

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS- DADI - 29/3/2005 -

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤، وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيدنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

أمین سماره

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٢٠ شباط ٢٠٠٥

الحيوية الحديثة
بمؤلفيها: د. محمد عبد الله بن قاسم

صوبہ ۹۲۱۸۷۹ - عمان ۱۱۱۹۲

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٦٦٢ ٦)

لکھنؤ : ۱۵۱۱۲۱ (۶۶۲ ۶)

E-mail: prohaska@note.it

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٤	٢٠٠٣
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٠,٠٨٥,٧١٨	٩,٩٦٦,٠٤٥
شيكات برسم التحصيل		١,٥٧٤,٢٧١	١,٥٨٧,٣٠٠
ذمم مدينة، بالصافي	٣	١٩,٨٢٤,٥٤٦	١٨,٨٧٣,١٧٩
بضاعة	٤	٦,٩٥٠,٤٦٦	٥,٥٩٨,٤١٩
اعتمادات مستدبة وسحوبات		١٩٩,٢٧٩	٢٦٧,٤٥٣
أرصدة مدينة أخرى	٥	٥٦٧,٢١٠	٤١٠,٨١٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣٩,٢٠١,٤٩٠	٣٦,٧٠٣,٢١٤
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٦	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
استثمارات في شركات حليفة	٧	٥,٠٨٣,١٤٧	٤,٦٣٩,٣٥٧
استثمارات في شركات تابعة	٨	١,٧٤٩,٣٨٤	٨٩٣,٧٤٦
موجودات ثابتة، بالصافي	٩	٦,٤٣١,٠٢٣	٦,٣١٤,١٠٩
أعمال تحت التنفيذ		٢٥٠,٣٣٠	١٣٥,٠٠٠
مجموع الموجودات		٥٢,٨٥٧,٣٧٤	٤٨,٨٢٧,٤٢٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة	١٠	٣,٤١٠,٤٧١	٣,٤٦٠,٨٧٢
بوالص تحصيل		١,٤٤٢,٩٦٥	١,٢٢٤,١٦٩
مخصصات مختلفة	١١	٦٣١,٢٠٩	٦٤٩,٨٤١
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١,٨٧٠,٦٠٠	١,١٨٠,٥٧٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٣٥٥,٢٤٥	٦,٥١٥,٤٦١
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٧,٢٦٢,٧٤٨	٦,٤٩٥,٥٣٠
احتياطي اختياري		٥,٣٧٧,٠٠٠	٣,٨٤٢,٥٦٤
احتياطي خاص		٤,٠٩٧,٥٨٣	٣,٧١٣,٩٧٤
احتياطي تجديد آلات		٢,٩٨٣,٦٠٩	٢,٦٠٠,٠٠٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		٤,٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مرحلة		١,٣٨١,١٨٩	١,٦٥٩,٨٩٧
مجموع حقوق المساهمين		٤٥,٥٠٢,١٢٩	٤٢,٣١٠,٩٦٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٢,٨٥٧,٣٧٤	٤٨,٨٢٧,٤٢٦

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

سرحه مساهمه عامه محدوده
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح	
٢٧,٨٧٩,٧٨٦	٢٨,٧١٠,٤٩٩		صافي المبيعات
(١٢,٨٤٤,٧٨٨)	(١٢,٣٧٥,٠٥٥)		تكلفة المبيعات
١٥,٠٣٤,٩٩٨	١٦,٣٣٥,٤٤٤		مجمول الربح
(٧,٠٨١,٩٧٢)	(٧,٦٨٩,٤٦٤)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٠٠١,٣٩٠)	(١,٠٤٧,٤٢٢)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٥٩,٤٩٥	٥٧٣,٦١٩	١٥	إيرادات أخرى
٦,٩١١,١٣١	٧,٦٧٢,١٧٧		صافي ربح السنة قبل المخصصات
(٢٢١,٩٦٥)	(٢٣٦,٩٤٠)		مخصص ضريبة الدخل
(٦٩,١١١)	(٧٦,٧٢٢)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٦٩,١١١)	(٧٦,٧٢٢)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٣٤,٢٢٩)	(٤١,٦٢٩)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٤٦٦,٧١٥	٧,١٩٠,١٦٤		صافي ربح السنة
٠,٣٢٣	٠,٣٦٠		حصة السهم من صافي الربح
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

شركة دار التواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطيات				صلاصة إصدار	رأس المال المدفوع	
			تجديد آلات	خصائص	الختاري	إجمالي			
٣٨,٨٤٥,٢٥٠	٢,٢٦٦,٥٢١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٣,٢١٣,٩٧٤	٧,٣١٠,٣٣٨	٥,٨٠٤,٤١٧	٣,١٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
—	—	—	—	—	(٤,٨٥٠,٠٠٠)	—	(٣,١٥٠,٠٠٠)	٨,٠٠٠,٠٠٠	بداية رأس المال
٦,٤٦٦,٧١٥	٦,٤٦٦,٧١٥	—	—	—	—	—	—	—	حائز ربح السنة
—	(٣,٠٧٢,٣٣٩)	—	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٣٨٢,٢٢٦	٦٩١,١١٣	—	—	حسابات
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	ربح موزعة
—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	—	—	ربح مقترح توزيعها على المساهمين
٤٢,٣١١,٩٦٥	١,٦٥٩,٨٩٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧١٣,٩٧٤	٣,٨٤٢,٥٦٤	٦,٤٩٥,٥٣٠	—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
٧,١٩٠,١٦٤	٧,١٩٠,١٦٤	—	—	—	—	—	—	—	حائز ربح السنة
—	(٣,٠٦٨,٨٧٣)	—	٢٨٣,٦٠٩	٢٨٢,٦٠٩	١,٥٣٤,٤٣٦	٧٦٧,٢١٨	—	—	حسابات
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	ربح موزعة
—	(٤,٤٠٠,٠٠٠)	٤,٤٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	—	—	ربح مقترح توزيعها
٤٥,٥٠٦,١٢٩	١,٣٨١,١٨٩	٤,٤٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٣,٦٠٩	٤,٠٩٧,٥٨٣	٥,٣٧٧,٠٠٠	٧,٢٦٢,٧٤٨	—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٦,٤٦٦,٧٠٥	٧,١٩٠,١٦٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٠٠,٦١٣	٧١٥,١٥١	صافي ربح السنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	استهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١,٩٩٩,٠٢٨)	(١,٤٣٨,٣٣٨)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٣٣٩,٦٧٩)	(١,٣٥٢,٠٤٧)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٩٥,٦٥٧)	٦٨,١٧٤	بضاعة
٥٩,٩٦٣	(١٥٦,٣٩٢)	اعتمادات مستندية وسحوبات
		أرصدة مدينة أخرى
٨٤٧,٠٥٨	١٦٨,٣٩٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٤٨,٤٩٠	٦٧١,٣٨٩	ذمم دائنة وبوالص تحصيل
٦,١٨٨,٤٧٥	٦,٣٦٦,٤٩٦	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٩٩,٤٠٥)	(٨٣٢,٠٦٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٧٠٣,٥١١)	(١,٢٩٩,٤٢٨)	موجودات ثابتة
(٢٨٨)	(١١٥,٣٣٠)	استثمارات
(٢,٧٠٣,٢٠٤)	(٢,٢٤٦,٨٢٣)	أعمال تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٨٥,٢٧١	١١٩,٦٧٣	أرباح موزعة على المساهمين
٩,٤٨٠,٧٧٤	٩,٩٦٦,٠٤٥	التغير في النقد
٩,٩٦٦,٠٤٥	١٠,٠٨٥,٧١٨	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة