



دار الدواء
Dar Al Dawa

التاريخ: 2009/4/29

الرقم: 36/م ع/داد

Q.R - DADI - 3/5/2009

السادة بومدة عمان المحترمين
566 4071

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الاكرم
عمان - الاردن

حقة طيبة وبعد،

ترفق لمعاليتكم نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة ونقير المراجعة عن
الثلاثة اشهر المنتهية في 2009/3/31، والخاصة بشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة وقد تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل
مدققي حسابات الشركة السادة / إرنست ويونغ.

من جهة اخرى، نود التوضيح أننا بدأنا من هذا العام بتسجيل بعض المخصصات
الاضافية وتوزيع المصاريف المستحقة بشكل عادل على أشهر العام بما يعكس الواقع
جنباً لتركز هذه المخصصات والمصاريف في أشهر محددة من العام الأمر الذي ترتب عليه
الحفاض في أرباح الربع الأول من العام 2009، علماً بأنه لم يكن هناك ما يقابل هذه
المخصصات والمصاريف الإضافية في أرقام المقارنة الخاصة بالربع الأول من العام 2008.
وكما هو معروف لديكم فإن نتائج الربع الأول لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة لكامل
العام.

واقبلوا فائق الاحترام...

* دار الدواء

المدير العام
الدكتور أياد الهنداوي

بورصة عمان
الناشرة الإدارية
الديوان

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

شركة دار الدوا للتنمية والاستثمار المساهمة للعلامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
مستوفى برقم ١١٤٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ص.ب. ٧٧٧ - ٩٦٢ ٩٥٨ / ٩٦٢ ٩٥٨
هاتف: ٩٦٢ ٩٥٨ / ٩٦٢ ٩٥٨
فاكس: ٩٦٢ ٩٥٨ / ٩٦٢ ٩٥٨
www.ey.com/me

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 منقح الحسابات المستقل للمنشأة". إن 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فلننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠٠٩

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
تدبير (مدققة)	تدبير (غير مدققة)		
٧٧٨٧٠١١٥	٨٠١٦٨٠٥٦٩		الموجودات غير المتداولة
٢٢٠٠٩	٢٦٠٠٨١٩		ممتلكات والآلات ومعدات
٩٣٧٠٠٠٥	٩٣٧٠٠٠٥٧		مشاريع تحت التنفيذ
٥٤٩٦٠٧٢	٥٤٩٦٠٧٢	٤	استثمار في شركات حليفة
			دفوعات على حساب استثمار في شركات
٢٢٠٨٧٤٠١٠١	٢٣٠٤٥٧٠٣١٧		
١٣٠٨٤٠٩٥٤	١٥٠٨٢٤٠٠٤		الموجودات المتداولة -
١٠٨٥٧٠٠٨١	١٠٠٨٩٣٧٤		مخزون
١٧٤٠٤٨٥	١٦٩٠٨٦	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٠٥٧٨٠٢٦٠	٢٢٠٣١١٠٧٩		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٣٠٨٥٢	٤٣٠٩٨١		نعم مدينة
٤٠٨١٠٧٥٤٨١	٤٠٨١١٠٢٦٨		موجودات مالية للمتاجرة
٢٠٩٧٤٠٥٦١	٣٠٥٠٢١٤		شيكات برسم التحصيل
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٥٠٦١٨٠٦٧٤	٤٦٠٦٩٩٠٩٠٦		
٦٨٠٤٩٢٠٧٧٥	٧٠٠١٥٧٠٢٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية -
٩٢٦٠٠٢٢٧	٩٢٦٠٠٢٢٧		حق ملكية حملة الاسهم
٩٣٧٢٠٧٥٩	٩٣٧٢٠٧٥٩		رأس المال المنفوع
٤٩٠٢٠٢٠٣	٤٩٠٢٠٢٠٣		احتياطي إجباري
٣٠٩٨٢٠٥٠	٣٠٩٨٢٠٥٠		احتياطي اختياري
(٢٠٠٧٩٥)	(٢٣٢٠٦٥٥)		احتياطي خاص
١٣٦٠٩٧٠	١٣٦٠٩٧٠		احتياطيات أخرى
٣٠٦٥٥٠٤٨	٣٠٨٤٠٠٢٦٨		فروقات ترجمة عملات
٥١٠٢٨٩٠٨١٢	٥١٠٢٢٧٧٢٢		التغير المتراكم في القيمة العادلة - شركة حليفة
			أرباح متدورة
٢٣٢٠٩٠١	٢١٣٠٨٧٣		حقوق الأقلية
٥١٠٥٢٢٠٧٦٣	٥١٠٣٧٦٠٥٩٥		مجموع حقوق الملكية
٤٢٥٠٣٦٠	٤٤٩٠٣٠٧		المطلوبات غير المتداولة
١٠٧٨١٠٠٣٧	١٠٥٠٥٠٤٢	٧	مخصص تمويل نهاية الخدمة
٢٠٢٠٦٠٣٩٧	١٠٩٥٤٠٨٤٩		قرض طويلة الأجل
٣٠٩١٥٠٥٤٧	٤٠٧٨٣٠٩٤٧		المطلوبات المتداولة -
١٠١٧٣٠٢٢٤	١٠١٨١٠٤٧٨	٧	نعم دائنة
١٠٤٢٥٠٢٢٦	١٠٦٩٦٠١٣٢	٦	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٢٥٧٠٦٣٦	٧٧٠٦٣٦	٨	بلوك دائنة
٤٠٧١٧٠٠٥٩	٥٣٠٦٠٧٦٠		مخصص ضريبة الدخل
٣٠٢٧٤٠٦٢٣	٣٠٧٧٩٠٨٢٦	٥	أرصدة دائنة أخرى
			مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٤٠٧٦٣٠٦١٥	١٦٠٢٥٠٧٧٩		
١٦٠٩٧٠٠١٢	١٨٠٧٨٠٠٦٢٨		مجموع المطلوبات
٦٨٠٤٩٢٠٧٧٥	٧٠٠١٥٧٠٢٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(مئة)		
٨٩٧٣١٠٥	٧٩٠٥٥٥٦	صافي المبيعات
(٤٩٤٤٩٤٢)	(٤٧٧٩٤٧٢)	كافة المبيعات
٤٠٢٨١٦٣	٣١٢٦٠٨٤	إجمالي الربح
(١٩٧٧٠٩٧)	(٢٠٧٣٥٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٨٠٣٤٠)	(٦٨٠٤٥٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٠٧٤٣)	(٢٩٠٨٦٢)	مصاريف بحث وتطوير
-	(٢٢٩٠١)	مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
(١٤١٧٣)	٢٥٦	التغير في القيمة المعادلة لموجودات مالية للمتاجرة
١٥٠٩١٠	٢٢٨٦٧٠	إيرادات أخرى
(١٦٠٥٠٤)	(٢٥٣٧٧٢)	مصاريف أخرى
(٣٦٨٧٧)	٢١١٤٧٢	فروقات عملة
١٢٨٩٣٣٩	٢٤٤٩٥٨	
٩٦٠٤	-	إيرادات فوائد بنكية
(٦٣٠٢٥)	(١١٤٧٨٩)	تكاليف تمويل
١١٨٧٠٤	٦١٠٥١	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
١٣٥٤٦٢٢	١٩١٢٢٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٥٩٤٤)	(٢٠٠٠٠)	ضريبة الدخل المستحقة
١٣١٨٦٧٨	١٧١٢٢٠	ربح الفترة
١٣١٨٦٧٨	١٨٤٧٢٠	العائد إلى:
-	(١٣٥٠٠)	مساهمي الشركة
١٣١٨٦٧٨	١٧١٢٢٠	حقوق الأقلية
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٦٦	٠/٠١	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح الفترة
		العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(معدلة)		
١٣١٨٦٧٨	١٧١٢٢٠	الربح للفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٤٩٦٧٥	(٣١٧٣٨٨)	فروقات ترجمة
٢٩٦٨٣٥٣	(١٤٦١٦٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٢٩٣٩٩٨٨	(١٢٧١٤٠)	مساهمي الشركة
٢٨٣٦٥	(١٩٠٢٨)	حقوق الأقلية
٢٩٦٨٣٥٣	(١٤٦١٦٨)	

في المملكة محلة											
التقرير											
مجموع	موقوف الملكية	موقوف الأكلية	المجموع	لرباح مدونة	في القيمة المضافة	مشتراك	مروقات ترقية	إحتياطيات	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
موقوف الملكية	موقوف الأكلية	المجموع	لرباح مدونة	في القيمة المضافة	مشتراك	مروقات ترقية	إحتياطيات	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
موقوف الملكية	موقوف الأكلية	المجموع	لرباح مدونة	في القيمة المضافة	مشتراك	مروقات ترقية	إحتياطيات	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
٥٢,٣٣٧,٧١١	٢٥٦,٣٧١٣	٥٢,٣٧٦,٧٨٨	٢,٨٤٦,٤٣٤	٤,٠٣,١٤٧	٢١٣,٣٥٤	٣,٨٨٧,٥٥٠	٤,٨٠,٢,٣٠٣	٩,٣٧٢,٣٥٩	٩,٢٢٠,١٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩١٨,٣٥٣	٢٨,٣٦٥	٢,٩٤٦,٨٨٨	١,٣١٨,١٧٨	-	١,٣١٨,١٧٨	-	-	-	-	-	-
٥٥,٢٥٦,٠٦٤	٢٨٥,٧٣٨	٥٥,٥٤١,٨٠٦	٤,١٦٤,٦١٢	٤,٠٣,١٤٧	٢,١٣٦,٥٢٢	٣,٨٨٧,٥٥٠	٤,٨٠,٢,٣٠٣	٩,٣٧٢,٣٥٩	٩,٢٢٠,١٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

لرصيد كما في أول
تقرير ٢٠٠٨،
مجموع النظم التشغيل الترقية

لرصيد كما في
٢٠٠٨ أول

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دينار	دينار		
(معدلة)			
١,٣٥٤,٦٢٢	١,٩١٢,٢٢٠	الأنشطة التشغيلية	
		ربح للفترة قبل ضريبة الدخل	
		التعديلات -	
		استهلاكات	
١,٩٩١,١٨٧	١,٩٢٢,٨٦٠	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها	
-	٢٢,٩٠١	مخصص بضاعة بطونة الحركة	
-	٦٦,٩٠٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة	
-	٢٣,٩٤٧	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة	
١٤,١٧٣	(٢٥٦)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	
(١١٨,٧٠٤)	(٦١,٠٥١)	إيرادات فوائد بنكية	
(٩,٦٠٤)	-	تكاليف تمويل	
٦٣,٠٢٥	١١٤,٧٨٩	تغيرات رأس المال العامل -	
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
٦٧,٩٤٨	٤,٤٩٩	مخزون	
(٢,٢٠٨,٢٧٩)	(٢,٣٧٥,٩٥٩)	أرصدة مدينة أخرى	
٧٥٨,٩٦٣	٦٧,٧٠٧	نعم مدينة	
(١,٩٥٤,٦٦٥)	١,٢٤٤,٢٨٠	موجودات مالية للمتاجرة	
-	١٢٧	شيكات برسم التحصيل	
-	(٣٥,٧٨٧)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	
٢,٧٥٧,٦٠٩	٥,٥٢٠,٣٠٣	نعم دافئة	
(١,٠٢٠,٧٧٢)	٨٦٨,٤٠٠	أرصدة دائنة أخرى	
(٨٦٥,١٢٤)	٥٨٩,٧٠١		
(١٨٤,٠٩٥)	(٢٠٠,٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة	
(٣٥,٩٠١)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	
(١,٣٩٣,٤١٧)	١,٢١٩,٤٩٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
		مشاريع تحت التنفيذ	
(٢٣,٩٧٧)	(٤٠,٧١٠)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات	
(٦٩٦,٠٧٩)	(٥٤٩,٢٩١)	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة	
٩,٦٠٤	-	استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء	
(١٩٨,٨٠٠)	(١٠٠,٠٠١)	استثمار في شركات حليفة	
-	(١٠٠,٠٠١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
(٩١٩,٢٥٢)	(٦٩٠,٠٠٢)		
		الأنشطة التمويلية	
		قرض طويل الأجل	
-	(٢٦٧,٢٤١)	بنك دائن	
٤٥٢,٣٢٦	٢٧٠,٦٠٦	فروقات ترجمة	
١,٨٣٠,٠٠٠	(٣٤٢,٤١١)	فوائد بنكية مدفوعة	
(٦٣,٠٢٥)	(١١٤,٧٨٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	
٢,٢١٩,٣٠١	(٤٥٣,٨٣٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	
(٩٣,٣٦٨)	٧٥,٦٥٣		
٤,٩٩٩,١٣٣	٢,٩٧٤,٥٦١	للتد وما في حكمه في بداية الفترة	
٤,٩٠٥,٧٦٥	٣,٠٥٠,٢١٤	للتد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للمساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمياوية والصيدلانية وملحقاتها.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت المجموعة بتطبيق هذا التعديل اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ والذي يتطلب أن يتم فصل التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(٢-٢) أصول توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	١٠٠٪
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	٧٠٪
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	١٠٠٪

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

حقوق الأقلية تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق الأقلية في قائمة الدخل الموحدة كبنء منفصل وفي الميزانية الموحدة كبنء منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٣) تعديل سنوات سابقة

تم تعديل القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) لتتضمن القوائم المالية لشركة دار الدواء - رومانيا (شركة تابعة) والتي لم يتم توحيد قوائمها المالية في تلك الفترة.

إن أثر التعديل على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ كما يلي:

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة -

قبل التعديل دينار	تعديل سنوات سابقة دينار	بعد التعديل دينار
الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة	٤١٥٢٣٣١	(٢١١٢٨٨)
		٣٩٤١٠٤٣

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

قائمة الدخل الموحدة-

تعديل سنوات سابقة	قبل التعديل	بعد التعديل
دينار	دينار	دينار
١٥٣٨٩٧٢	(٢٢٠٢٩٤)	١٣١٨٩٧٨
ربح الفترة		

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركات في مرحلة التأسيس، هذا ولم يكن لدى هذه الشركات أية عمليات تشغيلية حتى نهاية ٣١ آذار ٢٠٠٩.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

لوما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بالميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٦٩٩٨٦	١٦٩٩٨٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٤٤٩٩	-	الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر
١٧٤٤٨٥	١٦٩٩٨٦	شركة النهضة للاستثمارات المالية
١٦٩٠٢٩٠	١٤٧٥٧٦٧	نعم مدينة - وكلاء بيع وعصاه
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٦٢٤٩	٣٣٠١٤٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
٣٠٨٨٣٧٤	٣٤٤٩٦٧٩	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
٣٢٧٤٦٢٣	٣٧٧٩٨٢٦	شركة دار الغذاء

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المماهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
٤١.٠٧٧	١٣٢.٠٩٩
	رواتب ومنافع أخرى

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

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٣٠.٧٧٤٧	٨٠٠.٨٩٣
	مبيعات وكلاء بيع وعلاء
١٥٠.٦٥٤٢	١٠٥٨.٨٨٧
٢٥٠.٩٧٣	-
	مشتريات - دار الغذاء
	مشتريات - دار الدواء للصناعات البيطرية
١٧٥٧.٥١٥	١٠٥٨.٨٨٧
	ايراد بدل خدمات - دار الغذاء
١٧.٤٧٩	٤٨.٢٢٠
٢	٣.٣٩٦
	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية
١٧.٤٨١	٥١.٦١٦

(٦) بنوك دافنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية والتمثلة في حسابات جارية مدينة منوحة من بنوك محلية بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار.

تتراوح أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من ٨٪ إلى ٨.٧٥٪.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(٧) فرض طويل الأجل

منحت الشركة بتاريخ ٧ أيار ٢٠٠٨ قرضا من البنك العربي بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الافراض في اسواق لندن مضافا اليه ١٪. يسدد القرض على اقساط ربع سنوية بمبلغ ٤١٦٠٠٠ دولار استحق أولها وسدد بتاريخ ٧ اب ٢٠٠٨ ويستحق آخرها بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١١.

(٨) مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

تم الحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية العام ٢٠٠٦.

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٧٢٨٣٦ دينار وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن وترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٨ وللفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ لتتناسب مع تقييم أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩، ولم ينتج عن إعادة التقييم أي أثر على الربح للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ أو حقوق الملكية لعام ٢٠٠٨.

(١١) الاحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.