

التاريخ: ٢٠٠٦/١٠/٢٩
الرقم: داد / م.أ / ٨٧٠

معالي رئيس هيئة الاوراق المالية
الدكتور بسام الساكت الاكرم
عمان - الاردن

١٣٩٩ ٠٦ ١٠ ٢٩ ١٣ ٩٩

J.O.O.

تحية طيبة وبعد،

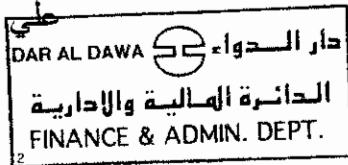
Q.R - DAD I - 29/10/2006

استنادا لأحكام المادة (١/٤٣) من قانون الاوراق المالية ، نرفق لكم معه البيانات المالية
المرحلية للشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٣٠ ، وتقرير المراجعة المعتمد من مدقي حسابات
الشركة - السادة المهنيون العرب .

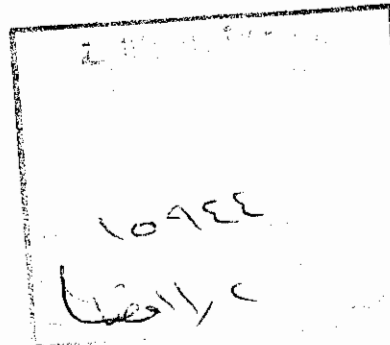
واقبلوا فائق الاحترام ،،،

مدير الدائرة المالية والادارية


علي غنيم



- مرفقات



(3)

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية كما ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|-------|---|
| ٢ | - تقرير المراجعة |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ |
| ٤ | - بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية |

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائت ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)
 **المهنيون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٦ تشرين الأول ٢٠٠٦

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣,١٧٢,٥٦٥	٧,٦٩٨,٠١٠
شيكات برسم التحصيل	١,٩٦٦,٢١٢	١,٨٠٣,٣٧٣
ذمم مدينة، بالصافي	٣١,٥٨٢,٧٩٠	٢٢,٩٢٧,٢٤٤
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة	٢٥٢,٣٩٤	٣٢٥,٨١٩
بضاعة	٧,١٢٥,١٨٠	٦,٧٣٢,٠٦٤
اعتمادات مستندية وسحوبات	١٢٠,٥٧١	١٨٢,٦١٠
أرصدة مدينة أخرى	١٨٤,٧٦٠	٣٤٣,٠٣٢
مجموع الموجودات المتداولة	٤٤,٤٠٤,٤٧٢	٤٠,٠١٢,١٥٢
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	١٢٧,٧٧٥	١٤٢,٠٠٠
استثمارات في شركات حليفة	٨,٩٢٢,٠٨٢	٨,٤٧٦,٢١٤
استثمارات في شركات تابعة	٢,٦٣٢,٨٠٠	٢,٥٧١,٩٣٤
موجودات ثابتة، بالصافي	٦,٩٧٤,٧١٣	٦,٦٥٩,٤٠٤
أعمال تحت التنفيذ	٣٢٠,٧٠٧	٢٦٧,٢٤٦
مجموع الموجودات	٦٣,٣٨٢,٥٤٩	٥٨,١٢٨,٩٥٠
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة	٤,٢٤٦,٦٠٨	٣,٤٠٢,٤٠٣
بوالص تحصيل	١,٤٣٦,٩٧٢	١,٣٤٦,٥٨٩
مخصصات مختلفة	٩٠٦,٨٨٨	١,٤٣٦,٧٢٧
أرصدة دائنة أخرى	٤,٧٦٩,٩٩٣	٣,١٢٨,٤٩٢
مجموع المطلوبات المتداولة	١١,٣٦٠,٤٦١	٩,٣١٤,٢١١
حقوق المساهمين		
رأس المال	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	٨,٠٨٨,٩٩١	٨,٠٨٨,٩٩١
احتياطي اختياري	٧,٠٢٩,٤٨٧	٧,٠٢٩,٤٨٧
احتياطي خاص	٤,٥١٠,٧٠٥	٤,٥١٠,٧٠٥
احتياطي تجديد آلات	٣,٣٩٦,٧٣١	٣,٣٩٦,٧٣١
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	—	٤,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مرحلة	٨,٩٩٦,١٧٤	١,٧٨٨,٨٢٥
مجموع حقوق المساهمين	٥٢,٠٢٢,٠٨٨	٤٨,٨١٤,٧٣٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٦٣,٣٨٢,٥٤٩	٥٨,١٢٨,٩٥٠

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
٢٣,٧٨٧,٠٩١	٢٨,٣٦٤,٨٣١	صافي المبيعات
(١٠,٥٠٥,٥٠٩)	(١٢,٠٦٥,٦٨٥)	تكلفة المبيعات
١٣,٢٨١,٥٨٢	١٦,٢٩٩,١٤٦	مجمّل الربح
(٧,٠٥١,٨٤٣)	(٨,٢١١,١٨٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٠١,٤٠٥)	(٩١٥,٢٠٢)	مصاريف إدارية وعمومية
—	(١٠٦,٣٢٧)	فروقات تقييم أوراق مالية للمتاجرة
١,١٤١,٥٠٤	٣٩٧,٧٧٤	إيرادات أخرى
٦,٥٦٩,٨٣٨	٧,٤٦٤,٢٠٩	ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
(٢١٧,٦١٧)	(٢٥٦,٨٦٠)	مخصص ضريبة الدخل
٦,٣٥٢,٢٢١	٧,٢٠٧,٣٤٩	ربح الفترة
٠,٣١٨	٠,٣٦٠	حصة السهم من ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطي تجديد آلات	احتياطي خاص	احتياطيات		رأس المال المدفوع
					اختياري	إجباري	
٤٨,٨١٤,٧٣٩	١,٧٨٨,٨٢٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٦,٧٣١	٤,٥١٠,٧٠٥	٧,٠٢٩,٤٨٧	٨,٠٨٨,٩٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—
٧,٢٠٧,٣٤٩	٧,٢٠٧,٣٤٩	—	—	—	—	—	—
٥٢,٠٢٢,٠٨٨	٨,٩٩٦,١٧٤	—	٣,٣٩٦,٧٣١	٤,٥١٠,٧٠٥	٧,٠٢٩,٤٨٧	٨,٠٨٨,٩٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١
أرباح موزعة
ربح الفترة
الرصيد كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
٦,٣٥٢,٢٢١	٧,٢٠٧,٣٤٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٥٢,٨١٣	٥٨٥,٨٤٣	ربح الفترة
—	١٠٦,٣٢٧	استهلاكات
		فروقات تقييم أوراق مالية للمتاجرة
(٣,١١٧,٠٠٠)	(٨,٨١٨,٣٨٥)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٤٣٦,٢٤٧	(٣٩٣,١١٦)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٣١,٥٨٠	٦٢,٠٣٩	بضاعة
٤٢٨,٠٨٢	١٥٨,٢٧٢	اعتمادات مستندية وسحوبات
—	(٣٢,٩٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
		أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٨٨٥,٦٨١	٩٣٤,٥٨٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٢٠٧,٣٢٥	١,١١١,٦٦٢	ذمم دائنة وبوالص تحصيل
٥,٨٧٦,٩٤٩	٩٢١,٦٧٧	مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٦٣,٤٠٤)	(٩٠١,١٥٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,١٩٢,٣٧٨)	(٤٩٢,٥٠٩)	موجودات ثابتة
(٨٧,١١٦)	(٥٣,٤٦١)	استثمارات
(٤,٦٤٢,٨٩٨)	(١,٤٤٧,١٢٢)	أعمال تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,٤٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		أرباح موزعة
(٣,١٦٥,٩٤٩)	(٤,٥٢٥,٤٤٥)	التغير في النقد
١٠,٠٨٥,٧١٨	٧,٦٩٨,٠١٠	النقد في بداية الفترة
٦,٩١٩,٧٦٩	٣,١٧٢,٥٦٥	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ • ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- تم مراجعة كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٤ من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يصدر قرارها حوله بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.

٤ • الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.