

Nutridar

١٢

السيد
١٢١
١٢١

إشارتنا : 2116/04
التاريخ : الخميس 2011/07/28

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الاصدار والافصاح
عمان - الاردن

الموضوع : نتائج النصف سنوية للشركة

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة دار الغذاء كما هي في 30 حزيران 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

المدير العام

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١١
الرقم المتسلسل : ٩٠٢٢
رقم الملف :
الجهة المختصة :

Nutridar
live well™

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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
محاسبون قانونيون
وضاح عمان في الأردن
ترخيص رقم ٥٩١

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٥,٥٢٣,٨١١	٥,٤٩٥,٦٥٦	٣	موجودات غير متداولة -
-	٦,٢٥٨		ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٤٨٦	٣٤,٢٩٨		مشاريع تحت التنفيذ
٥,٥٣٦,٢٩٧	٥,٥٣٦,٢١٢		موجودات ضريبية مؤجلة
١,١٧١,١٢٣	٢,٢٠٦,٢٤٤		موجودات متداولة -
٥,٨٢٦,٠٨٩	٦,٠٠٨,٨٧٦		مخزون
١١,٨٥٥,١١٤	١١,٣٥٦,٢٣٣	٧	ذمم مدينة
١,٥٨٣,١٦٩	١,٣٤٧,٩٣٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٠١,٥٧٨	١٣٩,٨٨٥		أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٦٣٧,٠٧٣	٢١,٠٥٩,١٧٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٦,١٧٣,٣٧٠	٢٦,٥٩٥,٣٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حق ملكية حملة الاسهم -
٤٦١,٢٦١	٤٦١,٢٦١		رأس المال
٣٥٩,٦٦٣	٣٥٩,٦٦٣		علاوة الإصدار
١,٠٠٢	١,٠٠٢		احتياطي إجباري
١,٤٢٥,٠٤١	(٢٠٠,٣٠٠)		احتياطي اختياري
١٢,٢٤٦,٩٦٧	١٠,٦٢١,٦٢٦		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٦,٩٨٩	٦,٩٨٩		حقوق غير المسيطرين
١٢,٢٥٣,٩٥٦	١٠,٦٢٨,٦١٥		مجموع حقوق الملكية
٢٩,٠٥٧	١٣,٣٣٤		مطلوبات غير متداولة -
٦,٢٦٨,٦٨٥	٦,٦٥٠,٣٢٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢,٩٦٧,٢٢٨	٢,٦٣٤,٠٩٨		مطلوبات متداولة -
٢٣٥,١٣٩	٨٨,٥٦٧		بنوك دائنة
٣,١٤٢,٢١٠	٤,٣٥٦,٧٠٣		ذمم دائنة
٨٧٤,٧٦١	٩٥٧,٠٦٢	٧	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٣٥,٥٣٣	-		أوراق دفع
٣٦٦,٨٠١	١,٢٦٦,٦٨٢		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٣,٨٩٠,٣٥٧	١٥,٩٥٣,٤٣٥		مخصص ضريبة دخل
١٣,٩١٩,٤١٤	١٥,٩٦٦,٧٦٩		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,١٧٣,٣٧٠	٢٦,٥٩٥,٣٨٤		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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 وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,٤٩٤,٦٣٩	٦,٣٣٥,٤٨٧	٤,١١٥,٣٦٨	٣,٨٢٤,٢٢٤	المبيعات
(٥,٣٥٨,٦٩٣)	(٤,٨٦٣,٥٦٨)	(٢,٩٩٥,٣٢١)	(٣,٠٥٧,٩١٦)	كلفة المبيعات
٢,١٣٥,٩٤٦	١,٤٧١,٩١٩	١,١٢٠,٠٤٧	٧٦٦,٣٠٨	إجمالي الربح
(٢,١٦٢,٢٣٦)	(٢,٤٨٤,٢٨٨)	(١,٣٣٦,٧٢٨)	(١,٣٣٨,٩٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩٩,٠٦٨)	(٣٦٢,٢٠٢)	(١٧٠,٠٦٠)	(١٩١,٤١٤)	مصاريف إدارية
(٤٨,٣٤٠)	(١١٢,٩٧٩)	(٢٩,١٣٢)	(٥٩,٣٦٢)	مصاريف أبحاث و تطوير
(٣٧٣,٦٩٨)	(١,٤٨٧,٥٥٠)	(٤١٥,٨٧٣)	(٨٢٣,٣٨٩)	
(١,٠٣٥,١٤٥)	٤٩٠,٨٧٣	(٥٢٠,٤٠٨)	٥١,١٨٦	أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
-	(٤٥٢,٥٣٢)	-	(١٧,٩٢٣)	٥ التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
(١٨٨,٤٩١)	(٢١٩,٢٣٤)	(٩٨,٣٨٧)	(١٢٤,١٩٦)	تكاليف تمويل
٤,٦١٢	٥,٥٦٧	٢,٥٥٧	٤,٩٩٢	إيرادات أخرى
(١,٥٩٢,٧٢٢)	(١,٦٦٢,٨٧٦)	(١,٠٣٢,١١١)	(٩٠٩,٣٣٠)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٣٧,٥٣٥	-	٣,٠٣٥	٦ منافع ضريبة الدخل
(١,٥٩٢,٧٢٢)	(١,٦٢٥,٣٤١)	(١,٠٣٢,١١١)	(٩٠٦,٢٩٥)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٥٩٢,٧٢٢)	(١,٦٢٥,٣٤١)	(١,٠٣٢,١١١)	(٩٠٦,٢٩٥)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
(١,٥٩٢,٧٢٢)	(١,٦٢٥,٣٤١)	(١,٠٣٢,١١١)	(٩٠٦,٢٩٥)	مساهمي الشركة
-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
(١,٥٩٢,٧٢٢)	(١,٦٢٥,٣٤١)	(١,٠٣٢,١١١)	(٩٠٦,٢٩٥)	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٦٠)	(٠/١٦٣)	(٠/١٠٣)	(٠/٩١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
العائد إلى مساهمي الشركة (دينار)				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغداء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (خبر مدققة)

حق ملكية حماية الأسهم	حقوق غير المسيطرين		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع	
	حقوق غير المسيطرين	دينار	حقوق غير المسيطرين	دينار	حقوق غير المسيطرين	دينار	حقوق غير المسيطرين	دينار	حقوق غير المسيطرين	دينار
رأس المال	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
علاوة إصدار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
احتياطي إيجاري	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
احتياطي إيجاري	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
خسائر متراكمة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أرباح متدورة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
حقوق غير المسيطرين	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٢٠١١-

الرصيد كما في أول كانون

الثاني ٢٠١١

مجموع الخسارة والدخل

للتشمل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران

٢٠١١

٢٠١٠-

الرصيد كما في أول كانون

الثاني ٢٠١٠

مجموع الخسارة والدخل

للتشمل للفترة

أرباح موزعة (إضاح ٤)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران

٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(١,٥٩٢,٧٢٢)	(١,٦٦٢,٨٧٦)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
١٨٥,٩٤٠	٢١٣,٠٣٠	تعديلات -
١٨٨,٤٩١	٢١٩,٢٣٤	إستهلاكات
-	٤٥٢,٥٣٢	تكاليف تمويل
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات أدوات مالية
٢,٣٦٦,٠١١	(١٨٢,٧٨٧)	تغيرات رأس المال العامل -
(١,٥٠٢,٩٤٥)	(١,٠٣٥,١٢١)	الزخم المدينة
١٢٣,٦١٤	٢٣٥,٢٣٥	المخزون
(١٩٦,١٧٣)	(٣٣٣,١٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
٣١٦,١٠٣	٤٤٧,٣٤٩	الزخم الدائنة
٦٩٨,٤٣٥	٤٩٨,٨٨١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠,٨٥٥	٨٢,٣٠١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	(٣٥,٥٣٣)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٦٨٧,٦٠٩	(١,١٠٠,٨٨٥)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(١٣١,٧١٢)	(١٨٤,٨٧٥)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥٧,٤٤٩)	(٦,٢٥٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨٩,١٦١)	(١٩١,١٣٣)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٠,٠٠٠)	-	<u>الأنشطة التمويلية</u>
٧٥٦,٢٩٢	١,٢١٤,٤٩٣	الأرباح الموزعة على المساهمين
(٢٤٩,٤٥١)	٣٨١,٦٣٨	أوراق الدفع
(١٨٨,٤٩١)	(٢١٩,٢٣٤)	بنوك دائنة
(٢٠٥,٧٩٢)	(١٤٦,٥٧٢)	فوائد بنكية مدفوعة
(٣٨٧,٤٤٢)	١,٢٣٠,٣٢٥	قرض بنكي
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨٨,٩٩٤)	(٦١,٦٩٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٤٧,٠٤٣	٢٠١,٥٧٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥٨,٠٤٩	١٣٩,٨٨٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (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 حزيران ٢٠١١ مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠ على تعديل غايات الشركة لتشمل تصنيع وبيع وتسويق مكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة و الجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

من أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات أغذية حليب الأطفال في أسواق أوروبا.

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

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

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

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

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

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأكوام المالية

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

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

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

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على القوائم المالية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

- "نيوتريدار - سويسرا" والمملوكة بالكامل من قبل الشركة والتي يبلغ رأسمالها ٦٧,٥٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.
- "نيوتريدار - روسيا" والمملوكة بنسبة ٧٠٪ من قبل "نيوتريدار - سويسرا" والتي يبلغ رأسمالها ٢٣,٢٩٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٠، ولم تمارس هذه الشركات التابعة أية أنشطة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

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.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٨٤,٨٧٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ١٣١,٧١٢ دينار).

(٤) أرباح للتوزيع 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.

(٥) مشتقات أدوات مالية

تقوم المجموعة 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 المجموعة 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 حزيران ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر تشرين الثاني ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٨,٥٠٠,٠٠٠ يورو).

بلغت القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ٢٤٤,٩٨٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، وتم تسجيلها ضمن بند مستحقات وأرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة (بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية ٢٠٧,٥٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى). تم تسجيل التغير السلبي في القيمة العادلة البالغ ٤٥٢,٥٣٢ دينار ضمن الأرباح والخسائر للفترة.

(٦) ضريبة الدخل

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

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	-
ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الفترة			
ضريبة الدخل المؤجلة			
-	(٣٧,٥٣٥)	-	(٣,٠٣٥)
-	(٣٧,٥٣٥)	-	(٣,٠٣٥)

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و 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 ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

(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 المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
١١,٨٥٣,٤٨٣	١١,٣٥٦,٢٣٣
١,٦٣١	-
<u>١١,٨٥٥,١١٤</u>	<u>١١,٣٥٦,٢٣٣</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء - الجزائر

شركة دار الدواء - رومانيا

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء - الأردن

٨٧٤,٧٦١	٩٥٧,٠٦٢
---------	---------

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٥,٦٢٩,٧٤٠	٦,١٥٦,٦٣٠

كفالة بنكية لصالح شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
١٠٠,٨٥٥	٨٢,٣٩٤
<u>١,٤٩٩,١١٥</u>	<u>-</u>

مصرف بديل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢٠١,٥١٨	١٨٦,٣١٣

رواتب ومنافع أخرى

(٨) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٥,٧٣٠,٥٩٩	٦,٢٠١,٣٩١

كفالات بنكية

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.