

التاريخ: 2012/04/30

الرقم: داد/ م ع/ 36

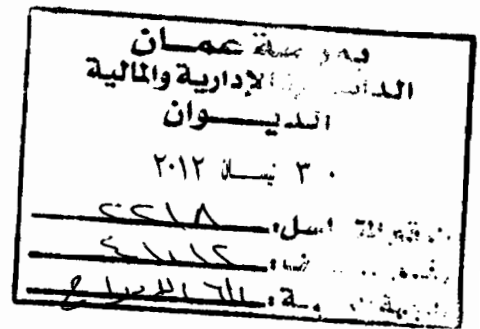
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم و طبقاً لتعليمات الافصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة و تقرير المراجعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في 2012/03/31، بعد ان تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست و يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام بالوكالة
عبدالرحيم جردانه



شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فانا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠١٢

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١١٥٤٩٩٠٤	١١٤٠٧٦٠٧	٣	موجودات غير متداولة -
٥٣٦٦٠٥٨	٦٢٦١٤٥٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٤٥٩٤٢٨	٧٣٣٧٩١٢		مشاريع تحت التنفيذ
٤٧٠٩٧١	٤٧٠٩٧١		إستثمار في شركات حليفة
٧٥٧٩	٧٧٧١		دفعات على حساب إستثمار في شركات
٢٥٠٢٣٩٤٠	٢٥٦٨٥٧١٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٧٨٥٦١١	١٤٨٨٣٠٠٥		موجودات متداولة -
٧٠٦٨٧٧٤	٨٩٠١٠٨٢		مخزون
٢٩٩٨٢٦	٣٠٦٢٤٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٥٢٩٦٤٨	٢٩٢١١٤٧١		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٠٤٦٩٧٦	٥٠٦٥٩٤٥		ذمم مدينة
١٢٥٢٩٣٢٣	١٢٦٣٤٧٠٨		شيكات برسم التحصيل
٦٥٢٦٠٢٥٨	٧١٠٠٢٤٥٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٠٢٨٤١٩٨	٩٦٦٨٨١٦٩		مجموع الموجودات
٢٣٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧		حقوق الملكية -
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩		حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣		رأس المال المدفوع
٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠		احتياطي إجباري
(٤٨١٨٥٧)	(٣٥٩٣٣٥)		احتياطي اختياري
(٢٣١٧٥)	(٢٣١٧٥)		احتياطي خاص
٣١١٦٣٤٧	٤٦٧٤٥٦٩		احتياطيات أخرى
٥٣١٢٩٤٥٤	٥٤٨١٠١٩٨		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣٠٦٦٤٧	٤١٣٣٤٨		حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
٥٣٤٣٦١٠١	٥٥٢٢٣٥٤٦		أرباح مدورة
			حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
٢١٣٧٤٦	٢٢٦١٣١		المطلوبات
٤٢٢١٦٩٧	٤٩٩٥٤٥٠		مطلوبات غير متداولة -
٤٤٣٥٤٤٣	٥٢٢١٥٨١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٠٣٨٩١٠	٥٣٣٤٧٢٣		قروض طويلة الاجل
٢٧١٨٠٢٣	٢٧٤١٧٠٣		مطلوبات متداولة -
١٢٦٣٤٥٥٩	١٦٨٤٨١٨٧		ذمم دائنة
٨٢٦٠٣٧٦	٨٧٧٣٢٩١		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٢٧٠٤٢٥٤	٢٤٦٧٩٠٦	٥	بنوك دائنة
٥٦٥٣٢	٧٦٥٣٢	٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٤١٢٦٥٤	٣٦٢٤٣٠٤٢		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٦٨٤٨٠٩٧	٤١٤٦٤٦٢٣		مخصص ضريبة الدخل
٩٠٢٨٤١٩٨	٩٦٦٨٨١٦٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣١٥٨٣٠٥	١٢٥٨٤٢٠٦	٨
(٥٨٠٩٦١٣)	(٧٦٧٠٨٥٧)	صافي المبيعات
٧٣٤٨٦٩٢	٤٩١٣٣٤٩	كافة المبيعات
(٢٩٣٠٤٦٠)	(٢١٦٨٢٣٤)	إجمالي الربح
(٩٥٨٧٠٩)	(٧٣٩٧٨٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٠٠٥٨٢)	(٣٣٢٧٠٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٦٣٩٢٥)	(٢٤٧٣٥١)	مصاريف بحث وتطوير
٧٧٤٣٧	٧٤٦٤٤	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
(٢٣٦٠٥٣)	(١٥١٨٥٧)	إيرادات أخرى
٥٠٣١٧٢	٦٥٦١٦٣	مصاريف أخرى
(٣٢٥٠٠١)	-	فروقات عملة
(٤١٦٢٩)	(٥١٠٧١٢)	مخصص تدني استثمار في شركات
(٣٠١٠٨٩)	٧٨٤٨٤	مصاريف تمويل
٢١٩٧٣٥٣	١٥٧١٩٩٣	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
(٧٥٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢١٢٢٣٥٣	١٥٥١٩٩٣	ضريبة الدخل
٢١٣٣٦٤١	١٥٥٨٢٢٢	ربح الفترة
(١١٢٨٨)	(٦٢٢٩)	ربح الفترة العائد إلى:
٢١٢٢٣٥٣	١٥٥١٩٩٣	مساهمي الشركة الأم
		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٩٣	٠/٠٦٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد
		لمساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠١٢٢٣٥٣	١٥٥١٩٩٣	ربح الفترة
(١١٥٧٢٩)	١٢٩١٠٢	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
٢٠٠٦٦٢٤	١٦٨١٠٩٥	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠١٤٨٥١	١٦٨٠٧٤٤	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(٨٢٢٧)	٣٥١	مساهمي الشركة الأم
٢٠٠٦٦٢٤	١٦٨١٠٩٥	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم										
حصة المجموعة										
مجموع	حقوق غير	حقوق	المجموع	أرباح مدورة	القيمة العادلة	من احتياطي	القيمة العادلة	التغيرات الحليفة	أخرى	ديفزار
حقوق الملكية	المسيطرين	ديفزار	ديفزار	ديفزار	ديفزار	ديفزار	ديفزار	ديفزار	ديفزار	ديفزار
٥٣,١٠١,٣٦٤	٣,٦٤٧	٥٣,١٢٩,٠١١	٣,١١٦,٣٤٧	(٢٣,١٧٥)	(٤٨١,٨٥٧)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٩٩٣	(٦,٢٢٩)	١,٠٠٨,٢٢٢	١,٥٥٨,٢٢٢	-	-	-	-	-	-	-
١٢٩,٠٠٢	٦,٥٨٠	١٢٢,٤٢٢	-	-	١٢٢,٤٢٢	-	-	-	-	-
١,٦٨١,٠٩٥	٣٥١	١,٦٨٠,٧٤٤	١,٥٥٨,٢٢٢	-	١٢٢,٤٢٢	-	-	-	-	-
١,٠٦,٣٥٠	١,٠٦,٣٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٥,٢٢٣,٤٦٦	٤١٣,٣٤٨	٥٤,٨١٠,١١٨	٤,٦٧٤,٦٩	(٢٣,١٧٥)	(٣٥٩,٣٣٥)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٥٩,٦٦٨,٥٠٢	٣١٦,٥٥٠	٥٩,٩٨٥,٠٥٢	١١,٨٩٤,١٦١	١٧٥,٩٨٨	(٢٣٦,٣٣٦)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٢٢,٣٥٣	(١١,٢٨٨)	٢,١٣٣,٦٤١	٢,١٣٣,٦٤١	-	-	-	-	-	-	-
(١١٥,٧٢٩)	٣,٠٦١	(١١٨,٦٦٨)	-	-	(١١٨,٦٦٨)	-	-	-	-	-
٢,٠٠٦,٦٢٤	(٨,٢٢٧)	٢,٠١٤,٨٥١	٢,١٣٣,٦٤١	-	(١١٨,٦٦٨)	-	-	-	-	-
١,٠٦,٣٥٠	١,٠٦,٣٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦١,٧٨١,٤٧٦	٤١٤,٦٧٣	٦١,٣٦٦,٨٠٣	١٤,٠٢٧,٨٠٢	١٧٥,٩٨٨	(٣٥٥,١٢٦)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٦٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

ايضاح		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١١	٢٠١٢
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٠١٩٧٣٥٣	١٥٧١٩٩٣
تعديلات على:			
استهلاكات		٣٢٩٢٧٩	٣٤١٤٢٦
فروقات عملة		(٣٩٢٣٣٠)	(٧٦٧٢٢٦)
مخصص الزعم المشكوك في تحصيلها		١٦٣٩٢٥	٢٤٧٣٥١
مخصص تكدي دفعات على حساب استثمار في شركات		٣٢٥٠٠١	-
حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة		٣٠١٠٨٩	(٧٨٤٨٤)
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٦١٣٣١	٦١٥٢٠
مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقرية الانتهاء		٦١١٩	٣١٧٦٧
مصاريف تمويل وبنوك		٤١٦١٢٩	٥١٠٧١٢
تغيرات رأس المال العامل -			
مخزون		١٠٨٨٩٧١	١٨٧٠٨٣٩
أرصدة مدينة أخرى		(١٣٩٥٢٧٩)	(١٨٣٢٢٠٨)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		١٤٧٨٦٦	(٦٤١٩)
ذمم مدينة		١٨٥٨٤٦١	(٦٩٢٩١٧٤)
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة		(٢٠٩)	-
شيكات برسم التحصيل		٦٤٢٨٣١	٩٨١٠٣١
ذمم دائنة		(٧٠٢٨٨٠٥)	(٧٠٤١٨٧)
أرصدة دائنة أخرى		١٠٨٦٠٨١	٥١٢٩١٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		(٩٦١٩٣٢)	(٢٣٦٣٤٨)
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع		(٣٨٦٨٩)	(٤٩١٣٥)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١٠٩٢٨٠٨)	(٤٩٧٣٦٢٧)
الأنشطة الاستثمارية			
مشاريع تحت التنفيذ		(٦٧٥٩٥٧)	(٨٢٩٢٠٩)
شراء ممتلكات والآلات ومعدات		(٣٥٧٥٤٦)	(٧٨٣٦٤)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	(١٩٢)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٠٣٣٥٠٣)	(٩٠٧٧٦٥)
الأنشطة التمويلية			
قروض مدفوعة		(٧٦٧٩٨٩)	(٨٢٧١٢٠)
سحوبات قروض		٩٧٧٤٩٨	١٦٢٤٥٥٣
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة مساهمة الشركة		١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠
في رأسمال شركة تابعة		(٤١٦١٢٩)	(٥١٠٧١٢)
مصاريف تمويل وبنوك مدفوعة		(١٠٠٢٧٠)	٣٩٣٠٧١
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		(٢٢٢٦٥٨١)	(٤٩٨٨٣٢١)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		-	٦٠٠٤٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(١٠٩٤٧١٤٩)	(١٤٨٦٣٠٢٣)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(١٣١٧٣٧٣٠)	(١٩٢٥٠٨٩٤)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأس مال ٥٠٠.٠٠٠ دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٢٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ مقسم الى ٢٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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 ٢٠١١.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٢. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة دار الدواء الجزائرية - 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 الدولية - الجزائر	صناعي	٪٨٥	الجزائر

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٧٨٣٦٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١١: ٣٥٧٥٤٦ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٨٢٩ر٢٠٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١١: ٩٥٧ر٦٧٥ دينار).

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها مساهمين 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 ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٩ر٨٢٦	٣٠٦ر٢٤٥
١ر٠٥٧ر٦٥٠	٢ر٠٦٣ر٧٤٧
٢ر٧٠٣ر٢٥٤	٢ر٤٦٦ر٩٠٦
١ر٠٠٠	١ر٠٠٠
٢ر٧٠٤ر٢٥٤	٢ر٤٦٧ر٩٠٦

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)

الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٩١,٣٨٦	١,٢٧١,٩١٠	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
-	٢٩٢,٨٣٧	مشتريات - شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
٢٣,٨٣٤	٢٦,٧٥٠	إيراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
١,٨٧٥	٢,٨١٠	إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣١,٦٩٦	٣٨,٦٤٠	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة ما يلي :

٣١ آذار	٣١ آذار	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٢٢٧,٥١٠	١٢,٦٣٤,٧٠٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥,٩٩٧,١٧٤)	(١٦,٨٤٨,٨٨٧)	بنوك دائنة
-	(٣,٨٩٩,٥٠٠)	مبالغ محولة من بنوك دائنة إلى قروض
(١١,٤٠٤,٠٦٦)	(١١,٣٧٢,٢١٥)	أرصدة محتجزة
(١٣,١٧٣,٧٣٠)	(١٩,٢٥٠,٨٩٤)	

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩ .

كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٠، ولم يتم الانتهاء بعد من اجراءات الحصول على المخالصة النهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

(٨) التوزيع الجغرافي للمبيعات

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

يتم توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٢٤٦٣٤٧	٢٢٣١٤٠٢	٤٩٤٤٤٣٩	١٣٢٥٩٤	٢٩٤٢٤	١٢٥٨٤٢٠٦	صافي المبيعات
(٣٦٤٣٤٦٥)	(١٢٧٢١٤٧)	(٢٦٧٤٦١٧)	(٦٩٩٥٣)	(١٠٦٧٥)	(٧٢٧٠٨٥٧)	كلفة المبيعات
١٦٠٢٨٨٢	٩٥٩٢٥٥	٢٢٦٩٨٢٢	٦٢٦٤١	١٨٧٤٩	٤٩١٣٣٤٩	إجمالي الربح

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٩٣٣٦٩٣	٤٨٨٩٤٩٢	٣٢٠٠٧٣٣	١٣٢٦٨٥	١٧٠٢	١٣١٥٨٣٠٥	صافي المبيعات
(٢٣١٢٥٧١)	(١٦١٧٢٥٧)	(١٧٦٨٦٥٢)	(١٠٩٨٨٠)	(١٢٥٣)	(٥٨٠٩٦١٣)	كلفة المبيعات
٢٦٢١١٢٢	٣٢٧٢٢٣٥	١٤٣٢٠٨١	٢٢٨٠٥	٤٤٩	٧٣٤٨٦٩٢	إجمالي الربح

- تتكون مبيعات افريقيا من منتجات الشركة التي يتم تصنيعها في الأردن ومنتجات تم شراؤها من شركات حليفة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينــــــــار	دينــــــــار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٨٥٢٧٢٠	٤٧٧ر٤٨٤	منتجات شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الاردن
٣٤٨ر٠١٣	٤٥٩ر٩٦٢	منتجات شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
٣٢٠٠ر٧٣٣	٤٩٤٤ر٤٣٩	

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة):

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	
٦٦ر١٠٠ر٨١٤	٣٠ر٢٨٣ر٧٠٦	٣٠ر٣٦٤٩	٩٦ر٦٨٨ر١٦٩	اجمالي الموجودات
٣١ر٥٢٦ر٢٧٧	٩ر٨٦٤ر٧٤٢	٧٣ر٦٠٤	٤١ر٤٦٤ر٦٢٣	اجمالي المطلوبات

كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١ (مدققة):

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	
٦٠ر٤٨٨ر٥٨٢	٢٩ر٤٤٢ر١٧٣	٣٥٣ر٤٤٣	٩٠ر٢٨٤ر١٩٨	اجمالي الموجودات
٢٥ر٨٢٨ر٩٥٢	١٠ر٩٤١ر٥٢٧	٧٧ر٦١٨	٣٦ر٨٤٨ر٠٩٧	اجمالي المطلوبات

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٩٧ر٥٦٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (٣١ آذار ٢٠١١: ٣٠٢ر٠٣٩ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

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