

(1)

Q.R - NDAR - 31/10/2010

إشارتنا : 2612/04
التاريخ : الأحد 2010/10/31

السادة/ هيئة الأوراق المالية محترمين
دائرة الاصدار والافصاح
عمان - الاردن

الموضوع : نتائج الربع الثالث للشركة لعام 2010.

تحية طيبة وبعد ،

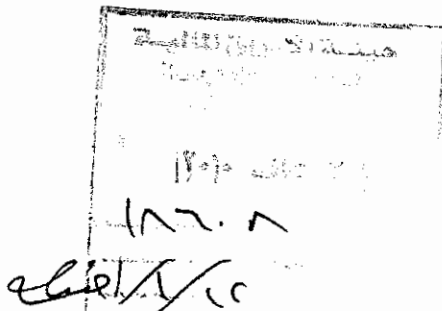
نرفق لكم البيانات المالية للربع الثالث لشركة دار الغذاء كما هي في 30 أيلول 2010.

(3)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

المدير العام

وليد ادجار حنان



البورصة
10/11/10

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وقائمة الدخل اشمال المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لاسعة 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 امتعلق 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 رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء 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.

الرئيسة/مراجعة/الأudit

محاسبون قاصونيون

بشعرا بغير اهلا لم يكن

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٤٨٢٠٨٧٧	٤٧٧٨٠٩٤٥
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٣٠٣٠٦٠٥	٧٣٣٣٥
موجودات ضريبية مؤجلة		١٠٥٨٤	١٠٥٨٤
		٥٣٩٤٣٦٩	٤٦٧٨٠٦٩٧
موجودات متداولة -			
مخزون		٢٣٧٠٢٧٦٤	١٢٤٨٠٦٧٢
ذمم مدينة		٤٢٠٠٥٦٠	٦٢٨٧٠٥٥٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	١١٩٤٨٠٥٧٨	١٠٤٠٣٧١٩
أرصدة مدينة أخرى		١٤٧٨٠١٦٤	١٠١٩٨٠١٨١
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٥٧٠٧٨٣	١٤٧٠٤٣
		٢٠٥٤٩٣٢٢٢	١٩٢٨٥٠١٦٨
مجموع الموجودات		٢٥٩٤٣٦٩١	٢٣٩٦٣٠٨٦٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال		١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٢٨٨٠٣١٨	٢٨٨٠٣١٨
علاوة الإصدار		٤٦١٠٢٦١	٤٦١٠٢٦١
احتياطي اختياري		١٠٠٠٢	١٠٠٠٢
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٧٧٣٩٧)	١٣٨٧٠٣٣٥
		١٠٠٦٧٣١٨٤	١٢٠١٣٧٠٩١٦
حقوق غير المسيطرين		٦٩٨٩	-
مجموع حقوق الملكية		١٠٠٦٨٠١٧٣	١٢٠١٣٧٠٩١٦
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل		-	٢٠٦٣٨٩
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		٧٢٤٩٠٦٨٢	٥٨٠٧٠٨٣١
ذمم دائنة		٢٨٦٩٠١٠٥	٢٠٨٥٠٧٣٨
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		٣٢٥٠٥٨٤	٤١٣٠٩١٤
أوراق دفع		٣٢٠١٠٧٥	٢٠١٩٨٠٤٤٨
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٧	٨٣١٠٦٦٠	٦٦٨٠٤٦٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٧٨٦٠٤١٢	٤٤٥٠١٦٥
		١٥٢٦٣٠٥١٨	١١٢١٩٠٥٦٠
مجموع المطلوبات		١٥٢٦٣٠٥١٨	١١٢١٩٠٥٦٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٥٩٤٣٦٩١	٢٣٩٦٣٠٨٦٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
المبيعات	١٢,٦٧١,٩٢٥	١١,٧٣٣,٩٢٧	٣,٢٤٩,٠٢٥	٤,٢٣٩,٢٨٨	
لكلفة المبيعات	(٨,٦٩٢,٩٢٨)	(٨,٠٨٦,٧٨٦)	(٢,٢٠٣,٩٧٤)	(٢,٧٢٨,٠٩٣)	
إجمالي الربح	٣,٩٧٨,٩٩٧	٣,٦٤٧,١٤١	١,٠٤٥,٠٥١	١,٥١١,١٩٥	
مصاريف بيع وتوزيع	(٢,٨١٦,٣٣٣)	(٣,١٤٧,٣٣٧)	(١,٩٤٤,٧٦٣)	(٩٨٥,١٠١)	
مصاريف إدارية	(٤٦٤,٢٤٥)	(٤٦٦,٣٣٤)	(١٢٧,٣٤٣)	(١٦٧,٢٦٦)	
مصاريف أبحاث و تطوير	(٦٤,١٦٣)	(١٠٠,١٣٤)	(١٧,٣١٦)	(٥١,٧٩٤)	
	٦٣٤,٢٥٦	(٦٦,٦٦٤)	(٢٩٤,٣٧١)	٣٠٧,٠٣٤	
أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية	٢٠٩,٢٣٣	(٤٧٢,٤٠٣)	١٨٣,٧٢٨	٥٦٢,٧٤٢	
التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	-	(١٢٧,٩٧١)	-	(١٢٧,٩٧١)	٨
تكاليف تمويل	(٢١٨,٥٣٣)	(٣٠٤,٢٨٨)	(٩٥,٨٦٢)	(١١٥,٧٩٧)	
إيرادات أخرى	٢٦,٤٧٣	٦,٥٩٤	٥,٧١٣	١,٩٨٢	
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	٦٥١,٤٢٩	(٩٦٤,٧٣٢)	(٢٠٠,٧٩٢)	٦٢٧,٩٩٠	
ضريبة الدخل	(٢٧,٠٠٦)	-	٢٤,٠٣	-	٦
ربح (خسارة) الفترة	٦٢٤,٤٢٣	(٩٦٤,٧٣٢)	(١٩٨,٣٨٩)	٦٢٧,٩٩٠	
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة	٦٢٤,٤٢٣	(٩٦٤,٧٣٢)	(١٩٨,٣٨٩)	٦٢٧,٩٩٠	
العائد إلى:					
مساهمي الشركة	٦٢٤,٤٢٣	(٩٦٤,٧٣٢)	(١٩٨,٣٨٩)	٦٢٧,٩٩٠	
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	
	٦٢٤,٤٢٣	(٩٦٤,٧٣٢)	(١٩٨,٣٨٩)	٦٢٧,٩٩٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠٦٢	(٠/٠٩٦٥)	(٠/٠١٩٨)	٠/٠٦٢٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة القيودات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق غير المسيطرين	حقوق	مجموع	(خسائر مترجمة)	إحتياطي اختياري	علاوة إصدار	إحتياطي إحتياري	رأس المال		
ديناميسار	ديناميسار	ديناميسار	ديناميسار	ديناميسار	ديناميسار	ديناميسار	ديناميسار		
١٢,٣٧,٩١٦	-	١٢,٣٧,٩١٦	١,٣٨٧,٣٣٥	١,٠٠٢	٤٦١,٣٦١	٢٨٨,٣١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٩٦٤,٧٣٢)	-	(٩٦٤,٧٣٢)	(٩٦٤,٧٣٢)	-	-	-	-		مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		أرباح موزعة (إيضاح ٥)
٦,٩٨٩	٦,٩٨٩	-	-	-	-	-	-		حقوق الأقلية الناتجة عن تأسيس شركة تابعة
١٠,٧٣,٨٠١	٦,٩٨٩	١٠,٧٣,٨٨٤	(٧٧,٣٩٧)	١,٠٠٢	٤٦١,٣٦١	٢٨٨,٣١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
١١,٣٨٣,٠٨٠	-	١١,٣٨٣,٠٨٠	٧٦٩,٦٧٦	١,٠٠٢	٤٦١,٣٦١	١٥١,٤٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٦٢٤,٤٢٣	-	٦٢٤,٤٢٣	٦٢٤,٤٢٣	-	-	-	-		مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		أرباح موزعة
١١,٥٠٧,٥٠٣	-	١١,٥٠٧,٥٠٣	٨٩٤,٠٩٩	١,٠٠٢	٤٦١,٣٦١	١٥١,٤٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	(٩٦٤٧٣٢٢)	٦٥١٤٢٩
تعديلات -		
إستهلاكات	٢٧٨٩٠٩	٢٥٨٤٨١
تكاليف تمويل	٣٠٤٢٨٨	٢١٨٥٣٣
التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	١٢٧٩٧١	-
تغيرات رأس المال العامل -		
الذمم المدينة	٢٠٨٦٩٩٣	(١٨٨٩٠٨)
المخزون	(١٥١٥٣٦٥)	(٧٥٤٣٥٠)
أرصدة مدينة أخرى	(٢٧٩٩٨٣)	٦٠٥٤٤
الذمم الدائنة	٧٨٣٣٦٧	(١٩٣١٤٩٣)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢١٣٢٧٦	١٦٢٣٦٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	(١٥٤٤٨٥٩)	(١٤٠٩٣٩٦)
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١٦٣١٩٦	٤١٣٣٤
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣٤٧١٣٩)	(٢٨٩١٤٦٣)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٦١٦١٣)	(٩٥٧٣٦)
مشاريع تحت التنفيذ	(٤٣٢٩٦٨)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٩٩٤٣٨١)	(٩٥٧٣٦)
الأنشطة التمويلية		
الأرباح الموزعة على المساهمين	(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)
أوراق الدفع	١٠٠٢٦٢٧	٢٨٧٩٧٦
بنوك دائنة	١٤٤١٨٥١	٢٨٠٥١٨٥
فوائد بنكية مدفوعة	(٣٠٤٢٨٨)	(٢١٨٥٣٣)
قرض بنكي	(٢٩٤٧١٩)	٦٧٩٤٣٤
حقوق الأقلية الناتجة عن تأسيس شركة تابعة	٦٩٨٩	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	١٣٥٢٤٦٠	٣٠٥٤٠٦٢
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	١٠٧٤٠	٦٦٨٦٣
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	١٤٧٠٤٣	٨٢٠٨٠
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	١٥٧٧٨٣	١٤٨٩٤٣

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مقسم إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ 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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسير التالي:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم الماية لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

- "نيوتريدار - سويسرا" والمملوكة بالكامل من قبل الشركة والتي يبلغ رأسمالها ٦٧٥٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.
- "نيوتريدار - روسيا" والمملوكة بنسبة ٧٠٪ من قبل "نيوتريدار - سويسرا" والتي يبلغ رأسمالها ٢٣٢٩٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٠.

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

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

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة لدخل الموحدة كبنء منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبنء منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٦١٦١٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٠٩ : ٩٥٧٣٦ دينار).

كما قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ بإضافة مبلغ ٤٣٢٩٦٨ إلى بند مشاريع تحت التنفيذ.

(٥) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع البالغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

(٦) ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٧.٠٠٦	-

ضريبة الدخل المؤجلة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٨.

(٧) 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 الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٤٠٣٧١٩	١١٩٤٨٥٧٨

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء - الجزائر

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء - الأردن

٦٦٨٤٦٤	٨٣١٦٦٠
--------	--------

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
٣٠٧٥٩٣٠	٢٨٩٨٠٠٠

كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
١٥٦١٩٣	١٦٣١٩٦

مصرف بديل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

٣٣٦٢٤٥١	٢٦٩٨١١٠
---------	---------

مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
٢١٥٥٤١	٢٩٣٧٧٣

رواتب ومنافع أخرى

(٨) مطلوبات مشتقات مالية

تقوم الشركة 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 الشركة 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٠، كان لدى الشركة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر أيلول ٢٠١١.

بلغت القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ١٢٧٩٧١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠، وتم تسجيلها ضمن بند أرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي. وقد تم تسجيل التغير السلبي في القيمة العادلة البالغ ١٢٧٩٧١ دينار كخسارة في قائمة الدخل الشامل.

(٩) التزامات محتملة

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

- إعمادات مستندية بمبلغ ٣٠٢٩٦ دينار (٢٠٠٩: ٧٧٧٣٤ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٣٥٦١ دينار (٢٠٠٩: ٣٩٧٨٩ دينار).

- كفالات بنكية بمبلغ ٥٩٥ دينار (٢٠٠٩: ٣٠٤٥٥ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٧٠٠ دينار (٢٠٠٩: ٢٨٩٣ دينار).

(١٠) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.