



Q.R - DADI - 27/5/2010

التاريخ : 2010/5/24 م
الرقم : داد /م ع / 32

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،

لاحقاً لخطابنا لكم رقم داد/م ع / 29 بتاريخ 2010/5/24 المتعلق بالبيانات المالية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية للشركة عن الربع الأول 2010 بعد أن تمت مراجعتها من قبل مدققي حساباتنا السادة أرنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتحية ،،،

المدير العام

أ. هنداوي



البورصة

ج

٥١٢٧

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة.

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة.

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
وصالح عصا الأمير قاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ أيار ٢٠١٠

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١١٢١٣٨٩١	١١٣٩٨١٢٣
مشاريع تحت التنفيذ		٢٩٨٦٨٥	٢٧٨٥١٠
استثمار في شركات حليفة		٩٩٩٥٧٠٩	١٠١٣٠٢٤٧
دفعات على حساب استثمار في شركات	٤	٥٤٩٤٩٧٨	٥٤٩٤٩٧٨
الموجودات المتداولة -			
مخزون		٢٧٢٦٣	٢٧٣٠١٨٥٨
أرصدة مدينة أخرى		١٥٨١٨٩٦٦	١٦٦٩٢٥٠٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	٤١٤٧٥٢٩	٢٦٤٣٧٢٧
ذمم مدينة		١٧٠٩٦٢	١٧٠٩٦٢
موجودات مالية للمتاجرة		٣١٦٧٥٧٥٣	٣٥٠٦٤٣٧٩
شيكات برسم التحصيل		٤٢٨٥٣	٤٠٩٦٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		٢٧٢٧١٣٨	٤٦٠٠٩٥٢
		٣٩٩٨٥١٩	٢٧١٧٥٥٤
مجموع الموجودات		٥٨٥٨١٧٢٠	٦١٩٣٠٧٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الاسهم		٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع		٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧
احتياطي إجباري		٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩
احتياطي اختياري		٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣
احتياطي خاص		٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠
احتياطيات أخرى		(٢٣٦٦٨٩)	(٢٩٥٧٤٣)
فروقات ترجمة عملات		٧٥٩٠٤	٧٥٩٠٤
التغير المتراكم في القيمة العادلة - استثمارات شركات حليفة		٧١٧٢٣٧	٦٧٣٣٥٦٧
أرباح مدورة		٥٤٩٤٩٥٢٦	٥٤٩٣١٨٦٧
حقوق غير المسيطرين		٤٠٢٠٥١	٤٢٩٣٧١
مجموع حقوق الملكية		٥٤٨٩٦٥٧٧	٥٤٩٦١٢٣٨
المطلوبات غير المتداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٦	٣٩٦٧٠١	٣٨٤١٧٦
قروض طويلة الأجل		١٧١٤٣٠٧٩	٢٤٨٢٠٦٧
المطلوبات المتداولة -			
ذمم دائنة	٦	٦٦٣١٤٢١	٥٥٧٠٧٤٩
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		٢١٢٦٧١٧	٢١٢٦٧١٧
بنوك دائنة		٥٥٨٤٩٢٧	٩٤٧٢١٨٢
مخصص ضريبة الدخل	٧	٨٠٨٨٥	٢٩٠٩٦٨
أرصدة دائنة أخرى		٦١٥٢٨٤٨	٥٥٤٦٠٨٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٥	٨٠٠٠٨٢٨	٨٨٩٨٤٢٣
مجموع المطلوبات		٢٨٥٧٧٦٢٦	٣١٩٠٥١٢١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٥٥٨٤٩٨٣	٨٩٢٣٢٦٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٩٠٥٥٥٦	٩١٣٣٣٠٥	صافي المبيعات
(٤٧٧٩٤٧٢)	(٤٧٠٥٨١٩)	كافة المبيعات
٣١٢٦٠٨٤	٤٤٢٧٤٨٦	إجمالي الربح
(٢٠٠٤١٨١)	(٢٢٤٥٧٧٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٧٤٩٨٠٨)	(١٠٠٢١٦٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩٠٨٦٢)	(٢١٨٤٢١)	مصاريف بحث وتطوير
(٢٢٩٠١)	(٩٣٥١٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٢٢٨٩٢٦	١٢٠٣٦٤	إيرادات أخرى
(٢٥٣٧٧٢)	(٢٣٦٢٢٥)	مصاريف أخرى
٢١١٤٧٢	(٥٢٩٦)	فروقات عملة
٢٤٤٩٥٨	٧٤٦٤٥٦	تكاليف تمويل
(١١٤٧٨٩)	(١٩٢٠٢٩)	حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركات حليفة
٦١٠٥١	(١٣٤٥٣٨)	
١٩١٢٢٠	٤١٩٨٨٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٠٠٠)	(٣٩٩١٧)	ضريبة الدخل المستحقة
١٧١٢٢٠	٣٧٩٩٧٢	ربح الفترة
١٨٤٧٢٠	٤٠٣٦٠٥	العائد إلى:
(١٣٥٠٠)	(٢٣٦٣٣)	مساهمي الشركة
١٧١٢٢٠	٣٧٩٩٧٢	حقوق غير المسجلين
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠١	٠/٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
		العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٧١,٢٢٠	٣٧٩,٩٧٢	ربح الفترة
(٣١٧,٣٨٨)	٥٥,٣٦٧	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٤٦,١٦٨)	٤٣٥,٣٣٩	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٢٧,١٤٠)	٤٦٢,٦٥٩	العائد إلى:
(١٩,٠٢٨)	(٢٧,٣٢٠)	مساهمي الشركة
(١٤٦,١٦٨)	٤٣٥,٣٣٩	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

تلاحة أشعر المتطبعة في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

حساب ملكية حمل										
حقوق الملكية										
مجموع	حقوق غير	المجوع	أرباح متوزعة	التغير المتراكم	فروقات ترجمة	إحتياطيات	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
حقوق الملكية	المستثمرين			في القيمة العادلة	عملات	أخرى	خصاص	اختياري	إجباري	المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤٤٩١٦	٤٢٩	٥٤٥٠٠٠	٦٠٠٠٠	٧٥٠٩٠٤	(٢٩٥٧٤٣)	٣٠٩٨٢	٤٩٠٢	٩٣٧٢	٩٢٦٠	٢٠٠٠٠٠
٣٧٩٧٢	(٢٣٦٣٣)	٤٠٣٦٠٥	٤٠٣٦٠٥	-	-	-	-	-	-	-
٥٥٣٦٧	(٣٦٨٧)	٥٩٠٥٤	-	-	٥٩٠٥٤	-	-	-	-	-
٤٣٥٣٣٩	(٢٧٣٢٠)	٤٦٢٦٥٩	٤٠٣٦٠٥	-	٥٩٠٥٤	-	-	-	-	-
٥٤٩٨٦	٤٠٢	٥٤٩٨٦	٧٠١٣٧	٧٥٠٩٠٤	(٢٣٦٦٨٩)	٣٠٩٨٢	٤٩٠٢	٩٣٧٢	٩٢٦٠	٢٠٠٠٠٠
٥١٧٦٣	٢٣٢	٥١٧٨٩	٣٦٥٥٤٨	١٣٦٩٧٠	(٢٠٧٩٥)	٣٠٩٨٢	٤٩٠٢	٩٣٧٢	٩٢٦٠	٢٠٠٠٠٠
١٧١٣٢٠	(١٣٥٠٠)	١٨٤٧٢٠	١٨٤٧٢٠	-	-	-	-	-	-	-
(٣١٧٣٨٨)	(٥٥٣٨)	(٣١٦٨٦٠)	-	-	(٣١٦٨٦٠)	-	-	-	-	-
(١٤٦١٦٨)	(١٩٠٢٨)	(١٢٧١٤٠)	١٨٤٧٢٠	-	(٣١٦٨٦٠)	-	-	-	-	-
٣٧٦٥٩٥	٢١٣٨٧٣	٥١٦٢٢	٣٢٨٤٠	١٣٦٩٧٠	(٣٣٦٦٥٥)	٣٠٩٨٢	٤٩٠٢	٩٣٧٢	٩٢٦٠	٢٠٠٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٩١٢٢٠	٤١٩٨٨٩	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
١٩٢٨٦٠	٣٠٠٨١٥	استهلاكات
٢٢٩٠١	٩٣٥١٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٥٦)	(١٨٨٥)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
(٦١٠٠١)	١٣٤٥٣٨	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
٢٣٩٤٧	٢٤٧٦٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٦٩٠٩	-	مخصص مخزون بطيء الحركة وقريب الانتهاء
-	٦٨٦٣٠	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١٤٧٨٩	١٩٢٠٢٩	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٤٤٩٩	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٣٧٥٩٥٩)	٨٧٣٥٣٦	مخزون
٦٧٧٠٧	(١٥٠٣٨٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٥٧٨٧)	١٨٧٣٨١٤	شيكات برسم التحصيل
١٢٤٤٢٨٠	٣٢٩٤٨١٦	ذمم مدينة
١٢٧	-	موجودات مالية للمتاجرة
٥٠٥٢٠٣	(٨٩٧٥٩٥)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٦٨٤٠٠	١٠٦٠٦٧٢	ذمم دائنة
٥٨٩٧٠١	٦٠٦٧٦٦	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
-	(١٢٢٤٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١٢١٩٤٩٠	٦٢٧٨٢٥٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٧١٠)	(٢٠١٧٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٤٩٢٩١)	(٢٠٣٦٤١)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١٠٠٠٠١)	-	استثمار في شركات حليفة
(٦٩٠٠٠٢)	(٢٢٣٨١٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٧٠٦٠٦	(٣٨٨٧٢٥٥)	بنوك دائنة
(٢٦٧٢٤١)	(٧٦٧٩٨٨)	قروض طويلة الأجل
(٣٤٢٤١١)	٧٣٧٩٥	فروقات ترجمة
(١١٤٧٨٩)	(١٩٢٠٢٩)	فوائد بنكية مدفوعة
(٤٥٣٨٣٥)	(٤٧٧٣٤٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٥٦٥٣	١٢٨٠٩٦٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٧٤٥٦١	٢٧١٧٥٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠٥٠٢١٤	٣٩٩٨٥١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٠٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها. ومن أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية :

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣- اندماج الاعمال- معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة- معدل.

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

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٠، إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	%١٠٠
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	%٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	%١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار - الاردن	استثماري	%١٠٠

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٠٣٦٤١ دينار (٣١ آذار ٢٠٠٩ : ٢٩١٠٥٤٩ دينار).

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركات في مرحلة التأسيس، هذا ولم يكن لدى هذه الشركات أية عمليات تشغيلية حتى نهاية ٣١ آذار ٢٠١٠.

يتضمن هذا البند مبلغ ٣٦٩٩ر٠٠٦ دينار يمثل الاستثمار في شركة الدار العربية لصناعة الدواء/ الجزائر. قامت الشركة ببيع هذا الاستثمار خلال شهر نيسان ٢٠١٠ (إيضاح ١٢).

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٧٠.٩٦٢	١٧٠.٩٦٢	الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر
٣٦٨٦.٢٠٤	٣٦٩٦.٥١٧	ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
١٤٦.٤٧٣	٢٤٢.٦٠٦	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
٧.٨٥٤.٣٥٥	٨.٦٥٥.٨١٧	شركة دار الغذاء
٨.٠٠.٨٢٨	٨.٨٩٨.٤٢٣	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
١.٠٠٣.٦٢٩	٨٠٠.٨٩٣	
-	١.٠٥٨.٨٨٧	مشتريات - دار الغذاء
٥١.٥٤٤	٤٨.٢٢٠	ايراد بدل خدمات - دار الغذاء
٢.٧٤٥	٣.٣٩٦	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية
٥٤.٢٨٩	٥١.٦١٦	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٣٢.٠٩٩	١٤٤.٤٩٢

رواتب ومنافع أخرى

(٦) قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٣١ آذار ٢٠١٠	
أقساط القرض		أقساط القرض	
تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٩٠.٧٦١	٥٩١.٣٠٦	١٨١.٤٧٨	٢٩٥.٩٣٦
٩٤٥.٢٣٩	١٨١.٤٧٨	٩٤٥.٢٣٩	١٨١.٤٣٣
٢.٤٨٢.٠٦٧	٢.١٢٦.٧١٧	١.٧١٤.٠٧٩	٢.١٢٦.٧١٧

* قرض البنك العربي

** قرض البنك العربي

* منحت الشركة بتاريخ ٧ أيار ٢٠٠٨ قرضا من البنك العربي بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافا اليه ١٪. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٤١٦.٦٠٠ دولار أمريكي إستحق أولها بتاريخ ٧ آب ٢٠٠٨ و يستحق آخرها بتاريخ ٧ أيار ٢٠١١.

** كما منحت الشركة بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٩ قرضا من البنك العربي بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافا اليه ٢٪ (بحد أدنى ٣٪). يسدد القرض على ستة أقساط نصف سنوية بمبلغ ٦٦٦.٦٠٠ دولار أمريكي. يستحق أولها بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ ويستحق آخرها بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠١٢.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٠٨.

(٨) التوزيع الجغرافي للمبيعات

يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل إدارة المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٢٠٩٣٤٧	٥٩١٥٦٦٧	مبيعات خارجية*
٢٧٨٤٢٧٦	٤١٥٣٤٩٠	مبيعات محلية
(١٠٨٨٠٦٧)	(٩٣٥٨٥٢)	مردودات مبيعات وخصومات وعمولات

٧٩٠٥٥٥٦ ٩١٣٣٣٠٥

* يمثل هذا البند ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٤٩٠٨٧٩	١٢٢١١٩٨	بلاد الشام والعراق
١٤٢٧٠٠٦	٣٢٥٢٠٣٧	الخليج العربي واليمن
٢٠٤٦١٥٠	٩٤٩٦٨٨	أفريقيا
٢٤٥٣١٢	٤٩٢٧٤٤	أوروبا
<u>٦٢٠٩٣٤٧</u>	<u>٥٩١٥٦٦٧</u>	

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢٢٣٩٠١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (٣١ آذار ٢٠٠٩ : ٧٢٨٣٦ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠، ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على الربح للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ أو حقوق الملكية.

(١١) الإحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم المجموعة بإقتطاع الإحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(١٢) احداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٠ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٤.٠٠٠ر.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٠ ٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٢٠.٠٠٠ر.٠٠٠ دينار.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٠ ببيع كامل اسهمها في شركة الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر (شركة في مرحلة التأسيس لم تبدأ عملياتها التشغيلية) بمبلغ ١٦.٥٠٠ر.١٣ دينار، هذا وسوف يتم تحديد الربح الناتج عن عملية البيع بعد احتساب مبلغ الضرائب المستحقة.