

التاريخ: 2010/7/29
الرقم: داد/ م ع/ 50

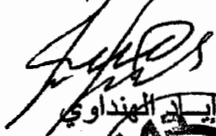
معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،
SEMS ANNUAL - DADS - 2010

نرفق لمعالكم وطبقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان نسخة من القوائم المالية
المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير المراجعة وذلك عن
السنة اشهر المنتهية في 2010/6/30، وقد تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات
الشركة السادة/ إرنست ويونغ.

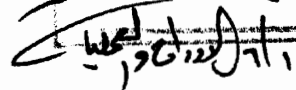
واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام





بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٩ تموز ٢٠١٠ الرقم التسلسلي: ٣٥٨٩ رقم الملف: ٤١١٤ المحكمة المختصة: المحكمة التجارية
--



نسخة: بورصة عمان

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 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 بإستفسارات 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 الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
وضاح عظام برقلاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٠

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
١١٣٩٨١٢٣	١١٠٥٣٤٠٨	٣	الموجودات غير المتداولة - ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
٢٧٨٥١٠	٣٧٧٣٦٤		استثمار في شركات حليفة
١٠٣٠٢٤٧	٩٥١٧٨٦٥	٤	دفعات على حساب استثمار في شركات
٥٤٩٤٩٧٨	١٢٩٥٩٧٢		
٢٧٣٠١٨٥٨	٢٢٢٤٤٦٠٩		
١٦٦٩٢٥٠٢	١٨٤٨٣٢١٤		الموجودات المتداولة - مخزون
٢٦٤٣٧٧٧	٥٠٦٩٧٩٤		أرصدة مدينة أخرى
١٧٠٩٦٢	-	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٥٠٦٤٩٠٧٩	٣٦٣٢٦٦٤٨		ذمم مدينة
٤٠٩٦٨	٤٣٧١٥		موجودات مالية للمناجزة
٤٦٠٠٩٥٢	٣٥٠٩٥٨٥		شيكات برسم التحصيل
٢٧١٧٥٥٤	١٦٢٢٦٢٥٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦١٩٣٠٧٤٤	٧٩٦٥٩٢١١		
٨٩٢٣٢٦٠٢	١٠١٩٠٣٨٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية - حق ملكية حملة الاسهم
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧		احتياطي إجباري
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩		احتياطي اختياري
٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣		احتياطي خاص
٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠		احتياطيات أخرى
(٢٩٥٧٤٣)	(١٨٤٥٧٤)		فروقات ترجمة عملات
٧٥٩٠٤	٧٥٩٠٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة - استثمارات شركات حليفة
٦٧٣٣٥٦٧	١٢٥٥٣١٣٢		أرباح مدورة
٥٤٠٣١٨٦٧	٥٩٩٦٢٦٠١		
٤٢٩٣٧١	٣٨٨٨٠٩		حقوق غير المسيطرين
٥٤٩٦١٢٣٨	٦٠٣٥١٤١٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة - مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٨٤١٧٦	٤٠٥١٣٦		قروض طويلة الاجل
٢٤٨٢٠٦٧	١٤١٨١٤٢		
٢٨٦٦٢٤٣	١٨٢٣٢٧٨		المطلوبات المتداولة - ذمم دائنة
٥٥٧٠٧٤٩	٩٢٤٢٨٣٩		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢١٢٦٧١٧	٢١٢٧٢٨٤		بنوك دائنة
٩٤٧٢١٨٢	٨٦١٣٣١٩	٦	مخصص ضريبة الدخل
٢٩٠٩٦٨	٢٢٠٥٧٢		أرصدة دائنة أخرى
٥٥٤٦٠٨٢	٨٧٣٣٩٩١	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٨٨٩٨٤٢٣	١٠٧٩١١٢٧		
٣١٩٠٥١٢١	٣٩٧٢٩٣٤		مجموع المطلوبات
٣٤٧٧١٣٦٤	٤١٥٥٢٤١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٩٢٣٢٦٠٢	١٠١٩٠٣٨٢٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		إيضاحات	
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٤,٠٨٣,٦٢٥	١٣,٢٢٣,٧٤٥	٢٣,٢١٦,٩٣٠	٢١,١٢٩,٣٠١	٧	صافي المبيعات
(٦,٧٩٤,٦٩٤)	(٧,٢١٨,٥٥٦)	(١١,٥٠٠,٥١٣)	(١١,٩٩٨,٠٢٨)		كلفة المبيعات
٧,٢٨٨,٩٣١	٦,٠٠٥,١٨٩	١١,٧١٦,٤١٧	٩,١٣١,٢٧٣		إجمالي الربح
(٢,٧٧١,٢٣٨)	(٢,٦٩٧,٦٣٣)	(٥,٠١٧,٠١٤)	(٤,٧٧١,١٦٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٩٨٦,٨٣٨)	(٧٣٠,٦٠١)	(١,٩٨٩,٠٠٤)	(١,٤١١,٠٦٠)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٩,٧٣٣)	(٢٣٤,١١٨)	(٥٠٨,١٥٤)	(٥٢٤,٩٨٠)		مصاريف بحث وتطوير
(١٧٣,٩٤٦)	(٩٤,٤١٠)	(٢٦٧,٤٥٦)	(١١٧,٣١١)		مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١١٧,٥٠٨	١٥٩,٤٢٧	٢٣٧,٨٧٢	٣٨٨,٣٥٣		إيرادات أخرى
(٣٧٥,٧٦١)	(١٠٥,٢٨٧)	(٦١١,٩٨٦)	(٣٥٩,٠٥٩)		مصاريف أخرى
٣٢٠,٤٤٣	١٩٩,٨١٧	٣١٥,٤٤٧	٤١١,٢٨٩		فروقات عملة
٣,١٢٩,٣٦٦	٢,٥٠٢,٣٨٤	٣,٨٧٥,٨٢٢	٢,٧٤٧,٣٤٢		
٧,٣٨٢,٤٥٩	-	٧,٣٨٢,٤٥٩	-	٤	ارباح بيع استثمار في شركات
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	٤	مخصص تندي استثمار في شركات
(٢٠٤,١٠٣)	(١٥٤,٣٤٦)	(٣٩٦,١٣٢)	(٢٦٩,١٣٥)		تكاليف تمويل
(٢٥٥,٠٤٤)	٤٦٠,٨٣٠	(٣٨٩,٥٨٢)	٥٢١,٨٨١		حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركات حليفة
٩,٥٥٢,٦٧٨	٢,٨٠٨,٨٦٨	٩,٩٧٢,٥٦٧	٣,٠٠٠,٠٨٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣٩,٦٨٧)	(٨٠,٠٠٠)	(١٧٩,٦٠٤)	(١٠٠,٠٠٠)		ضريبة الدخل المستحقة
٩,٤١٢,٩٩١	٢,٧٢٨,٨٦٨	٩,٧٩٢,٩٦٣	٢,٩٠٠,٠٨٨		ربح الفترة
٩,٤١٥,٩٦٠	٢,٧٣٥,٣٤٠	٩,٨١٩,٥٦٥	٢,٩٢٠,٠٦٠		العائد إلى:
(٢,٩٦٩)	(٦٤,٧٢)	(٢٦,٦٠٢)	(١٩,٩٧٢)		مساهمي الشركة
٩,٤١٢,٩٩١	٢,٧٢٨,٨٦٨	٩,٧٩٢,٩٦٣	٢,٩٠٠,٠٨٨		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
٠/٤٧٠	٠/١٣٦	٠/٤٩٠	٠/١٤٦		الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩٠٠٠٨٨	٩٧٩٢٩٦٣	٢٧٢٨٨٦٨	٩٤١٢٩٩١	الربح للفترة
(٤٢٣٢٥٦)	٩٧٢٠٩	(١٠٥٨٦٨)	٤١٨٤٢	بضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
٢٤٧٦٨٣٢	٩٨٩٠١٧٢	٢٦٢٣٠٠٠	٩٤٥٤٨٣٣	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٥٢٤٠٨٤	٩٩٣٠٧٣٤	٢٦٥١٢٢٤	٩٤٦٨٠٧٥	العائد إلى:
(٤٧٢٥٢)	(٤٠٥٦٢)	(٢٨٢٢٤)	(١٣٢٤٢)	مساهمي الشركة
٢٤٧٦٨٣٢	٩٨٩٠١٧٢	٢٦٢٣٠٠٠	٩٤٥٤٨٣٣	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

للسنة أشهر المنهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
٣,٠٠٠,٠٨٨	٩,٩٧٢,٥٦٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		التعديلات -	
٤٦٤,٠٨٤	٦٠٥,٣٤٨	استهلاكات	
١١٧,٣١١	٢٦٧,٤٥٦	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	
-	٥٠٠,٠٠٠	مخصص تندي استثمار في شركات	
-	(٧,٣٨٢,٤٥٩)	أرباح بيع استثمار في شركات	
(٢,٢٨٥)	(٢,٧٤٧)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة	
(٥٢١,٨٨١)	٣٨٩,٥٨٢	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة	
٤٧,٨٩٣	٤٩,٣١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة	
٧١,٠٦٨	-	مخصص مخزون بطيئ الحركة وقريب الانتهاء	
-	٢,٦٠٢	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	
٢٦٩,١٣٥	٣٩٦,١٣٢	تكاليف تمويل	
		تغيرات رأس المال العامل -	
٤٤٩٩	١٧٠,٩٦٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
(٢,٤٥٤,٤٦١)	(١,٧٩٠,٧١٢)	مخزون	
(٢٠,٤٢٠,٧)	(٢,٤٢٦,٠٦٧)	أرصدة مدينة أخرى	
٦٩,٣٤٧	١,٠٩١,٣٦٧	شيكات برسم التحصيل	
(٣,٦٦٧,٣٥٤)	(١,٥٣٠,٠٢٥)	ذمم مدينة	
١,٤١٧,٣٤٣	١,٨٩٢,٧٠٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	
٢,٢١٦,٥٣٩	٣,٦٧٢,٠٩٠	ذمم دائنة	
١,٢١٢,٣٦٥	٣,١٨٧,٩٠٩	أرصدة دائنة أخرى	
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة	
(٤٧,٩٥٥)	(٢٨,٣٥٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	
١,٧٩١,٥٢٩	٨,٧٨٧,٦٦٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(١٨٣,٥٦٣)	(٦٥,٤٤٣)	مشاريع تحت التنفيذ	
(١,٠٧٨,٩٧٨)	(٣٦٦,٦١٤)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات	
-	١١,٠٨١,٤٦٥	المتحصل من بيع استثمار في شركات	
(١٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركات حليفة	
-	٢٢٢,٨٠٠	أرباح موزعة من شركات حليفة	
(١,٣٦٢,٥٤١)	١٠,٨٧٢,٢٠٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
١,٥٠٩,٧٤٩	(٨٥٨,١٦٣)	بنوك دائنة	
٢,٢٤٥,١٢٩	(١,٠٦٣,٣٥٨)	قروض طويلة الأجل	
(٣٩٧,٣١٤)	١٦٧,١٧٧	فروقات ترجمة	
(٢٦٩,١٣٥)	(٣٩٦,١٣٢)	فوائد بنكية مدفوعة	
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة	
٨٨,٤٢٩	(٦,١٥١,١٧٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	
٥١٧,٤١٧	١٣,٥٠٨,٧٠١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	
٢,٩٧٤,٥٦١	٢,٧١٧,٥٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٣,٤٩١,٩٧٨	١٦,٢٢٦,٢٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ سهمها 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 وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات اثر على المركز المالي او الاداء المالي للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	١٠٠٪
شركة جوراس - الجزائر	صناعي	٧٠٪
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	١٠٠٪
شركة الدار الاردنية للاستثمار - الاردن	استثماري	١٠٠٪

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء 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 وشركاتها التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣٦٦,٦١٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٩: ٩٧٨,٧٨٠ دينار).

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركة دار الدواء - ليبيا، وهي شركة في مرحلة التأسيس. هذا ولم يكن لدى هذه الشركة أية عمليات تشغيلية حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية. ويظهر هذا الاستثمار البالغ كلفته ٩٧٢,٧٩٥ دينار بالصافي بعد أخذ مخصص تكني بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٠ ببيع كامل أسهمها في شركة الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر (شركة في مرحلة التأسيس) بمبلغ ١١٦,٥٠٠ دينار. ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٣٨٢,٤٥٩ دينار بعد طرح مبلغ الرسوم والضرائب المستحقة على عملية البيع والبالغة ٣٥,٠٣٥ دينار.

(٥) 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 المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

١٧٠.٩٦٢	-
---------	---

الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر

٣.٦٩٦.٥١٧	٣.٩٨٨.٦٢٥
-----------	-----------

ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٢٤٢.٦٠٦	١٣٤.٠١٠
٨.٦٥٥.٨١٧	١٠.٦٥٧.١١٧

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
شركة دار الغذاء

٨.٨٩٨.٤٢٣	١٠.٧٩١.٢٢٧
-----------	------------

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار

٢.١٦٦.٧٥٨	٢.٤٥٣.٤٤٦
-----------	-----------

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

٣.٣٦٢.٤٥١	١.٤٩٩.١١٦
-----------	-----------

مشتريات - دار الغذاء

٨٢.٩٤٦	٩٤.١٢٩
٥.٨٢٣	٥.١٦٧
٨٨.٧٦٩	٩٩.٢٩٦

ايراد بدل خدمات - دار الغذاء
ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
<u>٢٨٠.٢٦٣</u>	<u>٢٧٧.٥٥٠</u>

رواتب ومنافع أخرى

(٦) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٠٨.

كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩، ولم يتم الانتهاء بعد من اجراءات الحصول على المخالصة النهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

(٧) التوزيع الجغرافي للمبيعات

يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل إدارة المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٧.٠٥١.١٠٦	١٧.٦٨٠.٢٣٢
٦.٣٦٩.٥٥٧	٨.٢٤١.٩٤٢
(٢.٢٩١.٣٦٢)	(٢.٧٠٥.٢٤٤)
<u>٢١.١٢٩.٣٠١</u>	<u>٢٣.٢١٦.٩٣٠</u>

مبيعات خارجية *

مبيعات محلية

مردودات مبيعات وخصومات وعمولات

• يمثل هذا البند ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٣٩٢٧٧٥	٢٠٥٠٤٦٦	بلاد الشام والعراق
٦٠٦٨٧٢٥	٩٣٤٦٧٢٨	الخليج العربي واليمن
٦١٣٤٧٣٨	٥٥٤٨٩٤٥	أفريقيا
٤٤٥٩٤٢	٧٣٤٠٩٣	أوروبا
٨٩٢٦	-	آسيا
١٧٠٥١٠٦	١٧٦٨٠٢٣٢	

(٨) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٦٩٦٢٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (٣٠ حزيران ٢٠٠٩: ٧٢٨٣٦ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(٩) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٠ على توزيع مبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٠ ٪ من رأس المال البالغ ٢٠٠٠٠٠٠ دينار.

(١٠) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

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

(١١) أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠، ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على الربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ او حقوق الملكية.