

التاريخ: 2012/10/24

الرقم: داد/ م ع/ 66

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم و طبقاً لتعليمات الافصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة و تقرير المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية في 2012/9/30، بعد ان تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدقي حسابات الشركة السادة/ إرنست و يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
عامر الخطيب



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٩٦٧
رقم الملف: ١٠١٢
الجهة المختصة: الملتزمين بالخدمة

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ 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 الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 عملية 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عضاء في اتحاد المحاسبين
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين أول ٢٠١٢

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

الموجودات	ايضاحات	٣٠ ايلول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١١,٠٧٧,٨١٣	١١,٥٤٩,٩٠٤
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٩,٢٦١,٥٦٣	٥,٥٣٦,٠٥٨
إستثمارات في شركات حليفة		٦,٩٨٥,٧٠٤	٧,٤٥٩,٤٢٨
دفعات على حساب إستثمارات		٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧,١٤٨	٧,٥٧٩
		٢٧,٨٠٣,١٩٩	٢٥,٠٢٣,٩٤٠
موجودات متداولة -			
مخزون		١٢,٨١٩,٥١٢	١٦,٧٨٥,٦١١
أرصدة مدينة أخرى		٦,٣١٨,١٥٢	٧,٠٦٨,٨٧٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	٣٩٢,٢١٩	٢٩٩,٨٢٦
ذمم مدينة		٢٦,١٤١,٦٠٣	٢٠,٩٦٩,٤٤٢
شيكات برسم التحصيل		٤,١٣٨,١٧٩	٦,٠٤٦,٩٧٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	١٥,٥٠٥,٦١٢	١٢,٥٢٩,٣٢٣
		٦٥,٣١٥,٢٧٧	٦٢,٨٤٠,٢٥٢
مجموع الموجودات		٩٣,١١٨,٤٧٦	٨٧,٨٦٤,١٩٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧
احتياطي إختياري		٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩
احتياطي خاص		٢,٩٠٢,٢٠٣	٤,٩٠٢,٢٠٣
احتياطيات أخرى		٣,٩٨٢,٥٥٠	٣,٩٨٢,٥٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٤٨٨,٥٠٨)	(٤٨١,٨٥٧)
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة		(٢٣١,١٧٥)	(٢٣١,١٧٥)
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٣٤٧,٠٣٦)	(٣١١,٦٣٤)
		٤٩,٦٥٩,٤٢٠	٥٣,١٢٩,٤٥٤
حقوق غير المسيطرين		٣٩٥,٩٢٧	٣٠٦,٦٤٧
مجموع حقوق الملكية		٥٠,٠٥٥,٣٤٧	٥٣,٤٣٦,١٠١
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٣٨,٧٨٣	٢١٣,٧٤٦
قروض طويلة الأجل		٣,٥٧٣,٠٤٠	٤,٢٢١,٦٩٧
		٣,٨١١,٨٢٣	٤,٤٣٥,٤٤٣
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة		٤,٨٤٢,١٨٢	٦,٠٣٨,٩١٠
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة		٣,٤٠٣,٢٠٠	٢,٧١٨,٠٢٣
بنوك دائنة		٢٣,١٣١,٤٤٥	١٢,٦٣٤,٥٥٩
أرصدة دائنة أخرى		٧,٠٦٨,٦٥٥	٥,٨٤٠,٣٧٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٥	٧٥١,٢٢٨	٢,٧٠٤,٢٥٤
مخصص ضريبة الدخل	٧	٥٤,٨٩٦	٥٦,٥٣٢
		٣٩,٢٥١,٣٠٦	٢٩,٩٩٢,٦٤٨
مجموع المطلوبات		٤٣,٠٦٣,١٢٩	٣٤,٤٢٨,٠٩١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٣,١١٨,٤٧٦	٨٧,٨٦٤,١٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

ايضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار
٨ صافي المبيعات	٦٨٨٩٤٧٤	٦٣٨٨٦٩٥	٢٩٦٦٩٣٦٥	٣٣٠٦٢٤٦٣
كلفة المبيعات	(٤١١٧٣٢١)	(٤٧٢٣٦٠٥)	(١٨٢٢٨٥٣٨)	(١٨٦٦٢٣٢٧)
إجمالي الربح	٢٧٧٢١٥٣	١٦٦٥٠٩٠	١١٤٤٠٨٢٧	١٤٤٠٠١٣٦
مصاريف بيع وتسويق	(٢٤٢٩٩٤٣)	(٢١٤٥٩٨٠)	(٧٠٦٥٩٩٢)	(٧٧٢١٧٣٢٢)
مصاريف إدارية وعمومية	(٨١٢٣٥٣)	(٩٨٩٨٣٣)	(٢٣٩١٠٥٧)	(٢٩٠٣١٦٣)
مصاريف بحث وتطوير	(٢٦٩٦٩٠)	(٤٧٩٧٢٨)	(١١٨٢٩٨٣)	(١٤٢٦٤٦٦)
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	(٣٣٣٥٧)	-	(٣٩١٢٨٤)	(٢٨٧٥٨٠)
إيرادات أخرى	٧٥٣٢٥	٤٨١١٨٨	١٩٦٥٠٢	٧٣٤٢٦٣
مصاريف أخرى	(٢١٠٢٦٠)	(٢٦٦٨٣٤)	(٧٣٤٣٨٦)	(١٢٣٩٠١٨)
فروقات عملة	(٦٢٦٨٦٦)	(٩٤٢٦٠٧)	(١٦٩٢١٢٩)	٧٧٢٤٧
مخصص تدني دفعات على حساب استثمارات	-	-	-	(٣٢٥٠٠١)
تكاليف تمويل	(٤٤٩٣٩٩)	(٤٠٣٠٣٠)	(١٢٧٠٨٤٩)	(١٢٣١٢٩٣)
حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة	(٢٥١٦١٥)	(٣٤٠٦٣٥)	(٤٠٦٤٤٩)	(٩٤٢٣٥٨)
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(٢٢٣٦٠٠٥)	(٣٤٢٢٣٦٩)	(٣٤٣٨٤٠٠)	(٨٦٤٩٦٥)
ضريبة الدخل للفترة	-	-	(٢٠٠٠٠)	(١٠١٠٠٠)
خسارة الفترة	(٢٢٣٦٠٠٥)	(٣٤٢٢٣٦٩)	(٣٤٥٨٤٠٠)	(٩٦٥٩٦٥)
خسارة الفترة العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم	(٢٢٣١٣٤٤)	(٣٤٠٩٧٦١)	(٣٤٦٣٣٨٣)	(٩٢٩٤٨٣)
حقوق غير المسيطرين	(٤٦٦١)	(١٢٦٠٨)	٤٩٨٣	(٣٦٤٨٢)
	(٢٢٣٦٠٠٥)	(٣٤٢٢٣٦٩)	(٣٤٥٨٤٠٠)	(٩٦٥٩٦٥)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
	(٠/٠٨٩)	(٠/١٣٦)	(٠/١٣٩)	(٠/٠٣٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
(٩٦٥ر٩٦٥)	(٣ر٤٥٨ر٤٠٠)	(٣ر٤٢٢ر٣٦٩)	(٢ر٢٣٦ر٠٠٥)
خسارة الفترة			
(١٦٤ر٨٩١)	(٢٨ر٧٠٤)	(٧٧ر٣٢٦)	(٥٧ر٠٣٨)
بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة:			
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
(١ر١٣٠ر٨٥٦)	(٣ر٤٨٧ر١٠٤)	(٣ر٤٩٩ر٦٩٥)	(٢ر٢٩٣ر٠٤٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
(١ر٠٩١ر٦٠٩)	(٣ر٤٧٠ر٠٣٤)	(٣ر٤٧٧ر١٥٠)	(٢ر٢٨٠ر٨١١)
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
(٣٩ر٢٤٧)	(١٧ر٠٧٠)	(٢٢ر٥٤٥)	(١٢ر٢٣٢)
حقوق غير المسيطرين			
(١ر١٣٠ر٨٥٦)	(٣ر٤٨٧ر١٠٤)	(٣ر٤٩٩ر٦٩٥)	(٢ر٢٩٣ر٠٤٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٨٦٤٩٦٥)	(٣٤٣٨٤٠٠)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٨٢٨٤٥	١٠٥٢٢٠	تعديلات على:
٢٨٧٥٨٠	٣٩١٢٨٤	استهلاكات
٣٢٥٠٠١	-	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٩٤٢٣٥٨	٤٠٦٤٤٩	مخصص تدني دفعات على حساب استثمار في شركات
٣٣١٩٤٣	٢٠٥٢٠٩	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
١١٦٤٧٨	٢٩٦٥٥٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٣١٢٩٣	١٢٧٠٨٤٩	مخصص بضاعة بطينة الحركة وقرية الانتهاء
٤٥٤٥١٨	-	تكاليف تمويل
		مخصصات أخرى
تغيرات رأس المال العامل -		
٤٣٨٦٥٥٢	٣٦٦٩٥٤١	مخزون
(٨٧٦١٧٢)	٧٥٠٧٢٢	أرصدة مدينة أخرى
(٨٠٩٣)	(٩٢٣٩٣)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٨٧٩٠٩٩)	(٦٤٢٣٢٤٥)	ذمم مدينة
٨٧٧٥٥٠	١٩٠٨٧٩٧	شيكات برسم التحصيل
(٢٩١٩٥٠٢)	(١٩١٩٦٧٢٨)	ذمم دائنة
٤١٨٠٥٦٦	١٢٢٨٢٨٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٤٨٥٠٢)	(١٩٥٣٠٢٦)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٢٨٦٦٨٥)	(١٨٠١٧٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣٣٧٤٤٢)	(٢١٦٣٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٢٩٦٢٢٤	(٢٠٧٢٦٨٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٥٥٢٤٦١)	(٣٧٦١١٧٠)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٥٢٧٨٨)	(٦٠٦٠١١)	٣ شراء ممتلكات والآت ومعدات
٢٦٤٦٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧٢٧٥	٦٧٢٧٥	أرباح موزعة من شركات حليفة
(٣٧١١٥١٢)	(٤٢٩٩٩٠٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٢٤٥٥٤٥)	(٢٣٦٣٥٢٢)	قروض مدفوعة
٦١٠٨٥١٧	٢٤٠٠٠٤٢	قروض مستغلة
١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠	التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة رأسمال شركة تابعة
(١٢٦٦٣٤٥)	(١٤٠٠١٨٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٧٠٢٩٧٧	(١٢٥٧٣١٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٢٨٧٦٨٩	(٧٦٢٩٩٠٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٢٢٩٩١)	٥٨١١٧٧	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٠٩٤٧١٤٩)	(١٠٩٦٣٥٢٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٨٨٢٤٥١)	(١٨٠١١٢٤٨)	٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأس مال ٥٠٠.٠٠٠ دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٢٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ مقسم الى ٢٥٠.٠٠٠ 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 الإستثمارية.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

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

(٢-٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة دار الدواء الجزائرية - 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 الدولية - الجزائر	صناعي	٪٨٥	الجزائر

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٦٠٦ر٠١١ دينار (٣٠ ايلول ٢٠١١ : ٢٥٢ر٧٨٨ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٣ر٨٩٠ر٥٠١ دينار (٣٠ ايلول ٢٠١١ : ٢ر٥٨٧ر٥١٣ دينار). علما بأن إضافات مشاريع تحت التنفيذ تتضمن فوائد مدينة مرسلة بمبلغ ١٢٩ر٣٣١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (٣٠ أيلول ٢٠١١ : ٣٥ر٠٥٢ دينار).

هذا وتقدر كلفة الإنهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٤ر٥٤٧ر٣٣٤ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١ : ١٥ر١٢ر٣٦ دينار).

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها مساهمين 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 ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٩,٨٢٦	٣٩٢,٢١٩
١,٠٥٧,٦٥٠	١,٦٦٩,١٧٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

نعم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)

الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

٢٧٠,٣٢٥٤	٧٣٢,٧٢٨
١,٠٠٠	١٨,٥٠٠
٢٧٠,٤٢٥٤	٧٥١,٢٢٨

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة (البنك الاستثماري):

بنوك دائنة

قرض دوار

٥٤١,٧٨٠	٥٧٠,٧٤٤
-	٢,٩٩٦,٩٢١
٥٤١,٧٨٠	٣,٥٦٧,٦٦٥

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨٠٣,٠٥٦	٢,٨٣٠,٢٨٨	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
١٠١,٥٤٦	٩,١٤١	ايراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
١٢٦,٩٨٣	٣٢,٧٠١	ايراد عمولات بيع - دار الغذاء (شركة حليفة)
٤,٠٥٣	٦٦٣	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٥٥,٦٤٥	٤١,٢٤٦	تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
٤١٠,٠٤١	٢٠٧,٢٢٤	مصاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٦٥,٧٠٥	١٦١,٧٢٦	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ ايلول	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١,٦٣٩	٣٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٦٣٩,٣٩٧	٥,٠٨٩,٨٩٧	أرصدة لدى البنوك
١,٠٨٥,٨٢٨	١,٠٣٨,٥٧١	أرصدة محتجزة
١٢,٢٩,٣٢٣	١٥,٠٥,٦١٢	

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥٣٣٧٩٦٣	١٥٥٠٥٦١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٣٠٢٥٨٣٨)	(٢٣١٣١١٤٥)	بنوك دائنة
(١١١٩٤٥٧٦)	(١٠٣٨٥٧١٥)	أرصدة محتجزة
(٨٨٨٢٤٥١)	(١٨٠١١٢٤٨)	

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠، ولم يتم الانتهاء بعد من اجراءات الحصول على المخالصة النهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٨) التوزيع الجغرافي للمبيعات

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات.

يتم توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٥٧٧١٣	٦٢٣٤٨٥٠	١١٠٩٥٣١١	٤٣١٧٩٠	٤٩٧٠١	٢٩٦٦٩٣٦٥
(٧٧٥٢٧٦٦)	(٣٤٦٦١٤٤)	(٦٧٦١٤٣٤)	(٢٢٦٤٦٤)	(٢١٧٣٠)	(١٨٢٢٨٥٣٨)
٤١٠٤٩٤٧	٢٧٦٨٧٠٦	٤٣٣٣٨٧٧	٢٠٥٣٢٦	٢٧٩٧١	١١٤٤٠٨٢٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٦٥٩٧٠٣	١٠٥٢٧١٤٠	١٠٣٣٢٥٦٦	٥٣١٢٤٩	١١٨٠٥	٣٣٠٦٢٤٦٣
(٦٢٨٥٠٩٦)	(٥٣٧٤١٦٥)	(٦٧٢٣٧٤٠)	(٢٧١٣٤٣)	(٧٩٨٣)	(١٨٦٦٢٣٢٧)
٥٣٧٤٦٠٧	٥١٥٢٩٧٥	٣٦٠٨٨٢٦	٢٥٩٩٠٦	٣٨٢٢	١٤٤٠٠١٣٦

* تتكون مبيعات افريقيا من منتجات الشركة التي يتم تصنيعها في الأردن ومنتجات تم شراؤها من شركات حليفة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧٤٦٧٩٢٨	٩٤٦٥٥٢٦
٢٨٦٤٦٣٨	١٦٢٩٧٨٥
١٠٣٣٢٥٦٦	١١٠٩٥٣١١

منتجات شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الاردن
منتجات شركة دار الغذاء (شركة حليفة)

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (غير مدققة) :

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
اجمالي الموجودات	٦٧٥٢٤ر٢٨٧	٢٩٨ر٠٣٦	٩٣ر١١٨ر٤٧٦
اجمالي المطلوبات	٣٠ر٢٢٥ر٧٠٦	١٥٢ر٧٨٠	٤٣ر٠٦٣ر١٢٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة) :

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
اجمالي الموجودات	٥٨ر٠٦٨ر٥٧٦	٣٥٣ر٤٤٣	٨٧ر٨٦٤ر١٩٢
اجمالي المطلوبات	٢٣ر٤٠٨ر٩٤٦	٧٧ر٦١٨	٣٤ر٤٢٨ر٠٩١

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢٠٣ر٢٠٣ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٠٣ر١٩٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) اسهم للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢ على توصية مجلس الادارة بتوزيع اسهم مجانية على المساهمين بما يعادل ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار من خلال الإحتياطي الخاص.

(١١) الإحتياطيات القانونية

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