

التاريخ: 2008/10/30
الرقم : داد/ م 59 /ع

Q . R - DAD1 - 30/10/2008

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية

الدكتور بسام الساكت الأكسرم
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

استنادا لتعليمات الافصاح الخاصة بالشركات، نرفق لكم معه البيانات المالية المرحلية الربع سنوية للشركة كما هي بتاريخ 2008/9/30، وتقرير المراجعة المعتمد من مدققي حسابات الشركة - ارنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام بالوكالة

عبد الرحيم جردانه



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

٣٠ تموز ٢٠٠٨

الرقم المتسلسل ١٩٨٦٦

رقم الملف

الجهاز

- مرفقات

البورصة
١٢/٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة



القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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 كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

لقد تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٨، كما تم مراجعة القوائم المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٧.

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 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 فإننا لا نبدي رأياً تدقيق حولها.

اساس النتيجة المتحفظة

لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة دار الدواء - رومانيا (شركة مملوكة بالكامل لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧.

تمثل القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧، القوائم المالية المنفصلة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار حيث لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة.

النسبة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٨

إرفقت قولي وبلغ الأثر
عمان - الأردن

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار	دينار		
(مدققة)			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات		٨٠١٥٤٠٢٧٤	٧٠٢٧٨٠١٣٣
مشاريع تحت التنفيذ		٢٥٨٠٧٢٧	١١٤٠٣٤١
استثمار في شركات حليفة		٩٠٢٠٥٠٦٣١	٩٠٠٠٦٠٣٦٦
استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء		٣٧٠٠٠٩٠٠	٣٠٠٠١٠٠٨٣٠
دفعات على حساب استثمار في شركة دار الدواء - ليبيا		١٧٨٦٠٢٤٦	١٧٨٦٠٢٤٦
موجودات مالية متوفرة للبيع		٦٠٧٥٠	٨٥٠٣٩٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤	١٠٨١٧٩٠٨٣٧	٢٠٤٠٦٠٧٨٨
		٢٤٠٩٩٢٠٣٦٥	٢٣٠٨٦٠٢٨٢
الموجودات المتداولة -			
بضاعة		١٣٠٦٩٠٠٤٧٧	٨٠٤٨٧٠٩٧٨
أرصدة مدينة أخرى		١٠٢١٧٠٧٦٩	٤٠٣٦٧٠٣٤١
ذمم مدينة		٣١٠٩٧٢٠٩٣٣	٢٢٠٠٥٦٠٠٣٤
موجودات مالية للمتاجرة		٧١٠٥٦٧	٢٩٢٠٤٢١
نقد وأرصدة لدى البنوك		١٠٤٩٦٠٦٨٨	٤٠٩٦٩٠٥٦١
		٤٨٠٤٤٩٠٤٣٤	٤٠٠١٧٣٠٣٣٥
		٧٣٠٤٤١٠٧٩٩	٦٤٠٣٣٠٦١٧
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الاسهم	٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع		٩٠٢٦٠٠٦٢٧	٩٠٢٦٠٠٦٢٧
احتياطي إجباري		٩٠٣٧٢٠٧٥٩	٩٠٣٧٢٠٧٥٩
احتياطي اختياري		٤٠٩٠٢٠٢٠٣	٤٠٩٠٢٠٢٠٣
إحتياطي خاص		٣٠٩٨٢٠٥٥٠	٣٠٩٨٢٠٥٥٠
احتياطي تجديد آلات		٢٣١٠٠٧٦٦	(٤٠٤١٤)
فروقات ترجمة		٤٠٣٦٤٢	٤٠٣٦٤٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة لشركات حليفة		٥٠١٨٠٠٦٥٧	٤٠١٥٢٠٣٣١
أرباح مدورة		٥٥٠٤١٣٠٢٠٤	٥٢٠٣٢٠٦٩٨
		٢٦٤٠٦٤٤	٢٥٦٠٧١٣
		٥٥٠٦٧٧٠٨٤٨	٥٢٠٢٨٩٠٤١١
حقوق الأقلية			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٦	٤٥٤٠٦٢٥	٥٠٠٠٢٨٧
قرض طويل الاجل	٤	٢٠٦٥٠٣٢٠	-
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		٣٠٩٦٨٠٢٥٠	-
		٦٠٤٨٨٠١٩٥	٥٠٠٠٢٨٧
المطلوبات المتداولة -			
ذمم دائنة		٤٣٤٤٠٠٩٤	٥٠٨٢١٠٨٣٥
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	٦	١٠١٧٩٠٨١١	-
بنوك دائنة	٥	١٠٢٥٢٠٢٦٦	٢٠٣٢٧
مخصص ضريبة الدخل	٧	٢١٩٠٣٦٦	٢٧٣٠٩٦٢
أرصدة دائنة أخرى		٣٠٨٨٠٠٢١٩	٥٠١٤٥٠٧٩٥
		١١٠٢٧٥٠٧٥٦	١١٠٢٤٣٠٩١٩
		١٧٠٧٦٣٠٩٥١	١١٠٧٤٤٠٢٠٦
مجموع المطلوبات		٧٣٠٤٤١٠٧٩٩	٦٤٠٣٣٠٦١٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

كة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
ة الدخل المرحلية الموحدة
ثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٥٦٥,٠٦٨	٣١٦٣١,٠٤٣	٥٤٠٦,٨٩٦	١٢٣٤٢,٠٨٧	مبيعات
(٩١٧٢,٢٨٢)	(١٧٣٢٣,٦١٣)	(٢,٥٢٠,٢٠٥)	(٧٣١٧,٤٢٠)	كلفة المبيعات
١٢,٣٩٢,٧٨٦	١٤,٣٠٧,٤٣٠	٢,٨٨٦,٦٩١	٥,٠٢٤,٦٦٧	إجمالي الربح
(٥٠٢٤,٢٩٣)	(٦,٩٥٣,٢٧١)	(١,٤٤٤,٠٩٠)	(٢,١٠٧,٦٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٣١,٨٧٦)	(١,٨٠٥,٠١١)	(٥٢٢,٦٣٤)	(٦٤٩,١٥٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٤٠,٣٥٩)	(٥٦٤,٩٣٥)	(١٩٠,٥٢٤)	(٢٠٩,٠٢٨)	مصاريف بحث وتطوير
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
(٧,٧٥١)	(١٤,١٧٣)	(٥,٠٥١)	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
-	١٢,٨٥٢	-	٦,٢٦٥	للمتاجرة
-	١١,٤٣٦	-	-	عوائد توزيعات أسهم شركات
-	٢٤,٤٥٦	-	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٣٨,٣٤٣)	-	(٨٠,٦٧٦)	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٢٩,٢٤٣	١٥٤,٩٩٣	٦,٢٥٣	١١٤,٥٩٢	مصاريف أخرى
٣,٦٧٩,٤٠٧	٥,١٧٣,٧٧٧	(٨٥٠,٠٣١)	٢,١٧٩,٦٥٧	إيرادات أخرى
١٤٣,٢٠٠	٣٤,٠٣٢	٣٦,٣٣١	٧,٤٨١	إيرادات فوائد بنكية
(١٣٠,٣٣٢)	(٣٠,٥٦٤٤)	(٣٥,٣٤٤)	(١٢٣,٤٩٨)	تكاليف تمويل
-	٣٠٠,١٧٧	-	٨٣٧	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٣,٦٩٢,٢٧٥	٥,٢٠٢,٣٤٢	(٨٤٩,٠٤٤)	٢,٠٦٤,٩٧٧	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٢٠,٠٠٠)	(١٩٧,١٤٤)	(٤٠,٠٠٠)	(٧٧,١٤٤)	ضريبة الدخل المستحقة
٣,٤٧٢,٢٧٥	٥,٠٠٥,١٩٨	(٨٨٩,٠٤٤)	١,٩٨٧,٣٣٣	ربح الفترة
٣,٤٧٢,٢٧٥	٥,٠٢٨,٣٢٦	(٨٨٩,٠٤٤)	٢,٠١٠,٤٦١	العائد إلى:
-	(٢٣,١٢٨)	-	(٢٣,١٢٨)	مساهمي الشركة
٣,٤٧٢,٢٧٥	٥,٠٠٥,١٩٨	(٨٨٩,٠٤٤)	١,٩٨٧,٣٣٣	حقوق الأقلية
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/١٧٤	٠/٢٥٠	(٠/٠٤)	٠/١٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
				ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي
				الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٣٦٩٢٢٧٥	٥٢٠٢٣٤٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٠٥١٣٩	٦٣١٩٨٠	التعديلات -
١٥٠٠٠٠٠	-	استهلاكات
٧٧٥١	١٤١٧٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(٣٠٠١٧٧)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
-	(١١٤٣٦)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(١٤٣٢٠٠)	(٣٤٠٣٢)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٣٠٣٣٢	٣٠٥٦٤٤	إيرادات فوائد بنكية
-	-	تكاليف تمويل
-	٥٢٦٩٥١	تغيرات رأس المال العامل -
١٣٦٤٥٢	(٥٢٠٢٣٤٩٩)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧٥٦٧٠	٣١٤٩٥٧٢	بضاعة
٥٩٧١٤٠	(٩٩١٦٨٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
-	٢٠٦٦٨١	ذمم مدينة
-	٣٩٦٨٢٥٠	موجودات مالية للمتاجرة
(٧٠٩٢٠٦)	(١٤٧٧٧٤١)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٦٠٧٤٠٩)	(١٢٦٥٥٧٦)	ذمم دائنة
٣٣٨٤٩٤٤	(٤٢٠٢٣٧٦٧)	أرصدة دائنة أخرى
(١٣٠٣٣٢)	(٣٠٥٦٤٤)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢٩٠٦١٧)	(٢٥١٧٤٠)	ضريبة دخل مدفوعة
-	(٤٥٦٦٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٢٩٦٣٩٩٥	(٤٨٠٥٨١٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٦٩٩٠٣)	(١٤٤٣٨٦)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٧١٢٦)	(١٤٢٨٩٠٥)	مشاريع تحت التنفيذ
١٤٣٢٠٠	٣٤٠٣٢	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
-	٩٠٠٨٤	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
-	(٥١٧٨٩٠)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٠٧٦٣٠)	-	استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء
-	١٠٠٩١٢	استثمار في شركات حليفة
(٣٦١٤٥٩)	(١٨٦٦١٥٣)	أرباح موزعة من شركات حليفة
-	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	١٦٤٩٩٣٩	الأنشطة التمويلية
-	٣٢٤٥١٣١	بنوك دائنة
-	٢٣٠٤٠٢٣	قرض طويل الاجل
(٤٠٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠٠)	فروقات ترجمة
(٤٠٠٠٠٠٠)	٣١٩٩٠٩٣	الأرباح الموزعة على المساهمين
(٤٠٠٠٠٠٠)	٣١٩٩٠٩٣	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣٩٧٤٦٤)	(٣٤٧٢٨٧٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٦١٢٩٤	٤٩٦٩٥٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥٦٣٨٣٠	١٤٩٦٦٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة الصناعات الدوائية والكيمياوية والصيدلانية وملحقاتها.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التالية:

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

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 ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(٣) حق ملكية حملة الأسهم

- ارباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٨ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

- الاحتياطات القانونية و الرسوم الأخرى

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٤) 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 الشركة.

فيما يلي مخلص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بالميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٦٢ر١٥١	١٦٩ر٦٢٦	الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر
٢٥٧ر٥٤٠	-	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
١٠٥ر٠٦٦	١٠٦ر٢٠٠	شركة النهضة للإستثمارات المالية
٨٦٨ر٤٥٨	١٦٠ر٤٠١١	شركة دار الدواء - رومانيا
١ر٠١٣ر٥٧٣	-	شركة دار الغذاء
٢ر٤٠٦ر٧٨٨	١ر١٧٩ر٨٣٧	
-	٣ر٦٣٢ر١٤٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
-	٣٣٦ر١٠٧	شركة دار الغذاء
-	٣ر٩٦٨ر٢٥٠	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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

للتسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول	٣٠ أيلول
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٥٣٢٧١	١٦٤٩٣٤

رواتب ومنافع أخرى

(٥) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الإئتمانية والمتمثلة في حسابات جارية مدينة ممنوحة من بنوك محلية بسقف ١٥٠٠,٠٠٠ دينار.

تتراوح أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من ٨٪ إلى ٧٥٪.

(٦) قرض طويل الاجل

منحت الشركة بتاريخ ٧ أيار ٢٠٠٨ قرضا من البنك العربي بمبلغ خمسة ملايين دولار امريكي بسعر فائدة معدل الاقراض في أسواق لندن مضافا اليه ١٪ . يسدد القرض على اقساط ربع سنوية بمبلغ ٤١٦٦٦٦ دولار امريكي إستحق أولها بتاريخ ٧ آب ٢٠٠٨ و يستحق آخرها بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١١.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٦.

(٨) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٥٨٨٥٧ دينار وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

(٩) إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ وللفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ لتتناسب مع تقييم أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨، ولم ينتج عن إعادة التقييم أي أثر على الربح للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ أو حقوق الملكية لعام ٢٠٠٧.