

7

SEMI ANNUAL DADS-3/17/88

واقبلوا فائق الاحترام،،

2



- مرفقات

البورصة
١٢/٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل 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 اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

لقد تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٨، كما تم مراجعة القوائم المالية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧.

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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

اساس النتيجة المتحفظة

لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة دار الدواء - رومانيا (شركة مملوكة بالكامل لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧.

تمثل القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، القوائم المالية المنفصلة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار حيث لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء ما ورد في الفقرة السابقة، 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٨

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ كانون الأول	٣٠ حزيران	إيضاحات	الموجودات
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
دينار	دينار		
(مدققة)			
٧٢٧٨١٣٣	٧٨٥٦٣٩٠		الموجودات غير المتداولة
١١٤٣٤١	٢٠٧٤٨٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٩٠٠٦٣٦٦	٩٢٠٤٧٩٣		مشاريع تحت التنفيذ
٣٨١٣٠١٠	٣٣٨١٣٨١٠		استثمار في شركات حليفة
١٧٨٦٢٤٦	١٧٨٦٢٤٦		استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء
٨٥٣٩٨	٦٧٥٠		دفعات على حساب استثمار في شركة دار الدواء - ليبيا
٢٤٠٦٧٨٨	١٧٤٩٣	٤	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٣٨٦٠٢٨٢	٢٣٩٩٢٧٦٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٤٨٧٩٧٨	١٣١٣٥٣٨٨		الموجودات المتداولة -
٤٣٦٧٣٤١	٤١٢١٨٦٢		بضاعة
٢٢٠٥٦٠٣٤	٢٧٦٥٢٠٤٠		أرصدة مدينة أخرى
٢٩٢٤٢١	٧١٣٦٤		ذمم مدينة
٤٩٦٩٥٦١	٤٠٩٧٧٩٥		موجودات مالية للمناجزة
٤٠١٧٣٣٣٥	٤٩٠٧٨٤٤٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٤٠٣٣٦١٧	٧٣٠٧١٢١٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٣	حقوق الملكية -
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة الاسهم
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧		رأس المال المدفوع
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩		احتياطي إجباري
٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣		احتياطي اختياري
٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠		احتياطي خاص
(٤١٤١٤)	٢٣١٩٠٥٦		احتياطي تجديد آلات
٤٠٣٦٤٢	٤٠٣٦٤٢		فروقات ترجمة
٤٠٥٢٣٣١	٣١٧٠٩٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٢٠٣٢٦٩٨	٥٣٤١١٠٣٣		أرباح مدورة
٢٥٦٧١٣	٢٧١٤٢		حقوق الأقلية
٥٢٢٨٩٤١١	٥٣٦٨٢١٧٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٠٢٨٧	٤٥٥٧٠٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢٣٦٠٥٢٢	٦	قرض طويل الأجل
-	٣١٦٥٢٣١	٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٠٠٢٨٧	٥٩٨١٤٥٩		المطلوبات المتداولة -
٥٨٢١٨٣٥	٥٨٤١٤٢٨		ذمم دائنة
-	١١٧٩٩٧٨	٦	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٢٣٢٧	٩١٩٦٧٥	٥	بنوك دائنة
٢٧٣٩٦٢	٢٠٩٧٦٥	٧	مخصص ضريبة الدخل
٥٨٤٥٧٩٥	٥٢٥٦٧٣٦		أرصدة دائنة أخرى
١١٢٤٣٩١٩	١٣٤٠٧٥٨٢		مجموع المطلوبات
١١٧٤٤٢٠٦	١٩٣٨٩٠٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٦٤٠٣٣٦١٧	٧٣٠٧١٢١٦		

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

[illegible]

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٤٥٥١٣٢٢	٣١٣٧٨٦٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤٠٥٠٦٠	٤٠٢١١٠	التعديلات -
٢٧٠٠	١٤١٧٣	استهلاكات
-	(٢٩٩٣٤٠)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
-	(١١٤٣٦)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(١٠٦٨٦٩)	(٢٦٥٥١)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٩٤٩٨٨	١٨٢١٤٦	إيرادات فوائد بنكية
-	٨٥٧٤٩٥	تكاليف تمويل
٦٧٤١٦٣	(٤٦٤٧٤١٠)	تغيرات رأس المال العامل -
١٩٢١١	٢٤٥٤٧٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٨٣٤٦٦٠)	(٥٥٩٦٠٠٦)	بضاعة
-	٢٠٦٨٨٤	أرصدة مدينة أخرى
٧٩١٤٦٢	٣١٦٥٢٣١	ذمم مدينة
(١٠٧٣٠١٩)	١٩٥٩٣	موجودات مالية للمتاجرة
٢٥١٤٣٥٨	(٢٢٣٨٨٢٦)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٩٤٩٨٨)	(١٨٢١٤٦)	ذمم دائنة
(١٨٠٠٠٠)	(١٨٤١٩٧)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٤٤٥٨١)	فوائد بنكية مدفوعة
٢٢٣٩٣٧٠	(٢٦٤٩٧٥٠)	ضريبة دخل مدفوعة
		مخصص تعويض نهاية الخدمة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٣١٨١)	(٩٣١٤٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٢٨٤٨)	(٩٣٧٠٤٤)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٦٨٦٩	٢٦٥٥١	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
-	٩٠٠٨٤	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١٩٨٨٠٠)	استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء
(٢٠٧٦٣٠)	-	استثمار في شركات حليفة
-	١٠٠٩١٣	أرباح موزعة من شركات حليفة
(٣٠٦٧٩٠)	(١٠١١٤٤٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٩١٧٣٤٨	بنك دائن
-	٣٥٤٠٥٠٠	قرض طويل الاجل
-	٢٣٣١٥٧٦	فروقات ترجمة
(٤٠٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠٠)	الأرباح الموزعة على المساهمين
(٤٠٠٠٠٠٠)	٢٧٨٩٤٢٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٠٦٧٤٢٠)	(٨٧١٧٦٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٦١٢٩٤	٤٩٦٩٥٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨٩٣٨٧٤	٤٠٩٧٧٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.
من أهم غايات الشركة الصناعات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التالية:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	١٠٠٪
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	٧٠٪

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(٣) حق ملكية حملة الأسهم

- ارباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٨ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

- الاحتياطات القانونية و الرسوم الأخرى

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية

(٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي مخلص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بالميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٦٢١٥١	١٦٥٧١٤	الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر
٢٥٧٥٤٠	-	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
١٠٥٠٦٦	١٠٦٢٠٠	شركة النهضة للإستثمارات المالية
٨٦٨٤٥٨	١٠٢٧٧٣٧٩	شركة دار الدواء - رومانيا
١٠١٣٥٧٣	-	شركة دار الغذاء
٢٤٠٦٧٨٨	١٥٤٩٢٩٣	

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

-	٣١٥٦٠٠١	شركة دار الغذاء
-	٩٢٣٠	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
-	٣١٦٥٢٣١	

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	رواتب ومنافع أخرى
٨٨٩٦٦	٧٧١٢٧	

(٥) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية والمتمثلة في حسابات جارية مدينة ممنوحة من بنوك محلية بسقف ١٥٠٠,٠٠٠ دينار.

تتراوح أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من ٨٪ إلى ٧,٥٪.

(٦) قرض طويل الاجل

منحت الشركة بتاريخ ٧ أيار ٢٠٠٨ قرضا من البنك العربي بمبلغ خمسة ملايين دولار امريكي بسعر فائدة معدل الاقراض في أسواق لندن مضافا اليه ١٪ . يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٤١٦,٦٦٦ دولار امريكي يستحق أولها بتاريخ ٧ آب ٢٠٠٨ و يستحق آخرها بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١١.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٦.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(٨) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤٥٣٠٩ دينار وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

(٩) إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ أو حقوق الملكية لعام ٢٠٠٧.