



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

مدونة

٧/٢١

التاريخ: ٢٠١٣/٧/١٨
الرقم: ٢٠١٣/١٥٧/ك خ

معالي رئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الاكرم،،،

الموضوع: دعوة إلى اجتماع عادي واجتماع غير عادي للهيئة العامة لشركة الكندي للصناعات الدوائية م.ع.م

تحية طيبة وبعد،

اشارة الى الموضوع اعلاه، وعملاً بأحكام المادة (١٨٢) من قانون الشركات، نرفق لمعاليكم دعوة للاجتماع العادي والاجتماع غير العادي للهيئة العامة للشركة والذي تقرر عقدهما في تمام الساعة الواحدة والواحدة والنصف على التوالي من بعد ظهر يوم الاثنين الموافق ٢٠١٣/ ٨/ ٥ في فندق البرستول / الدوار الخامس لبحث وإقرار الامور المدرجة على جدول الاعمال المرفق. راجين معاليكم التكرم بالحضور او انتداب من ترونه لهذه الغاية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

ريم بدران

هيئة الأوراق المالية الدائرة الادارية / الديوان
٢١ تموز ٢٠١٣
٨٠٨١
الرقم التسلسلي
١٢
الجهة المستلمة

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

تقرير حول القوائم المالية

لقد تدقنا القوائم المالية المرفقة لشركة الكندي للصناعات الدوائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ملائمة 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.

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	-	٧,٦٥٣,٣٣٥
حقوق التراخيص والامتياز	٧	-	١٤٣,٠١
			٧,٦٦٧,٣٤٦
موجودات متداولة -			
مخزون	٨	-	١٦٤,٩٣١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٩	٧١٣,٩٦٢	٩٤٧,١٦٥
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣٩١	١٤٩,٧٥٧
		٧١٤,٣٥٣	١,٢٦٢,٥٥٣
موجودات معدة للبيع	١٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
مجموع الموجودات		٥,٢١٤,٣٥٣	٨,٩٣٠,١٨٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المصرح به ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة			
اسمية دينار للسهم الواحد			
خسائر متراكمة			
صافي حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل	١٢		٦٨٣,٩٥٠
مطلوبات متداولة -			
أوراق نفع	١١	٨٥,٦١٠	١٤٢,٤٥٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٤	١,٤٦٩,٩٦٥	١,٥٦٩,٥٥٧
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	١٢	٧٩٧,٤٣٢	١١٣,٤٨٢
تمويل مرابحة	١٥	١,٧٦١,٦٥٦	١,٧٦١,٦٥٦
		٤,١١٤,٦٦٣	٣,٥٨٧,١٥٠
مجموع المطلوبات		٤,١١٤,٦٦٣	٤,٢٧١,١٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٥,٢١٤,٣٥٣	٨,٩٣٠,١٨٩

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 ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٠٠٣.٧٩	٢٩٩.٩٧٦		المبيعات
(١.٩٤.٥٠)	(٦٣٣.٤٥٠)		تكلفة المبيعات
(٣٧١.٩١)	(٣٣٣.٤٧٤)		
٣.٢٦٩	٣٦٥.٩٦٨		إيرادات أخرى
(٨٢٥.٨٤٣)	(٤٩٠.٧٢٠)	١٧	مصاريف إدارية
(٨٨.٤٩٣)	(٥٠.٣٩٦)		مصاريف بيع و توزيع
(٤١٢.٣٨٦)	(١٨٨.١٥١)		مصاريف عقود مرابحة وتمويل
(٥٠٩.٥٨٤)	-		مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
(٦٧٦)	١.٣٥٤		أرباح (خسائر) فرق تقييم عملة
-	(٢.٨٦٣.٧٨٠)	١٠	خسائر تنفي موجودات معدة للبيع
(٢.٢٠٤.٨٠٤)	(٣.٥٩٣.٩٩٩)		خسارة السنة
-	-		
(٢.٢٠٤.٨٠٤)	(٣.٥٩٣.٩٩٩)		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
			مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/١٤٧)	(٠/٢٣٧)	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى 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 ٢٠١٢

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	رأس المال المنفوع دينار	
٤٦٥٩.٠٨٩	(١٠.٣٤٠.٩١١)	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(٣.٥٥٩.٣٩٩)	(٣.٥٥٩.٣٩٩)		مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
١.٠٩٩.٦٩٠	(١٣.٩٠٠.٣١٠)	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٦.٨٦٣.٨٩٣	(٨.٣٦١.٠٧)	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
(٢.٢٠٤.٨٠٤)	(٢.٢٠٤.٨٠٤)	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
٤.٦٥٩.٠٨٩	(١٠.٣٤٠.٩١١)	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
(٢٠٢٠٤٨٠٤)	(٣٩٩٩٣٥٥٩)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		بنود غير نقدية -
٣٩٩٩٣٦٨	٣٧٠٧٨٦	استهلاكات وإطفاءات
٤١٢٣٨٦	١٨٨١٥١	مصاريف عقود مرابحة وتمويل
٥٠٩٥٨٤	-	مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
-	٢٨٦٣٧٨٠	خسائر تنفي موجودات معدة للبيع
		تغيرات رأس المال العامل -
(٣١٧٨٤٤)	٢٣٣٩٠٣	المدينون والأرصدة المبنية الأخرى
(٢٤٠٠٦٦)	٩٨٠٠١	المخزون
١٣٢٨٥٧	(٢٨٧٧٤٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠٩٢٥١٩)	(٩٢٥٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٧٤)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٧٧٤)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٣٨١٤	(٥٦٨٤٥)	أوراق نفع
١٢٠٥٤٥	-	تمويل مرابحة - بيت التمويل الكويتي
٤٠٧٤٣٢	-	قرض طويل الأجل
(٩٣٩٨٩)	-	مصاريف تمويل منفوعة
١٥٥٧٨٠٢	(٥٦٨٤٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤٦١٥٠٩	(١٤٩٣٦٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٣١١٧٥٢)	١٤٩٧٥٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤٩٧٥٧	٣٩١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١) عام

تأسست شركة الكندي للصناعات الدوائية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٩٧ ومن غايات الشركة صناعة الأدوية بجميع أشكالها الصيدلانية وصناعة المطهرات والمعقمات وزراعة النباتات الطبية.
بدأت الشركة مرحلة الإنتاج الفعلي جزئياً خلال عام ٢٠٠٧.
تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ تموز ٢٠١٣، 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 المنبئة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأنوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأصول المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن الشركة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للشركة، ولم يؤثر 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 أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتمادا على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات والآلات 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 الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

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

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 التلبي 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 والآلات 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 الأسولين ويتم إطفاء هذه الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الزمني المتوقع لها والذي يبلغ ٥ سنوات.

يتم مراجعة أية مؤشرات على تنني 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 الإنتاج 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 هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشمل 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 إذا كان استرداد كلفتها سوف يتم عن طريق عملية بيع محتملة و عند توفر الشروط التالية:

على إدارة 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 أو القيمة العادلة مطروحا منها كلفة البيع، أيهما 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.

نعم دائنة ومستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد 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 بين 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.

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٥١٧١٨	٢٥١٨٧٨
١١٩٠٦٥	١٠٤٦٠٧
٣٧٠٧٨٣	٣٥٦٤٨٥

كلفة المبيعات
مصاريف إدارية

(٧) حقوق التراخيص والامتياز

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٤٢٩٢٥	١٤٢٩٢٥
١٠٠٠٣٩	١٢٨٦٢٤
٢٨٠٥٨٥	١٤٣٠١
١٢٨٦٢٤	١٤٢٩٢٥
١٤٣٠١	-

الكلفة:
حقوق التراخيص والامتياز

الإطفاء:
الرصيد كما في أول كانون الثاني
الإطفاء للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

يمثل هذا البند حقوق التراخيص والامتياز المتعلقة بتصنيع وتوزيع مادة الأتسولين البشري. يتم اطفاء حقوق التراخيص والامتياز على فترة خمس سنوات.

(٨) المخزون

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٣٣١٦	-
٧٠٥٤١	-
٥٠١٢١	-
٩٠٣	-
١٦٤٩٣١	-

مواد تعبئة
بضاعة جاهزة
مواد خام
أخرى

(٩) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٧٥,٣٣٧	١٨١,٤٣٣
٦,٣٣٧	٢١٠,٠٠٠
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
٣٨,٨٦٧	٧٩,٠١١
١٩,٥٠٦	٨٧٥
٢٠٧,٣٠٥	١٩٧,٥١١
٦٦,٥١٣	١١,٣٢٢
٩٤٧,٨٦٥	٧١٣,٩٦٢

نعم مدينة، بالصافي*
شيكات برسم التحصيل*
نعم مساهمين
تأمينات مسكودة
مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات الضريبة العامة على المبيعات
أخرى

* يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١,٢٢٧,٥٣٢	٢٢٤,٠٤٤
٥٥٢,١٩٥	٤٢,٦١١
٥٧٥,٣٣٧	١٨١,٤٣٣

نعم مدينة
ينزل: مخصص ندم مشكوك في تحصيلها

٥٥ لقد قامت الشركة بعقد اتفاقية مع مستودع النوية الرأزي لتسوية المبالغ المستحقة للشركة والبالغة ٥٠٩,٥٨٤ دينار مقابل شيكات مؤجلة الدفع بقيمة ٢١٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد قامت الشركة بشطب رصيد الذمة المدينة المتعلقة به.

بلغت النعم المشكوك في تحصيلها ٤٢,٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥٥٢,١٩٥ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٢,٦١١	٥٥٢,١٩٥
٥٠٩,٥٨٤	(٥٠٩,٥٨٤)
٥٥٢,١٩٥	٤٢,٦١١

الرصيد في أول كانون الثاني
المخصص للسنة
ديون معنومة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
المجموع	أكثر من ١٢٠ يوم		٩٠ - ١٢٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨١,٤٣٣	١٣٩,٥٤٥	-	٤١,٨٨٨	٢٠١٢
٥٧٥,٣٣٧	٥٧١,٠٤٥	٢,٠٣٠	٢,٢٦٢	٢٠١١

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

(١٠) موجودات معدة للبيع

بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية لبيع كافة موجودات الشركة و المتمثلة بالممتلكات واللات و المعدات و حقوق التراخيص و الامتياز و المخزون بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة غير العانية باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٣ على عملية البيع و بالتالي تم تسجيل موجودات الشركة كموجودات معدة للبيع بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي و نتج عن ذلك خسائر تكفي بقيمة ٢٨٠.١٦٣ دينار حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للموجودات بتاريخ الاتفاقية ٧٨٠.٣٦٣ دينار. و قد تمت عملية السداد عن طريق شيكات أجلة للسداد تستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ١٤ كانون الثاني ٢٠١٣ و ٢١ شباط ٢٠١٣ بقيمة ٨٠٠.٠٠٠ دينار و ٧٠٠.٠٠٠ دينار و ٣٠٠.٠٠٠ دينار على التوالي، وقد تم خلال عام ٢٠١٣ تحصيل كافة المبالغ.

(١١) أوراق الدفع

تتألف أوراق الدفع مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٢٣.٨١٤	٧٤.١٧٠
١٨.٦٤١	١١.٤٤٠
١٤٢.٤٥٥	٨٥.٦١٠

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 فامت الشركة بمسداد مبلغ ٤٩.٦٤٤ دينار خلال العام ٢٠١٢ و قد تم سداد باقي المبلغ المستحق خلال العام ٢٠١٣ بعد الحصول على خصومات بقيمة ٣٧.٨٥ دينار.

(١٢) قرض طويل الأجل

٢٠١١	٢٠١٢
أقساط القرض	أقساط القرض
تستحق خلال	تستحق خلال
طويلة الأجل	طويلة الأجل
عـمـ	عـمـ
دينار	دينار
٦٨٣.٩٥٠	١١٣.٤٨٢
	٧٩٧.٤٣٢

قرض بنك الاستثمار العربي الأردني

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

تم بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠١١ إعادة جدولة القرض أعلاه ليشمل حساب الجاري للمدين والبالغ رصيدهما معاً بتاريخ الاتفاقية ٢٥٠.٧٩٣ دينار وبفائدة قدرها ١٠٪ سنوياً. ويسد على ١١ قسط نصف سنوي قيمة كل منها ٩٧.٠٠٠ دينار شاملاً الفائدة. يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

لقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتسديد كامل قيمة القرض والبالغ ٧٩٧.٤٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(١٣) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٣ر٨٧٣ر١٢ دينار مقسم إلى ١٣ر٩١٣ر١٢ 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 مريحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥ر٢٦٦ر٠٨٧ دينار (أيضاً ١٥) ليصبح رأس المال المدفوع ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ تم عقد اجتماع للهيئة العامة بناء على قرار مراقب عام الشركات وقررت التأكيد على قرارات الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧، للقاضية بإعادة هيكله 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.

تم خلال عام ٢٠٠٦ مراجعة القيم النظرية للموجودات و تبين عدم وجود موجودات بقيمة ٩٦٦ر٧٥٧ر٣ دينار و بالتالي تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٨ عن طريق إلغاء ٣ر١٤٠ر٠٠٠ سهم / دينار والتي تم إصدارها سابقاً مقابل هذه الموجودات. لم تتمكن الشركة من إلغاء كامل قيمة الأسهم غير المسددة و البالغة ٩٦٦ر٦١٧ر٠٠٠ سهم / دينار وذلك لعدم مقدرة الشركة على استرداد هذه الأسهم في ذلك التاريخ و تمكنت الشركة من استرداد ٠٠١ر٣٢٧ر٠٠٠ سهم خلال الأعوام السابقة.

(١٤) دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٠١ر٠٦٠	٣٠٣ر٤٩٢	سهم دائنة
٤٤٥ر٢٧٣	٢٨٩ر٤٣٥	مصاريف مستحقة
١٤ر١١٧	١٤ر١١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢ر١٩٢	١٢ر١٩٢	مخصص اجازات
٦ر٣٤٢	١٣ر٠٠١	أمانات ضريبة الدخل
٧٨١ر٦٦١	٧٨٦ر٦٧٠	مصاريف تمويل ومراجعات مستحقة
٨ر٩١٢	٥٠ر٢٦٨	أمانات الضمان الاجتماعي
١٥٧ر٦٩ر٥٧	١٦٥ر٦٩ر٥٧	

(١٥) تمويل مريحة

تم بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ الموافقة على رسملة جزء من تمويل مريحة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥ر٢٦٦ر٠٨٧ دينار. ويتعلق الجزء المرسل باتفاقيات مريحة تم توقيعها خلال الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧.

بلغ رصيد تمويل المريحة ٦٥٦ر١٧٦١ر٠٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥٦ر١٧٦١ر٠٨٧ دينار) ويتعلق باتفاقيات تم توقيعها خلال أعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لزيادة المعسوفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) القانون 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 الأنسولين (الآلات والأجهزة والآليات واللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصرا في المشروع) وقطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب وإعفاء ما نسبته ٥٠٪ من ضريبتى الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات ابتداء 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 الألوية وذلك على اثر عملية البيع المتفق عليها بين الطرفين.

(١٧) مصاريف ادارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٩٧,٥٠٢	١٨٣,٨٨٠	رواتب واجور ومنافع أخرى
٣١١,٣٣٥	٤٤٠,٩٩	رسوم اشتراكات وضرائب
١٠,٩٣٦	١٤,٨٨٢	ضمان اجتماعي
١٨,٠٥٤	١٠,٨٦٨	مصاريف سيارات
٨,٠٧٧	١١,١٢١	مياه وكهرباء
٨,٦٤٨	٤,١٢٩	مصاريف تأمين
٤٦,١٢٠	٦٨,٩٩٧	مصاريف استشارات واتعاب قانونية
١٤٧,٩٠٩	١١٨,٩٠٨	استهلاكات واطفاءات
١٥٨	٣,٩٩٥	مصاريف دعاية و اعلان
٨,٥١١	٤,٢٣٦	مصاريف تنظيف
٨,١٠٧	٧,٨٠٨	بريد، برق وهاتف
٤,٢٨٢	١,٠٢٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٦,٢٠٤	١٦,٧٧٥	اخرى
٨٢٥,٨٤٣	٤٩٠,٧٢٠	

(١٨) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١١	٢٠١٢	حصة السهم الأساسية من خسارة السنة
دينار	دينار	
(٢٢٠.٤٨٠.٤)	(٣٥٥٩.٣٩٩)	خسارة السنة (دينار)
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/١٤٧)	(٠/٢٣٧)	حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٤.٠٠٠	٣٤.٠٠٠	أرصده مدينة ذمم مساهمين
١.٧٦١.٦٥٦	١.٧٦١.٦٥٦	أرصده دائنة
٧٤٤.٤٤٣	٧٨٦.٦٧٠	تمويل مربحة - بيت التمويل الكويتي (إيضاح ١٥)
٦١.٤٨١	١١٤.٧٢٢	مصاريف مربحة مستحقة وغير مدفوعة - بيت التمويل الكويتي
		مبالغ مستحقة لبيت التمويل الكويتي

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣١٨.٣٩٧	٤٢.٢٢٧	مصاريف عقود مربحة - بيت التمويل الكويتي

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لرواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٩.٧٠٠	٨٢.٨٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن 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 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 ٢٠١٢.

٢٠١٢ -		العملة	
الزيادة بسعر الفائدة	الآثر على الخسارة	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٧٥ +	٥٩٨١		يورو
٥٠ +	٤٢٨		
٢٠١١ -		العملة	
الزيادة بسعر الفائدة	الآثر على الخسارة	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٧٥ -	(٥٩٨١)		يورو
٥٠ -	(٤٢٨)		
٢٠١١ -		العملة	
الزيادة بسعر الفائدة	الآثر على الخسارة	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٧٥ +	٦٢٦٠		يورو
٥٠ +	٧١٢		
٢٠١١ -		العملة	
الزيادة بسعر الفائدة	الآثر على الخسارة	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٧٥ -	(٦٢٦٠)		يورو
٥٠ -	(٧١٢)		

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.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد محدود من العملاء. يمثل أكبر عميل ما نسبته ٧٧٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٦١٪).

مخاطر السيولة

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

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

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
٣٠٣,٤٩٢	-	-	٣٠٣,٤٩٢
١١,٤٤٠	٧٤,١٧٠	-	٨٥,٦١٠
٧٨,٨٣٢	٨٦١,٠٤٢	-	٩٣٩,٨٧٤
-	٢,٣٢٧,٤٨٨	-	٢,٣٢٧,٤٨٨
٣٩٣,٧٦٤	٣,٤٨٣,٥٣٩	-	٣,٨٧٧,٣٠٣
٣١ كانون الأول ٢٠١١			
٣٠١,٠٦٠	-	-	٣٠١,٠٦٠
١٨,٦٤١	١٢٢,٨١٤	-	١٤٢,٤٥٥
٤٠,٦٢٥	١٩٤,٠٠٠	٨٦١,٠٤٢	١,٠٩٥,٦٦٧
-	٢,٥٠٦,٠٩٩	-	٢,٥٠٦,٠٩٩
٣٦٠,٣٢٦	٢,٨٢٣,٩١٣	٨٦١,٠٤٢	٤,٠٤٥,٢٨١

مخاطر العملات

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

- ٢٠١٢

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة
يورو	١.٠+	٨,٥٦١
العملية	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة
يورو	١.٠-	(٨,٥٦١)

العملة	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الآثر على الخسارة
يورو	(%)	دينار
	١٠ +	١٤٢٤٦
العملة	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الآثر على الخسارة
يورو	(%)	دينار
	١٠ -	(١٤٢٤٦)

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١:٤١ 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 وأوراق الدفع وتمويل المراجعة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٢) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات مستندية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٨٧٣١ دينار (٢٠١١: ٢٥٣٢٥٣ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ٦٨٧٣١ دينار (٢٠١١: ٨٧٢٨ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ١٠٧٠٣ دينار (٢٠١١: ٥٢٠٢ دينار) وبتأمينات نقدية بمبلغ صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٤٠٠٦ دينار). تتعلق هذه الاعتمادات والكفالات بالمعاملات الاعتيادية للشركة.

القضايا المقامة على الشركة

إن الشركة مدعى عليها في قضية من قبل بعض حاملي أسهم الشركة، بلغت قيمتها ٢٠٠٠٠ دينار ويتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطها. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتماليات حدوثها بالرغم أنه لا يمكن تحديد نتائج هذه القضايا بدقة فإن الإدارة ومستشاريها القانونيون يعتقدون أنه لن ينتج عنها أي التزامات مادية.

(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 تقوم الشركة بإية 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 ٦٩٠.٩٩ ر. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٦٥٩.٠٨٩ ر. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٩٣٪ من رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. في حال تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ٧٥٪ من رأس مالها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة او باستمرارها بما يحقق تصحيح وضعها هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

كما قامت الشركة ببيع موجوداتها خلال عام ٢٠١٣. إن إمكانية استمرارية الشركة في أعمالها يعتمد على نجاح عمليات الشركة في المستقبل وإعادة هيكلة رأسمالها.

(٢٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

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 (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التغيرات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكثورية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لا توجد لدى الشركة خطط منافع موظفين.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى لديه حالياً 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 اليات 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 للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات 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 تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض و التي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو تطبيق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. إن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.