

التاريخ: 2011/10/30
الرقم: داد/ م ع/ 79

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم وطبقاً لتعليمات الإفصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير المراجعة وذلك عن التسعة أشهر المنتهية في 2011/9/30، بعد أن تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام
دايداد الهنداوي



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢١ قلاهد ٢٠١١
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة


نسخة: بورصة عمان

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة
المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل 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 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 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 فإننا لا نبيد رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في النتيجة تم خفض رصيد الذمم الدائنة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً، يمثل هذا المبلغ صافي رصيد معلق لم يتم تسويته مع المورد. إن الشركة بصدد القيام بإجراءات التسوية النهائية للمبالغ العالقة.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عضو في عصبة المحاسبين
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١١

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)			
١٠,٩٨٢,٥٤٩	١١,٣٦٠,٢٢٠	٣	الموجودات غير المتداولة -
١,٨٦٩,٢٣٧	٤,٣٦٠,٠٠٠	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٢٣٨,٣٨٢	٩,٣٤٩,١٨٤		مشاريع تحت التنفيذ
٧٩٥,٩٧٢	٤٧٠,٩٧١	٤	استثمار في شركات حليفة
٢٣,٨٨٦,١٤٠	٢٥,٥٤٠,٣٧٥		دفعات على حساب استثمار في شركات
			الموجودات المتداولة -
٢١,٥٦٦,٦٠٦	١٦,٩٤٣,١٤١		مخزون
٤,٩٦٩,٨٠٥	٥,٨٤٥,٩٢٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٦٥,٨٩١	٢٩٤,١٣٤	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٠,٩٤٣,٤٠٦	٣٠,٥١٢,٨٩٥		ذمم مدينة
-	٧,٨١١		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤,٢١٨	-		موجودات مالية للمتاجرة
٧,٠٥٩,٤٤٢	٦,٢٨٣,٩٢٢		شيكات برسم التحصيل
١٣,٩٥٣,٠٦٨	١٥,٣٣٧,٩٦٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٨,٧٣٨,٩٣٦	٧٥,٠٧٠,٢٥٩		
١٠٢,٦٢٥,٠٧٦	١٠٠,٦١٠,٦٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الاسهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧		احتياطي إجباري
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩		احتياطي اختياري
٤,٩٠٢,٢٠٣	٤,٩٠٢,٢٠٣		احتياطي خاص
٣,٩٨٢,٥٥٠	٣,٩٨٢,٥٥٠		احتياطيات أخرى
(٢٣٦,٣٣٦)	(٣٩٨,٤٦٢)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٧٥,٩٨٨	١٧٥,٩٨٨		التغير المتراكم في القيمة العادلة - استثمارات شركات حليفة
١١,٨٩٤,١٦١	٧,٩٦٤,٦٧٨		أرباح مدورة
٥٩,٣٥١,٩٥٢	٥٨,٢٦٠,٣٤٣		
٣١٦,٥٥٠	٣٨٣,٦٥٣		حقوق غير المسيطرين
٥٩,٦٦٨,٥٠٢	٥٨,٦٤٣,٩٩٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠١,٥٨٥	٢٤٦,٨٤٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٤٥,٥٢٢	٣,٩٨١,٥١٧	٦	قروض طويلة الأجل
١,٠٤٧,١٠٧	٤,٢٢٨,٣٦٠		المطلوبات المتداولة -
٩,٤٦٥,٩٧٧	٥,٩٦٤,٦٠١		ذمم دائنة
١,٥٣٦,٥٤٥	٢,٣٦٣,٥٢٣	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٣,٧٥٢,٧٦٣	١٣,٠٢٥,٨٣٨		بنوك دائنة
٣٥١,١٣٢	١١٤,٦٩٠	٧	مخصص ضريبة الدخل
٦,٩٦١,٧٣٠	٩,١٧٦,٨٠٨		أرصدة دائنة أخرى
٩,٧٤١,٣٢٠	٧,٠٩٢,٨١٨	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤١,٨٠٩,٤٦٧	٣٧,٧٣٨,٢٧٨		
٤٢,٩٥٦,٥٧٤	٤١,٩٦٦,٦٣٨		مجموع المطلوبات
١٠٢,٦٢٥,٠٧٦	١٠٠,٦١٠,٦٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٧٨٣٧٧٩	٣٣٠٦٢٤٦٣	١١٥٦٦٨٤٩	٦٣٨٨٦٩٥	٨ صافي المبيعات
(١٧٦١٢٣٥١)	(١٨٦٣٤٩٤١)	(٦١١١٨٣٨)	(٤٧١٥١٣٣)	كلفة المبيعات
١٧١٧١٤٢٨	١٤٤٢٧٥٢٢	٥٤٥٥٠١١	١٦٧٣٥٦٢	إجمالي الربح
(٧٦٥٠٢٦٦)	(٧٨٧٥٦٦٩)	(٢٥١٥٩٠٧)	(٢١٩٢٨٦٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٧٩٠٠٠٠)	(٢٧٧٦٦١٢)	(٩١٨٣٤١)	(٩٥١٤٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٦٦٨٧٣)	(١٤٢٦٤٦٦)	(٤٥٨٧١٩)	(٤٧٩٧٢٨)	مصاريف بحث وتطوير
(٤٥٧٧٨٥)	(٢٨٧٥٨٠)	(١٩٠٣٢٩)	-	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٢٤٣٨٧٨	٧٣٤٢٦٣	٦٠٠٦	٤٨١١٨٨	إيرادات أخرى
(٦٨٥٠٦٦)	(٧٨٤٥٠٠)	(٧٣٠٨٠)	(٢٦٦٨٣٤)	مصاريف أخرى
(٣٩٧١٢٢)	٧٧٢٤٧	(٧١٢٢٦٩)	(٩٤٢٦٠٧)	فروقات عملة
٤٤٦٨١٩٤	٢٠٨٨٢٠٥	٥٩٢٣٧٢	(٢٦٧٨٧٠٤)	
٧٣٨٢٤٥٩	-	-	-	أرباح بيع استثمار في شركات
(٥٠٠٠٠٠)	(٣٢٥٠٠١)	-	-	مخصص تدني دفعات على حساب استثمار في شركات
-	(٤٥٤٥١٨)	-	-	مخصصات أخرى
(٨٥٤٩١٥)	(١٢٣١٢٩٣)	(٤٥٨٧٨٣)	(٤٠٣٠٣٠)	تكاليف تمويل
(٦٠٠٩٣)	(٩٤٢٣٥٨)	٣٢٩٤٨٩	(٣٤٠٦٣٥)	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
١٠٤٣٥٦٤٥	(٨٦٤٩٦٥)	٤٦٣٠٧٨	(٣٤٢٢٣٦٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣١٢٦١٩)	(١٠١٠٠٠)	(١٣٣٠١٥)	-	ضريبة الدخل
١٠١٢٣٠٢٦	(٩٦٥٩٦٥)	٣٣٠٠٦٣	(٣٤٢٢٣٦٩)	(خسارة) ربح الفترة
				العائد إلى:
١٠١٤٥٦٢٦	(٩٢٩٤٨٣)	٣٢٦٠٦١	(٣٤٠٩٧٦١)	مساهمي الشركة
(٢٢٦٠٠)	(٣٦٤٨٢)	٤٠٠٢	(١٢٦٠٨)	حقوق غير المسيطرين
١٠١٢٣٠٢٦	(٩٦٥٩٦٥)	٣٣٠٠٦٣	(٣٤٢٢٣٦٩)	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٤٤١	(٠/٤٠)	٠/١٤	(٠/١٤٨)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠.١٢٣.٠٢٦	(٩٦٥.٩٦٥)	٣٣٠.٠٦٣	(٣٤٢٢.٣٦٩)	(خسارة) ربح الفترة
(٥٤.٥٦٥)	(١٦٤.٨٩١)	(١٥١.٧٧٤)	(٧٧.٣٢٦)	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
١٠.٠٦٨.٤٦١	(١١٣٠.٨٥٦)	١٧٨.٢٨٩	(٣٤٩٩.٦٩٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٠.١٦٠.٠٩٤	(١.٠٩١.٦٠٩)	٢٢٩.٣٦٠	(٣.٤٧٧.١٥٠)	العائد إلى:
(٩١.٦٣٣)	(٣٩.٢٤٧)	(٥١.٠٧١)	(٢٢.٥٤٥)	مساهمي الشركة
١٠.٠٦٨.٤٦١	(١١٣٠.٨٥٦)	١٧٨.٢٨٩	(٣.٤٩٩.٦٩٥)	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

حساب ملكية حنفى											
التغير											
المعراكم											
في القيمة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة											
المعركة</											

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
١٠,٤٣٥,٦٤٥	(٨٦٤,٩٦٥)	الأنشطة التشغيلية	
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		التعديلات -	
٩١٨,٢٧٦	٩٨٢,٨٤٥	استهلاكات	
٤٥٧,٧٨٥	٢٣٨,٤٩٨	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	
٥٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠١	مخصص تدني استثمار في شركات	
-	٤٥٤,٥١٨	مخصصات أخرى	
(٧,٣٨٢,٤٥٩)	-	أرباح بيع استثمار في شركات	
-	(٥٥)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال	
(١١٧)	-	الأرباح والخسائر	
٦٠,٠٩٣	٩٤٢,٣٥٨	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة	
٧٢,٤٧٥	٣٣١,٩٤٣	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة	
-	١١٦,٤٧٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة	
٢,٦٠٢	-	مخصص مخزون بطيئ الحركة وقريب الانتهاء	
٨٥٤,٩١٥	١,٢٣١,٢٩٣	خسائر استبعاد ممتلكات والآت ومعدات	
		تكاليف تمويل	
		تغيرات رأس المال العامل -	
(٢٢٠,١٣٣)	٤,٣٨٦,٥٥٢	مخزون	
(٣,٤٦٧,٨١٩)	٢٦,٤٦٢	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
١٧٠,٩٦٢	(٨٧٦,١١٨)	أرصدة مدينة أخرى	
٧,٠٨٨	(٢٨,٢٤٣)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
٣٧٧,٧٩٢	١٩٢,٠١٣	ذمم مدينة	
(١٣١,٧٩٣)	٨٧٧,٥٥٠	شيكات برسم التحصيل	
٢,٥٨٩,٨٦٦	(٢,٦٤٨,٥٠٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	
١,٢١٢,١١١	(٣,٥٠١,٣٧٦)	ذمم دائنة	
(٢٦٦,١٢٧)	١,٧٦٠,٥٦٠	أرصدة دائنة أخرى	
(٣٩,٤٥٦)	(٣٣٧,٤٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة	
٦,١٥١,٧٠٦	(٢٨٦,٦٨٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	
	٣,٣٢٢,٦٨٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(٤١١,٣٠٩)	(٢,٥٨٧,٥١٣)	مشاريع تحت التنفيذ	
(٤١٩,١٥٦)	(١,٢٥٢,٧٨٨)	شراء ممتلكات والآت ومعدات	
١١٠,٨١٤	-	المتحصل من بيع استثمار في شركات	
٣٢٣,٧١٣	٦٧,٢٧٥	أرباح موزعة من شركات حليفة	
١٠,٥٧٤,٧١٣	(٣,٧٧٣,٠٢٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
١,٩٣٥,٧٩١	(٧٢٦,٩٢٥)	بنوك دائنة	
(١,٨٣١,٣٤٧)	٣,٨٦٢,٩٧٣	قروض طويلة الأجل	
(١٠,٧٧٠)	(١٧٥,٨٦٩)	فروقات ترجمة	
(٨٥٤,٩١٥)	(١,٢٣١,٢٩٣)	فوائد بنكية مدفوعة	
-	١٠٦,٣٥٠	حقوق غير المسيطرين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة	
(٤,٧٦١,٢٤١)	١,٨٣٥,٢٣٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
١١,٩٦٥,١٧٨	١,٣٨٤,٨٩٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	
٢,٧١٧,٥٥٤	١٣,٩٥٣,٠٦٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
١٤,٦٨٢,٧٣٢	١٥,٣٣٧,٩٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ مقسم الى ٢٣ر٠٠٠ر٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الاستثمارية.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

أن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتبارا من اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة باستثناء اعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر : يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

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

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

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

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اي اثر على القوائم المالية للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقا لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة.

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اثر على المركز المالي او الاداء المالي للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	٪١٠٠	الجزائر
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	٪٧٠	الجزائر
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	٪١٠٠	رومانيا
شركة الدار الاردنية للاستثمار - الأردن	استثماري	٪١٠٠	الأردن
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	٪٨٥	الجزائر

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف بإحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للإستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٢٥٢٧٨٨ر دينار (٣٠ ايلول ٢٠١٠: ٤١٩١٥٦ دينار).

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٢٥٨٧٥١٣ر دينار (٣٠ ايلول ٢٠١٠: ٤١١٣٠٩)

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ ايلول ٢٠١١
دينار	دينار
٧٩٥٩٧٢	٤٧٠٩٧١

شركة دار الدواء - ليبيا *

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركة دار الدواء - ليبيا، وهي شركة في مرحلة التأسيس. هذا ولم يكن لدى هذه الشركة أية عمليات تشغيلية حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة. قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ بأخذ مخصص تدني بمبلغ ٣٢٥٠٠١ دينار مقابل هذا الاستثمار (٣٠ ايلول ٢٠١٠ : ٥٠٠٠٠٠ دينار).

(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.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ ايلول ٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٥٨٩١	٢٩٤١٣٤

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية (شركة حليفة)

٣٠ ايلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
١٤٠٩٤٢١	٣٠٤٧٦١١

ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

٣٠ ايلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٧٠٩١٨١٨	٩٧٤١٣٢٠
١٠٠٠	-
٧٠٩٢٨١٨	٩٧٤١٣٢٠

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

شركة دار الغذاء (شركة حليفة)

الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٠٨٧,٠٦١	٢,٤٢٣,٥٥٨	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٢,٨٤٢,٩٦٢	٨٥١,٧٢٩	مشتريات - دار الغذاء (شركة حليفة)
١١١,٢٨٢	١٠١,٥٤٦	ايراد بدل خدمات - دار الغذاء (شركة حليفة)
١١٧,١٤٢	١٢٦,٩٨٣	ايراد عمولات بيع - دار الغذاء (شركة حليفة)
٨,١٦٧	٤,٠٥٣	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية (شركة حليفة)
٢٣٦,٥٩١	٢٣٢,٥٨٢	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩٢,٣١٥	٤٦٥,٧٠٥	رواتب ومنافع أخرى

(٦) قروض طويلة الأجل

منحت الشركة بتاريخ ٣ كانون ثاني ٢٠١١ قرضا من البنك العربي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا اليه ١,٧٥٪ (بحد أدنى ٣٪). يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، يستحق أولها بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٣.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

(٨) التحليل القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات.

يتم توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ :

المجموع	آسيا	أوروبا	أفريقيا*	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣.٠٦٢.٤٦٣	١١.٨٠٥	٥٣١.٢٤٩	١٠.٣٣٢.٥٦٦	١٠.٢٧١.١٤٠	١١.٦٥٩.٧٠٣	صافي المبيعات
(١٨.٦٣٤.٩٤١)	(٧.٩٨٣)	(٢٧١.٣٤٣)	(٦.٦٩٦.٣٥٤)	(٥.٣٧٤.١٦٥)	(٦.٢٨٥.٠٩٦)	كلفة المبيعات
١٤.٤٢٧.٥٢٢	٣.٨٢٢	٢٥٩.٩٠٦	٣.٦٣٦.٢١٢	٥.٨٩٦.٩٧٥	٥.٣٧٤.٦٠٧	إجمالي الربح

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ :

المجموع	آسيا	أوروبا	أفريقيا*	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤.٧٨٣.٧٧٩	١٢.٢٦٦	٩٣٧.٨١٤	٧.٤٠٥.٤٢٢	١٢.٦٩٧.٦٠٥	١٣.٧٣٠.٦٧٢	صافي المبيعات
(١٧.٦١٢.٣٥١)	(٤.٨٦٢)	(٥١٦.٩٢٨)	(٥.٥٢٤.٣٩٠)	(٤.٦٥٨.٨٨٩)	(٦.٩٠٧.٢٨٢)	كلفة المبيعات
١٧.١٧١.٤٢٨	٧.٤٠٤	٤٢٠.٨٨٦	١.٨٨١.٠٣٢	٨.٠٣٨.٧١٦	٦.٨٢٣.٣٩٠	إجمالي الربح

* تتكون مبيعات أفريقيا من منتجات الشركة ومنتجات تم شراؤها من شركات حليفة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣.٣٢٢.٠٤٩	٧.٤٦٧.٩٢٨	منتجات شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الاردن
٤.٠٨٣.٣٧٣	٢.٨٦٤.٦٣٨	منتجات شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
٧.٤٠٥.٤٢٢	١٠.٣٣٢.٥٦٦	

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ :

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧١١٥١٧٨٢	٢٨٩٣٨٤٥٩	٥٢٠٣٩٣	١٠٠٦١٠٦٣٤
٢٧٣٤٢٠٩٤	١٤٥٩٦٥١٢	٢٨٠٣٢	٤١٩٦٦٦٣٨

كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٠ :

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧١٩٥١٦٩٥	٣٠٠٥٤٨١٦	٦١٨٥٦٥	١٠٢٦٢٥٠٧٦
٢٩٧٣٣٠٢٢	١٣١٩٦٢٤٦	٢٧٣٠٦	٤٢٩٥٦٧٧٤

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ وتتمثل في ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
٢٤٨٦٨٩٤	١٩٠٩٨١	إعتمادات مستندية
٥١٠٣٥٢٨	١١٨٧٣٢	كفالات بنكية
١١٠١٧٠	٢٥٠٨٨٧٨	بوالص تحصيل

(١٠) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢٠٤٢٣١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢١٣٢٨٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١١) أسهم للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع اسهم مجانية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال أي ما يعادل مبلغ ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار. وافق مركز ايداع الأوراق المالية بتاريخ ٤ تموز ٢٠١١ على زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

(١٢) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بإقتطاع الإحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.