

التاريخ: 2014/8/4

الرقم: داد/ م ع/ 31

السادة بورصة عمان المحترمين

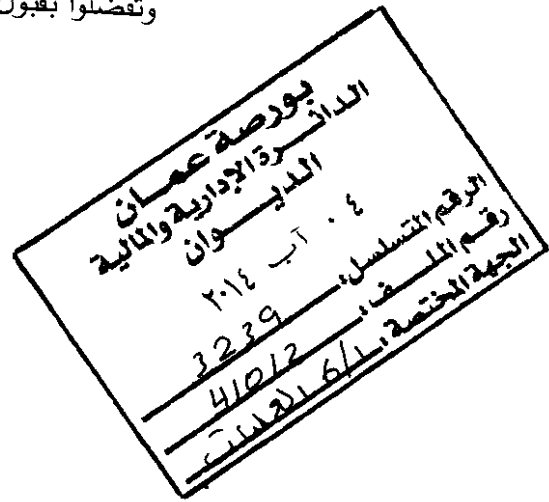
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم و طبقاً لتعليمات الافصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير المراجعة كما في 2014/6/30، بعد ان تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدقي حسابات الشركة السادة/ إرنست و يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
م. عامر الخطيب



شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
ص.ب ٩٣٦٤ عمان ١١١٩١ الأردن
مكتب عمان هاتف ٥٥٣٩١٧٦، ٥٥٢٩٤١٥ فاكس ٥٥٣٣١٩٩ (+٩٦٢٦)
مصنع ناعور هاتف ٥٧٢٧١٣٢ فاكس ٥٧٢٧٧٧٦ (+٩٦٢٦)

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT CO. PLC

P.O.Box 9364 Amman 11191 Jordan

AMMAN OFFICE Tel. (+962 6) 5539176, 5629415 Fax 5533199

NA'UR PLANT Tel. (+962 6) 6727132 Fax 5727776

E-MAIL Admin.dad@dadgroup.com URL www.dadgroup.com

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة 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 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 اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم الأردني
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ آب ٢٠١٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أول كانون الثاني ٢٠١٣
		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (معدلة ايضاح ٢)
موجودات غير متداولة -				
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٢٣,٣١١,٥٦٦	٢٣,٥٠١,١١٣	١٠,٨٨٥,٨٢٣
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٦,٦٢١,٤٧٩	٧,٣٣٢,٦٤٦	١٠,٩١٥,٣٦٦
إستثمار في شركات حليفة	٥	٢,٠٧٦,٩٩٥	١,٩٠٤,٣٥٣	٢,٩٩٣,٩١٧
موجودات غير ملموسة		٣,٦٢٨,١٩٧	٣,٦٢٨,١٩٧	٩٨٥,٠٥٥
دفعات على حساب إستثمار في شركات		٢٣٥,٩٧١	٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١
موجودات ضريبية مؤجلة		٩٩٤,٧٩٣	٩٦٠,٢٦٠	٦٢٥,١٨١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧٥٧,٧٥٢	٥٩٠,٣١٧	١٠,٣٨٠,٣٤٦
أرصدة بنكية محتجزة		-	٨٣٥,٧٧٠	-
		٣٧,٦٣٦,٧٥٣	٣٩,٢٣٢,١٢٧	٣٧,٤٥٦,٦٥٩
موجودات متداولة -				
مخزون		١٤,٠١١,١٩٢	١٢,٨٨٨,٨٧٤	١٠,٢٩١,٢٦٦
أرصدة مدينة أخرى	٧	٨,٧٨٩,٢١٠	٧,٧٧٦,٨٧٥	٥,٤٨٩,٣١١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٢٢٨,٤٢٨	٢٢٥,٩٧٥	٣٣٤,٢٤٩
ذمم مدينة		٢٤,٥٢١,٨٢٨	٣١,٥٢٠,٢٣٠	٢٧,٩٠٣,٩٢١
شيكات برسم التحصيل	٨	٩,٠٦٨,٠٤٨	٩,٩٣٩,٢٧١	٣,٨٤٥,٢٥٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		٤,١٨٢,٩٤٤	٣,٩٦٥,٧٧١	١,٠٤٦,٥٩٤
		٧٠,٨٩١,٦٥٠	٦٦,٣٦٦,٩٩٦	٤٨,٩١٠,٥٩٩
		١٠٨,٥٢٨,٤٠٣	١٠٥,٥٥٠,٦٢٣	٨٦,٣٦٧,٢٥٨
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية -				
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -				
رأس المال المدفوع		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أسهم الخزينة		(٣,٤٦٠,٧٧٦)	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	(٣,٤٦٠,٧٧٦)
إحتياطي إجباري		٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧
إحتياطي اختياري		٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩
إحتياطي خاص		٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣
إحتياطيات أخرى		٣,٩٨٢,٥٥٠	٣,٩٨٢,٥٥٠	٣,٩٨٢,٥٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٥٢١,٠١١)	(١٢٢,٣٤٧)	(٤٧١,٩٦٢)
إحتياطي القيمة العادلة		١١٩,٧٢٦	(٤٧,٧٠٩)	(١٢,٨٤٥)
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة		(٥٥,٧٨٨)	(٥٥,٧٨٨)	(٤٢,٩٨٩)
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)		٥,٦٦٢,٣٦٦	٤,٠٥٨,١٥٥	(٩٩١,١٦٠)
		٥٢,٣١٢,٥٣٦	٥٠,٩٣٩,٨٨٤	٤٥,٥٣٨,٤٠٧
		٣,٨٩٥,٨١٩	٣,٨١٥,٩٧٦	٣,١٠٦,٣٢٨
		٥٦,٢٠٨,٣٥٥	٥٤,٧٥٥,٨٦٠	٤٨,٦٤٤,٩٤٥
حقوق غير المسيطرين				
مجموع حقوق الملكية				
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة -				
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٨٨,٨٥٢	٢٦٥,٩٤٨	٢٢٧,٢٣٥
مطلوبات ضريبية مؤجلة		١٥٤,٦٩٣	١٥٤,٦٩٣	-
قروض طويلة الاجل		٦,٤٠٢,٨٩٣	٨,٢٧٥,٥٠٤	٥,٤٤١,٨٩٨
		٦,٨٤٦,٤٣٨	٨,٦٩٦,١٤٥	٥,٦٧٩,١٣٣
مطلوبات متداولة -				
ذمم دائنة		٧,٤٨٣,٤٩٩	٨,٥٦٧,٣٥٢	٥,٣٥٧,٧٦١
أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال سنة	٨	٣,٧٧٣,٩٤٧	٢,٧٩٦,٧٣٤	١,٤١٨,٠٠٠
بنوك دائنة		٢٣,٢٢٤,٤٥٩	٢٠,٠٨١,٧٦٠	١٨,٠٠١,٣٢١
أرصدة دائنة أخرى	٧	٦,١٨١,٠٠٢	٧,١٤٨,٩٢٥	٥,٩٨٢,٥٥٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		٢٤,١٥٠	-	١,٠٠٠
مخصصات أخرى		٤,١٦٣,٣١٠	٣,٢٧٩,٧٦٢	٢,٣٠٨,٧٨٤
مخصص ضريبة الدخل		٢٨٦,١٤٣	٢٢٤,٠٨٥	٨٠,٠٥٩
		٤٥,٤٧٣,٦١٠	٤٢,٠٩٨,٦١٨	٣٢,٠٤٣,١٨٠
		٥٢,٣٢٠,٠٤٨	٥٠,٧٩٤,٧٦٣	٣٧,٧٢٢,٣١٣
		١٠٨,٥٢٨,٤٠٣	١٠٥,٥٥٠,٦٢٣	٨٦,٣٦٧,٢٥٨
مجموع المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
				(معدلة)
١٠	١٩,٢٩٧,٠٢٣	١١,٢٥٢,٥٦٨	٣٥,٤٥٦,٢٩٣	٢٣,٠٣٩,٩٧٩
١٠	(٨,٥٨٨,٢٤٨)	(٥,٨٥٣,٩٢٦)	(١٥,٨٨٥,٤٤٢)	(١١,٤٦٩,٢٤٤)
صافي المبيعات				
كافة المبيعات	١٠,٧٠٨,٧٧٥	٥,٣٩٨,٦٤٢	١٩,٥٧٠,٨٥١	١١,٥٧٠,٧٣٥
إجمالي الربح				
إيرادات أخرى	١٧٢,٩٥٧	٦٩,٧٢٩	٢٠٥,٢٨٤	١٥٠,٠٦٩
فروقات عملة	(٨٣,٤٦١)	(١٨٧,٠٢٤)	١١٤,٥٣٤	(٨٤٧,٠٤٥)
مصاريف بيع وتسويق	(٤,٢٧٣,٠٣٦)	(٢,٧٧٤,٤٩٨)	(٨,٧٤٨,٢٦٩)	(٥,٣٤٢,٥٤٦)
مصاريف إدارية	(١,٧١٤,٣٢١)	(٨٦٨,٧٢٨)	(٢,٧١٢,٠٨٩)	(١,٦١٨,٣٨٦)
مصاريف بحث وتطوير	(٢٦,٠٦٩)	(٣٧٧,٥٠٩)	(٧٠,٠٢٠)	(٦٥٠,٦٦٢)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(١,٠٤١,٧٣١)	(٦,٢٢٥)	(١,٣٩١,٧٣١)	(٦٥٠,٤٥٧)
مخصص تنفي دفعات على حساب استثمار في شركات	(٢٣٥,٠٠٠)	-	(٢٣٥,٠٠٠)	-
مصاريف أخرى	(٢٧٢,٢٤٣)	(٣,٠٥٨,٨٨٧)	(٤,٠٨٩,٩١٠)	(٣٣٣,٨٩٤)
الربح التشغيلي	٣,٠٠١,٣٢١	٩٤٨,٥٠٠	٥,٦٩٤,٥٥٠	٢,٨٣٧,٨١٤
حصة المجموعة من صافي ارباح (خسائر)				
شركات حليفة	٦٥,٥٧٨	(٢١٤,٣٦١)	١٧٢,٦٣٦	(٣٤٤,٧٠٤)
تكاليف تمويل	(٦٨٣,٩٢٣)	(٣٢١,٦٧٧)	(١,٤٠٧,٣٥٥)	(٧٢٨,٩٢٥)
ربح الفترة قبل الضريبة	٢,٣٨٢,٩٧٦	٤١٢,٤٦٢	٤,٤٥٩,٨٣١	١,٧٥٤,١٨٥
ضريبة الدخل الفترة	(٥٤,٠٦٢)	(٥٦,١٨٣)	(٢٦١,٩٤١)	(١٢٦,١٨٣)
ربح الفترة	٢,٣٢٨,٩١٤	٣٥٦,٢٧٩	٤,١٩٧,٨٩٠	١,٦٢٨,٠٠٢
ربح الفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٢,٢٠٠,٥٦٩	٣٦٦,٠٠٦	٤,١٠٠,٦١٥	١,٦٤٢,٩٢٤
حقوق غير المسيطرين	١٢٨,٣٤٥	(٩,٧٢٧)	٩٧,٢٧٥	(١٤,٩٢٢)
	٢,٣٢٨,٩١٤	٣٥٦,٢٧٩	٤,١٩٧,٨٩٠	١,٦٢٨,٠٠٢
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
١٥	٠/٠٩٣	٠/٠١٥	٠/١٧٣	٠/٠٦٩
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٢٨٠٠٠٢	٤١٩٧٨٩٠	٣٥٦٢٧٩	٢٣٢٨٩١٤
-	١٦٧٤٣٥	-	١٦٧٤٣٥
١٢٩٩٤	(٤١٢٨٣٠)	(١٩٣٧٠)	(٦٢٣٨١٩)
١٦٤٠٩٩٦	٣٩٥٢٤٩٥	٣٣٦٩٠٩	١٨٧٢٥٣٠
١٦٦٣٨٥٨	٣٨٦٩٣٨٦	٣٥٠٣٨٨	١٧٥٨٣٥١
(٢٢٨٦٢)	٨٣١٠٩	(١٣٤٧٩)	١١٤١٧٩
١٦٤٠٩٩٦	٣٩٥٢٤٩٥	٣٣٦٩٠٩	١٨٧٢٥٣٠

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: التغيير في احتياطي القيمة العادلة

بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: فروقات ترجمة عملات أجنبية
مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير منقطة)

حقوق ملكية حصة أسهم الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	المجموع	أرباح موزعة	حصة المجموعة				حقوق ملكية حصة أسهم الشركة الأم				
				من احتياطي القيمة المضافة	احتياطي القيمة المضافة	فروقات ترجمة	فروقات ترجمة	احتياطي خاص	احتياطي خاص	احتياطي إيجابي	أسهم الخزينة	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٤,٧٥٥,٦١٠	٣,٨١٥,٦٧٦	٥٠,٩٣٩,٨٨٤	٤,٥٥٨,٥٥٥	(٥,٥٧٨)	(٤٧,٧٠٩)	(١٢٢,٣٤٧)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٣,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٢٢٧	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٤,١٩٧,٨١٠	١٧,٣٧٥	٤,٢١٥,١٨٥	٤,١٠٠,١٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤٥,٣٩٥)	(١٤,١٦٦)	(٢٣١,٢٢٩)	-	-	١١٧,٤٣٥	(٣٩,٢٦٤)	-	-	-	-	-	-
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٢,٣٦١)	٢,٣٦١	٢,٣٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥١,٢٠٨,٢٥٥	٣,٨٩٥,٨١٩	٥٥,١٠٤,٠٧٤	٥,٠٦٨,٢٣٦	(٥,٥٧٨)	١١٩,٧٧٦	(٥٢١,٠١١)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٣,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٢٢٧	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة تابعة												
لرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤												
٤٩,٧٨٤,٧٢٥	٣,٧٦٩,٩٤٢	٤٩,٥٥٤,٦٧٧	(٤٧,٠٥٨,٨٤٤)	(١١٧,٤٣٥)	-	(٤٧١,٩١٢)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٣,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٢٢٧	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(١,١٣٩,٧٨٠)	٣,٢٦٩,٤٤٢	(٣,٨٦٨,٣٣٨)	(٥٢,٥٧٦)	١٢٤,٤٧٥	(١٢,٨٤٥)	-	-	-	-	-	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	-
٤٨,٦٤٤,٩٤٥	٣,٢٦٠,١٠٦	٤٥,٩٠٥,٠٥١	(٩١١,٢٦٠)	(٤٢,٦٨٩)	(١٢,٩٤٥)	(٤٧١,٩١٢)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٣,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٢٢٧	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١,١٧٨,٠٠٢	(١٤,١٢٢)	١,١٦٣,٨٨٠	١,١٦٣,٨٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٩٩٤	(٧,٩٤٠)	٥,٠٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٠,٨٥٤,٩٤١	٣,٢٤٢,١٨٤	٤٧,٦١٢,٧٥٥	٥٥١,٧٦٤	(٤٢,٦٨٩)	(١٢,٩٤٥)	(٤٥١,٠١١)	٣,٨٨٢,٥٥٠	٢,٩٠٣,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٦٠,٢٢٧	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ذات الشدة												
يزيد الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة												
لرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣												

نعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ونقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٣	٢٠١٤
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	١٧٥٤١٨٥	٤٤٥٩٨٣١
تعديلات على:		
استهلاكات	٧٩٠٩٤٤	١٠٩٩٣٥٠
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	-	٥٣٥٢
(أرباح) خسائر فروقات العملة	٨٤٧٠٤٥	(١١٤٥٣٤)
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	٦٥٤٥٧	١٣٩١٧٣١
حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة	٣٤٤٧٠٤	(١٧٢٦٣٦)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٤١٠٩٥	٤٣٥٧٥
مخصص مخزون بطئ الحركة وقريب الانتهاء	٥٠٠٠٤	٨٧٩٣٤
مخصص تدفقات دفعات على حساب إستثمار في شركات	-	٢٣٥٠٠٠
تكاليف تمويل	٧٣٨٩٢٥	١٤٠٧٣٥٥
مخصصات أخرى	-	١٧٦٧٠٩٦
تغيرات رأس المال العامل -		
مخزون	٢١٥٢٩٧٥	(١٣٠٠٢٥٢)
أرصدة مدينة أخرى	٤٣١٤١٨	(١٣٤٥١٨)
ذمم جهات ذات علاقة	(٢١٩٧٨٩١)	٢١٦٩٧
ذمم مدينة	(٣٤٩٣٦١٩)	(٤٣٩٣٣٢٩)
شيكات برسم التحصيل	(٣٢٩٨١٧٤)	٨٧١٢٢٣
ذمم دائنة	(٨٤٦٠٥٢)	(١٠٨٣٨٥٢)
أرصدة دائنة أخرى	١٣١٠٧٣١	(٨٨١٤٠٩)
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(٨٣٧٧٢)	(٢٠٦٧٢)
مخصصات أخرى مدفوعة	-	(٨٨٣٥٤٨)
ضريبة دخل مدفوعة	(٤٥١٦٣)	(١٩٩٨٨٩)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١٣٣٧١٨٨)	٢٢٠٥٥٠٥
الأنشطة الإستثمارية		
مشاريع تحت التنفيذ	(١٣٦٢٣٨٢)	(٣٣٩٠٨٣)
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٠٧٠٧٣)	(٨٢٤٩٦٥)
أرصدة بنكية محتجزة	(٧٣٣٦٤٠)	٨٣٥٧٧٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٥٨	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٢٣٠٢٩٣٧)	(٣٢٨٢٧٨)
الأنشطة التمويلية		
قروض مدفوعة	(١٤١٨٠٠٠)	(٨٩٥٣٩٨)
سحوبات قروض	٥٨٤٨٩٨	-
فوائد بنكية مدفوعة	(٨٦٢٠٩٥)	(١٤٠٧٣٥٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٢٥٠٠٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٦٩٥١٩٧)	(٤٨٠٢٧٥٣)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٥٣٣٥٣٢٢)	(٢٩٢٥٥٢٦)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٦٤٠١٥٠٠)	(١٦١٥٩٨٩)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(١١٧٣٦٨٢٢)	(١٩٠٤١٥١٥)

٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد تم زيادته خلال السنوات ليصبح ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم غايات الشركات التابعة تسويق و توزيع منتجات دار الدواء و تصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة ناعور - الاردن.

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعتين بـ ("المجموعة").

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية
تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.
لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء.
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٢-٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٤	نسبة الملكية ٢٠١٣
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار وشركتها التابعة:	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركاتها التابعة:	صناعي	الأردن	%٨٤ر٣	%٨٤ر٣	-
شركة دار الغذاء - سويسرا*	تسويقي	سويسرا	%١٠٠	%٨٤ر٣	-
شركة دار الغذاء - روسيا*	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٥٩	-
شركة النهضة للاستثمارات المالية	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢

* تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم شركة دار الغذاء - روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال السنوات السابقة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة، كما أن شركة دار الغذاء - سويسرا تحت التصفية.

قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لنسبة التملك والبالغة ٤٠ر٢% وإظهار حقوق غير المسيطرين بنسبة ٥٩ر٨% كحصة من صافي موجودات تلك الشركة. تم تعديل الأرصدة الإفتتاحية كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ وأرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إن الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة هو كما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وحقوق الملكية للمجموعة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣:

أول كانون الثاني ٢٠١٣ دينار	الموجودات
٤٠٤	موجودات غير متداولة -
(١٧٨٧١١٧ر)	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٤١٩١٠	إستثمارات في شركات حليفة
(١٨٠٣ر١٤٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٦٤	موجودات متداولة -
٢٦٥٣	نعم مدينة
٩٠١٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٣٥٧٨٦ر١)	مجموع الموجودات
(٣٤٦٠٧٧٦ر٣)	حقوق الملكية -
١١١٦٣٠	أسهم خزينة
(٥٢٠٥٧٦ر٥)	احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
(٣٨٦٩٧٢٢ر٣)	الخسائر المتراكمة
٢٧٢٩٩٤٢ر٢	مجموع حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
(١٣٩٧٨٠ر١)	حقوق غير المسيطرين
٣٩٩٤	مجموع حقوق الملكية
(١٣٥٧٨٦ر١)	المطلوبات المتداولة -
	نعم دائنة
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

الأثر على قائمة الدخل المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	
٦٩٢٦	إيرادات أخرى
(٩٩٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٥٩٣٣	ربح الفترة
-	العائد إلى:
٥٩٣٣	مساهمي الشركة الأم
٥٩٣٣	حقوق غير المسيطرين

الأثر على قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	
٥٢٠٨	الأنشطة التشغيلية
-	الأنشطة الاستثمارية
٥٢٠٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨٢٤ر٩٦٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣ : ٢٠٧ر٠٧٣ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٣٣٩ر٠٨٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣ : ١٣٦٢ر٣٨٢ دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢ر٩٩١ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٢٠١٣ر٧٢٤ر١٧٤ دينار)، وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تلك المشاريع خلال السنة الحالية والسنة القادمة.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٥) موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥١٤٤٤٦ ر	١٥١٤٤٤٦ ر	الشهرة*
٨٩٥٣٩٨ ر	٨٩٥٣٩٨ ر	علامة تجارية*
١٢٢٨٣٥٣ ر	١٢٢٨٣٥٣ ر	حق إمتياز**
٣٦٣٨١٩٧ ر	٣٦٣٨١٩٧ ر	

* نتجت الشهرة والعلامة التجارية من تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (إيضاح ٦). هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن عمر العلامة التجارية غير محدد، هذا وستقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تدني قيمتها.

** نتج حق الإمتياز من خلال العقد المبرم مع الشريك في الشركة التابعة شركة ميدي فارما - الجزائر والذي يتيح له تملك ١٥٪ من رأسمال تلك الشركة التابعة والممول من الشركة المالكة شركة الدار الأردنية للاستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

(٦) تملك شركة تابعة

قامت المجموعة بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٣ بإكمال عملية تملك ما نسبته ٢٧٪ من رأسمال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في صناعة أغذية الأطفال بمبلغ ٣٨٥٩٤٩ دينار، بحيث زادت نسبة ملكية الشركة من ٤٤٪ إلى ٧١٪ من رأس مال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وقد نتج عن عملية التملك أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بقيمة ٧٥٤٥٤٥ دينار كما في تاريخ التملك.

وقد تم إدراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٩٥٣٨ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

لم تستكمل المجموعة بعد عملية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المتملكة من الشركة التابعة بشكل نهائي وبالتالي تم استخدام القيم العادلة المبدئية لعملية التملك. ووفقا لمعايير التقارير المالية الدولية فان مدة تحديد وتوزيع القيمة العادلة لصافي الموجودات هي سنة من تاريخ التملك أو أقل في حالة انهاء المجموعة ذلك. نتج عن عملية التملك موجودات غير ملموسة بمبلغ ٢٤٠٩٨٤٤ دينار والتي تتضمن علامة تجارية بقيمة ٨٩٥٣٩٨ دينار وشهرة بقيمة ١٥١٤٤٤٦ ر دينار.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إن القيم العادلة المبدئية لموجودات ومطلوبات شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة والقيمة الدفترية لها كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة المبدئية
دينار	دينار
٤٤٢٦٩٣١ر	٥٦٠٤٥٣٨ر
١٨٧٧٦٦ر	١٨٧٧٦٦ر
٧٨٢٣٧٣٩ر	٧٨٢٣٧٣٧ر
-	٨٩٥٣٩٨ر
١١٨١٢١٠ر	١١٨١٢١٠ر
٩٠٣٦٥ر	٩٠٣٦٥ر
١٧٥٩٤٤١ر	١٧٥٩٤٤١ر
٢٩٧٨٤٤ر	٢٩٧٨٤٤ر
١٥٧٦٧٢٩٦ر	١٧٨٤٠٢٩٩ر

الموجودات

ممتلكات وآلات ومعدات
موجودات ضريبية مؤجلة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
موجودات غير ملموسة
مخزون
نعم مدينة
أرصدة مدينة أخرى
نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٥٠٤٥١٧ر	٣٥٠٤٥١٧ر
١٣٩٣١٦٣ر	١٣٩٣١٦٣ر
٧٤٠٢٨٩ر	٧٤٠٢٨٩ر
٣١٩٠٨٦٨ر	٣١٩٠٨٦٨ر
٦٩٦٧٠٤٥ر	٦٩٦٧٠٤٥ر
١٨٢٨٨٧٩ر	١٨٢٨٨٧٩ر
١٧٦٢٤٧٦١ر	١٧٦٢٤٧٦١ر
(١٨٥٧٤٦٥ر)	٢١٥٥٣٨ر

المطلوبات

قروض طويلة الأجل
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
بنوك دائنة
نعم دائنة
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
أرصدة دائنة أخرى

صافي الموجودات المتملكة

١٢٨٣٣٢٢ر
٣٨٥٩٤٩ر
(١٥٤٨٢٥ر)
١٥١٤٤٤٦ر

القيمة العادلة للإستثمار ما قبل التملك

يضاف: النقد المدفوع عند التملك
يطرح: حصة المجموعة من القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المتملكة

الشهرة

التدفقات النقدية عند التملك:

صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة

النقد المدفوع

صافي النقد المدفوع

٢٩٧٨٤٤ر
(٣٨٥٩٤٩ر)
(٨٨١٠٥ر)

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٧) 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 ٢٠١٣ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار (غير مدققة)
--	---

٢٢٥٩٧٥	٢٢٨٤٢٨
--------	--------

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

١٧٣٢٤٩٢	١٤٧٧٣١٤
---------	---------

نم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

-	٢٤١٥٠
---	-------

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

٣٧٩٩٩٣	٤٤٠١٥٩
٣٦٥٥٦٢	٩٦١٢١٢
٦٢٦٥٢٦١	٦١٠٢٢٩٥

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
بنوك دائنة
قرض دوار

٤٥٠١٨١٥	٤٧٨١٣٩٩
٤٠٢٤٧١٩	٣٥٦٧٦٥٧
٣٤٩٦٣	١٠٣٦٠

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -
كفالات بنكية
اعتمادات مستندية
بوالص تحصيل

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
---	---------------

١٥٤١٣٦٤	٧٦٣٦١٤
---------	--------

٣٣٧٤	٤٧٩٧
------	------

٥٨٥٣٢	٨٦٦٣٠
-------	-------

٥١٢٠٨	٧
-------	---

١٧٨٠٩٠	١٧٢٣٣٠
--------	--------

مبيعات وكلاء بيع وعملاء
إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
إيراد فوائد بنكية (البنك الاستثماري)
مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٩٤٦٣٨	٣٥٧٣٦٦

رواتب ومنافع أخرى

(أ) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٠٢٢٣	٧٠٨٢٢
٣٩٠٥٤٨	٤١١٢١٢٢
٣٩٦٥٧٧١	٤١٨٢٩٤٤

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٠٢٨٥٤٧	٤١٨٢٩٤٤
(١٥٧٦٥٣٦٩)	(٢٣٢٢٤٤٥٩)
(١١٧٣٦٨٢٢)	(١٩٠٤١٥١٥)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

- تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وعملاء مختلفة (الدينار الاردني ، الدينار الجزائري، الدولار الامريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما يعادل ٢٦١٠٠٠٠٠٠ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥ % سنويا.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٩) مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٢ هذا ولم تصدر تقريرها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٣ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الدواء-الجزائر على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٢.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١٠) التحليل القطاعي 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 ٢٠١٤:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٧٠٧٥١٢	١٠٨٦٦٦٨٩	٩٠٧٣٢٦٥	٧٧٦٥٣٣	٣٢٢٩٤	٣٥٤٥٦٢٩٣
(٦٨٦٨٥٩٤)	(٣٩٨٤٢٧٨)	(٤٥٧٣١٤٦)	(٤٤٧٦٦٠)	(١١٧٦٤)	(١٥٨٨٥٤٤٢)
٧٨٣٨٩١٨	٦٨٨٢٤١١	٤٥٠٠١١٩	٣٢٨٨٧٣	٢٠٥٣٠	١٩٥٧٠٨٥١
صافي المبيعات					
كافة المبيعات					
إجمالي الربح					

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٨٥٩١٦٥٤	٦٨٦٤٦٣٩	٣٥٤٥٦٢٩٣
(١٠٧٠٣٤٥٠)	(٥١٨١٩٩٢)	(١٥٨٨٥٤٤٢)
١٧٨٨٨٢٠٤	١٦٨٢٦٤٧	١٩٥٧٠٨٥١
صافي المبيعات		
كافة المبيعات		
إجمالي الربح		

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٩٠٨١٩١	٣٧١٢٤٥٣	٨٨٩٢٢٣٢	٤٤٧٥٩٣	٧٩٥١٠	٢٣٠٣٩٩٧٩
(٥٠١٠١٦٦)	(١٨٣٦١٨٠)	(٤٣٢٢٥٧٤)	(٢٥٥١٢٦)	(٤٥١٩٨)	(١١٤٦٩٢٤٤)
٤٨٩٨٠٢٥	١٨٧٦٢٧٣	٤٥٦٩٦٥٨	١٩٢٤٦٧	٣٤٣١٢	١١٥٧٠٧٣٥
صافي المبيعات					
كافة المبيعات					
إجمالي الربح					

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٣٠٣٩٩٧٩	-	٢٣٠٣٩٩٧٩
(١١٤٦٩٢٤٤)	-	(١١٤٦٩٢٤٤)
١١٥٧٠٧٣٥	-	١١٥٧٠٧٣٥
صافي المبيعات		
كافة المبيعات		
إجمالي الربح		

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات والمعلومات الأخرى حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦,٢٢٩,٩٨٩	٤١,٧٠٢,١٤٢	٥٩٦,٢٧٢	١٠٨,٥٢٨,٤٠٣	اجمالي الموجودات
٤٢,٧١٩,٧٥٨	٩,٥٩٥,٧٢٠	٤,٥٧٠	٥٢,٣٢٠,٠٤٨	اجمالي المطلوبات
١,٠٩٩,٣٥٠	-	-	١,٠٩٩,٣٥٠	معلومات أخرى:
١,١٦٦,٥٧٧	٢٩٠,٧٧٨	-	١,٤٥٧,٣٥٥	استهلاكات
١,٣٩١,٧٣١	-	-	١,٣٩١,٧٣١	تكاليف تمويل
١,٧٢,٦٣٦	-	-	١,٧٢,٦٣٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
				حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
الأردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦,٧٠٣,٧٠٧	٣٨,٣٤٩,١٦٠	٤٩٧,٧٥٦	١٠٥,٥٥٠,٦٢٣	اجمالي الموجودات
٤٤,٩٥١,٩٠٦	٥,٨٣٧,٤٦٩	٥,٣٨٨	٥٠,٧٩٤,٧٦٣	اجمالي المطلوبات
٤٣٥,٥٦٨	-	-	٤٣٥,٥٦٨	معلومات أخرى:
٢١٧,٧١٣	١٩٩,٥٣٥	-	٤١٧,٢٤٨	استهلاكات
٥٩,٢٣٢	-	-	٥٩,٢٣٢	تكاليف تمويل
١٣٠,٣٤٣	-	-	١٣٠,٣٤٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
				حصة المجموعة من خسائر الشركات الحليفة

(١١) توزيعات أرباح

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٤ بتوزيع مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٣ وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في التزامات تعاقدية والتزامات رأسمالية وإيجارات تشغيلية كمايلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	التزامات محتملة:
٤٥٧٩ر٢٨٩	٤٥٤٤ر٨٥٩	إعتمادات مستندية
٩٤٧٥ر٢٣٠	٦٩٤٩ر٩٧٤	كفالات بنكية
١٣٠٩ر٢٤٠	١٧٨٧ر٠٨٣	بوالص تحصيل

التزامات رأسمالية:

تبلغ كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ ٢٩٩١ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٠٢٤ر١٧٤ دينار).

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات وتتراوح فترة عقود الإيجار ما بين سنة و٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	لغاية سنة من سنة إلى خمس سنوات
٦٠٩٠	٦٠٩٠	
١٠٤٠٦	١٠٤٠٦	
١٦٤٩٦	١٦٤٩٦	

(١٣) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٢٤٨٤٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ١٥٧٨٦١ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٤) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١٥) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٦٤٢٩٢٤	٤١٠٠٦١٥
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
(١٢١٩٠٨٥)	(١٢١٩٠٨٥)
٢٣٧٨٠٩١٥	٢٣٧٨٠٩١٥
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٦٩	٠/١٧٣

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
يطرح: اسهم الخزينة (سهم)
صافي المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة