

للمصاح
- البرص
- لانه
-
٨ / ١٤

التاريخ: 2012/8/8

الرقم: داد/م ع/56

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

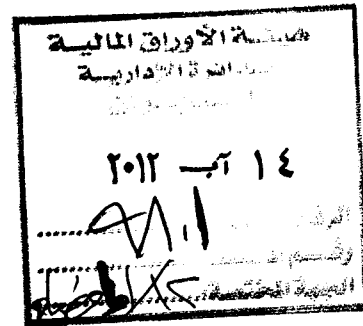
تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم و طبقاً لتعليمات الإفصاح 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 مدقي 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 الموحدة 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 للستة 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 إلى 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 تسترِع 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

وضاح عمام برقاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢ آب ٢٠١٢

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١١٤٦١٩٣٤	١١٥٤٩٩٠٤
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٦٦٦٥٨٧١	٥٣٦٠٥٨
إستثمار في شركات حليفة		٧٣٠٤٥٩٤	٧٤٥٩٤٢٨
دفعات على حساب إستثمار في شركات		٤٧٠٩٧١	٤٧٠٩٧١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧٢٥٨	٧٥٧٩
		٢٥٩١٠٦٢٨	٢٥٠٢٣٩٤٠
موجودات متداولة -			
مخزون		١٢٧٦٢٢٦١٣	١٦٧٨٥٦١١
أرصدة مدينة أخرى		٨٣٤٠٨٤٦	٧٠٦٨٨٧٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	٣١٧٢٦٣	٢٩٩٨٢٦
ذمم مدينة		٢٧٧٦٨٦٥٨	٢٠١٠٩٦٤٢
شيكات برسم التحصيل		٥١٢٠٦٩٢	٦٠٤٦٩٧٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	١٢٤٤٤٠١٤	١٢٥٢٩٣٢٣
		٦٦٧٥٤٠٨٦	٦٢٨٤٠٢٥٢
مجموع الموجودات		٩٢٦٦٤٧١٤	٨٧٨٦٤١٩٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع		٢٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧
احتياطي إختياري		٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩
احتياطي خاص		٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣
احتياطيات أخرى		٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٤٣٩٠٤١)	(٤٨١٨٥٧)
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة		(٢٣١٧٥)	(٢٣١٧٥)
أرباح مدورة		١٨٨٤٣٠٨	٣١١٦٣٤٧
		٥١٩٤٠٢٣١	٥٣١٢٩٤٥٤
حقوق غير المسيطرين		٤٠٨١٥٩	٣٠٦٦٤٧
مجموع حقوق الملكية		٥٢٣٤٨٣٩٠	٥٣٤٣٦١٠١
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص تمويض نهاية الخدمة		٢٢٥٩٠٧	٢١٣٧٤٦
قروض طويلة الأجل		٤٣٨٦٧٨٠	٤٢٢١٦٩٧
		٤٦١٢٦٨٧	٤٤٣٥٤٤٣
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة		٥٤٢٧٦١٣	٦٠٣٨٩١٠
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة		٣٢٣٨٠٠٣	٢٧١٨٠٢٣
بنوك دائنة		١٨٣٨٧٦٤٧	١٢٦٣٤٥٥٩
أرصدة دائنة أخرى		٦٥٩٣٠٧٣	٥٨٤٠٣٧٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٥	١٩٩٦٨٣٥	٢٧٠٤٢٥٤
مخصص ضريبة الدخل	٧	٦٠٤٦٦	٥٦٣٣٢
		٣٥٧٠٣٦٣٧	٢٩٩٩٢٦٤٨
مجموع المطلوبات		٤٠٣١٦٣٢٤	٣٤٤٢٨٠٩١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٢٦٦٤٧١٤	٨٧٨٦٤١٩٢

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 المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة 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)	كافة المبيعات
١٢٧٣٥٠٤٦	٨٦٦٨٦٧٤	٥٣٧٨٠٥٠	٣٧٥٥٣٢٥	إجمالي الربح
(٥٥٧٥٧٥٢)	(٤٥٧٦٦٤٩)	(٢٥٩٩٨٨٢)	(٢٤٠٨٤١٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١٩١٣٣٣٠)	(١٥٧٨٧٠٤)	(٩٩٢٠٢٧)	(٨٣٨٩١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٤٦٧٣٨)	(٩١٣٢٩٣)	(٥٤٦١٥٦)	(٥٨٠٥٨٥)	مصاريف بحث وتطوير
(٢٨٧٥٨٠)	(٣٥٧٩٢٧)	(١٢٣٦٥٥)	(١١٠٥٧٦)	مخصص النظم 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	(١٢٣٢٠٣٩)	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	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
٠/١٢٤	(٠/٠٥٤)	٠/٠١٧	(٠/١٢١)	الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٠٧٧٤٠٣٨٨)	٣٣٤٠٥١	(١٠٢٢٢٠٣٩٥)	٢٤٥٦٤٠٤
(خسارة) ربح الفترة			
(١٠٠٠٧٦٨)	٢٨٠١٦٤	٢٨٠٣٣٤	(٨٧٠٥٦٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:			
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
(٢٠٧٧٥٠١٥٦)	٣٦٢٠٢١٥	(١٠١٩٤٠٦١)	٢٠٣٦٨٠٣٩
مجموع الدخل الشامل للفترة			
(٢٠٧٦٩٠٩٦٧)	٣٧٠٠٦٩٠	(١٠١٨٩٠٢٢٣)	٢٠٣٨٥٠٤١
(٥٠١٨٩)	(٨٤٧٥)	(٤٠٨٣٨)	(١٦٠٧٠٢)
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
حقوق غير المسيطرين			
(٢٠٧٧٥٠١٥٦)	٣٦٢٠٢١٥	(١٠١٩٤٠٦١)	٢٠٣٦٨٠٣٩

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٥٥٧٤٠٤	(١٢٠٢٣٩٥)	الأنشطة التشغيلية
٦٤٢٨١٥	٦٩٥٦٧٤	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٨٧٥٨٠	٣٥٧٩٢٧	تعديلات على:
٣٢٥٠٠١	-	استهلاكات
٦٠١٧٢٣	١٥٤٨٣٤	مخصص الزم المشكوك في تحصيلها
١٥٣٣٣٦	١٧١٣٩٠	مخصص تدني دفعات على حساب استثمار في شركات
٥٣٥٧٣	٢٨٣٣٩٦	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
٨٢٨٢٦٣	٨٢١٤٥٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٥٤٥١٨	١٥٠٠٠٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة وقريبة الانتهاء
		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
(٢٥٥٠٣٣٥)	(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)	(١٨١٨١٦٢١)	قروض مدفوعة
٥٦٠٤٧٨٧	١٨٦٦٦٨٤	سحوبات قروض
١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠	التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة مساهمة الشركة
(٨٢٨٢٦٣)	(٨٢١٤٥٠)	في رأسمال شركة تابعة
٣٦٤٤٤٩	(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)	(١٠٩٦٣٢٣)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٩١٤٥٤٤٣)	(١٦٤٨٩٣٤٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميائية 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".

ان 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٢-٢) التغيرات 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:

معيار 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)

معيار 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.

(٣-٢) 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 السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٥٦ر٤٣٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٢٠٣٨ر٣٤٤ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال السنة 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 ١٤٧٩ر٦١١ 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
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٩,٨٢٦	٣١٧,٢٦٣
١,٠٥٧,٦٥٠	١,٩٩٥,٨٣٤

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

نم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

٢٧٠٣,٢٥٤	١,٩٩٥,٨٣٥
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٢٧٠,٤٢٥٤	١,٩٩٦,٨٣٥

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

٥٤١,٧٨٠	٩٣٥,١٥٠
-	١,٧٤٦,٦٤٢
٥٤١,٧٨٠	٢,٦٨١,٧٩٢

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة (البنك الاستثماري):

بنوك دائنة

قرض دوار

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:

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧٨٧٨٥٥	٢٠٠٣٧١٨	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٧١٠٢٩	٥٣٥٠٧	إيراد بدل خدمات - شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة)
١٠٨٦٨٣	٣٢٧٠١	إيراد عمولات بيع - دار الغذاء (شركة حليفة)
٢٤٣٠	٥٧٢٩	إيراد 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:

للمدة 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	١٠٨٤٥٧٠٩	أرصدة محتجزة
١٢٥٢٩٣٢٣	١٢٤٤٤٠١٤	

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار 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
(١٤٨١٩٦٧)	(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
صافي المبيعات					
كافة المبيعات					
إجمالي الربح					

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
صافي المبيعات					
كافة المبيعات					
إجمالي الربح					

* تتكون مبيعات أفريقيا 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	دينار
٧٢٣٤٨	١٢٩٩٣٤٨	٥٤٧٩٩٨٤
٨٨٣٣٨٧٠	١٢٩٩٣٤٨	٢١٥٥٣١٤
	٨٨٣٣٨٧٠	٧٦٣٥٢٩٨

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

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار 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) :

المجموع	رومانيا	الجزائر	الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٢ر٦٦٤ر٧١٤	٢٨٠ر١٩٩	٢٨ر٢٠ر٨١٣	٦٣ر٨٦٣ر٧٠٢	اجمالي الموجودات
٤٠ر٣١٦ر٣٢٤	١١١ر٣٢٨	٩ر٧٨٩ر١٥٧	٣٠ر٤١٥ر٨٣٩	اجمالي المطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة) :

المجموع	رومانيا	الجزائر	الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٧ر٨٦٤ر١٩٢	٣٥٣ر٤٤٣	٢٩ر٤٤٢ر١٧٣	٥٨ر٠٦٨ر٥٧٦	اجمالي الموجودات
٣٤ر٤٢٨ر٠٩١	٧٧ر٦١٨	١٠ر٩٤١ر٥٢٧	٢٣ر٤٠٨ر٩٤٦	اجمالي المطلوبات

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٩٧ر٥٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٢٠٣٩ر١٨٩ 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 ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 تتم المجموعة بإقتطاع الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار 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 لنتناسب 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 لنتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.