

١

التاريخ: 2011/7/31
الرقم: داد/ م ع/ 60

١
٢
٣
٤
٥
٦
٧
٨
٩
١٠
١١
١٢
١٣
١٤
١٥
١٦
١٧
١٨
١٩
٢٠
٢١
٢٢
٢٣
٢٤
٢٥
٢٦
٢٧
٢٨
٢٩
٣٠
٣١
٣٢
٣٣
٣٤
٣٥
٣٦
٣٧
٣٨
٣٩
٤٠
٤١
٤٢
٤٣
٤٤
٤٥
٤٦
٤٧
٤٨
٤٩
٥٠
٥١
٥٢
٥٣
٥٤
٥٥
٥٦
٥٧
٥٨
٥٩
٦٠
٦١
٦٢
٦٣
٦٤
٦٥
٦٦
٦٧
٦٨
٦٩
٧٠
٧١
٧٢
٧٣
٧٤
٧٥
٧٦
٧٧
٧٨
٧٩
٨٠
٨١
٨٢
٨٣
٨٤
٨٥
٨٦
٨٧
٨٨
٨٩
٩٠
٩١
٩٢
٩٣
٩٤
٩٥
٩٦
٩٧
٩٨
٩٩
١٠٠

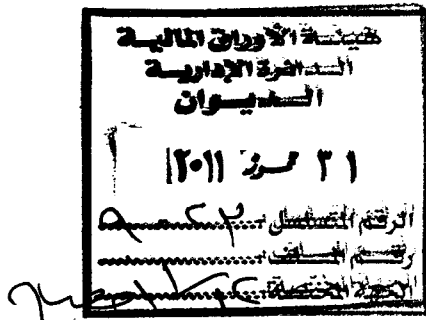
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم وطبقاً لتعليمات الإفصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير المراجعة وذلك عن الستة أشهر المنتهية في 2011/6/30، بعد أن تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام
د. إياد الهنداوي



نسخة: هيئة الأوراق المالية

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مساهمي 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 وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
توظيف - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١١

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
١٠٩٨٢٥٤٩	١١٤٣١٨٦٦	٣
١٨٦٩٢٣٧	٣٨٢٩٤١٥	٣
١٠٢٣٨٣٨٢	٩٥٦٩٣٨٤	
٧٩٥٩٧٢	٤٧٠٩٧١	٤
٢٣٨٨٦١٤٠	٢٥٣٠١٦٣٦	
الموجودات المتداولة -		
٢١٦٦٦٠٦	١٦٨٧١١٣	
٤٩٦٩٨٠٥	٥٨٢٠٦٦	
٢٦٥٨٩١	٢٦٦٩٧٤	٥
٣٠٩٤٣٤٠٦	٣٦٩٦٩٤٧٤	
-	٨٠٠٨	
٣٤٢١٨	-	
٧٠٠٥٩٤٢	٦٢٥٣٣١٧	
١٣٩٥٣٠٦٨	١٥٨٩٤٨١١	
٧٨٧٣٨٩٣٦	٨١٣٠٠٢٦٣	
١٠٢٦٢٥٠٧٦	١٠٦٦٠١٨٩٩	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الاسهم		
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧	
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩	
٤٩٠٢٢٠٣	٤٩٠٢٢٠٣	
٣٩٨٢٥٥٠	٣٩٨٢٥٥٠	
(٢٣٦٣٣٦)	(٣٣١٠٧٣)	
١٧٥٩٨٨	١٧٥٩٨٨	
١١٨٩٤١٦١	١٤٣٧٤٤٣٩	
٥٩٣٥١٩٥٢	٦١٧٣٧٤٩٣	
٣١٦٥٥٠	٤٠٦١٩٨	
٥٩٦٦٨٥٠٢	٦٢٢٤٣٦٩١	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
٢٠١٥٨٥	٢٣٢٨٦٩	
٩٤٥٥٢٢	٤٣٠٥١٩٠	٦
١٠٤٧١٠٧	٤٥٣٨٠٥٩	
المطلوبات المتداولة -		
٩٤٦٥٩٧٧	٧٠٧٣٨٥٥	
١٥٣٦٥٤٥	٢٣٦٣٢٣٩	٦
١٣٧٥٢٧٦٣	١٤٨١٩٦٧	
٣٥١١٣٢	١٨٨٦٢٩	٧
٦٩٦١٧٣٠	٨٨٣٨٢٧٩	
٩٧٤١٣٢٠	٧٢٧٤١٨٠	٥
٤١٨٠٩٤٦٧	٣٩٩٢٠١٤٩	
٤٢٩٥٦٥٧٤	٤٤٤٥٨٢٠٨	
١٠٢٦٢٥٠٧٦	١٠٦٦٠١٨٩٩	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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 ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		إيضاحات	
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٣٢١٦٩٣٠	٢٦٦٧٣٧٦٨	١٤٠٨٣٦٢٥	١٣٥١٥٤٦٣	٨	صافي المبيعات
(١١٥٠٠٥١٣)	(١٣٩١٩٨٠٨)	(٦٧٩٤٦٩٤)	(٨١١٨٤٩٩)		كافة المبيعات
١١٧١٦٤١٧	١٢٧٥٣٩٦٠	٧٢٨٨٩٣١	٥٣٩٦٩٦٤		إجمالي الربح
(٥١٣٤٣٥٩)	(٥٦٨٢٨٠٩)	(٢٨٨٨٥٨٣)	(٢٧٠٦٦٣٩)		مصاريف بيع وتسويق
(١٨٧١٦٥٩)	(١٨٢٥١٨٧)	(٨٦٩٤٩٣)	(٩٠٣٨٨٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠٨١٥٤)	(٩٤٦٧٣٨)	(٢٨٩٧٣٣)	(٥٤٦١٥٦)		مصاريف بحث وتطوير
(٢٦٧٤٥٦)	(٢٨٧٥٨٠)	(١٧٣٩٤٦)	(١٢٣٦٥٥)		مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٢٣٧٨٧٢	٢٥٣٠٧٥	١١٧٥٠٨	١٧٥٦٣٨		إيرادات أخرى
(٦١١٩٨٦)	(٥١٧٦٦٦)	(٣٧٥٧٦١)	(٢٨١٦١٣)		مصاريف أخرى
٣١٥١٤٧	١٠١٩٨٥٤	٣٢٠٤٤٣	٥١٦٦٨٢		فروقات عملة
٣٨٧٥٨٢٢	٤٧٦٦٩٠٩	٣١٢٩٣٦٦	١٥٢٧٣٣٧		
٧٣٨٢٤٥٩	-	٧٣٨٢٤٥٩	-	٤	ارباح بيع استثمار في شركات
(٥٠٠٠٠٠)	(٣٢٥٠٠١)	(٥٠٠٠٠٠)	-		مخصص تكدي استثمار في شركات
-	(٤٥٤٥١٨)	-	(٤٥٤٥١٨)		مخصصات أخرى
(٣٩٦١٣٢)	(٨٢٨٢٦٣)	(٢٠٤١٠٣)	(٤١٢١٣٤)		تكاليف تمويل
(٣٨٩٥٨٢)	(٦٠١٧٢٣)	(٢٥٥٠٠٤٤)	(٣٠٠٦٣٤)		حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
٩٩٧٢٥٦٧	٢٥٥٧٤٠٤	٩٥٥٢٦٧٨	٣٦٠٠٥١		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧٩٦٠٤)	(١٠١٠٠٠)	(١٣٩٦٨٧)	(٢٦٠٠٠٠)		ضريبة الدخل
٩٧٩٢٩٦٣	٢٤٥٦٤٠٤	٩٤١٢٩٩١	٣٣٤٠٥١		ربح الفترة
٩٨١٩٥٦٥	٢٤٨٠٢٧٨	٩٤١٥٩٦٠	٣٤٦٦٣٧		العائد إلى:
(٢٦٦٠٢)	(٢٣٨٧٤)	(٢٩٦٩)	(١٢٥٨٦)		مساهمي الشركة
٩٧٩٢٩٦٣	٢٤٥٦٤٠٤	٩٤١٢٩٩١	٣٣٤٠٥١		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
٠/٤٩٠	٠/١٢٣	٠/٤٧٠	٠/١٧		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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار		دينار		دينار		دينار	
٣٣٤,٠٥١		٩٤١٢,٩٩١		٢٤٥٦,٤٠٤		٩,٧٩٢,٩٦٣	
ربح الفترة							
٢٨,١٦٤		٤١,٨٤٢		(٨٧,٥٦٥)		٩٧,٢٠٩	
مجموع الدخل الشامل للفترة		٩٤٥٤,٨٣٣		٢,٣٦٨,٨٣٩		٩,٨٩٠,١٧٢	
٣٧٠,٦٩٠		٩,٤٦٨,٠٧٥		٢,٣٨٥,٥٤١		٩,٩٣٠,٧٣٤	
(٨٤,٧٥٠)		(١٣,٢٤٢)		(١٦,٧٠٢)		(٤٠,٥٦٢)	
٣٦٢,٢١٥		٩,٤٥٤,٨٣٣		٢,٣٦٨,٨٣٩		٩,٨٩٠,١٧٢	
العائد إلى:							
مساهمي الشركة							
حقوق غير المسيطرين							

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

شركة دار اللواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 لمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

في ملكية حصة									
التغير									
مجموع	حقوق غير	المجموع	أرباح مدورة	المزاكسم	فروقات ترجمة	إحتياطيات	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي
حقوق الملكية	المبطلين			في القيمة المعلنة	صلاات	أخرى	خـصـص	إستثماري	إستثماري
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٩,٦١٨,٥٠٢	٣١٦,٥٥٠	٥٩,٩٣٥,٠٥٢	١١,٨٩٤,١١١	١٧٥,٩٨٨	(٣٣١,٣٣١)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩١٠,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,١٢٧
٢,٤٥٦,٤٠٤	(٢٣,٨٧٤)	٢,٤٨٠,٢٧٨	٢,٤٨٠,٢٧٨	-	-	-	-	-	-
(٨٧,٥٦٥)	٧,١٧٢	(٩٤,٣٩٣)	-	-	(٩٤,٣٩٣)	-	-	-	-
٢,٣٦٨,٣٩٩	(١٦,٧٠٢)	٢,٣٨٥,٤٤١	٢,٤٨٠,٢٧٨	-	(٩٤,٣٩٣)	-	-	-	-
١٠٦,٣٥٠	١٠٦,٣٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٩٤٣,٦٩١	٤٠,٦٩٨	١٢,٩٨٤,٣٨٩	١٤,٣٧٤,٣٩٩	١٧٥,٩٨٨	(٣٣١,٣٣١)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩١٠,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,١٢٧
٥٤,٦٢٨,٤٦١	٤٢٩,٣٧١	٥٤,٠٩٧,٨٣٧	٦,٧٣٣,٦١٧	٧٥,٩٠٤	(٢٤٥,٧٤٣)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩١٠,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,١٢٧
٩,٧٩٢,٩٦٣	(٢٦,٦٠٢)	٩,٨١٩,٥٦٥	٩,٨١٩,٥٦٥	-	-	-	-	-	-
٩٧,٢٠٩	(١٣,٩٦٠)	١١١,١٦٩	-	-	١١١,١٦٩	-	-	-	-
٩,٨١٠,١٧٢	(٤٠,٥٦٢)	٩,٧٦٩,٦١٠	٩,٨١٩,٥٦٥	-	١١١,١٦٩	-	-	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١٠,٤٣٥,٦٠٠	٣٨٨,٠٠٩	١٠,٨٢٣,٦٠٩	١٢,٥٥٣,٦٢٢	٧٥,٩٠٤	(١٨٤,٧٤٦)	٣,٩٨٢,٥٥٠	٤,٩١٠,٢٠٣	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٢٦٠,١٢٧

لرصيد كما في أول
 كانون الثاني ٢٠١١
 ربح الفترة
 بنود الدخل للتبيل الأخرى
 مجموع الدخل للتبيل للفترة
 أرباح مدورة
 لرصيد كما في
 ٣٠ حزيران ٢٠١١

لرصيد كما في أول
 كانون الثاني ٢٠١١
 ربح الفترة
 بنود الدخل للتبيل الأخرى
 مجموع الدخل للتبيل للفترة
 أرباح مدورة
 لرصيد كما في
 ٣٠ حزيران ٢٠١١

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 والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٠	دينار	٢٠١١	دينار
الأنشطة التشغيلية			
٩٠٩٧٢٠٦٧		٢٠٥٧٠٤٠٤	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
التعديلات -			
٦٠٥٣٤٨		٦٤٢٨١٥	
٢٦٧٠٤٥٦		٢٨٧٠٨٠	
٥٠٠٠٠٠		٣٢٥٠٠١	
-		٤٥٤٠١٨	
(٧٠٣٨٢٠٤٥٩)		-	
-		(٢٥٢)	
(٢٧٤٧)		-	
٣٨٩٠٨٢		٦٠١٧٢٣	
٤٩٣١٣		١٥٣٣٣٦	
-		٥٣٧٧٣	
٢٦٠٢		-	
٣٩٦٠٣٢		٨٢٨٠٢٦٣	
(١٠٧٩٠٠٧١٢)		٤٩٢٥٠٩٢٠	
-		٢٦٤٦٢	
(٢٠٤٢٦٠٦٧)		(٨٥٠٠٧٦١)	
٢٧٩٠٥٥٨		(١٠٠٨٣)	
(١٠٣٠٠٠٢٥)		(٥٠٨١٣٠٦٤٨)	
١٠٩١٣٦٧		٧٥٢٠٦٢٥	
١٠٧٨٤٠٨		(٢٠٤٦٧٠٤٠)	
٣٠٦٧٢٠٩٠		(٢٠٣٩٢٠١٢٢)	
٣٠٨٧٩٠٩		١٠٤٢٢٠٣١	
(٢٥٠٠٠٠)		(٢٦٣٠٥٠٣)	
(٢٨٣٥٣)		(١٢٢٠٥٠٢)	
٨٠٧٨٧٠٦٦٩		١٠٢٠٠٦٩٠	
(٦٥٠٤٤٣)		(١٠٩٧١٠٣٤٧)	
(٣٦٦٠٦١٤)		(١٠٣٤٠٣٨)	
١١٠٨١٤٦٥		-	
٢٢٢٠٨٠٠		٦٧٠٢٧٥	
١٠٨٧٢٠٢٠٨		(٢٠٩٣٨٠٦١٠)	
الأنشطة الاستثمارية			
مشاريع تحت التنفيذ			
شراء ممتلكات والآلات ومعدات			
المتحصل من بيع استثمار في شركات			
أرباح موزعة من شركات حليفة			
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة التمويلية			
بنوك دائنة			
قروض طويلة الأجل			
فروقات ترجمة			
فوائد بنكية مدفوعة			
حقوق غير المسيطرين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة			
أرباح موزعة			
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية			
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية الفترة			
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥. بلغ رأسمال الشركة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٠٠٠.٠٠٠ سهماً 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 والقيام بالأنشطة الاستثمارية.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن 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 ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للمجموعة كما يلي :

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر : يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة دار الدواء - 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 - الجزائر	صناعي	٪٨٥	الجزائر

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف بإحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٠٣٤٥٣٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠ : ٢٠١٤ : ٣٦٦ دينار).

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ١٣٤٧١٩٧١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠ : ٢٠١٤ : ٦٥٤٤٣ دينار).

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٧٩٥٩٧٢	٤٧٠٩٧١

شركة دار الدواء - ليبيا *

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 الموحدة. قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بأخذ مخصص تنفي بمبلغ ٣٢٥٠٠١ دينار مقابل هذا الاستثمار (٣٠ حزيران ٢٠١٠ : ٢٠٠٠ ر ٥٠٠ 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 المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٥٨٩١	٢٦٦٩٧٤
٣٠٤٧٦١١	٢٩٢٣٩٤٧

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

نم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٩٧٤١٣٢٠	٧٢٥٢٦٨٠
-	٢١٥٠٠
٩٧٤١٣٢٠	٧٢٧٤١٨٠

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
شركة دار الغذاء (شركة حليفة)
الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>
دينار	دينار

<u>٢٤٥٣ر٤٤٦</u>	<u>١٧٨٧ر٨٥٥</u>
-----------------	-----------------

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

<u>١٤٩٩ر١١٦</u>	<u>-</u>
-----------------	----------

مشتريات - دار الغذاء (شركة حليفة)

٩٤ر١٢٩	٧١ر٠٢٩
--------	--------

ايراد بدل خدمات - دار الغذاء (شركة حليفة)

٧٨ر٦٢١	١٠٨ر٦٨٣
--------	---------

ايراد عمولات بيع - دار الغذاء (شركة حليفة)

<u>٥ر١٦٧</u>	<u>٢ر٤٣٠</u>
--------------	--------------

ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية (شركة حليفة)

<u>١٧٧ر٩١٧</u>	<u>١٨٢ر١٤٢</u>
----------------	----------------

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>
دينار	دينار

<u>٢٧٧ر٥٥٠</u>	<u>٢٧٢ر٦١١</u>
----------------	----------------

رواتب ومنافع أخرى

(٦) قروض طويلة الأجل

منحت الشركة بتاريخ ٣ كانون ثاني ٢٠١١ قرضا من البنك العربي بمبلغ ١٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا اليه ١,٧٥% (يحد أدنى ٣%). يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ٧٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي، يستحق أولها بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٣.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

(٨) التحليل القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات.

يتم توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٠٦٨٣٨٩	٩١٤٢٣٠١	٧٦٣٥٢٩٨	٣١٩٨٧٥	٧٩٠٥	٢٦٦٧٣٧٦٨
(٤٥٤٨٢٤٤)	(٤٢٨٥٣٥٩)	(٤٩٢٦٨٣٠)	(١٥٥٢١٩)	(٤١٥٦)	(١٣٩١٩٨٠٨)
٥٠٢٠٤٥	٤٨٥٦٩٤٢	٢٧٠٨٤٦٨	١٦٤٦٥٦	٣٧٤٩	١٢٧٥٣٩٦٠
صافي المبيعات					
كلفة المبيعات					
إجمالي الربح					

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا*	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٣٨٢١٨٠	٨٦٥٥٦٥٢	٤٤٤٥٣٨٠	٧٣٣٧١٨	-	٢٣٢١٦٩٣٠
(٤٥٥٤٢٩٦)	(٣٢١٤٧٩٦)	(٣٢٤٠٠٩٦)	(٤٩١٩٩٢)	-	(١١٥٠٠٥١٣)
٤٨٢٧٧٥١	٥٤٤٠٨٥٦	١٢٠٥٢٨٤	٢٤٢٥٢٦	-	١١٧١٦٤١٧
صافي المبيعات					
كلفة المبيعات					
إجمالي الربح					

* تتكون مبيعات افريقيا من منتجات الشركة ومنتجات تم شراؤها من شركات حليفة كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٣٤٠٥٤٩	٥٤٧٩٩٨٤
٢١٠٤٨٣١	٢١٥٥٣١٤
٤٤٤٥٣٨٠	٧٦٣٥٢٩٨

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

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٦٩٤٠.٣٥٧	٢٩٠١٧٧٣٤	٦٤٣٨٠.٨	١٠٦٦٠١٨٩٩
٣٠.٨٢٠.٧٥٥	١٣٦٠.٨٥٦٦	٢٨.٨٨٧	٤٤.٩٥٨.٢٠.٨
اجمالي الموجودات			
اجمالي المطلوبات			

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الاردن	الجزائر	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧١٩٥١.٦٩٥	٣٠.٠٥٤.٨١٦	٦١٨.٥٦٥	١٠٢.٦٢٥.٠٧٦
٢٩.٧٣٣.٠٢٢	١٣.١٩٦.٢٤٦	٢٧.٣٠.٦	٤٢.٩٥٦.٥٧٤
اجمالي الموجودات			
اجمالي المطلوبات			

(٩) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٨٩.٠٣٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٨٧.٢١٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٠) أسهم للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع اسهم مجانية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال أي ما يعادل مبلغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار. هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.