

التاريخ: 2009/7/28

الرقم: داد/م/ع/54

SEMI ANNUAL - DADI - 21/7/2009

٢٠٠٩ ٠٩ ٠٢ ٢٩ ١١ ٢٥

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم
عمان - الاردن

خية طيبة وبعد.

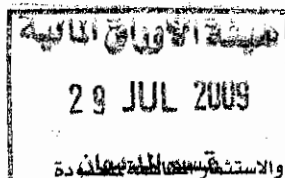
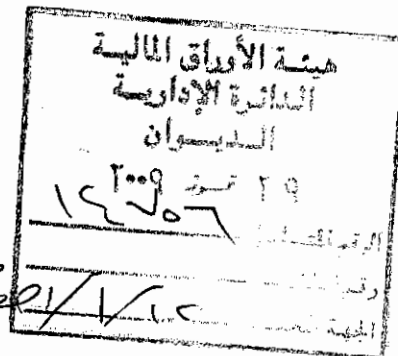
نرفق لمعاليتكم وطبقاً لتعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير المراجعة وذلك عن الستة اشهر المنتهية في 2009/6/30. وقد تمت مراجعتها حسب الاصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ إرنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام...

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحيم جردانة

اليوم
١١٢٩



شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل 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 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

بناءً 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٠٩

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات		٨٣٧٦.٠٦٧	٧٧٨٧.١١٥
مشاريع تحت التنفيذ		٤٠٣.٦٧٢	٢٢٠.١٠٩
استثمار في شركات حليفة		٩٩٩١.٨٨٦	٩٣٧٠.٠٠٥
دفعات على حساب استثمار في شركات	٤	٥٩٦.٨٧٢	٥٩٦.٨٧٢
		٢٤.٢٦٨.٩٩٧	٢٢.٨٧٤.١٠١
الموجودات المتداولة - مخزون			
أرصدة مدينة أخرى		١٥.٨٩٨.٣٤٧	١٣.٩٥٤.٩٥٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	١٣.٦١٢.٨٨٨	١٠.٥٧.٠٨١
ذمم مدينة		١٦٩.٩٨٦	١٧٤.٤٨٥
موجودات مالية للمتاجرة		٢٧.٢٨.٣٠٣	٢٣.٧٨.٢٦٠
شيكات برسم التحصيل		٤٦.٣٧	٤٣.٨٥٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		٤.١٠.٦٣٤	٤.١٧٥.٤٨١
		٣.٤٩١.٩٧٨	٢.٩٧٤.٥٦١
		٥٢.٢٠٢.١٧٣	٤٥.٦١٨.٦٧٤
مجموع الموجودات		٧٦.٤٧٠.٦٧٠	٦٨.٤٩٢.٧٧٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية - حق ملكية حملة الاسهم			
رأس المال المدفوع		٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
احتياطي إجباري		٩٢٦.٠٦٢٧	٩٢٦.٠٦٢٧
احتياطي اختياري		٩٣٧٢.٧٥٩	٩٣٧٢.٧٥٩
احتياطي خاص		٤٩٠.٢٢٠.٣	٤٩٠.٢٢٠.٣
احتياطيات أخرى		٣.٩٨٢.٥٥٠	٣.٩٨٢.٥٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٤١٦.٧٧١)	(٢٠.٧٩٥)
التغير المتراكم في القيمة العادلة - شركة حليفة		١٣٦.٩٧٠	١٣٦.٩٧٠
أرباح منورة		٣.٥٧٥.٦٠٨	٣.٦٥٥.٤٨
		٥٠.٨١٣.٩٤٦	٥١.٢٨٩.٨٦٢
حقوق الأقلية		١٨٥.٦٤٩	٢٣٢.٩٠١
مجموع حقوق الملكية		٥٠.٩٩٩.٥٩٥	٥١.٥٢٢.٧٦٣
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤٢٥.٢٩٨	٤٢٥.٣٦٠
قروض طويلة الأجل	٦	٣.٥٤٥.٢٩٢	١.٧٨١.٠٣٧
		٣.٩٧٠.٥٩٠	٢.٢٠٦.٣٩٧
المطلوبات المتداولة - ذمم دائنة			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام		٦.١٣٢.٠٨٦	٣.٩١٥.٥٤٧
بنوك دائنة		١.٦٥٤.٠٩٨	١.١٧٣.٢٢٤
مخصص ضريبة الدخل	٧	٢.٩٣٥.٢٧٥	١.٤٢٥.٥٢٦
أرصدة دائنة أخرى		١٥٧.٦٣٦	٢٥٧.٦٣٦
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٥	٥.٩٢٩.٤٢٤	٤.٧١٧.٥٥٩
		٤.٦٩١.٩٦٦	٣.٢٧٤.٦٢٣
		٢١.٥٠٠.٤٨٥	١٤.٧٦٣.٦١٥
مجموع المطلوبات		٢٥.٤٧١.٠٧٥	١٦.٩٧٠.٠١٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٦.٤٧٠.٦٧٠	٦٨.٤٩٢.٧٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		
دينار	دينار	دينار	دينار	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
١٣٢٢٣٧٤٥	٢١١٢٩٣٠١	١١٥٩٤٩٩٣	٢٠٥٦٨٠٩٨	صافي المبيعات
(٧٢١٨٥٥٦)	(١١٩٩٨٠٢٨)	(٦٥٦٧٠٥٤)	(١١٥١١٩٩٦)	كلفة المبيعات
٦٠٠٥١٨٩	٩١٣١٢٧٣	٥٠٢٧٩٣٩	٩٠٥٦١٠٢	إجمالي الربح
(٢٦٩٧٦٣٣)	(٤٧٧١١٦٣)	(٢٩٤٢٢٤٥)	(٤٩١٩٣٤٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٣٠٦٠١)	(١٤١١٠٦٠)	(٦٩٣٠٦٧)	(١٢٧٣٤٠٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٣٤١١٨)	(٥٢٤٩٨٠)	(٢٣٥١٦٤)	(٣٥٥٩٠٧)	مصاريف بحث وتطوير
(٩٤٤١٠)	(١١٧٣١١)	-	-	مخصص الزم المشكوك في تحصيلها
٢٠٢٩	٢٢٨٥	٤٢٤٧٩	٢٨٣٠٦	أرباح استثمارات
(١٠٥٢٨٧)	(٣٥٩٠٥٩)	(٥٢٠٠٦)	(٢١٢٥١٠)	مصاريف أخرى
١٥٧٣٩٨	٣٨٦٠٦٨	١٢٥٩٠٠	٢٧٦٨١٠	إيرادات أخرى
١٩٩٨١٧	٤١١٢٨٩	٩١٨٨٢	٥٥٠٠٥	فروقات عملة
٢٥٠٢٣٨٤	٢٧٤٧٣٤٢	١٣٦٥٧١٨	٢٦٥٥٠٥٧	إيرادات فوائد بنكية
-	-	١٦٩٤٧	٢٦٥٥١	تكاليف تمويل
(١٥٤٣٤٦)	(٢٦٩١٣٥)	(١١٩٢٦٦)	(١٨٢٢٩١)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٤٦٠٨٣٠	٥٢١٨٨١	١٨٠٦٣٦	٢٩٩٣٤٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٨٠٨٨٦٨	٣٠٠٠٠٨٨	١٤٤٤٠٣٥	٢٧٩٨٨٦٥٧	ضريبة الدخل المستحقة
(٨٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(٨٤٠٠٥٦)	(١٢٠٠٠٠)	ربح الفترة
٢٧٢٨٨٦٨	٢٩٠٠٠٨٨	١٣٥٩٩٧٩	٢٦٧٨٨٦٥٧	العائد إلى:
٢٧٣٥٣٤٠	٢٩٢٠٠٦٠	١٣٥٩٩٧٩	٢٦٧٨٨٦٥٧	مساهمي الشركة
(٦٤٧٢)	(١٩٩٧٢)	-	-	حقوق الأقلية
٢٧٢٨٨٦٨	٢٩٠٠٠٨٨	١٣٥٩٩٧٩	٢٦٧٨٨٦٥٧	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
٠/١٣٦	٠/١٤٥	٠/٠٦٨	٠/١٣٤	الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار		دينار		دينار		دينار	
(معدلة)		(معدلة)		(معدلة)		(معدلة)	
٢٠٦٧٨٠٦٥٧		٢٠٩٠٠٠٠٨٨		١٠٣٥٩٠٩٧٩		٢٠٧٢٨٠٨٦٨	
٢٠٣٢٠٠٦٢٢		(٤٢٣٠٢٥٦)		٦٧٠٠٩٤٧		(١٠٥٠٨٦٨)	
٤٠٩٩٩٠٢٧٩		٢٠٤٧٦٠٨٣٢		٢٠٣٠٠٩٢٦		٢٠٦٢٣٠٠٠٠	
٤٠٩٨٤٠٨٥٠		٢٠٥٢٤٠٠٨٤		٢٠٤٤٠٨٦٢		٢٠٦٥١٠٢٢٤	
١٤٠٤٢٩		(٤٧٠٢٥٢)		(١٣٠٩٣٦)		(٢٨٠٢٢٤)	
٤٠٩٩٩٠٢٧٩		٢٠٤٧٦٠٨٣٢		٢٠٣٠٠٩٢٦		٢٠٦٢٣٠٠٠٠	

العائد إلى:

مساهمي الشركة
حقوق الأقلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

قائمة ملكية حامل									
التغير									
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح موزعة	المقر الاسم	فروقات ترجمة عملات أجنبية	إحتياطيات أخرى	إحتياطي خصاص	إحتياطي اختياري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١٥٢٢٢٧٦١٣	٢٣٢٧٩٠١	٥١٦٢٨٩٨١٢	٣٦٥٥٤٨	١٣٦٩٧٠	(٢٠٧٩٥)	٣٩٨٨٧٥٠	٤٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٦٠٢٧٧
٢٤٧٩٨٣٢	(٤٧٣٥٢)	٢٥٢٤٢٨٤	٢٩٢٠٦٠	-	(٣٩٥٩٧٢)	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠
(٣٠٠٠٠٠٠)	-	(٣٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٠٩٩٩٥٩٥	١٨٥٦٤٩	٥٠٨١٢٩٤٦	٣٥٧٥٦٠٨	١٣٦٩٧٠	(٤١٦٧٧١)	٣٩٨٨٧٥٠	٤٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٦٠٢٧٧
٥٢٣٣٢٢٧٩١	٢٥٦٧٧٣	٥٢٧٧٦٧٨	٣٩٤١٢٤٣	٤٠٣٦٤٢	٢١٣٢٥٤	٣٩٨٨٧٥٠	٤٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٦٠٢٧٧
٤٩٩٩٢٧٩	١٤٤٢٩	٤٩٨٤٧٥٠	٣٦٧٨٦٥٧	-	٢٣٠٦١٩٣	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠
(٤٠٠٠٠٠٠)	-	(٤٠٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٣٣٣٢٢٧٩٠	٧٧١٤٤٢	٥٣٦٠٩٢٨	٢٦١٩٧٠٠	٤٠٣٦٤٢	٢٥١٩٤٤٧	٣٩٨٨٧٥٠	٤٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٦٠٢٧٧
									٢٠٠٠٠٠٠

الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠٠٩
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة (إصاح ٨)

الرصيد كما في
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الرصيد المعدل كما في أول
كانون الثاني ٢٠٠٨
مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح موزعة
الرصيد كما في
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٨	دينار	٢٠٠٩	دينار
(معدلة)			
٢٧٩٨٦٥٧		٣٠٠٠٠٨٨	
		الإشـطة التـشغيلية	
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		التعديلات -	
		استهلاكات	
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	
		مخصص بضاعة بطينة الحركة	
		مخصص تعويض نهاية الخدمة	
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة	
		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	
		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	
		إيرادات فوائد بنكية	
		تكاليف تمويل	
		تغيرات رأس المال العامل -	
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
		مخزون	
		أرصدة مدينة أخرى	
		ذمم مدينة	
		موجودات مالية للمتاجرة	
		شيكات برسم التحصيل	
		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	
		ذمم دائنة	
		أرصدة دائنة أخرى	
		ضريبة دخل مدفوعة	
		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
		مشاريع تحت التنفيذ	
		شراء ممتلكات والآلات ومعدات	
		موجودات مالية متوفرة للبيع	
		استثمار في الدار العربية لصناعة الدواء	
		استثمار في شركات حليفة	
		أرباح موزعة من شركات حليفة	
		إيرادات فوائد بنكية مقبوضة	
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
		قروض طويلة الأجل	
		بنك دائن	
		فوائد بنكية مدفوعة	
		فروقات ترجمة عملات أجنبية	
		الأرباح الموزعة	
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (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 ٢٠٠٩ مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر. ٢٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمياوية و الصيدلانية وملحقاتها.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان 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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت المجموعة بتطبيق هذا التعديل اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ والذي يتطلب أن يتم فصل التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. 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٪

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 ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

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

(٣) تعديل سنوات سابقة

تم تعديل القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) لتتضمن القوائم المالية لشركة دار الدواء فارما - رومانيا (شركة تابعة) والتي لم يتم توحيد قوائمها المالية في تلك الفترة.

إن أثر التعديل على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ كما يلي:

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة-

قبل التعديل دينار	تعديل سنوات سابقة دينار	بعد التعديل دينار
٤١٥٢٣٣١	(٢١١٢٨٨)	٣٩٤١٠٤٣
الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة		

قائمة الدخل الموحدة-

قبل التعديل دينار	تعديل سنوات سابقة دينار	بعد التعديل دينار
٣٠١٧١٦٥	(٣٣٩٢٠٨)	٢٦٧٨٦٥٧
ربح الفترة		

(٤) دفعات على حساب استثمار في شركات

يمثل هذا البند دفعات على حساب الاستثمار في شركات في مرحلة التأسيس، هذا ولم يكن لدى هذه الشركات أية عمليات تشغيلية حتى نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

(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 بالميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٦٩,٩٨٦	١٦٩,٩٨٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٤٤٩٩	-	الدار العربية لصناعة الدواء / الجزائر
١٧٤,٤٨٥	١٦٩,٩٨٦	شركة النهضة للاستثمارات المالية
١,٦٩٠,٢٩٠	٢,٤٧٨,٣٧٩	ذمم مدينة - وكلاء بيع وعملاء
		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
١٨٦,٢٤٩	٢٦٦,٠٣٨	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
٣,٠٨٨,٣٧٤	٤,٤٢٥,٩٢٨	شركة دار الغذاء
٣,٢٧٤,٦٢٣	٤,٦٩١,٩٦٦	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٧,١٢٧	٢٨٠,٢٦٣	رواتب ومنافع أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٠١٨٣٢٣٤	٢٠١٦٦٧٥٨	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٣٥٧٥٢٦٢	٣٣٦٢٤٥١	مشتريات - دار الغذاء
٤٢٧٦٠٦	-	مشتريات - دار الدواء للصناعات البيطرية
<u>٤٠٠٢٨٦٨</u>	<u>٣٣٦٢٤٥١</u>	
٥٥٢٨٦	٨٢٩٤٦	ايراد بدل خدمات - دار الغذاء
٤٧١٠	٥٨٢٣	ايراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية
<u>٥٩٩٩٦</u>	<u>٨٨٧٦٩</u>	

(٦) قروض طويلة الأجل

منحت الشركة بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٩ قرضاً من البنك العربي بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٢٪. يسدد القرض على ستة أقساط نصف سنوية بمبلغ ٦٦٦.٦٠٠ دولار أمريكي (ما عدا القسط الأخير الذي يبلغ ٦٦٧.٠٠٠ دولار) يستحق أولها بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ ويستحق آخرها بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠١٢.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

تم الحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية العام ٢٠٠٦.

(٨) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٧٢ر٨٣٦ 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 ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع مبلغ ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٢٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار

(١٠) الإحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

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