

F.S - DADI- 1-4-2007

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في

31 كانون الاول 2006

ونقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد نورنتون)

المحتوى

صفحة

22	تقرير مدققي الحسابات
24	الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006
25	بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006
26	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006
27	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006
39 - 28	إيضاحات حول البيانات المالية

السادة مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة والذ
تتكون من الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006 وكلاً من بيان الدخل وبيان التغير
في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات
المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هـ
من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي
يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت
نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية
الملائمة والتفكيرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد
تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك
المهني والتخفيف لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات
المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول
المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق
الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ
أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد
وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف
إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً
تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت
إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات
التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة، كما في 31 كانون الأول 2006 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون ولمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم 481)

عمان في 5 شباط 2007

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006

(بالدينار الأردني)

موجودات متداولة			
7,698,010	4,961,294		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,803,373	2,276,621		شيكات برسم التحصيل
22,486,753	25,576,165	3	ذمم مدينة، بالصافي
325,819	231,761		موجودات مالية للمتاجرة
6,732,064	7,523,923	4	بضاعة
182,610	119,002		اعتمادات مستندية وسحوبات
783,523	853,446	5	أرصدة مدينة أخرى
40,012,152	41,542,212		مجموع الموجودات المتداولة
142,000	127,775	6	موجودات مالية متوفرة للبيع
8,476,214	11,149,494	7	استثمارات في شركات حليفة
2,571,934	2,632,799	8	استثمارات في شركات تابعة
6,659,404	7,184,897	9	موجودات ثابتة، بالصافي
267,246	130,245		أعمال تحت التنفيذ
58,128,950	62,767,422		مجموع الموجودات
المطلوبات وحق الملكية			
			مطلوبات متداولة
3,346,287	3,063,120	10	ذمم دائنة
1,346,589	1,170,866		بوالص تحصيل
1,436,727	1,268,389	11	مخصصات مخدعة
3,184,608	5,160,322	12	أرصدة دائنة أخرى
9,314,211	10,662,697		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000		رأس المال
8,088,991	8,871,986		احتياطي إجباري
7,029,487	8,595,477		احتياطي اختياري
4,510,705	4,902,203		احتياطي خاص
3,396,731	3,788,229		احتياطي تجديد آلات
5,788,825	5,946,830	13	أرباح مرحلة
48,814,739	52,104,725		مجموع حقوق الملكية
58,128,950	62,767,422		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006

(بالدينار الأردني)

2005	2006	إيضاح
32,840,156	33,632,378	صافي المبيعات
(14,850,217)	(15,032,450)	تكلفة المبيعات
17,989,939	18,599,928	مجمّل الربح
(9,410,378)	(10,171,930)	14 مصاريف بيع وتوزيع
(1,033,912)	(1,203,960)	15 مصاريف إدارية وعمومية
(58,338)	(126,959)	خسائر تقييم موجودات مالية للمناجزة
(500,000)	(500,000)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
1,275,123	1,232,876	16 إيرادات أخرى
8,262,434	7,829,955	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(284,454)	(285,969)	مخصص ضريبة الدخل
(82,624)	(78,300)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(82,624)	(78,300)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(45,122)	(42,400)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(55,000)	(55,000)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
7,712,610	7,289,986	ربح السنة
0,386	0,364	حصة السهم من الربح
20,000,000	20,000,000	المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006
(بالدينار الأردني)

	أرباح	احتياطات	اختياري	اختياري	رأس المال المتوقع	
		حاضر	مستقبل	إجمالي		
الرصيد كما في 2006/1/1	48,814,739	5,788,825	3,396,731	4,510,705	7,029,487	8,088,991
ربح السنة	7,289,986	7,289,986	-	-	-	-
احتياطات	-	(3,131,981)	391,498	391,498	1,565,990	782,995
أرباح موزعة	(4,000,000)	(4,000,000)	-	-	-	-
الرصيد كما في 2006/12/31	52,104,725	5,946,830	3,788,229	4,902,203	8,595,477	8,871,986
الرصيد كما في 2004/12/31	45,502,129	5,781,189	2,983,609	4,097,583	5,377,000	7,262,748
ربح السنة	7,712,610	7,712,610	-	-	-	-
احتياطات	-	(3,304,974)	413,122	413,122	1,652,487	826,243
أرباح موزعة	(4,400,000)	(4,400,000)	-	-	-	-
الرصيد كما في 2005/12/31	48,814,739	5,788,825	3,396,731	4,510,705	7,029,487	8,088,991

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006

(بالدينار الأردني)

2006/2007	2005/2006	
7,712,610	7,289,986	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
740,017	796,854	ربح السنة
500,000	500,000	استهلاكات
58,338	126,959	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(3,638,808)	(4,062,660)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(384,157)	(32,901)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
218,402	(791,859)	موجودات مالية للمتاجرة
16,669	63,608	بضاعة
31,186	(69,923)	اعتمادات مستندية وسحوبات
		أرصدة مدينة أخرى
(139,880)	(458,890)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
2,098,846	1,807,376	ذمم دائنة وبوالص تحصيل
7,213,223	5,168,550	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(968,398)	(1,322,347)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(4,215,617)	(2,734,145)	موجودات ثابتة
-	14,225	استثمارات في شركات حليفة وتابعة
(16,916)	137,001	موجودات مالية متوفرة للبيع
(5,200,931)	(3,905,266)	أعمال تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(4,400,000)	(4,000,000)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(2,387,708)	(2,736,716)	أرباح موزعة على المساهمين
10,085,718	7,698,010	التغير في النقد
7,698,010	4,961,294	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"