التي يتقاضاها أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٣ .

الرقم	الاسم	المنصب	مكافآت ورواتب	نفقات ومصاريف سفر	بدل نقل
٢	السيدة ريم مضر بدران	الرئيس	-	-	-
٣	السيد عبد الرزاق الجواهري	نائب الرئيس	-	-	-
٤	السيد اسامه الخالجه	عضو	-	-	-
٥	محمد فهمي حمد	عضو	-	-	-
٦	د. حكم الحديدي	عضو	-	-	-
٧	راشد الزياتي	عضو	-	-	-

٨	د. عمر جعان	عضو الرئيس التنفيذي	٤٤٠٠٠ دينار	-	مصاريف سيرة
---	-------------	------------------------	-------------	---	----------------

تاسع عشر :

التبرعات والمنح التي قامت بها الشركة .

لا يوجد

عشرون :

عقود ومشاريع :

لا توجد عقود أو مشاريع أو ارتباطات أبرمتها الشركة مع شركات تابعة أو شقيقة أو حليفة لعدم وجودها.
كما ولا توجد أية ارتباطات أو مشاريع مع أي من أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف من الشركة أو أي من أقاربهم.

واحد وعشرون :

المساهمة في حماية البيئة :

تساهم الشركة بشكل غير مباشر في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي من خلال تطبيقها لأعلى معايير الصحة والبيئة المطلوبة.

قرار (١)

أدت عملية بيع كافة أصول الشركة تنفيذاً لقرار الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٢/٢ إلى أحداث تغيير أساسي وجوهري على واقع الشركة، استلزم وضع خطة مستقبلية قصيرة ومتوسطة المدى لتصويب الأوضاع

قرار (٢)

يقر مجلس الإدارة بشطب الأسهم غير الواقعة والبالغ عددها ٦١٧٩٦٦ سهماً ليصبح رأسمال الشركة ١٤٣٨٢.٣٤ دينار

قرار (٣)

يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

رئيس المجلس

السيدة ريم بدران

نائب الرئيس

السيد محمد فهمي حد

عضو المجلس

السيد راشد الزياتي

عضو المجلس

السيد أسامة الخاجة

عضو المجلس

د. حكم الحديدي

عضو المجلس

السيد عبد الرزاق الجواهري

عضو المجلس

د. عمر جبران

قرار رقم (٤)

يقر رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي بصحة ودقة وإكمال المعلومات والبيانات الواردة في البيانات المالية لعام ٢٠١٣.

رئيس المجلس

السيدة ريم بدران

الرئيس التنفيذي

د. عمر جبران

المدير المالي

كمال صبحي بدار

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الكندي للصناعات الدوائية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

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

أساس الرأي المتحفظ

تم إعداد القوائم المالية على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في إيضاح (٧) حول القوائم المالية قامت الشركة ببيع موجوداتها خلال عام ٢٠١٣ وبالتالي توقف انشطتها بالكامل. لا يوجد لدى الشركة خطط مستقبلية لتحديد نموذج العمل الذي سوف تتبناه الشركة في المستقبل، هذا وكما هو مبين في القوائم المالية المرفقة فإن معظم موجودات الشركة تتمثل في نقد وأرصدة لدى البنوك وبالتالي فإن مطلوباتها قابلة للتسديد في أوقات استحقاقها. وكما هو مبين في إيضاح (٢٠) حول القوائم المالية بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٩٤٪ من رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وهذا وتتص المادة (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته أنه في حالة زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ إعداد القوائم المالية. إن امكانية استمرارية الشركة يعتمد على تحديد طبيعة نشاطها الجديد ونجاح عمليات الشركة في المستقبل وإعادة هيكلة رأسمالها.

الرأي المتحفظ

في رأينا وباستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توكيدية

دون إبداء تحفظ إضافي وكما هو مبين في إيضاح (١٠) حول القوائم المالية، تم خلال عام ٢٠٠٧ زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة جزء من تمويل مرابحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٨٧ر٠٢٦٦ دينار ليصبح رأس المال المدفوع ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار. تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٨، ولغاية تاريخه لم يتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية. كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آب ٢٠١٣ الموافقة على شطب ٦١٧ر٩٦٦ سهم من الأسهم الغير مسددة ليصبح رأس المال المدفوع ٣٤ر٠٣٨٢ر١٤ دينار. وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣ ولغاية تاريخه لم يتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها آخذين بعين الاعتبار التحفظ الوارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ بالإضافة الى ما هو وارد في الفقرة التوكيدية.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عماد إبراهيم الخرافي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٨ نيسان ٢٠١٤

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إيضاحات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
المبيعات	-	٢٩٩,٩٧٦
تكلفة المبيعات	-	(٦٣٣,٤٥٠)
	-	(٣٣٣,٤٧٤)
إيرادات أخرى	٢٤٣,٠٣٢	٣٦٥,٩٦٨
مصاريف إدارية	(٥٢٨,٦٥٢)	(٤٩٠,٧٢٠)
مصاريف بيع و توزيع	-	(٥٠,٥٩٦)
مصاريف عقود مرابحة وتمويل	-	(١٨٨,١٥١)
إيرادات مرابحة	٥٤,١٢٨	-
أرباح فرق تقييم عملة	٦,٩٨٥	١,٣٥٤
خسائر تدني موجودات معدة للبيع	-	(٢٨٦,٣٧٨)
مخصص التزامات مختلفة	(٦٥,٠٠٠)	-
خسارة السنة	(٢٨٩,٥٠٧)	(٣٥٥,٩٣٩)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة	(٢٨٩,٥٠٧)	(٣٥٥,٩٣٩)
	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة	(٠,٢٠)	(٠,٢٤٧)

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إيضاحات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
الأنشطة التشغيلية		
خسارة السنة	(٢٨٩,٥٠٧)	(٣,٥٥٩,٣٩٩)
بنود غير نقدية -		
استهلاكات وإطفاءات	-	٣٧٠,٧٨٦
مصاريف عقود مرابحة وتمويل	-	١٨٨,١٥١
خسائر تدني موجودات معدة للبيع	-	٢,٨٦٣,٧٨٠
خصم على تمويل مرابحة	(٢٠٤,٦٠٠)	-
إيرادات مرابحة	(٥٤,١٢٨)	-
خصم على أوراق دفع	(٣٨,٤٣٢)	-
مخصص التزامات محتملة	٦٥,٠٠٠	-
تغيرات رأس المال العامل -		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤٠٤,٢٨٣	٢٣٣,٩٠٣
مخزون	-	٩٨,٠٠١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٨٥٦,٥٠٩)	(٢,٨٧٧,٧٤٣)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٩٧٣,٨٩٣)	(٩٢,٥٢١)
الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من بيع موجودات معدة للبيع	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
إيرادات مرابحة مقبوضة	٥٤,١٢٨	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٤,٥٥٤,١٢٨	-
الأنشطة التمويلية		
أوراق دفع	(٤٧,١٧٨)	(٥٦,٨٤٥)
تمويل مرابحة - بيت التمويل الكويتي	(١,٥٣٣,٥٥٦)	-
قرض طويل الأجل	(٧٩٧,٤٣٢)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٣٧٨,١٦٦)	(٥٦,٨٤٥)
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	١,٢٠٢,٠٦٩	(١٤٩,٣٦٦)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣٩١	١٤٩,٧٥٧
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١,٢٠٢,٤٦٠	٣٩١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة الكندي للصناعات الدوائية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٩٧ ومن غايات الشركة صناعة الأدوية بجميع أشكالها الصيدلانية وصناعة المطهرات والمعدات وزراعة النباتات الطبية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٤، وتتطلب القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة التي تم البدء بتطبيقها منذ ١ كانون الثاني ٢٠١٣:

معايير 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.

لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية.

المعايير المعدلة:

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. 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 للشركة.

معيار 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 للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها 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 تفاصيلها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض.

تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

الذمم المدينة -

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها. هذا ويتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ممتلكات و معدات معدة للبيع

يتم تصنيف الممتلكات والمعدات كموجودات معدة للبيع اذا كان استرداد كلفتها سوف يتم عن طريق عملية بيع محتملة و عند توفر الشروط التالية:

- على ادارة الشركة ان تكون ملتزمة ببيع الموجودات خلال عام من تاريخ تصنيفها كموجودات معدة للبيع
- ان تكون الموجودات متوفرة للبيع بوضعها الحالي

يتم الاعتراف بالموجودات غير المتداولة المعدة للبيع بالكلفة او القيمة العادلة مطروحا منها كلفة البيع، ايهما اقل.

قروض -

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

تكاليف المراجعة والتمويل -

يتم تسجيل تكاليف المراجعة والتمويل كمصروف خلال الفترة التي استحققت بها.

ذمم دائنة ومستحقات -

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

مخصصات -

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

إثبات الإيراد -

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

يتم اثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

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

المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

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

(٦) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٨١ر٤٣٣	٥٠ر٤٦٦
٢١٠ر٠٠٠	١ر٩٤٤
٣٤ر٠٠٠	٢٤ر٠٠٠
٧٩ر٠١١	١٧ر٤٣٠
٨٧٥	-
١٩٧ر٥١١	٢٠٣ر٩١١
١١ر١٣٢	١١ر٩٢٨
٧١٣ر٩٦٢	٣٠٩ر٦٧٩

ذمم مدينة، بالصافي *
شيكات برسم التحصيل **
ذمم مساهمين
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات الضريبة العامة على المبيعات
أخرى

* يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٢٤ر٠٤٤	٨٨ر٨٢٧
٤٢ر٦١١	٣٨ر٣٦١
١٨١ر٤٣٣	٥٠ر٤٦٦

ذمم مدينة
ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٨ر٣٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٢ر٦١١ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٥٢ر١٩٥	٤٢ر٦١١
(٥٠٩ر٥٨٤)	(٤ر٢٥٠)
٤٢ر٦١١	٣٨ر٣٦١

الرصيد في أول كانون الثاني
ديون معدومة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

** لقد قامت الشركة بعقد اتفاقية مع مستودع ادوية الرازي لتسوية المبالغ المستحقة للشركة والبالغة ٥٠٩ر٥٨٤ دينار مقابل شيكات مؤجلة الدفع بقيمة ٢١٠ر٠٠٠ دينار. هذا وقد قامت الشركة بشطب رصيد الذمة المدينة المتعلقة به.

تم خلال العام ٢٠١٣ تحصيل مبالغ هذه الشيكات بالكامل.

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
٣١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣	-	٥٠ر٤٦٦	٥٠ر٤٦٦
٢٠١٢	٤١ر٨٨٨	١٣٩ر٥٤٥	١٨١ر٤٣٣

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

(٧) موجودات معدة للبيع

قامت الشركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية لبيع كافة موجودات الشركة و المتمثلة بالتملكات و الآلات و المعدات و حقوق التراخيص و الامتياز و المخزون بقيمة ٤٥٠٠ر٥٠٠ دينار. حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة غير العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٣ على عملية البيع و بالتالي تم تسجيل موجودات الشركة كموجودات معدة للبيع بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و نتج عن ذلك خسائر تدني بقيمة ٧٨٠ر٨٦٣ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للموجودات بتاريخ الاتفاقية ٧٨٠ر٣٦٣ دينار. و قد تمت عملية السداد عن طريق شيكات آجلة السداد تستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ١٤ كانون الثاني ٢٠١٣ و ٢١ شباط ٢٠١٣ بقيمة ٨٠٠ر٠٠٠ دينار و ٧٠٠ر٠٠٠ دينار و ٣٠٠ر٠٠٠ دينار على التوالي، وقد تم خلال عام ٢٠١٣ تحصيل كافة المبالغ.

(٨) أوراق الدفع

تتألف أوراق الدفع مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
-	٧٤ر١٧٠
-	١١ر٤٤٠
-	٨٥ر٦١٠

كمبيالات شركة (S.I.F.R.A) الإيطالية
أوراق دفع أخرى

تتألف كمبيالات شركة (S.I.F.R.A) من كمبيالات مقابل اعتمادات مستندية استحققت في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠ شباط ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٩ر٦٤٤ دينار خلال العام ٢٠١٢ و قد تم سداد باقي المبلغ المستحق خلال العام ٢٠١٣ بعد الحصول على خصومات بقيمة ٣٨ر٤٣٢ دينار.

(٩) قرض طويل الأجل

٢٠١٢		٢٠١٣	
أقساط القرض		أقساط القرض	
تستحق خلال	تستحق خلال	تستحق خلال	تستحق خلال
عام	عام	عام	عام
طويلة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٧٩٧ر٤٣٢	-	-

قرض بنك الاستثمار العربي الأردني

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٦٠٠ر٠٠٠ دينار بمعدل فائدة ٩٪. يسدد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٣٥ر٠٠٠ دينار تبدأ من ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

تم بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠١١ إعادة جدولة القرض أعلاه ليشمل حساب الجاري المدين والبالغ رصيدهما معاً بتاريخ الاتفاقية ٧٩٣ر٢٥٠ دينار وبفائدة قدرها ١٠٪ سنوياً. ويسدد على ١١ قسط نصف سنوي قيمة كل منها ٩٧ر٠٠٠ دينار شاملاً الفائدة. يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتسديد كامل رصيد القرض والبالغ ٧٩٧ر٤٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(١٠) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٢ر٨٧٣ر٩١٣ دينار مقسم إلى ١٢ر٨٧٣ر٩١٣ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ على تخفيض رأسمال الشركة وذلك عن طريق إلغاء ٣ر١٤٠ر٠٠٠ سهم / دينار غير مسددة من رأس المال ، بسبب عدم وجود مقابل لها، كما وافقت على زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة جزء من تمويل مربحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥ر٢٦٦ر٠٨٧ دينار (إيضاح ١٢) ليصبح رأس المال المدفوع ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

تم خلال عام ٢٠٠٦ مراجعة القيم الدفترية للموجودات و تبين عدم وجود موجودات بقيمة ٣ر٧٥٧ر٩٦٦ دينار و بالتالي تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٨ عن طريق إلغاء ٣ر١٤٠ر٠٠٠ سهم / دينار والتي تم اصدارها سابقا مقابل هذه الموجودات. لم تتمكن الشركة من الغاء كامل قيمة الاسهم غير المسددة و البالغة ٦١٧ر٩٦٦ سهم / دينار وذلك لعدم مقدرة الشركة على استرداد هذه الاسهم في ذلك التاريخ و تمكنت الشركة من استرداد ٣٢٧ر٠٠١ سهم خلال الاعوام السابقة.

بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ تم عقد اجتماع للهيئة العامة بناءً على قرار مراقب عام الشركات وقررت التأكيد على قرارات الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧، القاضية بإعادة هيكلة رأس المال، هذا وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٨ ، ولغاية تاريخه لم يتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آب ٢٠١٣ الموافقة على شطب ٦١٧ر٩٦٦ سهم من الأسهم الغير مسددة ليصبح رأس المال المدفوع ٣ر٨٢ر٠٣٤ دينار. وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣ ، ولغاية تاريخه لم يتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية.

(١١) دائون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٠٣ر٤٩٢	٣٥٨ر٤٥٩
٢٨٩ر٤٢٥	٢٤ر٠٨٨
١٤ر١١٧	١٤ر١١٧
١٢ر١٩٢	١٢ر١٩٢
-	٦٥ر٠٠٠
١٣ر٨٠١	-
٧٨٦ر٦٧٠	-
٥٠ر٢٦٨	-
١ر٤٦٩ر٩٦٥	٤٧٣ر٨٥٦

ذمم دائنة
مصاريف مستحقة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص إجازات
مخصص التزامات مختلفة
أمانات ضريبة الدخل
مصاريف تمويل ومرايحات مستحقة
أمانات الضمان الاجتماعي

(١٢) تمويل مرابحة

تم بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ الموافقة على رسمة جزء من تمويل مرابحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥٢٦٦ر٠٨٧ دينار ويتعلق الجزء المرسل باتفاقيات مرابحة تم توقيعها خلال الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧.

بلغ رصيد تمويل المرابحة ٢٢٨ر١٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٧٦١ر٦٥٦ دينار) ويتعلق باتفاقيات تم توقيعها خلال أعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٣ على الموافقة من بيت التمويل الكويتي لإعفاء الشركة من دفع مبلغ ٢٠٤ر٦٠٠ دينار والذي يمثل جزء من المربحات المستحقة على تمويلات المرابحة الممنوحة من قبل بيت التمويل الكويتي وتم تسجيل مبلغ الإعفاء ضمن بند الإيرادات الأخرى.

(١٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

حصلت الشركة بمقتضى قانون تشجيع الاستثمار رقم ١٦ لعام ١٩٩٥ وقانون الاستثمار رقم ٦٨ لسنة ٢٠٠٣ والمتعلق بإعفاء الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بمصنع الأسولين (الآلات والأجهزة والآليات واللوازم والعند المخصصة لاستخدامها حصراً في المشروع) وقطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب وإعفاء ما نسبته ٥٠٪ من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات ابتداءً من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع على أن لا تتجاوز مدة التنفيذ ثلاث سنوات من تاريخ موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على قوائم الممتلكات والآلات والمعدات للمشروع. هذا وقد حصلت الشركة على أكثر من تمديد لفترة استيراد الممتلكات والآلات والمعدات وكان آخرها يبدأ في ١٨ آب ٢٠٠٧ والتي أنهت في ١٨ شباط ٢٠١٠.

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٣ على موافقة مؤسسة تشجيع الاستثمار لنقل ملكية موجودات الشركة إلى الشركة المتحدة لصناعة الأدوية وذلك على اثر عملية البيع المتفق عليها بين الطرفين.

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٨٣,٨٨٠	١٧٧,١٨٦
٤٤,٠٩٩	٧٤,١١١
١٤,٨٨٢	٧,٥٢١
١٠,٨٦٨	١٠,٩٩٨
١١,١٢١	٢,٨٧٥
٤,١٢٩	-
٦٨,٩٩٧	١٣٨,٣٨٧
١١٨,٩٠٨	-
٣,٩٩٥	٢,٤٩٤
٤,٢٣٦	٦٦٧
٧,٨٠٨	٤,١٨٣
١,٠٢٢	٧٤٢
-	١,٩٤٧
-	٦١,٩٢٧
-	٢٠,٠٠٠
-	٧,٠٠٠
١٦,٧٧٥	١٨,٦١٤
٤٩٠,٧٢٠	٥٢٨,٦٥٢

رواتب وأجور ومنافع أخرى
رسوم اشتراكات وضرائب
ضمان اجتماعي
مصاريف سيارات
مياه وكهرباء
مصاريف تأمين
مصاريف استشارات وأتعاب قانونية
استهلاكات وإطفاءات
مصاريف دعابة وإعلان
مصاريف تنظيف
بريد، برق وهاتف
قرطاسية ومطبوعات
عمولات بنكية
غرامات تخلف عن توريد عطاء
تسويات مساهمين
إيجار
أخرى

(١٥) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٢	٢٠١٣
(٣,٥٥٩,٣٩٩)	(٢,٨٩,٥٠٧)
١٤,٣٨٢,٠٣٤	١٤,٣٨٢,٠٣٤
(٠,٢٤٧)	(٠,٢٠)

حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

خسارة السنة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة.

(١٦) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع بيت التمويل الكويتي، أحد مساهمي الشركة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار و الشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

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

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	أرصده مدينة
٢٤ر٠٠٠	٣٤ر٠٠٠	نعم مساهمين
٢٢٨ر١٠٠	١ر٧٦١ر٦٥٦	أرصده دائنة
-	٧٨٦ر٦٧٠	تمويل مرابحة - بيت التمويل الكويتي (ايضاح ١٢)
٦٤ر٦٦٤	١١٤ر٧٢٢	مصاريف مرابحة مستحقة وغير مدفوعة - بيت التمويل الكويتي
		مبالغ مستحقة لبيت التمويل الكويتي

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٤٢ر٢٢٧	مصاريف عقود مرابحة - بيت التمويل الكويتي
٢٠٤ر٦٠٠	-	إعفاء مرابحات - بيت التمويل الكويتي

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لرواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٤ر٠٠٠	٨٢ر٨٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

قام بيت التمويل الكويتي بشراء أغلبية أسهم صغار المساهمين خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبحت نسبة ملكية بيت التمويل الكويتي ٩٧ر٤٣٪ مقابل ٨٢ر١٩٪ لعام ٢٠١٢.

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، القروض و تمويل المراجعة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٣

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٧٥ +	(٥٣٠٨)
يورو	٥٠ +	-

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٧٥ -	٥٣٠٨
يورو	٥٠ -	-

- ٢٠١٢

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٧٥ +	٥٩٨١
يورو	٥٠ +	٤٢٨

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٧٥ -	(٥٩٨١)
يورو	٥٠ -	(٤٢٨)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

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

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	
دينار	دينار	دينار	
٣٥٨ر٤٥٩	-	٣٥٨ر٤٥٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢٢٨ر١٠٠	٢٢٨ر١٠٠	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٨٦ر٥٥٩	٢٢٨ر١٠٠	٣٥٨ر٤٥٩	تمويل مربحة
			المجموع
٣٠٣ر٤٩٢	-	٣٠٣ر٤٩٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٨٥ر٦١٠	٧٤ر١٧٠	١١ر٤٤٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٩ر٨٧٤	٨٦١ر٠٤٢	٧٨ر٨٣٢	أوراق دفع
٢ر٥٤٨ر٣٢٧	٢ر٥٤٨ر٣٢٧	-	أقساط قرض طويل الاجل تستحق خلال عام
٣ر٨٧٧ر٣٠٣	٣ر٤٨٣ر٥٣٩	٣٩٣ر٧٦٤	تمويل مربحة
			المجموع

مخاطر العملات

فيما يلي جدول يوضح أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل الشامل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٣

العمللة	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة
يورو	١٠+	-
العمللة	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة
يورو	١٠-	-

- ٢٠١٢ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة
يورو	١٠ +	٨٥٦١ دينار
العملية	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة
يورو	١٠ -	(٨٥٦١) دينار

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا ينتج عنها مخاطر عملات جوهريّة.

(١٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، القرض طويل الأجل وأوراق الدفع وتمويل المراجعة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(١٩) التزامات محتملة

كفالات وإعتمادات مستندية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠٠ دينار (٢٠١٢: ٦٨٧٣١ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ١٥٠٠٠ دينار (٢٠١٢: ٦٨٧٣١ دينار) وإعتمادات مستندية بمبلغ صفر دينار (٢٠١٢: ١٠٧٠٣) وبتأمينات نقدية بمبلغ صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: صفر دينار). تتعلق هذه الاعتمادات والكفالات بالمعاملات الاعتيادية للشركة.

القضايا

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا المرفوعة من قبل بعض المساهمين، وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن تترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه القضايا.

(٢٠) إدارة رأس المال

يمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة والبالغ صافي مجموعها ٨١٠ر ٨٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ١٦٩٠ر ١٠٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٩٤٪ من رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. في حال تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ٧٥٪ من رأسمالها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة او باستمرارها بما يحقق تصحيح اوضاعها هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

قامت الشركة ببيع موجوداتها خلال عام ٢٠١٣ وبالتالي توقف انشطتها بالكامل. إن امكانية استمرارية الشركة يعتمد على تحديد طبيعة نشاطها الجديد ونجاح عمليات الشركة في المستقبل و إعادة هيكل رأسمالها.

(٢١) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

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

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

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص 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 للشركة. 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 الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.