

التاريخ: 2013/10/31

الرقم: داد/ م ع/ 60

السادة بورصة عمان المحترمين

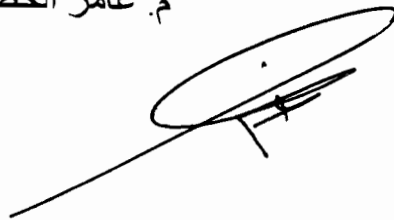
عمان - الأردن

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 2013/9/30، بعد ان تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست و يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
م. عامر الخطيب



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم التسلسلي: ٤٠٦١
رقم الملف: ٤٠٦١
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
ص.ب ٩٣٦٤ عمان ١١١٩١ الأردن
مكتب عمان هاتف ٥٥٣٩١٧٦ ، فاكس ٥٥٢٩٤١٥ ، ٥٥٣٣١٩٩ (+٩٦٢ ٦)
مصنع ناصور هاتف ٥٧٢٧١٣٢ فاكس ٥٧٢٧٧٧٦ (+٩٦٢ ٦)

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT CO. PLC
P.O.Box 9364 Amman 11191 Jordan
AMMAN OFFICE Tel. (+962 6 (5539176, 5529415 Fax 5533199
NA'UR PLANT Tel. (+962 6 (5727132 Fax 5727776

E-MAIL Admin.dad@dadgroup.com URL www.dadgroup.com

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة 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 ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 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 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 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٠.٢٠٢.١٧٦	١٠.٨٨٥.٤١٩
مشاريع تحت التنفيذ	٤	١٢.٩٠٦.٦٥٤	١١.١٩٦.٣٣١
إستثمارات في شركات حليفة		٤.٢٤٤.٠٠٤	٤.٧٨١.٠٣٤
دفعات على حساب إستثمارات في شركات		٤٧٠.٩٧١	٤٧٠.٩٧١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٦.٩٧٧	٧.٢٨٢
موجودات متداولة -		٢٧.٨٣٠.٧٨٢	٢٧.٣٤١.٠٣٧
مخزون		١٠.٤٢٩.٠١٢	١٠.٢٩١.٢٦٦
ذمم مدينة		٢٩.٤١٥.٤٤٣	٢٨.١٢١.٣٢٣
شيكات برسم التحصيل		٧.٥٦٦.٥١٤	٣.٨٤٥.٢٥٨
أرصدة مدينة أخرى		٦.١٨٤.٦٧٢	٥.٩٧٠.٣٦٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	١.٥٧٧.٨٢٤	٣.٣٤.٢٤٩
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	٧.٤٧٣.٢٨٢	١١.٥٩٩.٨٢١
مجموع الموجودات		٦٢.٦٤٦.٧٤٧	٦٠.١٦٢.٢٨٠
حقوق الملكية والمطلوبات		٩٠.٤٧٧.٥٢٩	٨٧.٥٠٣.٣١٧
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع		٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
إحتياطي إجباري		٩.٢٦٠.٦٢٧	٩.٢٦٠.٦٢٧
إحتياطي إختياري		٩.٣٧٢.٧٥٩	٩.٣٧٢.٧٥٩
إحتياطي خاص		٢.٩٠٢.٢٠٣	٢.٩٠٢.٢٠٣
إحتياطيات أخرى		٣.٩٨٢.٥٥٠	٣.٩٨٢.٥٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٨٩٧.١١١)	(٤٧١.٩٦٢)
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة		(١٦٧.٤٦٤)	(١٦٧.٤٦٤)
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)		١.٧١٦.٣١٢	(٤٧٠.٥٨٤)
حقوق غير المسيطرين		٥١.١٦٩.٨٧٦	٤٩.٤٠٨.١٢٩
صافي حقوق الملكية		٣٥٨.٤٥٧	٣٧٦.٥٩٦
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		٣٠.٦٢١.٥	٢٣٧.٢٣٥
قروض طويلة الأجل		٤.٥٣٧.٨٩٧	٥.٤٤١.٨٩٨
مطلوبات متداولة -		٤.٨٤٤.١١٢	٥.٦٧٩.١٣٣
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة		١.٤٨٨.٩٠٠	١.٤١٨.٠٠٠
بنوك دائنة		١٩.٩٢٤.٠١١	١٨.٠٠١.٣٢١
ذمم دائنة		٣.٤٢١.٧٢١	٥.١٣٢.٠٤٠
أرصدة دائنة أخرى		٩.٠٦٤.٧٠١	٧.٤٠٧.٠٣٩
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٥	-	١.٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	٧	٢.٥٧٥.١	٨٠.٥٩
مجموع المطلوبات		٣٤.١٠٥.٠٨٤	٣٢.٠٣٩.٤٥٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٠.٤٧٧.٥٢٩	٨٧.٥٠٣.٣١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
صافي المبيعات	٢٩٦٦٩٣٦٥	٣١٦٦٣٦٠٧	٦٨٨٩٤٧٤	٨٦٢٣٦٢٨	٨
كافة المبيعات	(١٨٢٢٨٥٣٨)	(١٤٩٩٧٢٣٢)	(٤١١٧٣٢١)	(٣٢٧٩٨٨)	٨
إجمالي الربح	١١٤٤٠٨٢٧	١٦٦٦٦٣٧٥	٢٧٧٢١٥٣	٥٠٩٥٦٤٠	
مصاريف بيع وتسويق	(٧٠٩٦٤١١)	(٧٩١٣٥٠٨)	(٢٥١٩٧٦٢)	(٢٥٧٠٩٦٣)	
مصاريف إدارية	(٢٣٠١٢٣٨)	(٢٣٨٤٢٧٩)	(٧٢٢٥٣٤)	(٧٦٥٨٩٣)	
مصاريف بحث وتطوير	(١٨٨٢٩٨٣)	(٩٧٢٩٨٧)	(٢٦٩٦٩٠)	(٢٩٧٣٢٥)	
مخصص نمم مشكوك في تحصيلها	(٣٩١٢٨٤)	(١٣٦٤٠٩)	(٣٣٣٥٧)	(٧٠٩٥٢)	
إيرادات أخرى	١٩٦٥٠٢	٢٤٠٧٢٣	٧٥٣٢٥	٩٠٦٥٤	
مصاريف أخرى	(٧٣٤٣٨٦)	(٧٥٥٦٥٣)	(٢١٠٢٦٠)	(٤٢١٧٥٩)	
تكاليف تمويل	(١٢٧٠٨٤٩)	(١٠٩١١٩٨)	(٤٤٩٣٩٩)	(٣٥٢٢٧٣)	
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة المجموعة من صافي خسائر شركات حليفة وفروقات العملة	(١٣٣٩٨٢٢)	٣٦٥٣٠٦٤	(١٣٥٧٥٢٤)	٧٠٧١٢٩	
فروقات عملة	(١٦٩٢١٢٩)	(٧٨٣١١٣)	(٦٢٦٨٦٦)	٦٣٩٣٢	
حصة المجموعة من صافي خسائر شركات حليفة	(٤٠٦٤٤٩)	(٤٦٩٧٥٥)	(٢٥١٦١٥)	(١٢٥٠٥١)	
ربح الفترة قبل الضريبة	(٣٤٣٨٤٠٠)	٢٤٠٠١٩٦	(٢٢٣٦٠٠٥)	٦٤٦٠١٠	
ضريبة الدخل للفترة	(٢٠٠٠٠)	(٢١٨١٧٣)	-	(٩١٩٩٠)	
ربح (خسارة) الفترة	(٣٤٥٨٤٠٠)	٢١٨٢٠٢٣	(٢٢٣٦٠٠٥)	٥٥٤٠٢٠	
ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:					
ساهمي الشركة الأم	(٣٤٦٣٣٨٣)	٢١٨٦٨٩٦	(٢٢٣١٣٤٤)	٥٤٣٩٧٠	
حقوق غير المسيطرين	٤٩٨٣	(٤٨٧٣)	(٤٦٦١)	١٠٠٥٠	
	(٣٤٥٨٤٠٠)	٢١٨٢٠٢٣	(٢٢٣٦٠٠٥)	٥٥٤٠٢٠	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/١٣٨)	٠/٠٨٧	(٠/٠٨٩)	٠/٠٢٢		

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٤٥٨٤٠٠ ر)	٢١٨٢٠٢٣ ر	(٢٢٣٦٠٠٥ ر)	٥٥٤٠٢٠ ر	ربح (خسارة) الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى				
التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو				
الخسائر لاحقاً:				
(٢٨٧٠٤ ر)	(٤٣٨٤١٥ ر)	(٥٧٠٣٨ ر)	(٤٥١٤٠٩ ر)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٣٤٨٧١٠٤ ر)	١٧٤٣٦٠٨ ر	(٢٢٩٣٠٤٣ ر)	١٠٢٦١١ ر	مجموع الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
(٣٤٧٠٠٣٤ ر)	١٧٦١٧٤٧ ر	(٢٢٨٠٨١١ ر)	٩٧٨٨٨ ر	
(١٧٠٧٠ ر)	(١٨١٣٩ ر)	(١٢٢٣٢ ر)	٤٧٢٣ ر	حقوق غير المسيطرين
(٣٤٨٧١٠٤ ر)	١٧٤٣٦٠٨ ر	(٢٢٩٣٠٤٣ ر)	١٠٢٦١١ ر	

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

حقوق ملكية مطلة لسهم الشركة الأم									
حصة المجموعة									
من إحتياطي									
رأس المال المدفوع	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي
حقوق الملكية	حقوق غير	حقوق غير	أرباح موزعة	القيمة الدائنة	فروقات توجمة	إحتياطيات	أخرى	إحتياطي	إحتياطي
المستطيلين	المستطيلين	المستطيلين	(خسائر متراكمة)	للتكرات الحظيفة	صلاات أجنبية	إحتياطيات	إحتياطيات	إحتياطيات	إحتياطيات
مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل	مستطيل
٤٩,٧٨٤,٧٢٥	٣٧٦,٥٩٦	٤٩,٨٠٨,١٢٩	(٤٧٠,٥٨٤)	(١٦٧,٤٦٤)	(٤٧١,٩٦٢)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٤٢,٢٠٨	(١٨,٦٣٩)	١,٧٢٦,٧٤٧	٢,٦٨٦,٩٦٦	-	(٤٢٥,٦٤٩)	-	-	-	-
٣٢٣,٣٢٨,٥٧٢	٣٥٨,٤٥٧	٣٥٨,٤٥٧	١,٧١٦,٣١٢	(١٦٧,٤٦٤)	(٨٩٧,١١١)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,٤٣٦,١٠١	٣٠,٦,٦٤٧	٥٣,٤٣٦,١٠١	٣,١١٦,٣٤٧	(٢٣,١٧٥)	(٤٨١,٥٨٧)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧
(٣,٤٨٧,٠٠٤)	(١٧,٠٧٠)	(٣,٤٨٧,٠٠٤)	(٣,٤٨٧,٠٠٤)	-	(١,٠٥١)	-	-	-	-
١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠	١٠,٦٣٥,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٥,٩٢٧	٣٩٥,٩٢٧	٣٩٥,٩٢٧	(٣٤٧,٣٦١)	(٣٢,١٧٥)	(٤٨٨,٥٠٨)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

حقوق غير المستطيلين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة

زيادة رأسمال الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٣٤٣٨٤٠٠)	٢٤٠٠١٩٦	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على:		
١٠٥٢٢٠	١٢٠٢٦٣	استهلاكات
١٦٩٢١٢٩	٧٨٣١١٣	فروقات العملة
٣٩١٢٨٤	١٣٦٤٠٩	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٤٠٦٤٤٩	٤٦٩٧٥٤	حصة المجموعة من صافي خسائر شركات حليفة
٢٠٥٢٠٩	١٦٩٨٤٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢٩٦٥٥٨	٧٥٠٠٦	مخصص مخزون بطئ الحركة وقريب الانتهاء
١٢٧٠٨٤٩	١٠٩١١٩٨	تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
٣٦٦٩٤١	(٢١٢٧٥٢)	مخزون
(٧٣٣١٩٧)	(٢٢١٣٦٤٢)	نعم مدينة
١٩٠٨٧٩٧	(٣٧٢١٢٥٦)	شيكات برسم التحصيل
٧٥٠٧٢٢	(٢١٤٣٠٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٩٢٣٩٣)	(١٢٤٣٧٥٥)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٩٦٦٧٢٨)	(١٧١٠٣١٩)	نعم دائنة
١٢٢٨٢٨٥	١٦٥٧٩٦٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٥٣٠٢٦)	(١٠٠٠)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١٨٠١٧٢)	(١٠٠٨٦٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢١٦٣٦)	(٩٢٤٨١)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٤٩٠٥٠٩)	(١٦٠٦٤٤٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٧٦١١٧٠)	(١٢١٦٩٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(٦٠٦٠١١)	(٤٣٧٠٢٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧٢٧٥	٦٧٢٧٦	أرباح موزعة من شركات حليفة
(٤٢٩٩٩٠٦)	(١٨٩١٤٤٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٣٦٣٢٢٢)	(١٤١٨٠٠٠)	قروض مدفوعة
٢٤٠٠٠٤٢	٥٨٤٨٩٧	سحوبات قروض
-	٩٨٦٧٤٦٦	أرصدة محتجزة
١٠٦٣٥٠	-	التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة مساهمة الشركة في
(١٤٠٠١٨٠)	(١٢٧٩٨٢٥)	رأسمال شركة تابعة
(١٢٥٧٣١٠)	٧٧٥٤٣٨	فوائد بنكية مدفوعة
(٧٠٤٧٧٢٥)	٤٢٥٦٦٥٢	صافي النقص في النقد وما في حكمه
-	(٤٣٨٤١٥)	تأثير سعر صرف عملات أجنبية
(١٠٩٦٣٢٣)	(١٦٩٨١٨٤٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٨٠١١٢٤٨)	(١٣١٦٣٦٠٩)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأس مال ٥٠٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد تم زيادته خلال السنوات ليصبح ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم 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 و توزيع منتجات دار الدواء و تصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية.

يقع المقر الرئيسي في منطقة ناعور - الاردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين أول ٢٠١٣.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتضمن هذه التعديلات تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير أعلاه أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما يلي:

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

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٤٣٧.٠٢٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ٦٠٦.١١ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٣٢٣.٧١٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ٣٨٩.٥٠١ دينار). علماً بأن اضافات مشاريع تحت التنفيذ تتضمن فوائد مدينة مرسلة بمبلغ ١٨٨.٦٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ٣٣١.١٢٩ دينار)، هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١١٠.٨٩١.٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الاول ٢٠١٢ : ٢٢٣.٨٤٩.١٢ دينار)، وتتوقع إدارة المجموعة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال السنة الحالية والسنة القادمة.

(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 ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣١٥.٦٨٢	٣٣٤.١١٦
١٨.٥٦٧	١٢٤.٣٧٠.٨
٣٣٤.٢٤٩	١٥٧.٧٢٤
١٧١.٦٧٩.٥	١٩٧.٠٩٠.٢

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)

ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١ر٠٠٠	-
١ر٠٠٠	-

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
الشركة العربية الإستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة (البنك الاستثماري):
بنوك دائنة
قرض دوار

١٥٩ر٧٧٠	٩١٦ر٧٧٧
٣ر٥٥٤ر٧٧٦	٢ر٤٦١ر٩٦٦
٣ر٧١٤ر٥٤٦	٣ر٣٧٨ر٧٤٣

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٢ر٨٣٠ر٢٨٨	١ر٩٠٦ر٦٢٩
٩ر١٤١	٦٧ر٧٧١
٣٢ر٧٠١	-
٦٦٣	٤ر٤٦٢
٤١ر٢٤٦	١٠١ر٤٤٩
-	١٠٣ر٢٧٨
٢٠٧ر٢٢٤	٢٧٦ر٩٢٠

مبيعات وكلاء بيع وعملاء
إيراد بذل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
إيراد عمولات بيع - دار الغذاء (شركة حليفة)
إيراد بذل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
إيراد فوائد بنكية (البنك الاستثماري)
مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الإستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
١٦١ر٧٢٦	٢٥٨ر٣١٢

رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٩٧٧	٣١٠٦٧	نقد في الصندوق
٩٨٦٤٩٨	٦٧٢٩٣٣٥	أرصدة لدى البنوك
١٠٥٨٠٣٤٦	٧١٢٨٨٠	أرصدة محتجزة
١١٥٩٩٨٢١	٧٤٧٣٢٨٢	

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

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٥٥٠٥٦١٢	٧٤٧٣٢٨٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٣١٣١٤٥)	(١٩٩٢٤٠١١)	ينزل: بنوك دائنة
(١٠٣٨٥٧١٥)	(٧١٢٨٨٠)	أرصدة محتجزة
(١٨٠١١٢٤٨)	(١٣١٦٣٦٠٩)	

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٠.

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

حصلت الشركة التابعة شركة دار الدواء الجزائرية - الجزائر على براءة ذمة من ضريبة الدخل الجزائرية حتى سنة ٢٠١٢.

(٨) القطاعات التشغيلية

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 أيلول ٢٠١٣:

	الخليج العربي	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
	بلاد الشام والعراق	واليمن	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٣٧٢٨٦٨٤	٥٦٥٣٤٥٦	١١٥٩٦٢١٤	٩٠١٤٦	٣١٦٦٣٦٠٧
كلفة المبيعات	(٦٥٧٧١٨٠)	(٢٤٥٦٤٩٠)	(٥٦١٧٣٧٦)	(٤٦٨٨٥)	(١٤٩٩٧٢٣٢)
إجمالي الربح	٧١٥١٠٠٤	٣١٩٦٩٦٦	٥٩٧٨٨٣٨	٤٣٢٦١	١٦٦٦٦٣٧٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢:

	الخليج العربي	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
	بلاد الشام والعراق	واليمن	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١١٨٥٧٧١٣	٦٢٣٤٨٥٠	١١٠٩٥٣١١	٤٩٧٠١	٢٩٦٦٩٣٦٥
كلفة المبيعات	(٧٧٥٢٧٦٦)	(٣٤٦٦١٤٤)	(٦٧٦١٤٣٤)	(٢١٧٣٠)	(١٨٢٢٨٥٣٨)
إجمالي الربح	٤١٠٤٩٤٧	٢٧٦٨٧٠٦	٤٣٣٣٨٧٧	٢٧٩٧١	١١٤٤٠٨٢٧

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٤٦٥٥٢٦	١١٥٩٦٢١٤
١٦٢٩٧٨٥	-
١١٠٩٥٣١١	١١٥٩٦٢١٤

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

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة):

الأردن	شمال إفريقيا	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إجمالي الموجودات ٦١ر٨٤٠ر٠٨٦	٢٨ر١٩٠ر٤٧٣	٤٤٦ر٩٧٠	٩٠ر٤٧٧ر٥٢٩
إجمالي المطلوبات ٣١ر٢٨٨ر٣١٠	٧ر٦٣٥ر٦٢٤	٢٥ر٢٦٢	٣٨ر٩٤٩ر١٩٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة):

الأردن	شمال إفريقيا	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إجمالي الموجودات ٦٠ر٤١١ر٠٦٣	٢٦ر٧٧٤ر٢٧١	٣١٧ر٩٨٣	٨٧ر٥٠٣ر٣١٧
إجمالي المطلوبات ٣٠ر٤٨٣ر٩٨٧	٧ر٢٠٢ر٧٥٦	٣١ر٨٤٩	٣٧ر٧١٨ر٥٩٢

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٧٨ر٣٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٢٠٣ر٢٠٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة إلتزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بإقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.