

Q.R - DADI - 281412011

التاريخ: 2011/4/28
الرقم: داد/ م ع/ 40

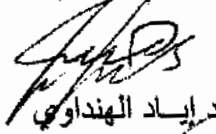
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

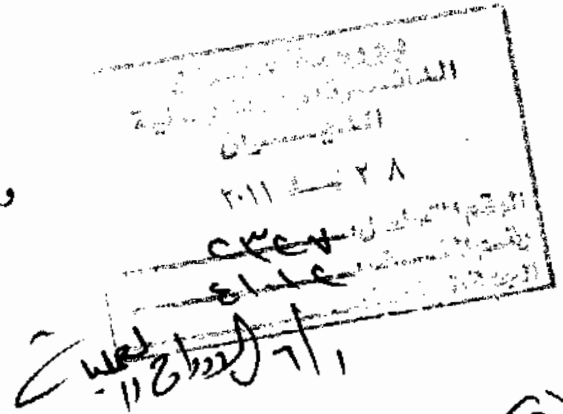
تحية طيبة وبعد،

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
الربع الأول المنتهية في 2011/3/31، وقد تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات
الشركة السادة/ إرنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام


د. إياد الهنداوي



③

نسخة: هيئة الأوراق المالية

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة 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 ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١١

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		الموجودات غير المتداولة -
١٠٩٨٢٥٤٩	١١٠٧٥٥٦٣	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٦٩٢٣٧	٢٥٠٠٤٣٦		مشارك تحت التنفيذ
١٠٢٣٨٣٨٢	٩٩٣٧٢٩٣		استثمار في شركات حليفة
٧٩٥٩٧٢	٤٧٠٩٧١	٤	دفعات على حساب استثمار في شركات
٢٣٨٨٦١٤٠	٢٣٩٨٤٢٦٣		
٢١٥٦٦٦٠٦	٢٠٤٧١٥١٦		الموجودات المتداولة -
٤٩٦٩٨٠٥	٦٣٦٥٠٨٤		مخزون
٢٦٥٨٩١	٩٧٨٧٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٩٤٣٤٠٦	٣٤٥٥٠٧٨٦		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٣٤٤٢٧		ذمم مدينة
٣٤٢١٨	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٠٠٥٩٤٢	٦٣٦٣١١١		موجودات مالية للمتاجرة
١٣٩٥٣٠٦٨	١٤٢٢٧٥١٠		شيكات برسم التحصيل
٧٨٧٣٨٩٣٦	٨٢١١٠٣٠٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٢٦٢٥٠٧٦	١٠٦٠٩٤٥٧٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		حقوق ملكية حملة الاسهم
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧		رأس المال المدفوع
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩		احتياطي إجباري
٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣		احتياطي اختياري
٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠		احتياطي خاص
(٢٣٦٣٣٦)	(٣٥٥٠٢٢٦)		احتياطيات أخرى
١٧٥٩٨٨	١٧٥٩٨٨		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١١٨٩٤١٦١	١٤٠٢٧٨٠٢		التغير المتراكم في القيمة العادلة - استثمارات شركات حليفة
٥٩٣٥١٩٥٢	٦١٣٦٦٨٠٣		أرباح مدورة
٣١٦٥٥٠	٤١٤٦٧٣		حقوق غير المسيطرين
٥٩٦٦٨٥٠٢	٦١٧٨١٤٧٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠١٥٨٥	٢٢٤٢٢٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٤٥٥٢٢	١٤٥٠٤٠١	٦	قروض طويلة الاجل
١٩٤٧١٠٧	١٦٧٤٦٢٨		
٩٤٦٥٩٧٧	٨٠٤٦٧٨٨		المطلوبات المتداولة -
١٥٣٦٥٤٥	١٢٤١١٧٥	٦	ذمم دائنة
١٣٧٥٢٧٦٣	١٥٩٩٧١٧٤		أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
٣٥١١٣٢	٤٢٦١٣٢	٧	بنوك دائنة
٦٩٦١٧٣٠	٨١٤٧٨١١		مخصص ضريبة الدخل
٩٧٤١٣٢٠	٨٧٧٩٣٨٨	٥	أرصدة دائنة أخرى
٤١٨٠٩٤٦٧	٤٢٦٣٨٤٦٨		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤٢٩٥٦٥٧٤	٤٤٣١٣٠٩٦		مجموع المطلوبات
١٠٢٦٢٥٠٧٦	١٠٦٠٩٤٥٧٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٩١٢٣٣٠٥	١٣١٥٨٣٠٥	٨ صافي المبيعات كافة المبيعات
(٤٧٠٥٨١٩)	(٥٨٠١٣٠٩)	
٤٤٢٧٤٨٦	٧٣٥٦٩٩٦	إجمالي الربح
(٢٢٤٥٧٧٦)	(٢٩٧٦١٧٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠٠٢١٦٦)	(٩٢١٣٠٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢١٨٤٢١)	(٤٠٠٥٨٢)	مصاريف بحث وتطوير
(٩٣٥١٠)	(١٦٣٩٢٥)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٢٠٣٦٤	٧٧٤٣٧	إيرادات أخرى
(٢٣٦٢٢٥)	(٢٣٦٠٥٣)	مصاريف أخرى
(٥٢٩٦)	٥٠٣١٧٢	فروقات عملة
٧٤٦٤٥٦	٣٢٣٩٥٧٢	
-	(٣٢٥٠٠١)	٤ مخصص تدني استثمار في شركات تكاليف تمويل حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
(١٩٢٠٢٩)	(٤١٦١٢٩)	
(١٣٤٥٣٨)	(٣٠١٠٨٩)	
٤١٩٨٨٩	٢١٩٧٣٥٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٩٩١٧)	(٧٥٠٠٠)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٧٩٩٧٢	٢١٢٢٣٥٣	ربح الفترة
		العائد إلى:
٤٠٣٦٠٥	٢١٢٣٦٤١	مساهمي الشركة
(٢٣٦٣٣)	(١١٢٨٨)	حقوق غير المسيطرين
٣٧٩٩٧٢	٢١٢٢٣٥٣	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢٠	٠/١٠٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

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 الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٧٩,٩٧٢	٢,١٢٢,٣٥٣	ربح الفترة
٥٥,٣٦٧	(١١٥,٧٢٩)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٣٥,٣٣٩	٢,٠٠٦,٦٢٤	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٤٦٢,٦٥٩	٢,٠١٤,٨٥١	مساهمي الشركة
(٢٧,٣٢٠)	(٨,٢٢٧)	حقوق غير المسيطرين
٤٣٥,٣٣٩	٢,٠٠٦,٦٢٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤١٩,٨٨٩	٢,١٩٧,٣٥٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٣٠٠,٨١٥	٣٢٩,٢٧٩	استهلاكات
٩٣,٥١٠	١٦٣,٩٢٥	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
-	٣٢٥,٠٠١	مخصص كدني استثمار في شركات
-	(٢٠٩)	التغير في القيمة العادلة لموجودات محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٨٨٥)	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
١٣٤,٥٣٨	٣٠١,٠٨٩	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
٢٤,٧٦٧	٦١,٣٣١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٦,١١٩	مخصص مخزون بطيء الحركة وقريب الانتهاء
٦٨,٦٣٠	-	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٢,٠٢٩	٤١٦,١٢٩	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٨٧٣,٥٣٦	١,٠٨٨,٩٧١	مخزون
(١,٥٠٣,٨٠٢)	(١,٣٩٥,٢٧٩)	أرصدة مدينة أخرى
-	١٦٨,٠١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣,٢٩٤,٨١٦	(٣,٧٧١,٣٠٥)	ذمم مدينة
١,٨٧٣,٨١٤	٦٤٢,٨٣١	شيكات برسم التحصيل
(٨٩٧,٥٩٥)	(٩٦١,٩٣٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٠٦٠,٦٧٢	(١,٤١٩,١٨٩)	ذمم دائنة
٦٠٦,٧٦٦	١,١٨٦,٠٨١	أرصدة دائنة أخرى
(٢٥٠,٠٠٠)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(١٢,٢٤٢)	(٣٨,٦٨٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٦,٢٧٨,٢٥٨	(٧٠٠,٤٧٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,١٧٥)	(٦٧٥,٩٥٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٣,٦٤١)	(٣٥٧,٥٤٦)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٢٣,٨١٦)	(١,٠٣٣,٥٠٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٨٨٧,٢٥٥)	٢,٢٤٤,٤١١	بنوك دائنة
(٧٦٧,٩٨٨)	٢٠٩,٥٠٩	قروض طويلة الاجل
٧٣,٧٩٥	(١٣٥,٧١٨)	فروقات ترجمة
(١٩٢,٠٢٩)	(٤١٦,١٢٩)	قوائد بنكية مدفوعة
-	١٠٦,٣٥٠	حقوق غير المسيطرين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة
(٤,٧٧٣,٤٧٧)	٢,٠٠٨,٤٢٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٢٨٠,٩٦٥	٢٧٤,٤٤٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٧١٧,٥٥٤	١٣,٩٥٣,٠٦٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٩٩٨,٥١٩	١٤,٢٢٧,٥١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠٠٠ر.٢٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقسم إلى ٢٠٠٠ر.٢٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج و من أهم غايات الشركات التابعة تسويق و توزيع منتجات دار الدواء و تصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الاستثمارية .

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

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 ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإلصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصائر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	٪١٠٠	الجزائر
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	٪٧٠	الجزائر
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	٪١٠٠	رومانيا
شركة الدار الاردنية للاستثمار - الأردن	استثماري	٪١٠٠	الأردن
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	٪٨٥	الجزائر

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

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف بإحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣٥٧ر٥٤٦ دينار (٣١ آذار ٢٠١٠ : ٢٠٣٦٤١ دينار).

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
٧٩٥٠٩٧٢	٤٧٠٠٩٧١

شركة دار الدواء - ليبيا *

* 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 الموحدة. قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بأخذ مخصص تدني بمبلغ ٣٢٥٠٠٠٠ دينار مقابل هذا الاستثمار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ٢٠٠٠٠٠٠ 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 المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٥٠٨٩١	٩٧٠٨٧٥
٣٠٤٧٦١١	٢٠٨١٩٤٨٤

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية (شركة حليفة)

نعم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٩٧٤١٣٢٠	٨٧٣٨٦٣٨
-	٤٠٧٥٠
٩٧٤١٣٢٠	٨٧٧٩٣٨٨

شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية (شركة حليفة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار

١٠٠٣٦٢٩	٨١٣٠٩٠
٥١٤٤	٣٣٨٣٤
٢٧٤٥	١٨٧٥
٥٤٢٨٩	٣٥٧٠٩

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

ايراد بدل خدمات - دار الغذاء (شركة حليفة)
ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية (شركة حليفة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار

١٤٤٤٩٢	١٣١٦٩٦
--------	--------

رواتب ومنافع اخرى

(٦) قروض طويلة الأجل

منحت الشركة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١ قرضا من البنك العربي بمبلغ ١٤٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا اليه ١,٧٥٪ (بحد أدنى ٣٪). يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٧٠٠٠٠٠ دولار أمريكي، يستحق أولها بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٣.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٠٩.

(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		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٩١٥٦٦٧	١٠٤٥٤٠١١	مبيعات خارجية*
٤١٥٣٤٩٠	٤٥٠٦٩٢٧	مبيعات محلية
(٩٣٥٨٥٢)	(١٨٠٣١٣٣)	مردودات مبيعات وخصومات وعمولات
٩١٣٣٣٠٥	١٣١٥٨٣٠٥	

* يمثل هذا البند ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢٢١١٩٨	١٠٧٥٧٢٨	بلاد الشام والعراق
٣٢٥٢٠٣٧	٥٣٩١٤٧٢	الخليج العربي واليمن
٩٤٩٦٨٨	٣٨٥٢٩٢٥	أفريقيا
٤٩٢٧٤٤	١٣٤٣٨٦	أوروبا
٥٩١٥٦٦٧	١٠٤٥٤٠١١	

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٣٠٢,٠٣٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ٢١٣,٢٨٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) أسهم للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال أي ما يعادل مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

(١١) الإحتياطات القانونية

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