



دار الدواء
Dar Al Dawa

التاريخ : 2014/04/30
الرقم : داد / م ع / 50

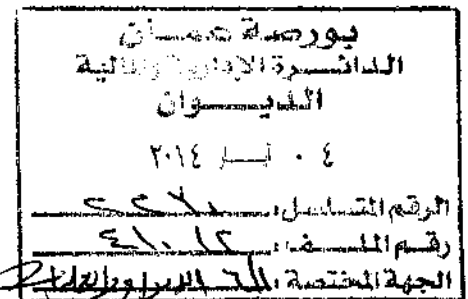
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لشركة دار
الدواء للتنمية والاستثمار المسددة العامة المحدودة عن الربع الأول من العام 2014
مصدقة من قبل مدققي حساباتنا السادة إرنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

المدير العام
المهندس عامر الخطيب



شركة دار الدوام للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الأرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

إيضاح	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار (مدققة)	أول كانون الثاني ٢٠١٣ دينار (معدلة إيضاح ٢)
الموجودات			
٣	٢٣,١٥٠,١٦	٢٣,٠١١,١٣	١٠,٨٨٥,٢٢٣
٤	٥,٨٨٢,٣٢٠	٧,٣٣٢,٦٤٦	١٠,٩١٥,٣٦٦
٥	٢,٠١١,٤١١	١,٩٠٤,٣٥٣	٢,٩٩٣,٩١٧
	٢,٦٣٨,٩٧	٣,٦٣٨,٩٧	٩٨٥,٠٥٥
	٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١
	٩٦٠,٢٦٠	٩٦٠,٢٦٠	-
	٥٩٠,٣١٧	٥٩٠,٣١٧	٦٢٥,١٨١
	-	٨٣٥,٧٧٠	١٠,٨٨٠,٣٤٦
	٣٧,٠٦٨,٩٩٢	٣٩,٢٣٣,٦٢٧	٢٧,٤٥٦,٦٥٩
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات			
مشاريع تحت التنفيذ			
إستثمار في شركات حليفة			
موجودات غير ملموسة			
دفاعات على حساب إستثمار في شركات			
موجودات ضريبية مؤجلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أرصدة بنكية محتجزة			
موجودات متداولة -			
بطاعة			
أرصدة مدينة أخرى			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة			
ذمم مدينة			
شيكات برسم التجهيز			
نقد وأرصدة لدى البنوك			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المنفرد			
أسهم الخزينة			
إحتياطي إيجاري			
إحتياطي اختياري			
إحتياطي خاص			
إحتياطيات أخرى			
فرقات ترجمة عملات أجنبية			
إحتياطي القيمة العادلة			
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات، الحليفة			
أرباح منورة (خسائر متراكمة)			
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة			
مطلوبات ضريبية مؤجلة			
تقروض طويلة الأجل			
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة			
أقساط تقروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة			
بنوك دائنة			
أرصدة دائنة أخرى			
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة			
مخصصات أخرى			
مخصص ضريبة الدخل			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رام ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (بمليون دينار)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١,٧٨٧,٤١١	١٦,١٥٩,٢٧٠	صافي المبيعات
(٥,٦١٥,٣١٨)	(٧,٢٩٧,١٩٤)	كافة المبيعات
٦,١٧٢,٠٩٣	٨,٨٦٢,٠٧٦	إجمالي الربح
(٢,٥٦٨,٠٤٨)	(٤,٤٧٥,٢٣٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٤٩,٦٥٨)	(٩٩٧,٧٦٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩٨,١٥٣)	(٤٣٩,٠٠١)	مصاريف بحث وتطوير
(٥٩,٢٣٢)	(٣٥٠,٠٠٠)	مخصص الزم المشكوك في تحصيلها
٨٠,٣٤٠	٢٢,٣٢٧	إيرادات أخرى
(٢٨,٧٨٥)	(١٣٦,١٦٧)	مصاريف أخرى
٢,٥٤٨,٥٥٧	٢,٤٩٥,٢٣٤	الربح التشغيلي
(٦٦٠,٠٢١)	١٩٧,٩٩٥	فروقات عملة
(١٣٠,٣٤٣)	١٠٧,٠٥٨	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
(٤١٧,٢٤٨)	(٧٢٣,٤٣٢)	تكاليف تمويل
١,٣٤٠,٩٤٥	٢,٠٧٦,٨٥٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٠,٠٠٠)	(٢٠٧,١٧٩)	ضريبة الدخل
١,٢٧٠,٩٤٥	١,٨٦٨,٩٧٦	ربح الفترة
١,٢٧٦,٩١٨	١,٩٠٠,٠٤٦	العائد الي:
(٥,٩٧٣)	(٣١,٠٧٠)	مساهمي الشركة الأم
١,٢٧٠,٩٤٥	١,٨٦٨,٩٧٦	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٥٤	٠/٠٧٥	الحصة الأساسية للمساهم والمخفضة من ربح الفترة العائد:
		نمسا همي الشركة الأم

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
١٢٧٠٠٩٤٥	١٨٦٨٩٧٦	
٣٢٣٦٤	٢١٠٩٨٩	
١٣٠٣٣٠٩	٢٠٧٩٩٦٥	
١٣١٣٤٧٠	١٩٠٠٠٤٦	
(١٠١٦١)	(٣١٠٧٠)	
١٣٠٣٣٠٩	٢٠٧٩٩٦٥	

ربح الفترة

ينود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم تصنيفها

الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

فروقات ترجمة عملات أجنبية

مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق غير المسيطرين

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٠٠٧٦٨٥٥	١٣٤٠٠٩٤٥
تعديلات على -		
إستهلاكات	٥٣٦٠٩٢٣	٤٣٥٥٦٨
فروقات عملة	(١٩٧٠٩٩٥)	٦٦٠٠٢١
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	٢٥٠٠٠٠	٥٩٢٣٢
مخصصات أخرى	٩١٤٠٠٠	٩٩١٠٩٤
حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حلاقة	(١٠٧٠٥٨)	١٣٠٣٤٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٧٧٠٢	٦٤٢٥٧
مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء	-	٣٤٣٨٠
تكاليف تمويل	٧٢٣٠٤٣٢	٤١٧٢٤٨
تغيرات رأس المال العامل -		
بضاعة	(٣٤٣٩٧٢٩)	١٨٣٠٨٢٢
أرصدة مدينة أخرى	(٢٣٥٠٠٥٤)	(١٤٥٠٠٤٢٤)
ذمم جهات ذات علاقة	٤٨٢٥٤	(٧٧٣٣١٧)
ذمم مدينة	٣٤٧١٨٤	(٤١١٧٨٧٥)
شيكات برسم التحصيل	٤٣٥٥٢	(١٩٨٢٥٤٩)
ذمم دائنة	٧٦٨٧٧٤٨	(٤٥٧٧٥٤)
أرصدة دائنة أخرى	٤٦٥٦٤٩	٧٨٧٠٨٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة المنفوخ	-	(٤٥١٣)
مخصصات أخرى منفوخة	(١٦٦٤٢٠)	(٤٦٨٥٢٣)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٠١٣٦٤٤٦	(٢٥٥٤٩٥٧)
الأنشطة الاستثمارية		
مشاريع تحت التنفيذ	(٧٤٣٠٤)	(٥٢٩١٣٢)
شراء ممتلكات وألات ومعدات	(٥٥٠٠٢١١)	(٨٥٦٠٩)
أرصدة بنكية محتجزة	٨٣٥٧٧٠	-
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٤٢٠٥٥	(٦١٤٧٣٢)
الأنشطة التموينية		
قروض منفوعة	(٤١٠٨٥٢)	(١٤١٨٠٠٠)
سحوبات قروض	٣١١٢٤	٣٨٤٥٤٣
فوائد بنكية منفوعة	(٧٢٣٤٣٢)	(٤٧٦٦٩٤)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التموينية	(١٠٣١٦٠)	(١٥١٠١٥١)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	١٠٧٥٣٤١	(٤٩٧٩٤١)
تأثير سعر صرف عملات أجنبية	٨١٧٩٤	٧٢٨٨١١
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(١٦١١٥٩٨٩)	(٦٣٧٤٣٨١)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(١٤٩٥٨٨٥٤)	(١٠٣٢٥٤١٠)

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠.٠٠٠ دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٢٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ مقسم إلى 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 وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية.

(٢) السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (٣) التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التعديلات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة لأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاضي، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاضي لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مفسودة لمعبر إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة الذهبية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفق نسبة التملك والبالغة ٤٠.٢٪ وإظهار حقوق غير المسيطرين بنسبة ٥٩.٨٪ كحصة من صافي موجودات تلك الشركة. تم تعديل الأرصدة الإفتاحية كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ وأرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. إن الأثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هو كما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وحقوق الملكية للمجموعة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣:

أول كانون الثاني ٢٠١٣	الموجودات
بنتار	موجودات غير متداولة -
٤٠٤	ممتلكات والآلات ومعدات
(١١٧,٧٨٧)	إستثمارات في شركات حليفة
٦٤١,٩١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٠٣,٤٤٤)	موجودات متداولة -
٦,٣٦٤	ذمم معينة
٢,٦٥٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩,٠١٧	مجموع الموجودات
(١٨٦,٧٨٦)	حقوق الملكية -
(٣٠٧,٤٦٠)	أسهم خزينة
١١١,٦٣٠	احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إمتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
(٥٢,٠٧٦)	الأرباح المدورة
(٣,٨٦٩,٧٢٢)	مجموع حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
٢,٧٢٩,٩٤٢	حقوق غير المسيطرين
(١٨٠,٧٨٠)	مجموع حقوق الملكية
٣,٩٩٤	المطلوبات المتداولة -
(١٨٦,٧٨٦)	ذمم دائنة
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الأثر على قائمة المخل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ كما يلي:

٣١ آذار	
٢٠١٣	
دينار	
-	
(٧٧٨)	إيرادات أخرى
(٧٧٨)	مصاريف إدارية وصومية
	خسارة الفترة
-	
(٧٧٨)	العائد إلى:
(٧٧٨)	مساهمي الشركة الأم
	حقوق غير المسيطرين

الأثر على قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ كما يلي:

٣١ آذار	
٢٠١٣	
دينار	
(٢٦٠٤)	أنشطة تشغيلية
-	أنشطة استثمارية
(٢٦٠٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه

(٣) ممتلكات والآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٥٠.٢١١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٨٥٦.٠٩ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٢٤٣.٥٠٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٥٢٩.١٣٢ دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢.٩٩١.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢.٧٢٤.١٧٤ دينار)، وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تلك المشاريع خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٤.

(٥) موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	٣١ آذار ٢٠١٤ -
١٤٤٦ر١٤٤٦	١٤٤٦ر١٤٤٦	الشهرة*
٨٩٥ر٣٩٨	٨٩٥ر٣٩٨	علامة تجارية*
١٢٢٨ر٣٥٣	١٢٢٨ر٣٥٣	حق امتياز**
٣٦٣٨ر١٩٧	٣٦٣٨ر١٩٧	

* بشكل مبدئي لتحت الشهرة والعلامة التجارية من تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (إيضاح ٥). هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن عمر العلامة التجارية غير محدد، هذا وستقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تدني قيمتها.

** نتج حق الامتياز من خلال العقد المبرم مع الشريك في الشركة التابعة شركة ميدي فارما - الجزائر والذي يتيح له تملك ١٥٪ من رأسمال تلك الشركة التابعة والممول من الشركة المالكة شركة الدار الأردنية للاستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

(٥) تملك شركة تابعة

قامت المجموعة بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٣ بإكمال عملية تملك ما نسبته ٢٧٪ من رأسمال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في صناعة أغذية الأطفال بمبلغ ٩٤٩ر٣٨٥ دينار، بحيث زادت نسبة ملكية الشركة من ٤٤ر٥٦٪ إلى ٧١ر٨٣٪ من رأس مال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وقد نتج عن عملية التملك أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بقيمة ٥٤٥ر٧٥٤ دينار كما في تاريخ التملك.

وقد تم إدراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٩٥٣٨ر دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

لم تستكمل المجموعة بعد من عملية تحديد القيم العادلة لموجودات والمطلوبات المملوكة من الشركة التابعة بشكل نهائي وبالتالي تم استخدام القيم العادلة المبدئية لعملية التملك. ووفقا لمعايير التقارير المالية الدولية فإن مدة تحديد وتوزيع القيمة العادلة لصفاف الموجودات هي سنة من تاريخ التملك أو أقل في حالة انتهاء المجموعة ذلك. نتج عن عملية التملك موجودات غير ملموسة بمبلغ ٨٤٤ر٤٠٩ دينار والتي تتضمن علامة تجارية بقيمة ٣٩٨ر٨٩٥ دينار وشهرة بقيمة ١٤٤٦ر١٤٤٦ دينار.

إن القيم العادلة المبدئية لموجودات ومطلوبات شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة والقيمة الدفترية لها كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة المبدئية	
دينار	دينار	الموجودات
٤٤٢٦٩٣١	٥٦٠٤٥٣٨	ممتلكات والآلات ومعدات
١٨٧٧٦٦	١٨٧٧٦٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٨٢٣٧٣٩	٧٨٢٣٧٣٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٨٩٥٣٩٨	موجودات غير ملموسة
١١٨١٢١٠	١١٨١٢١٠	بضاعة
٩٠٣٦٥	٩٠٣٦٥	ذمم مدينة
١٧٥٩٤٤١	١٧٥٩٤٤١	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٧٨٤٤	٢٩٧٨٤٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥٧٦٧٢٩٦	١٧٨٤٠٢٩٩	
٣٥٠٤٥١٧	٣٥٠٤٥١٧	المطلوبات
١٣٩٣١٦٣	١٣٩٣١٦٣	قروض طويلة الأجل
٧٤٠٢٨٩	٧٤٠٢٨٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٣١٩٠٨٦٨	٣١٩٠٨٦٨	بنوك دائنة
٦٩٦٧٠٤٥	٦٩٦٧٠٤٥	ذمم دائنة
١٨٢٨٨٧٩	١٨٢٨٨٧٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٧٦٢٤٧٦١	١٧٦٢٤٧٦١	أرصدة دائنة أخرى
(١٨٥٧٩٦٥)	٢١٥٥٣٨	صافي الموجودات المتملكة
	١٢٨٣٣٢٢	القيمة العادلة للإستثمار ما قبل التملك
	٣٨٥٩٤٩	بضاف: النقد المنفوق عند التملك
	(١٥٤٨٢٥)	بطرح: حصة المجموعة من القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المتملكة
	١٥١٤٩٤٦	الشهرة
٢٩٧٨٤٤		التدفقات النقدية عند التملك:
(٣٨٥٩٤٩)		صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة
(٨٨١٠٥)		النقد المنفوق
		صافي النقد المنفوق

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير منققة)

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

٢٢٥,٩٧٥	٢٢١,٣٢١
١,٧٣٢,٤٩٢	١,٥٤٨,٨١٨

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

نعم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

-	٤٣,٦٠٠
---	--------

الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير منققة)
٣٦٥,٦٢٢	٩١٥,٨٨٤
٢,٨١٨,١٩٣	٢,٢٠٤,٣٢٣
٣,١٨٣,٨١٥	٣,١٢٠,٢٠٧

بلوك دائنة

قرض

٤٥٠,١٨١٥	٦٥٩٥,٢٩٩
٤,٠٢٤,٧١٩	٥,٤٧٥,٨١٨
٢٤,٩٦٣	١٩,٣٨١
٨,٥٦١,٤٩٧	١٢,٠٩٠,٤٩٨

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية

بوالص تحصيل

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار

٩٥١,٦٤٣

٣٥١,١٨٣

مبيعات وكلاء بيع وعلاء

٢٤١,٢٢٧

-

ايراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة لعامة المحدودة
(شركة حليفة سابقاً)

١,٦٠٤

-

ايراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات، البيطرية
محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

٢٨,٧٥٦

٣٥,٢٠٠

تكاليف تمويل

٣٠,٦٠٠

١٨٠,٤٧٠

مصاريف درامات التكافؤ الجبوي - الشركة المبرية الاستشارية
للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

٤,٠٥٠

١٥,٣٠٠

مكافآت وتقلات أعضاء مجلس الإدارة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٩٢,١١٨	١٤٦,٢٧٦

رواتب ومنافع أخرى

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٦٠,٢٢٣	٦٥,٣٥٧
٣,٩٠٥,٥٤٨	٥,٤٣٧,٤٨٥
٣,٩٦٥,٧٧١	٥,٥٠٢,٨٤٢

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك

تتضمن الأرصدة لدى البنوك حسابات جارية تحمل فائدة ما بين ١٪ إلى ٢٪ سنوياً.

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥٨٥٢١٨	٥٥٠٢٨٤٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٤٩١٠٦٢٨)	(٢٠٤٦١٦٩٦)	بنوك دائنة *
(١٠٣٢٥٤١٠)	(١٤٩٥٨٨٥٤)	

* تمثل البنوك الدائنة الجزء المستغل من سقف تبلغ ٢٦١٨٦٧٦٤ دينار وبفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً.

(أ) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٢.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٢.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الدواء-الجزائر على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٢.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٢.

قامت الشركة التابعة شركة دار الدواء - الجزائر بدفع الضرائب لغاية ٢٠١٢.

(٩) التحليل القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القداءات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات ونوعها والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات. يتم توزيع المبيعات وكلفة المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية وأنواع السلع المباعة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤:					
بلد الشام والعراق	الخليج العربي والبحرين	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٩٨٢,١٠٧	٤,٢١٨,٩٨٥	٣,٥٩٩,١٦٤	٢٢٥,٢٦٤	٨٣,٧٥٠	١٦,١٥٩,٢٧٠
(٣,٦٥٩,٠٩٣)	(١,٦١٨,١٩٩)	(١,٨٥٧,٦٢٤)	(١٠٤,٩٥٧)	(٥٧,٣٢١)	(٧,٢٩٧,١٩٤)
٤,٣٢٣,٠١٤	٢,٦٥٠,٧٨٦	١,٧٤١,٥٤٠	١٢٠,٣٠٧	٢٦,٤٢٩	٨,٨٦٢,٠٧٦
إجمالي الربح					

الأدوية	الأطفال	أغذية وحليب
دينار	دينار	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٣,٣٢٥,٣٤٩	٢,٨٣٣,٩٢١	١٦,١٥٩,٢٧٠
(٤,٩٩٣,٩٤٩)	(٢,٣٠٣,٢٤٥)	(٧,٢٩٧,١٩٤)
٨,٣٣١,٤٠٠	٥٣٠,٦٧٦	٨,٨٦٢,٠٧٦
إجمالي الربح		

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣:					
بلد الشام والعراق	الخليج العربي والبحرين	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٣٠٣,١٩٨	١,٦١١,٩٦١	٤,٦٣٣,٩٩٨	٢٥٥,٤٩٠	٥٢,٧٦٤	١١,٧٨٧,٤١١
(٢,٨٣٦,٠٠٩)	(٦١٥,٩٠١)	(١,٩٩٣,٣٤٥)	(١٤١,٠٧٧)	(٢٨,٩٨٦)	(٥,٦١٥,٣١٨)
٢,٤٦٧,١٨٩	٩٩٦,٠٦٠	٢,٥٧٠,٦٥٣	١١٤,٤١٣	٢٣,٧٧٨	٦,١٧٢,٠٩٣
إجمالي الربح					

الأدوية	الأطفال	أغذية وحليب
دينار	دينار	المجموع
دينار	دينار	دينار
١١,٧٨٧,٤١١	-	١١,٧٨٧,٤١١
(٥,٦١٥,٣١٨)	-	(٥,٦١٥,٣١٨)
٦,١٧٢,٠٩٣	-	٦,١٧٢,٠٩٣
إجمالي الربح		

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات والمعلومات الأخرى حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤:				
الأردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٩,٣٢٦,٧٥,١	٣٩,٩٨٢,٨٣٨	٥١٨,٩٦٠	١٠٩,٨٢٨,٥٦	اجمالي الموجودات
٤٦,٠٤٠,٦٢,٥	٦,٩٤٥,٧١٩	٦,٣٨٧	٥٢,٩٩٢,٧٣١	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:				
٥٣٦,٩٢١	-	-	٥٣٦,٩٢٣	استهلاكات
٥٤٩,٤٧٧	١٧٣,٥٠٣	٤٥٧	٧٢٣,٤٣٢	تكاليف تمويل
٣٥٠,٠٠٠	-	-	٣٥٠,٠٠٠	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٠٧,٠٥٨	-	-	١٠٧,٠٥٨	حصة المجموعة من ارباح الشركة الخليفة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:				
الأردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦,٧٠٣,٧٠٠	٣٨,٣٤٩,١٦٠	٤٩٧,٧٥٦	١٠٥,٥٥٠,٦٢٣	اجمالي الموجودات
٤٤,١٥١,٩٠٠	٥,٨٣٧,٤٦٩	٥,٣٨٨	٥٠,٧٩٤,٧٦٣	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:				
٣٥٠,٥٦٨	-	-	٣٥٠,٥٦٨	استهلاكات
٢١٧,٧١١	١٩٩,٥٣٥	-	٤١٧,٢٤٨	تكاليف تمويل
٥٩,٢٣١	-	-	٥٩,٢٣٢	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٣٠,٣٤٩	-	-	١٣٠,٣٤٣	حصة المجموعة من خسائر الشركات الخليفة

(١٠) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتملة تتمثل في التزامات تعاقدية والتزامات رأسمالية وإيجارات تشغيلية كمايلي:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	التزامات محتملة:
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥,٥٨٧,٣٣٥	٤,٥٤٤,٨٥٩	(إعتمادات مستندية)
١,٤٣٣,١٦٧	٦,٩٤٩,٩٧٤	كفالات بنكية
٦,٨٤٤,٩٣٨	١,٧٨٧,٠٨٣	بوالص تحصيل

التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإنهاء المشاريع تحت التنفيذ ٢٠٩٩١ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٠٩٧٤ر٧٢٤ دينار).
دينار).

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات وترواح فترة عقود الإيجار ما بين سنة و٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٠٩٠	٦٠٩٠	لغاية سنة
١٠٤٠٦	١٠٤٠٦	من سنة إلى خمس سنوات
١٦٤٩٦	١٦٤٩٦	

(١١) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٠٨٦١٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٤١٣٢ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٢) الإحتياطيات القانونية

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