



AL-KINDI PHARMACEUTICAL INDUSTRIES P.L.C

للاجتماع

\* لبرمهة عمان  
\* المسح المرئي  
\* السيد سليمان

٢٠١٧

الرقم: ٢٢٨٧/٢٠١٧  
التاريخ: ٢٤/٦/٢٠١٧

معالي رئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الأكرم،،،

الموضوع: دعوة لحضور اجتماع هيئة عامة  
عادي لشركة الكندي للصناعات الدوائية م.ع.م

تحية طيبة وبعد،

إشارة الى الموضوع أعلاه وعملاً بأحكام المادة (١٨٢) من قانون الشركات، نرفق  
لما عليكم دعوة اجتماع الهيئة العامة العادي الشركة والذي تقرر عقده في تمام الساعة الثانية  
عشر من ظهر يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٦/٠٧/١٢ وذلك في مكاتب الشركة الكائنة في عمان /  
منطقة الرابية - شارع كابول عمارة السبيل بناء رقم ٢٣، لبحث و إقرار الأمور المدرجة على  
جدول الأعمال (مرفق).

رجاً بين معاليكم التكرم بانتداب من ترون له هذه الغاية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة  
محمد فهمي حمد

٢٠١٥/٢٤/٢٢	٢٢ مارس ٢٠١٦
٦٩٥٦	الرقم المتسلسل،
١٢/٢٤/٢٠١٦	الجمعة العاشرة،



للدواء  
بريمدة عاد  
السيد محمد  
ر.م

## تقرير مجلس الإدارة وبيانات الأفصاح للعام 2015

### أعضاء مجلس الإدارة

٢٦٦

رئيس مجلس الإدارة : السيد محمد فهمي حمد

نائب الرئيس

: السيد راشد الزياني بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي / البحرين.

السيد أسامة عبد الرحيم الخاجة بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي / البحرين.

السيد عبد الرزاق عبد الحسين الجواهري / ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي / البحرين

الدكتور عمر جعوان بصفته ممثلاً عن بيت التمويل الكويتي / البحرين.

### مدقق الحسابات

أولاً:

#### (أ) أنشطة الشركة الرئيسية:

يتمثل نشاط الشركة في العام 2015 بموضوعين اساسيين :

- دراسة البذائل المتعلقة بمستقبل الشركة
- استكمال شراء اسهم صغار المساهمين نيابة عن المساهم شركة بيت التمويل الكويتي / البحرين

#### بـ- حجم الاستثمار الرأسمالي بالشركة

يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي بالشركة 14382034 دينار وهو رأس مال الشركة

#### جـ- فروع الشركة وأماكن تواجدها الجغرافية وعدد الموظفين :

- لا يوجد للشركة أية فروع.
- مقر الشركة في منطقة الرابية - 22 شارع كابول - عمان
- يبلغ العدد الاجمالي لموظفي الشركة (4) موظفين.



ثانياً:

الشركات التابعة:

لا يوجد للشركة أية شركات تابعة أو حليفة.

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الادارة وبنبذة تعريفية عن كل منهم:

الاسم	المنصب	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	الخبرات العلمية
		الجنسية	سنة التخرج	
محمد فهمي حمد	الرئيس	1974	بكالوريوس محاسبة وعلوم مالية	رئيس إدارة الاستثمارات العقارية / بيت التمويل الكويتي (البحرين) عضو مجلس إدارة في بيت التمويل الكويتي (الأردن) وعدد من الشركات العقارية في البحرين والأردن.
راشد الزياني	نائب الرئيس	1977	ماجستير سياسة وإدارة اقتصادية / بريطانيا	2003 وحتى تاريخه بيت التمويل الكويتي / البحرين - مدير - دائرة الاستثمار. 2002 - شركة البحرين للاتصالات السلكية والاسلكية (بتلوكو) - دائرة الحسابات الإستراتيجية
أسامة عبد الرحيم الحاجة	عضو	1961	بكالوريوس اقتصاد	- يشغل حالياً منصب مدير في إدارة رأس المال المخاطر بيت التمويل الكويتي / البحرين
السيد عبد الرزاق عبد الحسين الجواهري	عضو	1967	ماجستير تجارة دولية / لندن	- 2003 وحتى تاريخه: بيت التمويل الكويتي / البحرين مدير تنفيذي ومسؤول عن دائرة توظيف الاستثمارات ودائرة العلاقات العامة ودائرة الأولوية 1993 - 2003: مدير دائرة التسويق وعلاقات العملاء / بنك البحرين الدولي 1990 - 1992: مؤسسة النقد / البحرين - دائرة المراقبة والتفتيش.



**شركة الكندي للصناعات الدوائية**

شركة الكندي

Al-Kindi

Pharmaceutical Industries P.L.C

د. عمر عبد الحفيظ	جعوان	عضو	1947	اردني	الجنسية	الكيماه	1980	بريطانيا	بيرمنجهام -	الصناعات الدوائية سابقا	الرئيس التنفيذي - شركة الكندي
- مساعد المدير العام لشؤون الجودة-											
دار الدواء ومدير مشروع شركة دار											
الغذاء سابقا											
- مدير الخدمات الفنية - شركة سبيماكو											
ال سعودية											
- عضو مجلس ادارة ورئيس اللجنة الفنية											
- الاتحاد العربي لمنتجي الادوية											
- رئيس لجنة اعتماد موقع التصنيع سابقا											
مؤسسة الغذاء والدواء بالأردن.											
- عضو سابق في مجلس كلية البحث											
العلمي والدراسات العليا بجامعة اليرموك											
- عضو سابق في مجلس كلية العلوم											
بالمجتمع الهاشمية											
عين شمس 1969											

رابعاً:

**أسماء كبار مالكي الأسهم :**

اسم المساهم	عدد الأسهم لعام 2015	النسبة %
بيت التمويل الكويتي - البحرين	14188504	% 98,655

خامساً:

**الوضع التنافسي للشركة :**

في ضوء قيام الشركة ببيع كافة الاصول والموجودات للشركة المتحدة للادوية فإنه لم يعد لمنتجات الشركة اي وضع تجاري ولا تنافسي

سادساً:

**الموردون والعملاء الرئيسيون للشركة :**

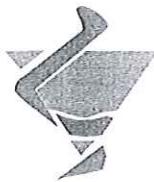
**أ) الموردون الرئيسيون :**

لا يوجد

**ب) العملاء الرئيسيون :**

لا يوجد





سابعاً:

**أ) الحماية الحكومية أو إمتيازات تتمتع بها الشركة :**

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

**ب) العلامات التجارية:**

مسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ستة علامات تجارية (رسومات) باسم شركة الكندي انتهت تسجيلها في 12/8/2015

ثامناً:

**أ- الهيكل التنظيمي للشركة :**

رئيس مجلس الادارة - اعضاء مجلس الادارة - المستشارون المالي والقانوني - ادارة مكتب الشركة

**ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :**

يبلغ عدد موظفي الشركة الحالي (4) موظفين يمارسون اعمالهم اليومية من مكتب الشركة بالرایبة

المؤهل العلمي	عدد الموظفين
محاسبة دولية	1
بكالوريوس	-
دبلوم	2
ثانوية عامة	1
<b>إجمالي عدد الموظفين</b>	<b>4</b>

تاسعاً:

**وصف المخاطر التي تتعرض لها الشركة :**

بعد تنفيذ بيع اصول الشركة للشركة المتحدة للأدوية فإن تغييراً رئيسياً سينشأ على وضع ورأس المال الشركة سيؤدي إلى إعادة هيكلة لها لتتمكن من موازنة اوضاعها تمشياً مع القوانين والأنظمة المعمول بها في هذا الشأن.

عاشرًا:

**إنجازات الشركة المتحققة خلال العام 2015 .**

- تم شراء اسهم بعض صغار المساهمين بالنيابة عن المساهم الاكبر.

**المبيعات:** لا يوجد

**الأرباح والخسائر:**

2015 (498) دينار اردني خلال العام





حادي عشر:

عمليات ذات طبيعة غير متكررة لا تدخل ضمن نشاط الشركة :

لم تقع أية عمليات لا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

ثاني عشر:

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

<u>2015</u>	
(69498 )	الأرباح ( الخسائر ) بعد المخصصات
-	الأرباح الموزعة
572509	صافي حقوق الملكية
-	أسعار الأوراق المالية

ثالث عشر:

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال العام 2015

	<u>النسبة المالية</u>
(0,005)	1. نسبة العائد إلى رأس المال %.
(0,12)	2. نسبة العائد إلى حقوق المساهمين %.
(0,65)	3. نسبة العائد إلى إجمالي الموجودات %.
500 :1072	4. نسبة التداول.
500 :1072	5. نسبة السيولة
572509	7. رأس المال العامل - دينار -

ملاحظات:

لا يوجد

رابع عشر:

التطورات والتوقعات المستقبلية.

- اتخاذ الاجراء اللازم لانهاء العقود والاتفاقيات ومتعلقاتها مع كل من وكالة الغوث وشركة اجتانت وشركة بيتون وشركة بيوكون.
- اعادة هيكلة راس مال الشركة بحيث يتناسب مع الغايات والنشاطات.
- دراسة ووضع الخطة المناسبة للتعامل مع وضع الشركة بالشكل النهائي.

خامس عشر:

أتعاب التدقيق : 7500 دينار اردني سنويًّا



سادس عشر:

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم
1	السيد / محمد فهمي حمد	رئيس المجلس	البحرينية	0
2	راشد الزيني	نائب الرئيس	البحرينية	0
3	عبد الرزاق عبد حسين الجواهري	عضو	البحرينية	10000
4	اسامة الحاجة	عضو	البحرينية	0
5	د. عمر جعوان	عضو	الأردنية	0

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

لا يوجد

سابع عشر:

المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة خلال العام 2015

الرقم	الاسم	المنصب	مكافآت ورواتب	نفقات ومصاريف السفر	بدل تنقل
1	محمد فهمي حمد	رئيس	-	-	-
2	راشد الزيني	نائب الرئيس	-	-	-
3	السيد عبد الرزاق الجواهري	عضو	-	-	-
4	السيد اسامه الحاجة	عضو	-	-	-
5	د. عمر جعوان	عضو	-	-	-

ثامن عشر:

الترعات والمنح التي قامت بها الشركة .

لا يوجد

تاسع عشر:

عقود ومشاريع:

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

عشرون:

المساهمة في حماية البيئة :

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





(قرار رقم 1)

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

السيد محمد فهمي حمد

السيد راشد الزباري

د عمر جعوان

السيد أسامة الحاجة

السيد عبد الرزاق الجواهري

(قرار رقم 2)

يقر رئيس مجلس الإدارة وعضو المجلس والمدير المالي بصحبة دقة وإكمال المعلومات والبيانات الواردة في البيانات المالية لعام 2015.

السيد محمد فهمي حمد

د عمر جعوان

كمال صبحي بدار

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٢٠١٥ كانون الأول ٣١

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاحات</u>	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
موجودات متداولة -			
دينون وأرصدة مدينة أخرى	٦	٢٢٣ر٩٨٨	٢٣٥ر٤٨٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧	٨٣٨ر١٨١	٩٥٧ر٢٧٥
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>١٦٩ر٠٧٢</b>	<b>١٩٢ر٧٥٨</b>
<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المصرح به ١٤٠٣٤ر٣٨٢٠٣٤ سهم بقيمة اسمية	٨	١٤٠٣٤ر٣٨٢٠٣٤	١٤٠٣٤ر٣٨٢٠٣٤
دينار للسهم الواحد			(١٣٧٤٠ر٠٢٧)
خسائر متراكمة			٦٤٢ر٠٠٧
<b>صافي حقوق الملكية</b>		<b>٥٧٢ر٥٠٩</b>	<b>٥٧٢ر٥٠٩</b>
مطلوبات متداولة -			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩	٣٣٩ر٥٢٦	٣٦٤ر٦٦٧
تمويل مراقبة	١٠	١٦٠ر١٣٤	١٨٦ر٠٨٤
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٤٩٩ر٦٦٠</b>	<b>٥٥٠ر٧٥١</b>
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		<b>١٦٩ر٠٧٢</b>	<b>١٩٢ر٧٥٨</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاحات</u>	
دينار	دينار		
١٥٧٢	-		إيرادات أخرى
(١٩٩٥٨٢)	(٩٤٩٥٧)	١٢	مصاريف إدارية
٢٩٨٣٤	٢٥٤٥٩	١٣	إيرادات مراقبة
<u>(١٦٨١٧٦)</u>	<u>(٦٩٤٩٨)</u>		خسارة السنة
-	-		بضافة: بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(١٦٨١٧٦)</u>	<u>(٦٩٤٩٨)</u>		مجموع الدخل الشامل للسنة
<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>		
<u>(٠٠١٢)</u>	<u>(٠٠٠٥)</u>	١٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

تحتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	رأس المال المدفوع دينار	
٦٤٢٠٠٧	(١٣٧٤٠٠٢٧)	١٤٣٨٢٠٣٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
(٦٩٤٩٨)	(٦٩٤٩٨)	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
<u>٥٧٢٥٠٩</u>	<u>(٥٥٢٥)</u>	<u>١٤٣٨٢٠٣٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٨١٠١٨٣	(١٣٥٧١٨٥١)	١٤٣٨٢٠٣٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
(١٦٨١٧٦)	(١٦٨١٧٦)	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
<u>٦٤٢٠٠٧</u>	<u>(١٣٧٤٠٠٢٧)</u>	<u>١٤٣٨٢٠٣٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

تحتير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكتدي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
لسنة المتهبة في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>
دينار	دينار
(١٦٨١٧٦)	(٦٩٤٩٨)
(٢٩٨٣٤)	(٢٥٤٥٩)
٧٤١٩٦ (١٠٩١٨٩)	١٤٩٥ (٢٥١٤١)
<u>(٢٣٣٠٠٣)</u>	<u>(١١٨٠٣)</u>

الأنشطة التشغيلية  
خسارة السنة - تعديلات - إيرادات مراجحة - تغيرات رأس المال العامل - مديون وأرصدة مدينة أخرى - دانون وأرصدة دائنة أخرى صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

٢٩٨٣٤	٢٥٤٥٩
<u>٢٩٨٣٤</u>	<u>٢٥٤٥٩</u>
(٤٢٠١٦)	(٢٥٩٥٠)
(٤٢٠١٦)	(٢٥٩٥٠)
(٢٤٥١٨٥) ١٢٠٢٤٦٠	(١١٩٠٩٤) ٩٥٧٢٧٥
<u>٩٥٧٢٧٥</u>	<u>٨٣٨١٨١</u>

الأنشطة الاستثمارية  
إيرادات مراجحة مقبوضة صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية  
تمويل مراجحة - بيت التمويل الكويتي صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

النقد في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية السنة  
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠١٥ كانون الأول ٣١

(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.  
تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٦، وتنطلب 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

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متتفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطالبات 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

- نعم مدينة -

تدفع الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تزيل مخصص لقاء المبالغ المقدرة عدم تحصيلها. هذا ويتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى 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 تزيل أرصدة البنوك الدائنة.

## قرصون -

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

## تكاليف المراقبة والتمويل -

يتم تسجيل تكاليف المراقبة والتمويل كمصاروف خلال الفترة التي استحقت بها.

## نعم دائنة ومستحقات -

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

## مخصصات -

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزام محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## إثبات الإيرادات -

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 -

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

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسبة 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 توقيع عدم امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

## المعاملات بالعملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات 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

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
-	-
١١٥٠٠	١١٥٠٠
٩٣٣	٩٣٠
٢٠٣٦٤٣	٢٠٣٦٤٣
٢٩٩١٥	-
-	١٥٠
١٦٤٩٢	١٧٧٦٥
<u>٢٣٥٤٨٢</u>	<u>٢٣٣٩٨٨</u>

نجم مدينة، بالصافي \*  
نجم مساهمين  
تأمينات مستردة  
أمانات الضريبة العامة على المبيعات  
أمانات الضمان الاجتماعي  
نجم موظفين  
أخرى

\* يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٨٣٦١	٣٤١١٦
(٣٨٣٦١)	(٣٤١١٦)
-	-

نجم مدينة  
ينزل: مخصص نجم مشكوك في تحصيلها

بلغت النجم المشكوك في تحصيلها ١١٦ ر ٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٨ ر ٣٦١ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص النجم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٨٣٦١	٣٨٣٦١
-	(٤٢٤٥)
٣٨٣٦١	٣٤١١٦

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

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٣٢٦٨	٤٨٦٥
٩٣٤٠٠٧	٨٣٣٣١٦
<u>٩٥٧٢٧٥</u>	<u>٨٣٨١٨١</u>

حسابات جارية  
حساب وديعة

بلغ معدل المرابحة على رصيد الوديعة ٣٪ خلال العام (٢٠١٥: ٢٠١٤: ٣٪).

## حق ملكية حملة الأسهم (٨)

**رأس المال المدفوع**  
 بلغ رأس المال المدفوع للشركة ٩١٣ر٩٧٣ دينار مقسم إلى ١٢ سهم بقيمة أسمية دينار الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ . وافقت الهيئة العامة غير العادي في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ على تخفيض رأس المال الشركة وذلك عن طريق إلغاء ١٤٠٠٠ سهم / دينار غير مسددة من رأس المال، بسبب عدم وجود مقابل لها، كما وافقت على زيادة رأس المال الشركة عن طريق رسملة جزء من تمويل مراقبة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥٢٦ر٠٨٧ دينار (إضافة ١٠) ليصبح رأس المال المدفوع ١٥٠٠٠ دينار.

تم خلال عام ٢٠٠٦ مراجعة القيم الدفترية للموجودات وتبيّن عدم وجود موجودات بقيمة ٩٦٦ر٧٥٧ دينار وبالتالي تم تخفيض رأس المال الشركة خلال عام ٢٠٠٨ عن طريق إلغاء ١٤٠٠٠ سهم / دينار والتي تم إصدارها سابقاً مقابل هذه الموجودات. لم تتمكن الشركة من الغاء كامل قيمة الأسهم غير المسددة وبالنسبة لـ ٦١٧ر٩٦٦ سهم / دينار وذلك لعدم مقدرة الشركة على استرداد هذه الأسهم في ذلك التاريخ وتقنّت الشركة من استرداد ٣٢٧ر٠٠١ سهم خلال الأعوام 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 ٣٤ر٣٨٢ دينار. وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣ ، ولغاية تاريخه لم يتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية.

## دائعون وأرصدة دائنة أخرى (٩)

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٦١ر١٦٧	٣٣٢ر٠٤٦	
٣٥٠٠	٧٥٠٠	
<u>٣٦٤ر٦٦٧</u>	<u>٣٣٩ر٥٢٦</u>	

نعم دائنة  
مصاريف مستحقة

## تمويل مراقبة (١٠)

تم بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ الموافقة على رسملة جزء من تمويل مراقبة بيت التمويل الكويتي - البحرين بمبلغ ٥٢٦ر٠٨٧ دينار ويتعلق الجزء المرسّم باتفاقيات مراقبة تم توقيعها خلال الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ .

بلغ رصيد تمويل المراقبة ١٣٤ر١٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٨٦ر٠٨٤ دينار) ويتعلق باتفاقيات تم توقيعها خلال أعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ .

### (١٤) إيرادات مربحة

يمثل هذا البند إيرادات مربحة على وبيعة الشركة لدى البنك العربي الإسلامي حيث بلغ معدل المربحة ٣٪ خلال العام ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٣٪ ٢٥٪).

### (١٤) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٦٨١٧٦ (١٦٨٠٣٤)	١٩٤٩٨ (١٤٣٨٢)
١٤٣٤	٣٨٢
<u>٠٠١٢</u>	<u>٠٠٠٥</u>

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.

### (١٥) 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 الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
<u>١١٥٠٠</u>	<u>١١٥٠٠</u>

أرصده مدينة  
نعم مساهمين

١٨٦٠٨٤	١٦٠١٣٤
<u>٦٤٦٦٤</u>	<u>٦٤٦٦٤</u>

أرصده دائنة - بيت التمويل الكويتي (ايضاح ١٠)  
تمويل مربحة - بيت التمويل الكويتي (ايضاح ١٠)  
ذمة دائنة

### منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص أرواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
<u>٨٥٠٠</u>	-

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

قام بيت التمويل الكويتي بشراء أغلبية أسهم صغار المساهمين بحيث أصبحت نسبة ملكية بيت التمويل الكويتي ٩٨٪ ٦٦٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٩٨٪ ٢٢٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

## ١٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة  
ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها وموطلياتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، القروض وتمويل المراقبة.  
يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و٢٠١٤ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

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

العملة	٢٠١٥
دينار أردني	-
العملة	العملة
دينار أردني	-
العملة	٢٠١٤
دينار أردني	-
العملة	العملة
دينار أردني	-

مخاطر الائتمان  
مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم 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 النجم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرافية رائدة.

## معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكمال مرحلته خلال تموز ٢٠١٤، وبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الازامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٢٧)

رقم (١) قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بحمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

### معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الاصلاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

### تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقدير جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات لمنشأة استثمارية. ويتم قياس وتقدير جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - المستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعه من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قياسها بقياس وتقدير استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات**

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الابادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلاً من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

#### **معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الاجار**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)"عقود الاجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والاصلاح عن عقود الاجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابهة بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الاجار على أنها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الاجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الاجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

#### **تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة**

تطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولى في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية.