

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مساهمي شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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 المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١١ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات والآلات ومعدات	٣	٥,٤٦٥,٣٥١	٥,٥٢٣,٨١١
مشاريع تحت التنفيذ		٨,١٩٥	-
موجودات ضريبية مؤجلة	٥	٣١,٧٨٨	١٢,٤٨٦
		٥,٥٠٥,٣٣٤	٥,٥٣٦,٢٩٧
موجودات متداولة -			
مخزون		٢,٢٣٢,٦٣٢	١,١٧١,١٢٣
ذمم مدينة		٥,٦٤٢,٣٧٩	٥,٨٢٦,٠٨٩
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦	١٢,٥٤٤,٦٥٠	١١,٨٥٥,١١٤
أرصدة مدينة أخرى		١,٤٢٩,٣١٥	١,٥٨٣,١٦٩
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٥١,٦١٢	٢٠١,٥٧٨
		٢٢,٠٠٠,٥٨٨	٢٠,٦٣٧,٠٧٣
مجموع الموجودات		٢٧,٥٠٥,٩٢٢	٢٦,١٧٣,٣٧٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٤٦١,٢٦١	٤٦١,٢٦١
احتياطي إجباري		٣٥٩,٦٦٣	٣٥٩,٦٦٣
احتياطي اختياري		١,٠٠٢	١,٠٠٢
أرباح مدورة		٧٠٥,٩٩٥	١,٤٢٥,٠٤١
		١١,٥٢٧,٩٢١	١٢,٢٤٦,٩٦٧
حقوق غير المسيطرين		٦,٩٨٩	٦,٩٨٩
مجموع حقوق الملكية		١١,٥٣٤,٩١٠	١٢,٢٥٣,٩٥٦
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل		١٣,٨٥٩	٢٩,٠٥٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٥	١٣,٨٥٩	٢٩,٠٥٧
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		٦,٦٣١,٦٨٩	٦,٢٦٨,٦٨٥
ذمم دائنة		٣,٧٣٨,١٧٤	٢,٩٦٧,٢٢٨
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		١٤٧,٦١٢	٢٣٥,١٣٩
أوراق دفع		٣,٨٦٤,٣١٠	٣,١٤٢,٢١٠
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٦	٩١٤,٠٠٩	٨٧٤,٧٦١
مخصص ضريبة دخل		٣٥,٥٣٣	٣٥,٥٣٣
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٦٢٥,٨٢٦	٣٦٦,٨٠١
		١٥,٩٥٧,١٥٣	١٣,٨٩٠,٣٥٧
مجموع المطلوبات		١٥,٩٧١,٠١٢	١٣,٩١٩,٤١٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٧,٥٠٥,٩٢٢	٢٦,١٧٣,٣٧٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٣٧٩,٢٧١	٢,٥١١,٢٦٣	المبيعات
(٢,٣٦٣,٣٧٢)	(١,٨٠٥,٦٥٢)	كلفة المبيعات
١,٠١٥,٨٩٩	٧٠٥,٦١١	إجمالي الربح
(٨٢٥,٥٠٨)	(١,١٤٥,٣٦٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٩,٠٠٨)	(١٧٠,٧٨٨)	مصاريف إدارية
(١٩,٢٠٨)	(٥٣,٦١٧)	مصاريف أبحاث وتطوير
٤٢,١٧٥	(٦٦٤,١٦١)	
(٥١٤,٧٣٧)	٤٣٩,٦٨٧	أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
-	(٤٣٤,٦٠٩)	التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
(٩٠,١٠٤)	(٩٥,٠٣٨)	تكاليف تمويل
٢,٠٥٥	٥٧٥	إيرادات أخرى
(٥٦٠,٦١١)	(٧٥٣,٥٤٦)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٣٤,٥٠٠	منافع ضريبة الدخل
(٥٦٠,٦١١)	(٧١٩,٠٤٦)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٦٠,٦١١)	(٧١٩,٠٤٦)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
(٥٦٠,٦١١)	(٧١٩,٠٤٦)	مساهمي الشركة
-	-	حقوق غير المسيطرين
(٥٦٠,٦١١)	(٧١٩,٠٤٦)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٥٦)	(٠/٠٧٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم							
حقوق غير المسيطرين	المجموع	دينار	أرباح متدورة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٢٥٣,٩٥٦	٦,٩٨٩	١٢,٢٤٦,٩٦٧	١,٤٢٥,٠٤١	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧١٩,٠٤٦)	-	(٧١٩,٠٤٦)	(٧١٩,٠٤٦)	-	-	-	-
١١,٥٣٤,٩١٠	٦,٩٨٩	١١,٥٢٧,٩٢١	٧٠٥,٩٩٥	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,١٣٧,٩١٦	-	١٢,١٣٧,٩١٦	١,٣٨٧,٣٣٥	١,٠٠٢	٢٨٨,٣١٨	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٦٠,٦١١)	-	(٥٦٠,٦١١)	(٥٦٠,٦١١)	-	-	-	-
١١,٥٧٧,٣٠٥	-	١١,٥٧٧,٣٠٥	٨٢٦,٧٢٤	١,٠٠٢	٢٨٨,٣١٨	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	٢٠١١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٢٠١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	٢٠١١
الرصيد كما في أول آذار ٢٠١٠	٢٠١٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
(٥٦٠,٦١١)	(٧٥٣,٥٤٦)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٩٢,٩٧٠	١٠٦,٥١٤	إستهلاكات
٩٠,١٠٤	٩٥,٠٣٨	تكاليف تمويل
-	٤٣٤,٦٠٩	التغير في القيمة المضافة لمشتقات أدوات مالية
		تغيرات رأس المال العامل -
(١,٥١٩,٧٦١)	(١,٠٦١,٥٠٩)	المخزون
١,٢٨٠,١٥٥	١٨٣,٧١٠	الذمم المدينة
١,٢٦٢,٩٧٣	(٦٨٩,٥٣٦)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٩٨,٠٧٦)	(٥٣,٦٩٤)	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٥,٥٤٤	٧٧٠,٩٤٦	ذمم دائنة
٥١,٤٥٥	٣٩,٢٤٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٩٤,٦٩٨)	٣١,٩٦٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٦٠,٠٥٥	(٨٩٦,٢٥٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٥٥٦)	(٤٨,٠٥٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٠,٩٨١)	(٨,١٩٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٥٠,٥٣٧)	(٥٦,٢٤٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٥٦,٨١١)	٧٢٢,١٠٠	اوراق دفع
(١٦٨,١٤١)	٣٦٣,٠٠٤	بنوك دائنة
(٩٠,١٠٤)	(٩٥,٠٣٨)	فوائد بنكية مدفوعة
(١١٨,٢٦٠)	(٨٧,٥٢٧)	قرض بنكي
(٩٣٣,٣١٦)	٩٠٢,٥٣٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٣,٧٩٨)	(٤٩,٩٦٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٤٧,٠٤٣	٢٠١,٥٧٨	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١٢٣,٢٤٥	١٥١,٦١٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٩ على تعديل غايات الشركة لتشمل تصنيع وبيع و تسويق مكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

من أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات أغذية وحليب الأطفال في أسواق أوروبا.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معيّار التقارير الماليّة الدولي رقم ٩ - الأدوات الماليّة

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار اي اثر على القوائم الماليّة للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير الماليّة الدوليّة - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير الماليّة الدوليّة - تسديد المطلوبات الماليّة عن طريق أدوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على القوائم الماليّة للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم الماليّة

تتضمن القوائم الماليّة الموحدة القوائم الماليّة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١:

- "نيوتريدار - سويسرا" والمملوكة بالكامل من قبل الشركة والتي يبلغ رأسمالها ٦٧,٥٢٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.
- "نيوتريدار - روسيا" والمملوكة بنسبة ٧٠٪ من قبل "نيوتريدار - سويسرا" والتي يبلغ رأسمالها ٢٣,٢٩٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٠.

يتم توحيد القوائم الماليّة للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

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

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٤٨,٠٥٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٠: ٦٩,٥٥٦ دينار).

(٤) مشتقات أدوات مالية

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود عملات أجنبية آجلة) بغرض إدارة مخاطر تغيرات أسعار صرف اليورو. يتم إثبات المشتقات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ العقد ويتم تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وضمن المطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

لم تقم المجموعة بتحديد هذه المشتقات كأدوات للتحوط، وبالتالي يتم تسجيل أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه المشتقات ضمن الأرباح والخسائر.

كما في ٣١ آذار ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر تشرين الثاني ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٨,٥٠٠,٠٠٠ يورو).

بلغت القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ٢٢٧,٠٦١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١، وتم تسجيلها ضمن بند مستحقات وأرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة (بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية ٢٠٧,٥٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى). تم تسجيل التغير السلبي في القيمة العادلة البالغ ٤٣٤,٦٠٩ دينار ضمن الأرباح والخسائر للفترة.

(٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ما يلي:

قائمة الدخل الشامل الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة		
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	(٣١,٧٨٨)	-	٣١,٧٨٨	موجودات ضريبية مؤجلة -
-	١٢,٤٨٦	١٢,٤٨٦	-	مشتقات أدوات مالية
-	-	١٢,٤٨٦	-	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية غير متحققة
-	-	١٢,٤٨٦	٣١,٧٨٨	
-	(٢٩,٠٥٧)	٢٩,٠٥٧	-	مطلوبات ضريبة مؤجلة -
-	١٣,٨٥٩	-	١٣,٨٥٩	مشتقات أدوات مالية
-	-	٢٩,٠٥٧	١٣,٨٥٩	أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية غير متحققة
-	(٣٤,٥٠٠)	-	-	

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٩.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
١١,٨٥٣,٤٨٣	١٢,٥٤٣,٠١٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١,٦٣١	١,٦٣١	شركة دار الدواء - الجزائر
١١,٨٥٥,١١٤	١٢,٥٤٤,٦٥٠	شركة دار الدواء - رومانيا
		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
٨٧٤,٧٦١	٩١٤,٠٠٩	شركة دار الدواء - الأردن

لم تتم المجموعة بأخذ أي مخصص تدني مقابل المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

فيما يلي ملخص الإلتزامات المحتمل أن تطرأ من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
٥,٦٢٩,٧٤٠	٦,٠٢٩,٢٢٠	كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل الموحدة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥١,٥٤٤	٣٩,٢٤٨	مصرف بديل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧٣,٣٢٠	٦٧,٣٦٧

رواتب ومنافع أخرى

(٧) الالتزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الالتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	٢٤,٢٩٨
٥,٧٣٠,٥٩٩	٦,١٣٤,٥٨١
٥,٧٣٠,٥٩٩	٦,١٥٨,٨٧٩

إعتمادات مستندية
كفالات بنكية

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.