

التاريخ: 2010/10/31
الرقم: داد/م ع/ 79

Q.R. - DADI-31/10/21. (3)

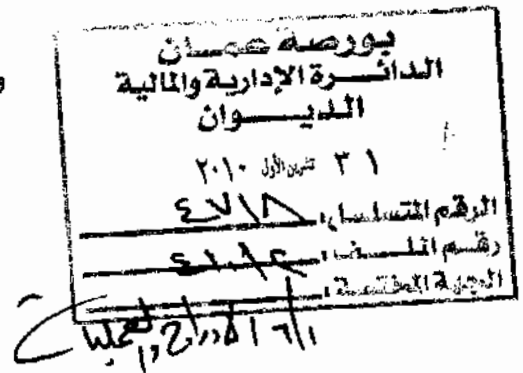
السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحيية طيبة وبعد،

نرفق لكم وطبقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير المراجعة وذلك عن التسعة أشهر المنتهية في 2010/9/30، بعد أن تمت مراجعتها حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،

المدير العام



نسخة: هيئة الأوراق المالية

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 الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 باستفسارات 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عضو في مجلس إشراف
تراخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٣٠ ايلول ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٠.٨١٩.١٩٤	١١.٣٩٨.١٢٣
مشاريع تحت التنفيذ		٧٢٣.٢٣١	٢٧٨.٥١٠
استثمار في شركات حليفة		٩.٧٤٦.٤٤١	١٠.١٣٠.٢٤٧
دفعات على حساب استثمار في شركات	٤	١.٢٩٥.٩٧٢	٥.٤٩٤.٩٧٨
الموجودات المتداولة -			
مخزون		١٦.٩١٢.٦٣٥	١٦.٦٩٢.٥٠٢
أرصدة مدينة أخرى		٦.١١١.٥٤٦	٢.٦٤٣.٧٢٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	-	١٧.٩٦٢
ذمم مدينة		٣٤.٥٩٩.٢٠٦	٣٥.٦٤٣.٧٩
موجودات مالية للمتاجرة		٤١.٠٨٥	٤٠.٩٦٨
شيكات برسم التحصيل		٤.٢٢٣.١٦٠	٤.٦٠٠.٩٥٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		١٤.٦٨٢.٧٣٢	٢.٧١٧.٥٥٤
مجموع الموجودات		٧٦.٥٧٠.٣٦٤	٦١.٩٣٠.٧٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات		٩٩.١٥٥.٢٠٢	٨٩.٢٣٢.٦٠٢
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الاسهم		٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال المنفوع		٩.٢٦٠.٦٢٧	٩.٢٦٠.٦٢٧
احتياطي إجباري		٩.٣٧٢.٧٥٩	٩.٣٧٢.٧٥٩
احتياطي اختياري		٤.٩٠٢.٢٠٣	٤.٩٠٢.٢٠٣
احتياطي خاص		٣.٩٨٢.٥٥٠	٣.٩٨٢.٥٥٠
احتياطيات أخرى		(٢٨١.٢٧٥)	(٢٩٥.٧٤٣)
فروقات ترجمة عملات		٧٥.٩٠٤	٧٥.٩٠٤
التغير المتراكم في القيمة العادلة - استثمارات شركات حليفة		١٢.٨٧٩.١٩٣	٦.٧٣٣.٥٦٧
أرباح مدورة		٦٠.١٩١.٩٦١	٥٤.٠٣١.٨٦٧
حقوق غير المسيطرين		٣٣٧.٧٣٨	٤٢٩.٣٧١
مجموع حقوق الملكية		٦٠.٥٢٩.٦٩٩	٥٤.٤٦١.٢٣٨
المطلوبات غير المتداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤١٧.١٩٥	٣٨٤.١٧٦
قروض طويلة الأجل		٩٤٥.٥٢٣	٢.٤٨٢.٠٦٧
المطلوبات المتداولة -			
ذمم دائنة		٨.١٧٥.٢٠٢	٥.٥٧٠.٧٤٩
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام		١.٨٣١.٩١٤	٢.١٢٦.٧١٧
بنوك دائنة		١١.٤٠٧.٩٧٣	٩.٤٧٢.١٨٢
مخصص ضريبة الدخل	٦	٣٣٧.٤٦٠	٢٩٠.٩٦٨
أرصدة دائنة أخرى		٦.٧٥٨.١٩٣	٥.٤٦٦.٨٢٢
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٥	٨.٧٥٢.٠٤٣	٨.١٩٨.٤٢٣
مجموع المطلوبات		٣٧.٢٦٢.٧٨٥	٣١.٩٠٥.١٢١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٩.١٥٥.٢٠٢	٨٩.٢٣٢.٦٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
	دينار	دينار	دينار	دينار
٧ صافي المبيعات	١١,٥٦٦,٨٤٩	٩,١٢٦,٧٢٠	٣٤,٧٨٣,٧٧٩	٣٠,٢٥٦,٠٢١
كلفة المبيعات	(٦,١١٨,٨٣٨)	(٤,٢١٩,٠٥٨)	(١٧,٦١٢,٣٥١)	(١٦,٢١٧,٠٨٦)
إجمالي الربح	٥,٤٤٨,٠١١	٤,٩٠٧,٦٦٢	١٧,١٧١,٤٢٨	١٤,٠٣٨,٩٣٥
مصاريف بيع وتوزيع	(٢,٤٥٧,٦٨٠)	(٢,٨٣١,٢٢٥)	(٧,٤٧٤,٦٩٤)	(٧,٦٠٢,٣٨٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(٩٧٦,٥٦٨)	(١,٠٧١,٠٠٧)	(٢,٩٦٥,٥٧٢)	(٢,٤٨٢,٠٦٧)
مصاريف بحث وتطوير	(٤٥٨,٧١٩)	(٣٩٥,٩٨٨)	(٩٦٦,٨٧٣)	(٩٢٠,٩٦٨)
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	(١٩٠,٣٢٩)	(٨٩,٦٣٨)	(٤٥٧,٧٨٥)	(٢٠,٦٩٤٩)
إيرادات أخرى	٦,٠٠٦	٣٢٧,٦٣٦	٢٤٣,٨٧٨	٧١٥,٩٨٩
مصاريف أخرى	(٧٣,٠٨٠)	(١,٠٧٢,٦٩٩)	(٦٨٥,٠٦٦)	(٤٦٦,٣٢٨)
فروقات عملة	(٧١٢,٢٦٩)	(٢٧٣,٩٤٦)	(٣٩٧,١٢٢)	(١٣٧,٣٤٣)
	٥,٩٢٣,٧٧٢	٤,٦٦٠,٢٢٥	٤,٤٦٨,١٩٤	٣,٢١٣,٥٦٧
٤ ارباح بيع استثمار في شركات	-	-	٧,٣٨٢,٤٥٩	-
٤ مخصص تكلف استثمار في شركات	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-
تكاليف تمويل	(٤٥٨,٧٨٣)	(١٨٧,١٠٩)	(٨٥٤,٩١٥)	(٤٥٦,٢٤٤)
حصة المجموعة من ارباح (خسائر) شركات حليفة	٣٢٩,٤٨٩	١٩,٣٥٨	(٦٠,٩٣)	٥٤١,٢٣٩
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٤,٦٣٠,٧٨	٢,٩٨٤,٧٤	١٠,٤٣٥,٦٤٥	٣,٢٩٨,٥٦٢
ضريبة الدخل المستحقة	(١٣٣,٠١٥)	(٢٣,٠٠٠)	(٣١٢,٦١٩)	(١٢٣,٠٠٠)
ربح الفترة	٣,٣٠٠,٦٣	٢,٧٥٤,٧٤	١٠,١٢٣,٠٢٦	٣,١٧٥,٥٦٢
العائد إلى:				
مساهمي الشركة	٣,٢٦٠,٦١	٢,٦٦٠,٦١	١٠,١٤٥,٦٢٦	٣,١٨٦,٦٦١
حقوق غير المسيطرين	٤,٠٠٢	٨,٨٧٣	(٢٢,٦٠٠)	(١١,٠٩٩)
	٣,٣٠٠,٦٣	٢,٧٥٤,٧٤	١٠,١٢٣,٠٢٦	٣,١٧٥,٥٦٢
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة	٠/٠١٦	٠/٠١٣	٠/٥٠٧	٠/١٥٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٧٥٥٦٢	١٠١٢٣٠٢٦	٢٧٥٤٧٤	٣٣٠٠٦٣	الربح للفترة
(٤٥١٥٩٦)	(٥٤٥٦٥)	(٢٨٣٤٠)	(١٥١٧٧٤)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٧٢٣٩٦٦	١٠٠٦٨٤٦١	٢٤٧١٣٤	١٧٨٢٨٩	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٧٦١٠١٥	١٠١٦٠٠٩٤	٢٣٦٩٣١	٢٢٩٣٦٠	العائد إلى:
(٣٧٠٤٩)	(٩١٦٣٣)	١٠٢٠٣	(٥١٠٧١)	مساهمي الشركة
٢٧٢٣٩٦٦	١٠٠٦٨٤٦١	٢٤٧١٣٤	١٧٨٢٨٩	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار

١٠,٤٣٥,٦٤٥	٣,٢٩٨,٥٦٢
------------	-----------

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

التعديلات -

استهلاكات

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

مخصص تدني استثمار في شركات

أرباح بيع استثمار في شركات

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة

حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص مخزون بطيء الحركة وقريب الانتهاء

خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

تكاليف تمويل

تغيرات رأس المال العامل -

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مخزون

أرصدة مدينة أخرى

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ

شراء ممتلكات والآلات ومعدات

المتحصل من بيع استثمار في شركات

استثمار في شركات حليفة

أرباح موزعة من شركات حليفة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

بنوك دائنة

قروض طويلة الأجل

فروقات ترجمة

فوائد بنكية مدفوعة

أرباح موزعة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١,٩٣٥,٧٩١	٣,٦١٦,٣٨٦
(١,٨٣١,٣٤٧)	١,٩٤٩,٨٩١
(١٠,٧٧٠)	(٤٣٣,١٣٤)
(٨٥٤,٩١٥)	(٤٥٦,٢٤٤)
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(٤,٧٦١,٢٤١)	١,٦٧٦,٨٩٩

١١,٩٦٥,١٧٨	(١,٣٦٦,٧٢٢)
٢,٧١٧,٥٥٤	٢,٩٧٤,٥٦١
١٤,٦٨٢,٧٣٢	١,٦٠٧,٨٣٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ان 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:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي 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 اثر على المركز المالي او الاداء المالي للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ ايلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٤١٩ر١٥٦ دينار (٣٠ ايلول ٢٠٠٩: ٢٠٣ر١٩٤ دينار).

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركة دار الدواء - ليبيا، وهي شركة في مرحلة التأسيس. هذا ولم يكن لدى هذه الشركة أية عمليات تشغيلية حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية. ويظهر هذا الاستثمار البالغ كلفته ١٧٩٥ر٩٧٢ دينار بالصافي بعد أخذ مخصص تدني بمبلغ ٥٠٠ر٠٠٠ دينار.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٠ ببيع كامل اسهمها في شركة الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر (شركة في مرحلة التأسيس) بمبلغ ١٣ر١٦٥٠٠ دينار. ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٤٥٩ر٣٨٢ دينار بعد طرح مبلغ الرسوم والضرائب المستحقة على عملية البيع البالغة ٢ر٠٣٥ر٠٣٥ دينار.

(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 كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ ايلول ٢٠١٠
دينار	دينار

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

١٧٠.٩٦٢	-
---------	---

الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر

٣.٦٩٦.٥١٧	٣.٢٣٠.٣٠١
-----------	-----------

نم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٢٤٢.٦٠٦	٥٦.٢٢٨
٨.٦٥٥.٨١٧	٨.٦٩٥.٨١٥

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية

شركة دار الغذاء

٨.٨٩٨.٤٢٣	٨.٧٥٢.٠٤٣
-----------	-----------

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠
دينار	دينار

٣.١٥٩.٦٩٤	٣.٠٨٧.٠٦١
-----------	-----------

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

٣.٣٦٢.٤٥١	٢.٨٤٢.٩٦٢
-----------	-----------

مشتريات - دار الغذاء

١١٦.٨١٧	١١١.٢٨٢
٩٢٠.٤	٨.١٦٧

ايراد بدل خدمات - دار الغذاء

ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية

١٢٦.٠٢١	١١٩.٤٤٩
---------	---------

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠
دينار	دينار

٤٠١.٨٨١	٣٩٢.٣١٥
---------	---------

رواتب ومنافع أخرى

(٦) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً 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 ٢٠٠٩.

(٧) التوزيع الجغرافي للمبيعات

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٦١٧٧٥٨٧	٢٧٦٢٨٧٤٨	مبيعات خارجية *
٧٥٣٢٥٨٨	١١٢٣٥٥٩٨	مبيعات محلية
(٣٤٥٤١٥٤)	(٤٠٨٠٥٦٧)	مردودات مبيعات وخصومات وعمولات
<u>٣٠٢٥٦٠٢١</u>	<u>٣٤٧٨٣٧٧٩</u>	

* يمثل هذا البند ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٨٧٣٣٤٧	٤٢٤٧٦٤٧	بلاد الشام والعراق
١٢١١٠٤٥٩	١٣٧٨٣٨٦١	الخليج العربي واليمن
٩٤٣٣٩٢٥	٨٦٤٦٧٨٧	أفريقيا
٧٥٠٨٩١	٩٣٨١٨٨	أوروبا
٨٩٦٥	١٢٢٦٥	آسيا
<u>٢٦١٧٧٥٨٧</u>	<u>٢٧٦٢٨٧٤٨</u>	

(٨) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٣٥٦٩٠٢ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ (٣٠ ايلول ٢٠٠٩: ٧٢٨٣٦ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(٩) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٠ على توزيع مبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال البالغ ٢٠٠٠٠٠٠ دينار.

(١٠) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

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

(١١) أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠، ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على الربح للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ او حقوق الملكية.