



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

١٦

التاريخ : 2010/10/17
الإشارة : ك خ/632/2010

F.S - UNLISTED - ١٦/١٠/٢٠١٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة و بعد ،،،

نرفق لكم البيانات المالية لشركة الكندي للصناعات الدوائية للسنة المنتهية
31 كانون الأول 2009 .

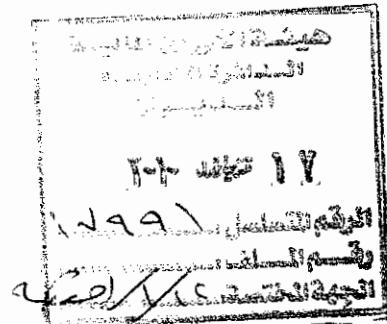
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير.

البورصة
١٠/١٢

١٥

الرئيس التنفيذي

د. عمر جعوان



أعده خ.ب

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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 (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ولخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار 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 بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

إرنست ويونغ

الرأي

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

فقرة توكيدية

١. بدون التحفظ في رأينا و كما يرد في إيضاح (١٢) حول القوائم المالية، تم زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة جزء من تمويل مريحة بيت، التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥٠٨٧,٢٦٦,٠٠٠ دينار ليصبح رأس المال المدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٨، ولنغاية تاريخه لم يتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية.

٢. بدون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في قائمة المركز المالي فان موجودات الشركة تتكون بشكل رئيسي من ممتلكات ومعدات وحقوق التراخيص والإمتياز. ان امكانية استرداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على استمرار الشركة ونجاح عمليات الشركة الإنتاجية في المستقبل.

إرنست ويونغ الأردن
وهاب عطاوي
مقر العمل
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ آب ٢٠١٠

شركة الكندي للصناعات الدوائية المسدّمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون لأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٨٠٦٣١٧٠٠	٨٠٣٣٠٠٦٤٢	٦
٢٣٠٣٦١	٣٢٠٨٦١	
١٠٠٠٠٥٦	٧١٠٤٧١	٧
٨٠٧٥٥٠١١٧	٨٠٤٣٤٠٩٧٤	
موجودات متداولة -		
٣٤٨٠٦٢٠	٢٢٥٠٣٨٥	٨
٥٢١٠٦٥٧	١٠٢٦٢٠٤٦٧	٩
١٤٥٠٣٢٢	٥٥٦٠٢٠٣	
١٠١٥٠٩٩٩	٢٠٤٤٠٠٥٥	
٩٠٧٧٠٠٧١٦	١٠٤٧٩٠٠٢٩	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم -		
رأس المال المصرح به ١٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد		
٩٠٧٣٣٠٩١٣	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢
٥٢٦٦٠٠٨٧	-	١٢
(٩٠٧٨٣٠٧١٩)	(١٠٠٩٤١٠٦٧٣)	
٥٢١٦٠٢٨١	٤٠٥٨٠٣٢٧	
صافي حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة -		
٥٣٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠	١١
مطلوبات متداولة -		
١٠٤٠٦٢٤	٧٧٠٥٨٣	١٠
٥٣٦٠٥٢١	٥٨٥٠٤٢٧	١٣
٢٦٣٠٢٢٩	٣٧٤٠٧٦٦	١٤
٧٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠	١١
٣٠٥٠٠٠٦١	٤٠٨٥٢٠٩٢٦	١٥
٤٠٢٤٠٤٣٥	٦٠٣٠٠٧٠٢	
٤٠٥٥٤٠٤٣٥	٦٠٤٢٠٠٧٠٢	
٩٠٧٧٠٠٧١٦	١٠٤٧٩٠٠٢٩	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٤١٥,٣٢٣	١,٠٨٨,٣٠٠	المبيعات
(١,٥٨٠,٣٠٥)	(١,٦٥٠,١٤٨)	كلفة المبيعات
(١,١٦٤,٩٨٢)	(٥٦١,٨٤٨)	
٢٠٧,٩٤٦	١,٤٦٤	إيرادات أخرى
(٧١٤,٠٧٦)	(٥٨٢,١١٢)	١٧ مصاريف إدارية
-	(٦٨,٠٢٩)	مصاريف بيع و توزيع
(٢٣٢,٢٥٥)	(٦٠١,٥٨٣)	مصاريف عقود مرابحة وتمويل
(١٠,٧٩٨)	٢,٥٢٨	أرباح (خسائر) فرق تقييم عملة
(١,٩١٤,١٦٥)	(١,٨٠٩,٥٨٠)	خسارة السنة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٩١٤,١٦٥)	(١,٨٠٩,٥٨٠)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٨٠)	(٠/١٢٠)	١٨ الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة
(٠/١٢٨)	(٠/١٢٠)	١٨ الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموع	خسائر متراكمة	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٢١٦٢٨١	(٩٧٨٣٧١٩)	٥٢٦٦٠٨٧	٩٧٣٣٩١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(١٨٠٩٨٠)	(١٨٠٩٨٠)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
-	-	(٥٢٦٦٠٨٧)	٥٢٦٦٠٨٧	زيادة رأس المال (إيضاح ١٢)
٦٥١٦٢٦	٦٥١٦٢٦	-	-	اعفاء مصاريف مزاولة (إيضاح ١٩)
٤٠٥٨٣٢٧	(١٠٩٤١٦٧٣)	-	١٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٧١٣٠٤٤٦	(١١٠٠٩٥٥٤)	٥٢٦٦٠٨٧	١٢٨٧٣٩١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
-	٣١٤٠٠٠٠	-	(٣١٤٠٠٠٠)	إلغاء أسهم غير مسددة (إيضاح ١٢)
(١٩١٤١٦٥)	(١٩١٤١٦٥)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
٥٢١٦٢٨١	(٩٧٨٣٧١٩)	٥٢٦٦٠٨٧	٩٧٣٣٩١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(١٩١٤١٦٥)	(١٨٠٩٥٨٠)	خسارة السنة
٨٥٩٧٦٨	٤١٩٦١٠	بنود غير نقدية -
٣٤٧٣١	-	استهلاكات وإطفاءات
٢٣٢٢٥٥	٦٠١٥٨٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مصاريف عقود مرابحة وتمويل
٢٩٢٩٠	(٧٤٠٨١٠)	تغيرات رأس المال العامل -
(٢٠٧٤٣٤)	١٢٣٢٣٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٧٤٦	١٩٦٦٧٠	المخزون
		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٣١٨٠٩)	(١٢٠٩٢٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١٤١٣٦)	(٨٩٩٦٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٩٥٠٠)	دفعات على حساب شراء آلات ومعدات
(٢١٤١٣٦)	(٩٩٤٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٠٩٩٩٥)	(٢٧٠٤١)	أوراق دفع
٢١٤٨٧٧٩	١٨٠٢٨٦٥	تمويل مرابحة - بيت التمويل الكويتي
٥٠	-	متحصلات من قرض طويل الأجل
-	(٧٠٠٠٠)	تسديد قرض طويل الأجل
(٢١١٩٦)	١١١٥٣٧	بنك دائن
(٩٢١٤٤)	(٩٧٧٢١)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٢٢٥٤٩٤	١٧١٩٦٤٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٧٩٥٤٩	٤١٠٨٨١	الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٥٧٧٣	١٤٥٣٢٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤٥٣٢٢	٥٥٦٢٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١) عام

تأسست شركة الكندي للصناعات الدوائية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٩٧ و من غايات الشركة صناعة الأدوية بجميع أشكالها الصيدلانية وصناعة المطهرات و المعقمات و زراعة النباتات الطبية.

بدأت الشركة مرحلة الإنتاج الفعلي جزئياً خلال عام ٢٠٠٧.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٠، 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) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية و التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩:

معيير المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الإعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. قامت الشركة بإعداد قائمة واحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل
يتطلب المعيار المعنل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من
تكلفة ذلك الأصل.

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

معييار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - الماطاعات التشغيلية
حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ تقديم التقارير حول القطاعات. إن اعلبية أعمال الشركة الحالية
تتعلق بصناعة نوع واحد من الأدوية وبالتالي ليس لدى الشركة أية معلومات قطاعية.

(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 وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة
مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف
عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

قامت الشركة بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ بتغيير العمر الإنتاجي لآلات ومعدات المصنع من ١٠ سنوات إلى ٢٥
سنة والعمر الإنتاجي للمباني من ٢٥ سنة إلى ٥٠ سنة ليتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من آلات ومعدات
المصنع والمباني. هذا وقد تمت المعالجة المحاسبية لهذا التغيير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) وبالتالي فقد تم
تعديل مصروف الاستهلاك اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩. ونتج عن هذا التغيير تخفيض الاستهلاك للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بمبلغ ٤٧١٤٧ دينار.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات وآلات ومعدات -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام
النسب السنوية التالية:

%	
٢	مباني
١٠	أثاث ومفروشات
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة ومعدات كهربائية
٢٠	أجهزة مكتبية وحاسب آلي
٤	الات ومعدات المصنع
٢٠	عدد وأدوات

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

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

الموجودات غير الملموسة -

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالكلفة.

تشمل الموجودات غير الملموسة للشركة حقوق التراخيص والامتياز المتعلقة بتصنيع وتوزيع مادة الأنسولين ويتم إطفاء هذه الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الزمني المتوقع لها والذي يبلغ ٥ سنوات.

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

المخزون -

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام و قطع الغيار : كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

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

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.

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.

دعم دائنة ومستحقات -

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

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات 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 إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بسين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية 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 ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو 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) ممتلكات وآلات ومعدات

أرض المصنع	مباني	ومفروشات	ثلاث	آلات ومعدات	سيارات	أجهزة ومعدات كهربائية	أجهزة مكتبية وحاسب آلي	عند أدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٩ -									
الكلية									
١٠٠,٠٠٠	٣,٧٩٣,٩٠٥	٨٨,٩٨٥	٦,٢١٦,٧٧٢	٩٥,٠٧٩	٢٨,٧٢٥	٨٤,٦١٤	٣٧,٧٣٣	١٠,٤٤٥,٨١٣	في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
-	-	٧,٦١٤	٥٨,٧٢٨	٢٣,٠٠٠	١٠٦	٥١٩	-	٨٩,٩٦٧	الإضافات
١٠٠,٠٠٠	٣,٧٩٣,٩٠٥	٩٦,٥٩٩	٦,٢٧٥,٥٠٠	١١٨,٠٧٩	٢٨,٨٣١	٨٥,١٣٣	٣٧,٧٣٣	١٠,٢٥٥,٧٨٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الاستهلاك									
-	٤١٩,٧٩٣	٣٩,٥١٣	١,٢٣٤,٤٨٢	٥٨,٢٢٣	١٦,٦٢٢	٢٩,٢٠٣	١٦,٢٧٧	١,٨١٤,١١٣	في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
-	٧٥,٨٧٨	١٤,٠٧٤	٢٤٩,٨٤٦	٢٣,٨٦٣	٥,٠٤٩	١٤,٧٧٣	٧,٥٤٢	٣٩١,٠٢٥	استهلاك لسنة
-	٤٩٥,٦٧١	٥٣,٥٨٧	١,٤٨٤,٣٢٨	٨٢,٠٨٦	٢١,٦٧١	٤٣,٩٧٦	٢٣,٨١٩	٢,٢٠٥,١٣٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
صافي القيمة الدفترية -									
١٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٨,٢٣٤	٤٣,٠١٢	٤,٧٩١,١٧٢	٣٥,٩٩٣	١٢,١٦٠	٤١,١٥٧	١٣,٩١٤	٨,٤٣٠,٦٤٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢٠٠٨ -									
الكلية									
١٠٠,٠٠٠	٣,٢١٤,٥٠٨	٧,٠٩٤٦	٦,١٩٤,٠٣٥	٩٥,٠٧٩	٢٠,٨٩٣	٧١,٢٨١	٣٥,٩٠٤	١٠,١٠٢,٦٤٦	في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
-	٢٧٦,٨٩٧	١٨,٠٣٩	٢٥,٢٣٧	-	٧,٨٣٢	١٣,٣٣٣	١,٨٢٩	٢٤٣,١٦٧	الإضافات
-	٢,٥٠٠	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	تحويلات
١٠٠,٠٠٠	٣,٢١٦,٩٠٥	٨٨,٩٨٥	٦,٢١٦,٧٧٢	٩٥,٠٧٩	٢٨,٧٢٥	٨٤,٦١٤	٣٧,٧٣٣	١٠,٤٤٥,٨١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
الاستهلاك									
-	١٦٣,٩٢٠	٢١,٩٨٥	٦١٢,٨٠٦	٤٤,٠٩٩	١٠,٣٥٦	٢٤,٣٠١	٥,٤٦٣	٩٨٢,٩٣٠	في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
-	١٥١,٧٥٦	١٣,٢١٢	٦٢١,٦٧٦	١٤,٢٦٢	٥,٧٤٥	١٦,٩٩٠	٧,٥٤٢	٨٣١,١٨٣	استهلاك لسنة
-	٤,١١٧	٤,٣١٦	-	(١٣٨)	٥٢١	(١٢,٠٨٨)	٣,٢٧٢	-	تحويلات
-	٤١٩,٧٩٣	٣٩,٥١٣	١,٢٣٤,٤٨٢	٥٨,٢٢٣	١٦,٦٢٢	٢٩,٢٠٣	١٦,٢٧٧	١,٨١٤,١١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
صافي القيمة الدفترية -									
١٠٠,٠٠٠	٣,٢٧٤,١١٢	٤٩,٤٧٢	٤,٩٨٢,٢٩٠	٣٦,٨٥٦	١٢,١٠٣	٥٥,٤١١	٢١,٤٥٦	٨,٦٣١,٧٠٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إن أرض المصنع مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاستثمار العربي الأردني (إيضاح ١٤).

قامت الشركة بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ بتغيير العمر الإنتاجي لآلات ومعدات المصنع من ١٠ سنوات إلى ٢٥ سنة والعمر الإنتاجي للمباني من ٢٥ سنة إلى ٥٠ سنة ليتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من آلات ومعدات المصنع والمباني (إيضاح ٤).

تم توزيع مصروف الإستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الشامل كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٢١,٦٧٦	٢٤٩,٨٤٥	تكلفة المبيعات
٢٠٩,٥٠٧	١٤١,٨٨٠	مصاريف إدارية وما قبل الإنتاج
٨٣١,١٨٣	٣٩١,٠٢٥	

(٧) حقوق التراخيص والامتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٤٢,٩٢٥	١٤٢,٩٢٥	الكلفة: حقوق التراخيص والامتياز
١٤٢,٢٨٤	٤٢,٨٦٩	الإطفاء: الرصيد كما في أول كانون الثاني الإطفاء للسنة
٢٨,٥٨٥	٢٨,٥٨٥	
٤٢,٨٦٩	٧١,٤٥٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١٠٠,٠٥٦	٧١,٤٧١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

يمثل هذا البند حقوق التراخيص والامتياز المتعلقة بتصنيع وتوزيع مادة الأنسولين البشري في كافة الدول العربية. يتم اطفاء حقوق التراخيص والامتياز على فترة خمس سنوات.

(٨) المخزون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٤١٦٧٣	٥٤٢٧٧	مواد تعبئة
١٠٤٧٧٣	٨٦٢٤٢	بضاعة جاهزة
٧٠٢٦٨	٧٠٥٨٧	مواد خام
٣١٩٠٦	١٤٢٧٩	اخرى
٣٤٨٦٢٠	٢٢٥٣٨٥	

بلغت كلفة المخزون الذي تم الاعتراف به كمصروف في قائمة الدخل الشامل خلال السنة ٧٢٤ر٥٨٠ دينار (٢٠٠٨: ٢٧٥ر٦٥٤ دينار).

(٩) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٧٦ر٠٦٥	١ر٠٣٠٦٧٨	نعم مدينة، بالصفافي *
٣٤ر٠٠٠	٣٤ر٠٠٠	نعم مساهمين
٥٢ر٥٧٤	٤٦ر٦١١	تأمينات مستردة
٥ر٨٣٢	٦ر١٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤١ر٧٢١	١٣٢ر١٠٦	أمانات الضريبة العامة على المبيعات
١١ر٤٦٥	١٢ر٩٤٥	أخرى
٥٢١ر٦٥٧	١ر٢٦٢ر٤٦٧	

* يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣١٨ر٦٧٦	١ر٠٧٣ر٢٨٩	نعم مدينة
٤٢ر٦١١	٤٢ر٦١١	ينزل: مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
٢٧٦ر٠٦٥	١ر٠٣٠٦٧٨	

بلغت النعم المشكوك في تحصيلها ٤٢ر٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٤٢ر٦١١ دينار).

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٨٨٠	٤٢٦١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٤٧٣١	-	المخصص للسنة
٤٢٦١١	٤٢٦١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	١٥٠ - ١٢١	١٢٠ - ٩١	٩٠ - ٣١	
المجموع	يوم	يوم	يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٣٠٦٧٨	٢٩٥٢٦٦	٣١٤٠٦٥	٤٢١٣٤٧	٢٠٠٩
٢٧٦٠٦٥	٤٣٤٥٣	٨٧٢٢٨	١٤٥٣٨٤	٢٠٠٨

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

(١٠) أوراق الدفع

تتألف أوراق الدفع مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٢٠٥٣	٧٠٦٠٨	كمبيالات شركة (S.I.F.R.A) الإيطالية
٢٥٥٩٦	-	كمبيالات شركة مارجي الإيطالية
٦٩٧٥	٦٩٧٥	أوراق دفع أخرى
١٠٤٦٢٤	٧٧٥٨٣	

تتألف كمبيالات شركة (S.I.F.R.A) من كمبيالة مقابل اعتماد مستندي استحققت في ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ وتم سدادها في أول شباط ٢٠١٠.

تتألف كمبيالات شركة مارجي الإيطالية من كمبيالة مقابل اعتماد مستندي استحققت في ٨ كانون الأول ٢٠٠٨ وتم سدادها في ٤ كانون الثاني ٢٠٠٩.

(١١) قرض طويل الأجل

٢٠٠٨	٢٠٠٩
أقساط القرض	أقساط القرض
تستحق خلال	تستحق خلال
طويلة الأجل	طويلة الأجل
عام	عام
دينار	دينار
٥٣٠.٠٠٠	١٤٠.٠٠٠
٧٠.٠٠٠	٣٩٠.٠٠٠

قرض بنك الإستثمار العربي الأردني

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠ دينار بمعدل فائدة ٩٪. يسدد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٣٥.٠٠٠ دينار تبدأ من ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض طويل الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١١	١٤٠.٠٠٠
٢٠١٢	١٤٠.٠٠٠
٢٠١٣	١١٠.٠٠٠
	٣٩٠.٠٠٠

(١٢) حق ملكية جملة الأسهم

رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٢.٨٧٣.٩١٣ دينار مقسم إلى ١٢.٨٧٣.٩١٣ 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 ٣.١٤٠.٠٠٠ سهم / دينار غير مسددة من رأس المال، بسبب عدم وجود مقابل لها، كما وافقت على زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة جزء من تمويل مرابحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥.٢٦٦.٠٨٧ دينار (إيضاح ١٥) ليصبح رأس المال المدفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

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، القاضي 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.

(١٣) دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٦٢ر٣٧٠	٢٩٣ر١٧٧	نعم دائنة
٢٤١ر٧٥٠	٢٥٥ر٢٧٠	مصاريف مستحقة
١٤ر١١٧	١٤ر١١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢ر١٩٢	١٢ر١٩٢	مخصص إجازات
١ر٣٢٧	١ر٣٠١	أمانات ضريبة الدخل
-	٤ر٨٥٣	مصاريف تمويل مستحقة
٤ر٧٦٥	٤ر٥١٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٣٦ر٥٢١	٥٨٥ر٤٢٧	

(١٤) بنك داتين

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك الاستثمار العربي الأردني بسقف يبلغ ١٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة وعمولة ٩٪ و ١٪ على التوالي. إن التسهيلات الائتمانية ممنوحة برهن على مصنع الشركة بمبلغ ٢ مليون دينار وتجيب بوليصة التأمين على المصنع بمبلغ ٢ مليون دينار أيضاً.

(١٥) تمويل مريحة

تم بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ الموافقة على رسملة جزء من تمويل مريحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥٨٧ر٢٦٦ر٠٨٧ دينار ويتعلق الجزء المرسى باتفاقيات مريحة تم توقيعها خلال الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧.

بلغ تمويل المريحة ٩٢٦ر٨٥٢ر٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٠٠٦ر٠٥٠ر٣ دينار) ويتعلق باتفاقيات تم توقيعها خلال أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ (إيضاح ١٩).

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن الأعوام ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٣.

حصلت الشركة بمقتضى قانون تشجيع الاستثمار رقم ١٦ لعام ١٩٩٥ وقانون الاستثمار رقم ٦٨ لسنة ٢٠٠٣ والمتعلق بإعفاء الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بمصنع الأنسولين (الآلات والأجهزة والآليات واللوازم والعدد 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 وينتهي في ١٨ شباط ٢٠١٠.

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٣٨٣٦٩	٢٣١٤٧٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣٠٠١٣	٢٥٠٠٤٨	رسوم اشتراكات وضرائب
١٥٥٦٦	١٥٥٨٦	ضمان اجتماعي
٢٢٥٠٣	١٧٣١٧	مصاريف سيارات
٦٦٨٦	٨٥١٣	مياه وكهرباء
٨٧٣	-	مصاريف سفر
٧٦٧٨	٩٧٢٧	مصاريف تأمين
٤٢٥٦٢	٣٣٦٠٠	مصاريف استشارات وأتعاب قانونية
٢٣٨٠٩٢	١٦٩٧٦٥	استهلاكات وإطفاءات
١٤٠٥٠	١٢٥٠٠	اتعاب تدقيق داخلي وخارجي
١٤٠٠	٤٤١	مصاريف دعاية وإعلان
٩٠٦٦	٧٢٩٠	مصاريف تنظيف
١٠٨٤٩	١٢٩٣٧	بريد، برق وهاتف
٩١٢١	٦٦٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٦٧٢٤٨	٣١٢٥١	أخرى
٧١٤٠٧٦	٥٨٢١١٢	

(١٨) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(١٩٩٤ر١٦٥)	(١٨٠٩ر٥٨٠)	خسارة السنة (دينار)
١٠ر٦٦٣ر٠٠٩	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/١٨٠)	(٠/١٢٠)	حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

حصة السهم المخفضة من خسارة السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(١٩٩٤ر١٦٥)	(١٨٠٩ر٥٨٠)	خسارة السنة (دينار)
١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعدل (سهم)
(٠/١٢٨)	(٠/١٢٠)	حصة السهم المخفضة من خسارة السنة

(١٩) 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:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٤ر٠٠٠	٣٤ر٠٠٠	أرصده مدينة نعم مساهمين
٣ر٠٥٠ر٠٦١	٤ر٨٥٢ر٩٢٦	أرصده دائنة
٢٠٦ر٤٢٠	٥٣ر٨٠٣	تمويل مرابحة - بيت التمويل الكويتي (ايضاح ١٥) مصارييف مرابحة مستحقة - بيت التمويل الكويتي

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٤٠ر١١١	٤٩٩ر٠٠٩	مصاريف عقود مرابحة - بيت التمويل الكويتي *

* قام بيت التمويل الكويتي - البحرين باعفاء الشركة من مبلغ ٤٤٥ر٢٠٦ دينار و مبلغ ٢٠٦ر٤٢٠ دينار من مصاريف المربحة المستحقة عن الاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وقد تم اطفاء المبالغ التي تم اعفاء الشركة منها مباشرة في الخسائر المتراكمة.

منافع الإدارة التنفيذية العليا

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٢ر٨٠٠	٨٢ر٨٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل، للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ 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 ٢٠٠٩.

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة
دينار أردني	٧٥ +	٦ر٨٢٢
يورو	٥٠ +	٣٨٤

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على الخسارة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	- ٧٥	(٦٨٢٢)
يورو	- ٥٠	(٣٨٤)

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الخسارة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	+ ٥٠	٤٢٦٥
يورو	+ ٥٠	٥٢٣

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على الخسارة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	- ٥٠	(٤٢٦٥)
يورو	- ٥٠	(٥٢٣)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتدجم 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.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء. يمثل أكبر عميل ما نسبته ٩٥٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٧٤٪).

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات امالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٢ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك دائن	-	٤٠٠.٩٩٨	-	٤٠٠.٩٩٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٩٣.١٧٧	-	-	٢٩٣.١٧٧
أوراق دفع	٧٧.٥٨٣	-	-	٧٧.٥٨٣
قرض طويل الأجل	٣٥.٦١٣	١١٠.٥١٣	٤٥٠.١٣٢	٥٩٦.٢٥٨
تمويل مرابحة	-	٥٠.٥٩٣	-	٥٠.٥٩٣
المجموع	٤٠٦.٣٧٣	٥٠٧.١٥٧	٤٥٠.١٣٢	٦٤٢.٦٦٢

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٢ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك دائن	-	٢٨١.٦٥٥	-	٢٨١.٦٥٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٦٢.٣٧٠	-	-	٢٦٢.٣٧٠
أوراق دفع	١٠٤.٦٢٤	-	-	١٠٤.٦٢٤
قرض طويل الأجل	٩.٠٠٠	١٠٣.٠٠٠	٦٣٦.٤٠٠	٧٤٨.٤٠٠
تمويل مرابحة	-	٣.٢٥٦	-	٣.٢٥٦
المجموع	٣٧٥.٩٩٤	٣.٦٤١	٦٣٦.٤٠٠	٤.٦٥٣

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.

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة دينار
يورو	١٠ +	٧٧٥٨
العملية	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة دينار
يورو	١٠ -	(٧٧٥٨)

- ٢٠٠٨ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة
	(%)	دينار
يورو	١٠ +	٩٧٦٤

العملية	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة
	(%)	دينار
يورو	١٠ -	(٩٧٦٤)

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.

(٢١) 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، البنك الدائن، القرض طويل الأجل واوراق الدفع وتمويل المراجعة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٢) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن نظراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢١٩ر٨٠٥ دينار (٢٠٠٨: ٢٠٥٧٣٦ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ٣٦ر٩٨١ دينار (٢٠٠٨: ٣٢٧٣٥ دينار) لا يوجد لدى الشركة اعتمادات مستنديه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١١٥ر٤٩٥ دينار). تتعلق هذه الاعتمادات والكفالات بالمعاملات الاعتيادية للشركة.

(٢٣) 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 مجموعها ٣٢٧ر٠٥٨ر٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٢٨١ر٢١٦ر٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢٤) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

١- تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية

تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، وقد ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الأدوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعده، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر إدارة الشركة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

تم إصدار التفسير التالي حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنه غير ملزم ولم يطبق حتى الآن من قبل الشركة:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

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