

التاريخ: 2012/8/8

الرقم: داد/ م ع/ 57

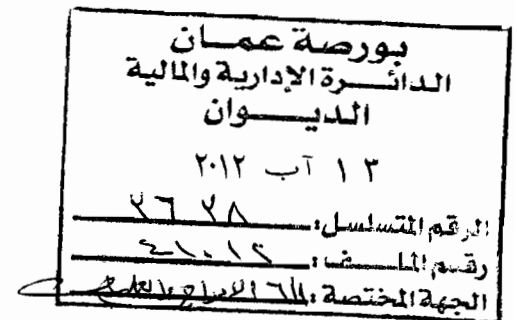
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

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 الستة أشهر المنتهية في 2012/6/30، بعد ان تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست و يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة
عبدالرحيم جردانه



شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار 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 عملية 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 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 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 إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
وضاح عصام برقواوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢ آب ٢٠١٢

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ إستثمار في شركات حليفة دفعات على حساب إستثمار في شركات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣ ٤	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
		١١٤٦١٩٣٤	١١٥٤٩٩٠٤
		٦٦٦٥٨٧١	٥٥٣٦٠٥٨
		٧٣٠٤٥٩٤	٧٤٥٩٤٢٨
		٤٧٠٩٧١	٤٧٠٩٧١
		٧٢٥٨	٧٥٧٩
		٢٥٩١٠٦٢٨	٢٥٠٢٣٩٤٠
موجودات متداولة - مخزون أرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة ذمم مدينة شيكات برسم التحصيل نقد وأرصدة لدى البنوك	٥ ٦	١٢٧٦٢٦١٣ ٨٣٤٠٨٤٦ ٣١٧٢٦٣ ٢٧٧٦٨٦٥٨ ٥١٢٠٦٩٢ ١٢٤٤٤٠١٤	١٦٧٨٥٦١١ ٧٠٦٨٨٧٤ ٢٩٩٨٢٦ ٢٠١٠٩٦٤٢ ٦٠٤٦٩٧٦ ١٢٥٢٩٣٢٣
		٦٦٧٥٤٠٨٦	٦٢٨٤٠٢٥٢
		٩٢٦٦٤٧١٤	٨٧٨٦٤١٩٢
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية - حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم - رأس المال المدفوع احتياطي إجباري احتياطي اختياري احتياطي خاص احتياطيات أخرى فروقات ترجمة عملات أجنبية حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة أرباح مدورة		٢٣٠٠٠٠٠٠ ٩٢٦٠٦٢٧ ٩٣٧٢٧٥٩ ٤٩٠٢٢٠٣ ٣٩٨٢٥٥٠ (٤٣٩٠٤١) (٢٣١٧٥) ١٨٨٤٣٠٨	٢٣٠٠٠٠٠٠ ٩٢٦٠٦٢٧ ٩٣٧٢٧٥٩ ٤٩٠٢٢٠٣ ٣٩٨٢٥٥٠ (٤٨١٨٥٧) (٢٣١٧٥) ٣١١٦٣٤٧
		٥١٩٤٠٢٣١	٥٣١٢٩٤٥٤
		٤٠٨١٥٩	٣٠٦٦٤٧
		٥٢٣٤٨٣٩٠	٥٣٤٣٦١٠١
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات - مطلوبات غير متداولة - مخصص تعويض نهاية الخدمة قروض طويلة الاجل		٢٢٥٩٠٧ ٤٣٨٦٧٨٠	٢١٣٧٤٦ ٤٢٢١٦٩٧
		٤٦١٢٦٨٧	٤٤٣٥٤٤٣
مطلوبات متداولة - ذمم دائنة أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال سنة بنوك دائنة أرصدة دائنة أخرى مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة مخصص ضريبة الدخل	٥ ٧	٥٤٢٧٦١٣ ٣٢٣٨٠٠٣ ١٨٣٨٧٦٤٧ ٦٥٩٣٠٧٣ ١٩٩٦٨٣٥ ٦٠٤٦٦	٦٠٣٨٩١٠ ٢٧١٨٠٢٣ ١٢٦٣٤٥٥٩ ٥٨٤٠٣٧٠ ٢٧٠٤٢٥٤ ٥٦٥٣٢
		٣٥٧٠٣٦٣٧	٢٩٩٩٢٦٤٨
		٤٠٣١٦٣٢٤	٣٤٤٢٨٠٩١
		٩٢٦٦٤٧١٤	٨٧٨٦٤١٩٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٦٧٣٧٦٨	٢٢٧٧٩٨٩١	١٣٥١٥٤٦٣	١٠١٩٥٦٨٥	٨ صافي المبيعات
(١٣٩٣٨٧٢٢)	(١٤١١١٢١٧)	(٨١٣٧٤١٣)	(٦٤٤٠٣٦٠)	كلفة المبيعات
١٢٧٣٥٠٤٦	٨٦٦٨٦٧٤	٥٣٧٨٠٥٠	٣٧٥٥٣٢٥	إجمالي الربح
(٥٥٧٥٧٥٢)	(٤٥٧٦٦٤٩)	(٢٥٩٩٥٨٢)	(٢٤٠٨٤١٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١٩١٣٣٣٠)	(١٥٧٨٧٠٤)	(٩٩٢٠٢٧)	(٨٣٨٩١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٤٦٧٣٨)	(٩١٣٢٩٣)	(٥٤٦١٥٦)	(٥٨٠٥٨٥)	مصاريف بحث وتطوير
(٢٨٧٥٨٠)	(٣٥٧٩٢٧)	(١٢٣٦٥٥)	(١١٠٥٧٦)	مخصص الزعم المشكوك في تحصيلها
٢٥٣٠٧٥	١٢١١٧٧	١٧٥٦٣٨	٤٦٥٣٣	إيرادات أخرى
(٩٧٢١٨٤)	(٥٢٤١٢٦)	(٧٣٦١٣١)	(٣٧٢٢٦٩)	مصاريف أخرى
١٠١٩٨٥٤	(١٠٦٥٢٦٣)	٥١٦٦٨٢	(١٧٢١٤٢٦)	فروقات عملة
(٣٢٥٠٠١)	-	-	-	مخصص تدني استثمار في شركات
(٨٢٨٢٦٣)	(٨٢١٤٥٠)	(٤١٢١٣٤)	(٣١٠٧٣٨)	تكاليف تمويل
(٦٠١٧٢٣)	(١٥٤٨٣٤)	(٣٠٠٦٣٤)	(٢٣٣٣١٨)	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
٢٥٥٧٤٠٤	(١٢٠٢٣٩٥)	٣٦٠٠٥١	(٢٧٧٤٣٨٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠١٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	(٢٦٠٠٠)	-	ضريبة الدخل للفترة
٢٤٥٦٤٠٤	(١٢٢٢٣٩٥)	٣٣٤٠٥١	(٢٧٧٤٣٨٨)	(خسارة) ربح الفترة
٢٤٨٠٢٧٨	(١٢٣٢٢٠٣٩)	٣٤٦٦٣٧	(٢٧٩٠٢٦١)	(خسارة) ربح الفترة العائد إلى:
(٢٣٨٧٤)	٩٦٤٤	(١٢٥٨٦)	١٥٨٧٣	مساهمي الشركة الأم
٢٤٥٦٤٠٤	(١٢٢٢٣٩٥)	٣٣٤٠٥١	(٢٧٧٤٣٨٨)	حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/١٢٤	(٠/٠٥٤)	٠/٠١٧	(٠/١٢١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٠٧٧٤٣٨٨)	٣٣٤٠٥١	(١٢٢٢٣٩٥)	٢٤٥٦٤٠٤
(خسارة) ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:			
(١٠٠٧٦٨)	٢٨١٦٤	٢٨٣٣٤	(٨٧٥٦٥)
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
(٢٨٧٥١٥٦)	٣٦٢٢١٥	(١٩٤٠٦١)	٢٣٦٨٨٣٩
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
(٢٨٦٩٩٦٧)	٣٧٠٦٩٠	(١٨٩٢٢٣)	٢٣٨٥٥٤١
مساهمي الشركة الأم			
(٥١٨٩)	(٨٤٧٥)	(٤٨٣٨)	(١٦٧٠٢)
حقوق غير المسيطرين			
(٢٨٧٥١٥٦)	٣٦٢٢١٥	(١٩٤٠٦١)	٢٣٦٨٨٣٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حصة											
حصة المجموعة											
من احتياطي											
فروقات ترجمة											
القيمة المعادلة											
للشركات الحليفة											
صلاات اأجنبية											
إحتياطيات											
أخرى											
إحتياطي											
اختياري											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											
إحتياطي											

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		أيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٢٥٥٧٤٠٤	(١٢٠٢٣٩٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٤٢٨١٥	٦٩٥٦٧٤	تعديلات على:
٢٨٧٥٨٠	٣٥٧٩٢٧	استهلاكات
٣٢٥٠٠١	-	مخصص الزم المشكوك في تحصيلها
٦٠١٧٢٣	١٥٤٨٣٤	مخصص تندي دفعات على حساب استثمار في شركات
١٥٣٣٣٦	١٧١٣٩٠	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
٥٣٥٧٣	٢٨٣٣٩٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٢٨٢٦٣	٨٢١٤٥٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة وقريبة الانتهاء
٤٥٤٥١٨	١٥٠٠٠٠	مصاريف تمويل
		مخصصات أخرى
تغيرات رأس المال العامل -		
٤٩٢٥٩٢٠	٣٧٣٩٦٠٢	مخزون
(٨٥٠٧٦١)	(١٢٧١٩٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
١٩٠٦٧	(١٧٤٣٧)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٥٦٧٥٣٨٥)	(٨٠١٦٩٤٣)	ذمم مدينة
٧٥٢٦٢٥	٩٢٦٢٨٤	شيكات برسم التحصيل
(٢٥٥٠٥٣٥)	(٦١١٢٩٧)	ذمم دائنة
١٤٢٢٠٣١	٦٠٢٧٠٣	أرصدة دائنة أخرى
(٢٤٦٧١٤٠)	(٧٠٧٤١٩)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١٢٢٠٥٢)	(١٥٩٢٢٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٦٣٥٠٣)	(١٦٠٦٦)	ضريبة دخل مدفوعة
١٠٩٤٤٨٠	(٤٠٩٩٤٩٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٩٧١٣٤٧)	(١٢٧٩٧٤١)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٣٤٥٣٨)	(٥٥٦٤٣٥)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
٢٦٤٦٢	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٧٢٧٥	-	أرباح موزعة من شركات حليفة
(٢٩١٢١٤٨)	(١٨٣٦١٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١٤١٨٤٢٥)	(١٨١١٦٢١)	قروض مدفوعة
٥٦٠٤٧٨٧	١٨٦٦٦٨٤	سحوبات قروض
١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠	التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة مساهمة الشركة
(٨٢٨٢٦٣)	(٨٢١٤٥٠)	في رأسمال شركة تابعة
٣٤٦٤٤٤٩	(٣٠٠٣٧)	مصاريف تمويل وبنوك مدفوعة
١٦٤٦٧٨١	(٥٩٦٥٧١١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
١٥٤٩٢٥	٤٣٩٨٩٢	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٠٩٤٧١٤٩)	(١٠٩٦٣٥٢٣)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٩١٤٥٤٤٣)	(١٦٤٨٩٣٤٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقسم الى ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج و من أهم غايات الشركات التابعة تسويق و توزيع منتجات دار الدواء و تصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

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

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ورقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٢-٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٥٦ر٤٣٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٢٠٣٨ر٣٤٤ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ١٢٧٩ر٧٤١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ١٩٧١ر٣٤٧ دينار).

هذا وتقدر كلفة الإنتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٤٧٩ر١٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١ : ٢٠٣٦ر١٢٥ دينار).

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(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	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(مدقــــــــــــــــة)	(غير مدقــــــــــــــــة)
٢٩٩ر٨٢٦	٣١٧ر٢٦٣
١ر٠٥٧ر٦٥٠	١ر٩٩٥ر٨٣٤

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

٢ر٧٠٣ر٢٥٤	١ر٩٩٥ر٨٣٥
١ر٠٠٠	١ر٠٠٠
٢ر٧٠٤ر٢٥٤	١ر٩٩٦ر٨٣٥

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة (البنك الاستثماري):

بنوك دائنة

قرض دوار

٥٤١ر٧٨٠	٩٣٥ر١٥٠
-	١ر٧٤٦ر٦٤٢
٥٤١ر٧٨٠	٢ر٦٨١ر٧٩٢

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧٨٧٨٥٥	٢٠٠٣٧١٨	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٧١٠٢٩	٥٣٥٠٧	ايراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
١٠٨٦٨٣	٣٢٧٠١	ايراد عمولات بيع - دار الغذاء (شركة حليفة)
٢٤٣٠	٥٧٢٩	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٣٥٩٤٧	٣٨٠١٨	تكاليف تمويل

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٧٢٦١١	٩٤٤٥٦	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١٦٣٩	٤٠٣١٧	نقد في الصندوق
١٦٣٩٣٩٧	١٨٥٧٩٨٨	أرصدة لدى البنوك
١٠٨٥٨٢٨٧	١٠٥٤٥٧٠٩	أرصدة محتجزة
١٢٥٢٩٣٢٣	١٢٤٤٤٠١٤	

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥٨٩٤٨١١	١٢٤٤٤٠١٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٤٨١٨١٩٦٧)	(١٨٣٨٧٦٤٧)	بنوك دائنة
(١٠٨٥٨٢٨٧)	(١٠٥٤٥٧٠٩)	أرصدة محتجزة
(٩١٤٥٤٤٣)	(١٦٤٨٩٣٤٢)	

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقا 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 الموحدة المختصرة.

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

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

(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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٠٦٨٤٦٩	٤٥٥٨١٦٣	٨٨٣٣٨٧٠	٢٨١١٠٣	٣٨٢٨٦	٢٢٧٧٩٨٩١
(٦٠٩٣٨٧٩)	(٢٤٨١٢٤١)	(٥٣٧١٨٩٧)	(١٤٦٧٨٩)	(١٧٤١١)	(١٤١١١٢١٧)
٢٩٧٤٥٩٠	٢٠٧٦٩٢٢	٣٤٦١٩٧٣	١٣٤٣١٤	٢٠٨٧٥	٨٦٦٨٦٧٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٥٦٨٣٨٩	٩١٤٢٣٠١	٧٦٣٥٢٩٨	٣١٩٨٧٥	٧٩٠٥	٢٦٦٧٣٧٦٨
(٤٥٤٨٢٤٤)	(٤٢٨٥٣٥٩)	(٤٩٤٥٧٤٤)	(١٥٥٢١٩)	(٤١٥٦)	(١٣٩٣٨٧٢٢)
٥٠٢٠١٤٥	٤٨٥٦٩٤٢	٢٦٨٩٥٥٤	١٦٤٦٥٦	٣٧٤٩	١٢٧٣٥٠٤٦

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
٧٥٣٤٥٢٢	٥٤٧٩٩٨٤
١٢٩٩٣٤٨	٢١٥٥٣١٤
٨٨٣٣٨٧٠	٧٦٣٥٢٩٨

منتجات شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الاردن
منتجات شركة دار الغذاء (شركة حليفة)

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

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة) :

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٣٨٦٣٧٠٢	٢٨٥٢٠٨١٣	٢٨٠١٩٩	٩٢٦٦٤٧١٤
٣٠٤١٥٨٣٩	٩٧٨٩١٥٧	١١١٣٢٨	٤٠٣١٦٣٢٤
اجمالي الموجودات			
اجمالي المطلوبات			

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة) :

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨٠٦٨٥٧٦	٢٩٤٤٢١٧٣	٣٥٣٤٤٣	٨٧٨٦٤١٩٢
٢٣٤٠٨٩٤٦	١٠٩٤١٥٢٧	٧٧٦١٨	٣٤٤٢٨٠٩١
اجمالي الموجودات			
اجمالي المطلوبات			

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٩٧٥٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣٠ حزيران ٢٠١١: ١٨٩٠٣٩ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) اسهم للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢ على توصية مجلس الادارة بتوزيع اسهم مجانية على المساهمين بما يعادل ٢٠٠٠٠٠٠ دينار من خلال الإحتياطي الخاص. هذا ولم يتم استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(١١) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

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

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

(١٢) إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، ولم ينتج عن إعادة التبويب اي اثر على الربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ أو حقوق الملكية.

كما تم إعادة تبويب بعض ارقام قائمة المركز المالي الموحدة لعام ٢٠١١ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.