

Q.R - DADI - 29/10/2009

التاريخ : 2009/10/28
الرقم : داد /م ع/ 77

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية
الدكتور بسام الساكت الأكرم
عمان - الأردن

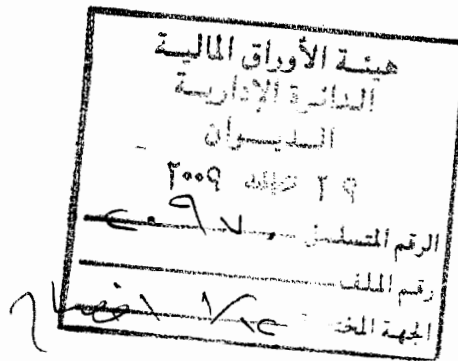
تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم بخطابنا البيانات المالية المرحلية للشركة كما هي بتاريخ 2009/9/30،
وتقرير المراجعة المعتمد من مدققي حسابات الشركة - السادة ارنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام


د. اياد الهناوي



3

- مرفقات

اليوم
١٢٩

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩

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 الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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 برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٩

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩

الموجودات	إيضاحات	٣٠ ايلول ٢٠٠٩ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٤	٩٧٦٦٤٣٦٤ ر	١١٥٧٨٧ ر
مشاريع تحت التنفيذ		٢٣٢٢٠٦ ر	٢٢٠٠٩ ر
استثمار في شركات حليفة	٥	١٠٠٢٨٣٣١ ر	٩٣٧٠٠٠٥ ر
دفعات على حساب استثمار في شركات		٥٨٧٢٨٩٦ ر	٥٨٧٢٨٩٦ ر
		٢٥١٢٢٠٧٥ ر	٢٢٨٧٤١٠١ ر
الموجودات المتداولة -			
مخزون		١٦٠٣٠٢٠٢ ر	١٣٥١٤٩٥٤ ر
أرصدة مدينة أخرى		١٦٣١٧٢٣٧ ر	١٠٥٧٠٨١ ر
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦	١٧٠٩٦٢ ر	١٧٤٤٨٥ ر
ذمم مدينة		٢٩٣٦٧٧١٧ ر	٢٣٥٧٨٢٦٠ ر
موجودات مالية للمتاجرة		٤٢٦٩١ ر	٤٣٨٥٢ ر
شيكات برسم التحصيل		٣٨٧٢٢٣٣ ر	٤١٧٥٤٨١ ر
نقد وأرصدة لدى البنوك		١٦٠٧٨٣٩ ر	٢٩٧٤٥٦١ ر
		٥٢٤٠٨٨١ ر	٤٥٦١٨٦٧٤ ر
مجموع الموجودات		٧٧٥٣٠٩٥٦ ر	٦٨٤٩٢٧٧٥ ر
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الاسهم		٢٠٠٠٠٠٠٠ ر	٢٠٠٠٠٠٠٠ ر
رأس المال المدفوع		٩٢٦٠٦٢٧ ر	٩٢٦٠٦٢٧ ر
احتياطي إجباري		٩٣٧٢٧٥٩ ر	٩٣٧٢٧٥٩ ر
احتياطي اختياري		٤٩٠٢٢٠٣ ر	٤٩٠٢٢٠٣ ر
احتياطي خاص		٣٩٨٢٥٥٠ ر	٣٩٨٢٥٥٠ ر
احتياطيات أخرى		(٤٤٦٤٤١) ر	(٢٠٧٩٥) ر
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١٣٦٩٧٠ ر	١٣٦٩٧٠ ر
التغير المتراكم في القيمة العادلة - شركة حليفة		٣٨٤٢٢٠٩ ر	٣٦٥٥٥٤٨ ر
أرباح مدورة		٥١٠٥٠٨٧٧ ر	٥١٢٨٩٨٦٢ ر
		١٩٥٨٥٢ ر	٢٣٢٩٠١ ر
حقوق الأقلية			
مجموع حقوق الملكية		٥١٢٤٦٧٢٩ ر	٥١٥٢٢٧٦٣ ر
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٧	٢٣٥١٣١ ر	٤٢٥٣٦٠ ر
قرض طويلة الأجل		٢٧٧٧٤٣٧ ر	١٧٨١٠٣٧ ر
		٣١١٢٥٦٨ ر	٢٢٠٦٣٩٧ ر
المطلوبات المتداولة -			
ذمم دائنة		٥٣٧٣٠٠٠ ر	٣٩١٥٥٤٧ ر
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		٢١٢٦٧١٥ ر	١١٧٣٢٢٤ ر
بنوك دائنة		٥٠٤١٩١٢ ر	١٤٢٥٥٢٦ ر
مخصص ضريبة الدخل	٨	١٨٠٦٣٦ ر	٢٥٧٦٣٦ ر
أرصدة دائنة أخرى		٦١٩٣١٠٠ ر	٤٧١٧٠٥٩ ر
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦	٤٢٥٦٢٩٦ ر	٣٢٧٤٦٢٣ ر
		٢٣١٧١٦٥٩ ر	١٤٧٦٣٦١٥ ر
مجموع المطلوبات		٢٦٢٨٤٢٢٧ ر	١٦٩٧٠٠١٢ ر
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٧٥٣٠٩٥٦ ر	٦٨٤٩٢٧٧٥ ر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٣١٤٠٤١٢٨	٣٠٢٥٦٠٢١	١٠٨٣٦٠٣٠	٩١٢٦٧٢٠	صافي المبيعات
(١٧٥٧٠٤٦٨)	(١٦٢١٧٠٨٦)	(٦٠٥٨٤٧٢)	(٤٢١٩٠٥٨)	كلفة المبيعات
١٣٨٣٣٦٦٠	١٤٠٣٨٩٣٥	٤٧٧٧٥٥٨	٤٩٠٧٦٦٢	إجمالي الربح
(٧٠٨٣٣٣٩)	(٧٩٦٢٤٨٩)	(٢١٦٣٩٩٧)	(٣١٩١٣٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩٧٤١٠٩)	(٢١٢١٩٦٦)	(٧٠٠٧٠٢)	(٧١٠٩٠٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٦٤٩٣٥)	(٩٢٠٩٦٨)	(٢٠٩٠٢٨)	(٣٩٥٩٨٨)	مصاريف بحث وتطوير
-	(٢٠٦٩٤٩)	-	(٨٩٦٣٨)	مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
٣٤٥٧١	(٩١٥)	٦٢٦٥	(٣٢٠٠)	(خسائر) ارباح استثمارات
(٤٢٠٠٧٩)	(٤٦٦٣٢٨)	(٢٠٧٥٦٩)	(١٠٧٢٦٩)	مصاريف أخرى
٥٨٨٠٩٠	٧١٦٩٠٤	٣١١٢٨٠	٣٣٠٨٣٦	إيرادات أخرى
١٧٧٦٥١	١٣٧٣٤٣	١٢٢٦٤٦	(٢٧٣٩٤٦)	فروقات عملة
٤٥٩١٥١٠	٣٢١٣٥٦٧	١٩٣٦٤٥٣	٤٦٦٢٢٥	
٣٤٠٣٢	-	٧٤٨١	-	إيرادات فوائد بنكية
(٣٠٩٩٧٠)	(٤٥٦٢٤٤)	(١٢٧٦٧٩)	(١٨٧١٠٩)	تكاليف تمويل
٣٠٠١٧٧	٥٤١٢٣٩	٨٣٧	١٩٣٥٨	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٤٦١٥٧٤٩	٣٢٩٨٥٦٢	١٨١٧٠٩٢	٢٩٨٤٧٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩٧١٤٤)	(١٢٣٠٠٠)	(٧٧١٤٤)	(٢٣٠٠٠)	ضريبة الدخل المستحقة
٤٤١٨٦٠٥	٣١٧٥٥٦٢	١٧٣٩٩٤٨	٢٧٥٤٧٤	ربح الفترة
٤٤٤١٧٣٣	٣١٨٦٦٦١	١٧٦٣٠٧٦	٢٦٦٦٠١	العائد إلى:
(٢٣١٢٨)	(١١٠٩٩)	(٢٣١٢٨)	٨٨٧٣	مساهمي الشركة
٤٤١٨٦٠٥	٣١٧٥٥٦٢	١٧٣٩٩٤٨	٢٧٥٤٧٤	حقوق الأقلية
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢٢٢	٠/١٥٩	٠/٠٨٨	٠/٠١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ 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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(معدلة)		(معدلة)		
٤٤١٨٦٠٥ر	٣١٧٥٥٦٢ر	١٧٣٩٩٤٨ر	٢٧٥٤٧٤ر	الربح للفترة
٢١٢٢٠٨٩ر	(٤٥١٥٩٦)	(١٩٨٥٣٣)	(٢٨٣٤٠)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٥٤٠٦٩٤ر	٢٧٢٣٩٦٦ر	١٥٤١٤١٥ر	٢٤٧١٣٤ر	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
٦٥٣٢٧٦٤ر	٢٧٦١٠١٥ر	١٥٤٧٩١٤ر	٢٣٦٩٣١ر	العائد إلى:
٧٩٣٠ر	(٣٧٠٤٩)	(٦٤٩٩)	١٠٢٠٣ر	مساهمي الشركة
٦٥٤٠٦٩٤ر	٢٧٢٣٩٦٦ر	١٥٤١٤١٥ر	٢٤٧١٣٤ر	حقوق الأقلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

شركة ملكية حاملة										
التغير المتراكم										
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مدورة	فروقات ترجمة في القيمة المالية	إحتياطات أخرى	إحتياطي خصاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,٥٢٢,٧٦٣	٢٣٢,٩٠١	٥١,٧٨٩,٦٦٢	٣,٦٥٥,٥٤٨	١٣٦,٩٧٠	(٢٠,٧٩٥)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,٦٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٢٣,٩٦٦	(٣٧,٠٤٩)	٢,٧٦١,٩١٥	٣,٦٨٦,٦١١	-	(٤٢٥,٦٤٦)	-	-	-	-	-
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٥١,٢٤٩,٧٢٩	١٩٥,٨٥٢	٥١,٤٤٥,٥٨١	٣,٨٤٢,٢٠٩	١٣٦,٩٧٠	(٤٤٦,٤٤١)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,٦٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٢,٣٣٢,٧٩١	٢٥٦,٧١٣	٥٢,٥٨٩,٥٠٤	٣,٦٤١,٢٤٣	٤٠٣,٦٤٢	٢١٣,٢٥٤	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,٦٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٥٤٠,٦٩٤	٧,٩٣٠	٦,٥٤٨,٦٢٤	٤,٤٤١,٧٢٣	-	٢,٣٩١	-	-	-	-	-
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٥٤,٨٧٣,٤٨٥	٢٦٤,٦٤٣	٥٤,١٣٨,١٢٨	٤,٣٨٢,٧٧٦	٤٠٣,٦٤٢	٢,٣٠٤,٢٨٥	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩٠٢,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,٦٢٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول
كلون الثاني ٢٠٠٨
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة
الرصيد كما في
٣٠ ايلول ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
(معدلة)		
٤٦١٥٧٤٩	٣٢٩٨٥٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٦٥٠٣٧١	٧٢٧٢٠١	استهلاكات
-	٢٠٦٩٤٩	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
-	٧١٠٦٨	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	٧١٨٤٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤١٧٣	١١٦١	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
(٣٠٠١٧٧)	(٥٤١٢٣٩)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(١١٤٣٦)	-	ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٦٨٥	١٢٩٨	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٤٠٣٢)	-	إيرادات فوائد بنكية
٣٠٩٩٧٠	٤٥٦٢٤٤	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١٢٦٢٥٠٤	٣٥٢٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٥٢٧٩٨٩٧)	(٢٥٨٦٣١٦)	مخزون
(١٣٤٩٢٢)	(١٦٠١٥٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٧٣٥٠٣٠)	(٥٩٩٦٤٠٦)	زعم مدينة
٢٠٦٦٨١	-	موجودات مالية للمتاجرة
٦٥٣٨٢	٣٠٣٢٤٨	شيكات برسم التحصيل
٣٩٦٨٢٥٠	٩٨١٦٧٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١٤٩٥٩٠٩)	١٤٥٧٤٥٣	زعم دائنة
(١٢٦٦٧٦٣)	١٤٧٦٠٤١	أرصدة دائنة أخرى
(٢٥١٧٤٠)	(٢٠٠٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٥٦٦٢)	(١٦٢٠٦٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤٤٥٤٨٠٣)	(٥٨٩٩٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤٤٣٨٦)	(١٤٢١٠٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٣٠٩٢٦)	(٢١٩٤٥٠٣)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٩٠٠٨٤	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥١٧٨٩٠)	-	استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء
-	(٣٩٦٦٢٦)	استثمار في شركات حليفة
١٠٠٩١٢	٢٧٩٥٣٩	أرباح موزعة من شركات حليفة
٣٤٠٣٢	-	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(١٦٦٨١٧٤)	(٢٤٥٣٦٩٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢٤٥١٣١	١٩٤٩٨٩١	قرض طويل الأجل
١٦٤٩٩٣٩	٣٦١٦٣٨٦	بنك دائن
٢٠٥١٦٨٦	(٤٣٣١٣٤)	فروقات ترجمة عملات اجنبية
(٤٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)	الأرباح الموزعة
(٣٠٩٩٧٠)	(٤٥٦٢٤٤)	فوائد بنكية مدفوعة
٢٦٣٦٧٨٦	١٦٦٧٨٩٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٤٨٦١٩١)	(١٣٦٦٧٢٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٩٩١٣٣	٢٩٧٤٥٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥١٢٩٤٢	١٦٠٧٨٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ ايلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار
كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمياوية والصيدلانية وملحقاتها.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٩.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير
المالية المرحلية).

ان 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
٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج
المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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 ٢٠٠٨ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة
والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت المجموعة بتطبيق هذا التعديل اعتباراً 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 باظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ ايلول 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 كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٣) تعديل سنوات سابقة

تم تعديل القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) لتتضمن القوائم المالية لشركة دار الدواء فارما - رومانيا (شركة تابعة) والتي لم يتم توحيد قوائمها المالية في تلك الفترة.

إن أثر التعديل على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٨ كما يلي:

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة-

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

قائمة الدخل الموحدة-

قبل التعديل دينار	تعديل سنوات سابقة دينار	بعد التعديل دينار
٥٠٠٥١٩٨ر	(٥٨٦٥٩٣ر)	٤٩١٨٦٠٥ر
ربح الفترة		

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣٠٩٤٥٠٣ دينار. (٢٠٠٨: ٩٢٦ ر ٢٣٠ دينار).

(٥) 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 ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

(٦) 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 في قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٦٩٩٨٦	١٧٠٩٦٢	الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر
٤٤٩٩	-	شركة النهضة للاستثمارات المالية
١٧٤٤٨٥	١٧٠٩٦٢	
١٦٩٠٢٩٠	٢٤٧٦٢٣٩	نم مدينة - وكلاء بيع وعملاء
		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
١٨٦٢٤٩	٢٦٧٨٥٥	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
٣٠٨٨٣٧٤	٣٩٨٨٤٤١	شركة دار الغذاء
٣٢٧٤٦٢٣	٤٢٥٦٢٩٦	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	رواتب ومنافع أخرى
١٦٤٩٣٤	٤٠١٨٨١	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٩٠١٨٣٥	٣١٥٩٦٩٤	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٤٠٦٨١٨	٣٣٦٢٤٥١	مشتريات - دار الغذاء
٥١٠٤١٧	-	مشتريات - دار الدواء للصناعات البيطرية
٤٩١٧٢٣٥	٣٣٦٢٤٥١	
٩٥٠١٩	١١٦٨١٧	ايراد بدل خدمات - دار الغذاء
٨٨٤٢	٩٢٠٤	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية
١٠٣٨٦١	١٢٦٠٢١	

(٧) قرض طويل الأجل

منحت الشركة بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٩ قرضا من البنك العربي بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافا اليه ٢٪ (بحد أدنى ٣٪). يسدد القرض على ستة اقساط نصف سنوية بمبلغ ٦٦٦٠٠٠ دولار أمريكي (ما عدا القسط الأخير فيبلغ ٦٦٧٠٠٠ دولار أمريكي) ويستحق أولها بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ ويستحق آخرها بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠١٢.

(٨) مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ حيث لم يتم التوصل الى تسوية نهائية 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 يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع مبلغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار

(١١) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

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