



PHARMACARE PLC.

PHARMACEUTICALS, CHEMICALS & COSMETICS

شركة دار الشفاء

لصناعة الأدوية والكيمائيات ومواد التجميل

التاريخ: 19/8/2015

السادة بورصة فلسطين المحترمين،

نابلس - فلسطين

فاكس رقم : 09-2390998

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية لشركة دار الشفاء - فلسطين من عام 2015

يسرنا أن نرفق طيه البيانات المالية المرحلية لشركة دار الشفاء لصناعة الأدوية عن الفترة المالية المنتهية في 2015/6/30، ومراجعة من المدقق الداخلي والتي تشتمل على ما يلي:

- تقرير حول معلومات مالية مرحلية موجزة
- قائمة المركز المالي المرحلية
- قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
- قائمة التدفقات النقدية المرحلية

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية


معن حمودة
المدير المالي

نسخة الى: هيئة سوق رأس المال الفلسطينية - الإدارة العامة للأوراق المالية

أعضاء مجلس الإدارة:

1. الصيدلي باسم صبحي فرح خوري نصر
 2. السيدة ساندر ا عيسى توفيق خوري نصر
 3. الصيدلي بسام يوسف إبراهيم يوسف
 4. الصيدلي رأفت إبراهيم رأفت المظفر
 5. الصيدلي رسمي عوض حامد مطرية
 6. الصيدلي رمزي ألبرت بولص نورسي
 7. الدكتور عزمي راتب فارس أبو حسن
 8. السيد توفيق عيسى توفيق حبش
 9. السيد ميخائيل فيرتز
 10. بنك فلسطين
 11. شركة ريتش فور انفستمنت أند ديفيلوبمنت - ريتش هولدنغ - عضو مجلس ادارة - ممثل
- رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
عضو مجلس ادارة والمدير العام
نائب رئيس مجلس الإدارة
عضو مجلس ادارة
عضو مجلس ادارة
عضو مجلس ادارة
عضو مجلس ادارة
عضو مجلس ادارة
عضو مجلس ادارة
عضو مجلس ادارة - ممثل بالسيد هاشم الشوا
عضو مجلس ادارة - ممثل

المدير العام

ساندرا خوري

مدققو حسابات الشركة

Deloitte & Touche

الإدارة التنفيذية

- 1- باسم صبحي فرح خوري نصر
 - 2- ساندر ا عيسى توفيق خوري نصر
 - 3- معن طه حمودة
 - 4- زيادة يعقوب زيادة
 - 5- جورج ترجمان
 - 6- زياد ابو الرب
 - 7- لوي عواد
- رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المدير العام
المدير المالي
مراقب مالي
مدير المواد
مدير التسويق
مدير الإنتاج

بعض النقاط الخاصة بالمادة 37 الفقرة 2:

- 1- العدد الحقيقي للأسهم المكتتبه 8,462,623 سهم بقيمة إسمية دولار واحد فقط.
- 2- لم يطرأ أي تغيير على إدارة الشركة ولا على نشاطها وأعمالها الرئيسية.
- 3- لم يطرأ أي تغيير على موجودات الشركة.
- 4- لا يوجد أية إجراءات قانونية رئيسية تؤثر على المركز المالي للشركة.
- 5- لا يوجد أية قرارات وأحداث مهمة قد تؤثر على حاملي الأوراق المالية.

الأوراق المالية من تاريخ 2015/6/30

10,000,000	راس المال المصرح به
8,462,623	رأس المال المدفوع
1 دولار أمريكي	القيمة الإسمية
62,569	عدد الأسهم المتداولة
226,743 دولار امريكي	قيمة الأسهم المتداولة
50 عقد	عدد العقود المنفذة
3,74	أعلى سعر تداول
3,44	أدنى سعر تداول
3,50	سعر الإغلاق 2014/9/30

أهم المؤشرات المالية

0.419	إجمالي الربح من العمليات إلى المبيعات
0.25	صافي الربح قبل الفوائد والضريبة إلى المبيعات
0.20	صافي الربح إلى المبيعات
0.042	العائد على مجموع الموجودات
0.0788	العائد على حقوق المساهمين
0.465	معدل المديونية
0.534	نسبة الملكية
0.215	معدل دوران الموجودات (مرة)
1.4	معدل دوران رأس المال العامل (مرة)
1.6	نسبة التداول (مرة)
6,505,481	رأس المال العامل

شركة دارالشفاء لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

المعلومات المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة دارالشفاء لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة الدخل الموجزة (غير مدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل الموجزة (غير مدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموجزة (غير مدققة)
٨ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قائمة الدخل الموجزة وقائمة الدخل الشامل الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠. "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

بالإشارة إلى إيضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموجزة، لم تستطع الإدارة الحصول على قوائم مالية مراجعة للشركة التابعة "شركة فارماكوير بوروب" وتقييم فيما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الاستثمار. كما لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية الموجزة لشركتها التابعة "شركة فارماكوير بوروب" مع القوائم المالية الموجزة المرفقة خلافاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) "توحيد القوائم المالية" للشركة التابعة كونها شركة خاضعة لسيطرة شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية. وقد تم إظهار الاستثمار في الشركة التابعة بالتكلفة ضمن القوائم المالية الموجزة المرفقة.

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية (تتمة)

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء الأثر المحتمل للأمر المبين في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، واستنادا الى مراجعتنا، لم يتبين ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): "التقارير المالية المرحلية".

مسابا وشركاهم

رام الله - فلسطين



يعقوب اليوسف

رخصة رقم ٩٦

١٩ آب ٢٠١٥

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموجزة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دولار أمريكي	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٤٨,٩٥٧	٤١٧,٢٨٧	٥	نقد وما يعادله
٦,٢١٥,٢٢٧	٧,٠١٧,٨٠٨	٦	ذمم مدينة، بالصافي
٦,٥٣١,٢٩١	٧,٧٣٦,٦٦٠	٧	بضاعة، بالصافي
٦,٠٦٤,٩٣٨	٦,٠٥٧,١٨٠	٨	موجودات متداولة أخرى
<u>١٥,٠٦٠,٤١٣</u>	<u>١٧,٢٢٨,٩٣٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣٩,٩٣٨	٢٤٣,٠٨٩		شيكات برسم التحصيل
٦,٩٨٨,٨٢٥	٨,١٠٣,٧٧٥	٩	استثمار في شركة تابعة
٥١,٠٥٤	٥٢٦,٧٦٣	١٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٠٣٨,٢٧٥	٢,٠٣٨,٢٧٥	١٠	دفعات على حساب شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٩٥,٥٨٨	٤٨٩,٦٧٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠٩,٠٧٨	٤٧٨,٧٤٣	١١	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٢,٩٩٤,٤٢٤	١٣,٤٣٩,٩٤٦	١٢	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
<u>٢٣,٦٧٦,٦٣٢</u>	<u>٢٥,٣٢٠,٣٧٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٨,٧٣٧,٠٤٥</u>	<u>٤٢,٥٤٩,٣٠٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٦٠٦,٦٧٦	٤٦٦,٦٦٥		بنوك دائنة
١,٣٧٩,٣٥٨	١,٧٠٨,٦٥٧		شيكات مؤجلة الدفع
٣,٣٢٧,٥٠٦	٣,٧٥٠,٢٩٢		ذمم دائنة
١,٩٩٥,٨٦٢	٢,٤٤٠,٩٦٤	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨١٣,٥٩٧	١,٥١٧,٠٥٨	١٤	فروض بنكية - الجزء قصير الأجل
٤٤٥,٥٧٧	٣٣٩,٨١٨		مطلوبات متداولة أخرى
<u>٩,٥٦٨,٥٧٦</u>	<u>١٠,٧٢٣,٤٥٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٣٤٤,٠٩٢	٥,٤٥٧,٥٧٦	١٤	فروض بنكية - الجزء طويل الأجل
-	٩٠٣,٠٣٤	١٥	مطلوبات إيجار تمويلي
٦,٤٥٠,٨١٤	٦,٧٢٠,٦١٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٧,٣٦٣,٤٨٢</u>	<u>١٩,٨٠٤,٦٧٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٤٦٢,٦٢٣	٨,٤٦٢,٦٢٣	١	رأس المال
٣,٣٨٥,٠٤٩	٣,٣٨٥,٠٤٩		علاوة إصدار
١,٢٧٤,٢١٤	١,٢٧٤,٢١٤		إحتياطي إيجاري
٢,٤٤٠,٨٨٣	٢,٤٤٠,٨٨٣		إحتياطي إختباري
٢,٢٤٧,٨٥٣	٢,١٨٥,١٠٣		إحتياطي إعادة تقييم أراضي وآلات ومعدات
٤١,٤٥٧	٣١٥,٨٣٣		إحتياطي فروقات ترجمة القوائم المالية للدولار الأمريكي
٣,٥٢١,٤٨٤	٤,٦٨٠,٨٢٢		أرباح متراكمة
<u>٢١,٣٧٣,٥٦٣</u>	<u>٢٢,٧٤٤,٥٢٧</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٣٨,٧٣٧,٠٤٥</u>	<u>٤٢,٥٤٩,٣٠٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

تشكل الايضاحات المرفقة من ٢٣-١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٨,٥٦٦,١٦٩	٩,١٤١,٩٨٨		إجمالي المبيعات
(١١١,٧٦٩)	(٨٨,٤٦٣)		يتزل : مبيعات جاهزة - جرونثال
(٣٦٧,٢٥٢)	(٩٧٦,٦٥٨)		يتزل : مبيعات جاهزة - نوفو
٨,٠٨٧,١٤٨	٨,٠٧٦,٨٦٧		صافي المبيعات الصناعية
(١,٧٠٥,٩٦١)	(١,٩٣١,٤٥٨)	١٦	يتزل : تكلفة المبيعات الصناعية
(٣,٠٥٦,٩٨٥)	(٢,٧٥٨,١٥٥)		يتزل : مصاريف صناعية
٣,٣٢٤,٢٠٢	٣,٣٨٧,٢٥٤		إجمالي الدخل
(٩٧٩,٦٤٤)	(٩٥٩,٨٣٢)		يتزل : مصاريف البيع والتوزيع والتصدير
(٥٨٩,٧٤٣)	(٥٥٩,٩٧٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٨٧,٤٣٠)	(٢٠٩,٥٠٧)		مصاريف تمويلية
١,٥٦٧,٣٨٥	١,٦٥٧,٩٣٨		صافي الدخل من التشغيل
٦١,٧٣٠	٤٧,٧٢١		صافي الربح التجاري - جرونثال
٤١,٧٧٣	٦٩,٧٧٦		صافي الربح التجاري - نوفو
١,٦٤١	-		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٠٠٤	٦١		إيرادات أخرى
٧٩,٤٩٢	٢٤٤,٨٧٩		أرباح فروقات تقييم العملات الأجنبية
١,٧٥٦,٠٢٥	٢,٠٧٠,٣٧٥		صافي الربح للفترة قبل الضريبة
٢٩,٧٢٠	(١٠٥,٩٠٩)	١٣	(أعباء) / انتفاعات ضريبة مؤجلة
(٣٦٦,٢٥٩)	(١٧١,٠٦٨)	١٣	ضريبة دخل على الأرباح للفترة
١,٤١٩,٤٨٦	١,٧٩٣,٣٩٨		صافي الربح للفترة
٠,١٧	٠,٢١	١٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد

تشكل الايضاحات المرفقة من ٢٣-١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٤١٩,٤٨٦	١,٧٩٣,٣٩٨
صافي الربح للفترة	
بنود الدخل الشامل الآخر	
بنود لن يتم تحويلها لاحقا إلى قائمة الدخل الموجزة	
(٧٦,٥٢٧)	٢٧٤,٣٧٦
(٧٦,٥٢٧)	٢٧٤,٣٧٦
مجموع بنود الدخل الشامل الأخر للفترة	
١,٣٤٢,٩٥٩	٢,٠٦٧,٧٧٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	

تشكل الايضاحات المرفقة من ٢٣-١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

مجموع حقوق الملكية	احتياطى فروقات ترجمة		احتياطى إعادة تقييم اراضى واكث ومعدات		احتياطى اجنابى		علاوة اصدار		رأس المال		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول (مطلق) ٢٠١٤
	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	
٢١,٣٧٢,٥٢٣	٣,٥٢١,٤٤٤	٤١,٤٥٧	٢,٢٤٧,٨٥٣	٢,٤٤٠,٨٨٣	١,٣٧٤,٦١٤	٣,٣٨٥,٠٤٩	٨,٤٦٢,٦٣٣	-	-	-	صافي الربح للفترة
١,٧٧٣,٣٦٨	١,٧٧٣,٣٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيود الدخل الشامل الاخر
٣٧٤,٣٧٦	-	٣٧٤,٣٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٠٠٧,٧٧٤	١,٧٧٣,٣٦٨	٣٧٤,٣٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	إطفاء احتياطى إعادة تقييم آلات ومعدات
-	٣٦,٧٥٠	-	(١٢,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
(٦٧٧,٠١٠)	(٦٧٧,٠١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مجلس الإدارة
(١٩,٨٠٠)	(١٩,٨٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)
٢٢,٧٤٤,٥٧٧	٤,٦٨٠,٨٢٢	٣١٥,٨٢٣	٢,١٨٥,١٠٣	٢,٤٤٠,٨٨٣	١,٣٧٤,٦١٤	٣,٣٨٥,٠٤٩	٨,٤٦٢,٦٣٣	-	-	-	
٢,٨٧٢,٨٣١	٣,٠٦٥,٨٨٠	٣١٩,٢٧٩	٢,٣٧٢,٣٥٣	٢,٤٤١,٨٤٩	١,١٢٤,٦٦٨	٣,٣٨٥,٠٤٩	٨,٤٦٢,٦٣٣	-	-	-	صافي الربح للفترة
١,٤١٩,٤٨٦	١,٤١٩,٤٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيود الدخل الشامل الاخر
(٧٦,٥٢٧)	-	(٧٦,٥٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٤٢,٩٥٩	١,٤١٩,٤٨٦	(٧٦,٥٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
(٦٧٧,٠١٠)	(٦٧٧,٠١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مجلس الإدارة
(١٩,٨٠٠)	(١٩,٨٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدقق)
٢١,٥١٨,٩٨٠	٣,٧٨٨,٦٥٦	٢٤٢,٧٥٢	٢,٣٧٢,٣٥٣	٢,٤٤١,٨٤٩	١,١٢٤,٦٦٨	٣,٣٨٥,٠٤٩	٨,٤٦٢,٦٣٣	-	-	-	

تشكل الأيضاحات المرفقة من ٢٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٥٦,٠٢٥	٢,٠٧٠,٣٧٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
٣٥٧,٤١٦	٤٢٢,٣٩٦	الإستهلاكات
-	١٩,٦٢٣	الاطفاءات
١٨٧,٤٣٠	٢٠٩,٥٠٧	مصاريف تمويلية
(١,٦٤١)	-	(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٨,٤٧٦	٣٤٤,٩٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٦٢٧,٧٠٦	٣,٠٦٦,٨٠٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		(الزيادة) النقص في الموجودات
(٢٤٦,٩٦٦)	(٨٠٣,٥٨١)	ذمم مدينة
(١٠٠٦٠,٣٣٦)	(١,٢٠٥,٣٦٩)	بضاعة
٢٩٢,٣٤١	٧,٧٥٨	موجودات متداولة أخرى
٥,٠١٢	(٣,١٥٩)	شيكات برسم التحصيل
		الزيادة (النقص) في المطلوبات
٧٤,٧٢٠	٤٢٢,٧٨٦	ذمم دائنة
٣٣٨,٨٢٧	٢٢٥,١٣٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠,١٥٢)	٣٢٩,٢٩٩	شيكات مؤجلة الدفع
٣٣٥,٧٤٢	(١٠٥,٧٥٩)	مطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٩٦,٨٩٤	١,٩٣٤,٩٢٧	الضريبة المدفوعة
-	(٧٩,٧٤٣)	التعويضات المدفوعة للموظفين
(١٨٦,٦٨٧)	(٧٥,١٠٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,١١٠,٢٠٧	١,٨٥٩,٠٧٩	
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٧٥,١٢٩)	(٨٦٧,٩١٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٨٩,٢٨٨)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١,٣٦٦,٢١٨)	(١,١١٤,٩٥٠)	التغير في استثمار في شركة تابعة
(١٠٠٢٤,٢٦٣)	(١٦,٢٥٩)	التغير في موجودات مالية متوفرة للبيع
٩,٣٠٧	-	العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٦٥٦,٣٠٣)	(٢,١٨٨,٤١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٦٩,٣٨٥	(١٤٠,٠١١)	التغير في بنوك دائنة
٥٤٩,٤٧٣	(١٨٣,٠٥٥)	التغير في القروض
-	٩٠٣,٠٣٤	التغير في إيجار تمويلي
(١٨٧,٤٣٠)	(٢٠٩,٥٠٧)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(١٥٧,٥٥١)	(٦٨,١٧١)	أرباح موزعة وألعاب مجلس الإدارة المدفوعة
٥٧٣,٨٧٧	٣٠٢,٢٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
٢٧,٧٨١	(١٠٦,٠٤٩)	التغير في احتمالي فروقات ترجمة القوائم المالية للدولار الأمريكي
(٧٦,٥٢٧)	٢٧٤,٣٧٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٩٠٣,٦٢٧	٢٤٨,٩٥٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
١,٨٥٤,٨٨١	٤١٧,٢٨٧	

تشكل الايضاحات المرفقة من ٢٣-١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١- عام

- أ. تأسست شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة الخصوصية المحدودة عام ١٩٨٦ وسجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٢٨٨) بمقتضى قانون الشركات رقم (١٢) لسنة ١٩٦٤. إن العنوان المسجل للشركة (مكاتب الإدارة والمصانع) هو: بيتونيا - رام الله، ص.ب. ٦٧٧.
- ب. تتضمن نشاطات الشركة وحسبما ورد في عقد تأسيسها، صناعة وبيع وتوزيع وتصدير وإستيراد الأدوية ومواد التجميل والكيمائيات والمواد البيطرية.
- ج. بلغ رأسمال الشركة ٨,٤٦٢,٦٢٣ دولار أمريكي موزعا على ٨,٤٦٢,٦٢٣ سهم بواقع دولار أمريكي واحد لكل سهم، وهو مسدد بالكامل.
- د. تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة محدودة خلال عام ٢٠١٣ وتم إدراج أسهم الشركة للتداول في سوق فلسطين للأوراق المالية ابتداءً من تاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٣.
- هـ. بلغ عدد موظفي الشركة (٢٤٥) موظفاً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.
- و. تم اعتماد القوائم المالية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٥.
- ز. تم تقسيم المبيعات والبضاعة والربح الإجمالي إلى صناعية وتجارية. تمثل بضاعة جرونثال ونوفو القسم التجاري حيث تقوم الشركة بشراء هذه البضائع الجاهزة للبيع بهدف إعادة بيعها في السوق المحلي مقابل هامش ربح محدد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم تفعيلها بعد:

معمول بها للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
	<p>• تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤)) في تموز ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد متوقع لخسائر انخفاض القيمة.</p> <p>سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.</p> <p>وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.</p>
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في كانون الثاني ٢٠١٤ والذي يحدد متطلبات التقارير المالية "لأرصدة الحسابات التنظيمية المؤجلة" التي ينشأ عند تقديم المنشأة بضائعها أو خدماتها للعملاء بسعر يخضع لتنظيم الأسعار.
١ كانون الثاني ٢٠١٧	• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء: يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نظاماً وحيداً وقائماً على خمسة مبادئ يتعين سريانه على جميع العقود المبرمة مع العملاء.
١ تموز ٢٠١٦	• التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالحصص في العمليات المشتركة.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة "تتمة"

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق "تتمة"

معمول بها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، حيث توضح أنه يستند الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وأي شركة زميلة أو مشروع مشترك على ما إذا كانت تلك الموجودات المباعة أو المساهم بها تشكل عمل تجاري.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، بحيث تسمح لأي منشأة بالاعتراف بالاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بالتكلفة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، أو باستخدام طريقة الملكية في البيانات المالية المنفصلة لمنشأة ما.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، وهي التعديلات التي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد على منشآت الاستثمار.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات المموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنتجات، آلات ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات على القوائم المالية الموجزة للشركة بدء من فترة التطبيق الأولى، كما وتتوقع الشركة أنه قد لا يكون تأثير لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيقهما في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ والأول من كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي، علما بأنه قد يكون لهما أثر جوهري على المبالغ والأفصاحات الواردة في القوائم المالية المتعلقة بالإيرادات والموجودات والمطلوبات المالية للشركة، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة بإستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هاذين المعيارين على القوائم المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣- أهم السياسات المحاسبية

١٠٣ أسس الإعداد

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- لا تتضمن القوائم المالية الموجزة المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالكامل في القوائم المالية ويجب قراءتها بالرجوع للقوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. إضافة لذلك، فإن النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تدل بالضرورة على النتائج المالية التي قد تكون متوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.
- إن المصاريف التي تتكبدها الشركة بصورة غير منتظمة ومحددة خلال الفترة المالية يتم تقديرها أو تأجيلها في القوائم المالية الموجزة إذا كان من الملائم عمل ذلك.
- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي ظهرت بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموجزة. إن التكلفة التاريخية بصفة عامة تمثل القيمة العادلة للثمن المحدد المقدم مقابل تبادل الموجودات.
- تتماثل السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، باستثناء تطبيق الشركة لسياسة التأجير التمويلي حيث يتم تصنيف عقود الإيجار كأيجارات تمويلية عندما يتم، بموجب شروط عقود الإيجار، تحويل المخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر بشكل جوهري. أما أنواع عقود الإيجار الأخرى فيتم تصنيفها كعقود إيجارات تشغيلية.
- تتطابق سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.
- تقوم الشركة بعرض قائمة المركز المالي حسب السيولة، وذلك بالتفريق بين الجزء المتداول وهو الجزء الذي يعتمد على توقعات التحصيل أو السداد خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي (المتداول)، والجزء غير المتداول وهو الجزء الذي يعتمد على توقعات التحصيل أو السداد بعد وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي (غير المتداول).
- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المرفقة وعرضها بعملة الدولار الأمريكي، علماً بأن الشيفل الإسرائيلي يمثل العملة الوظيفية للشركة، وقد تم استخدام الدولار الأمريكي لأغراض عرض القوائم المالية المرحلية المرفقة تماشياً مع متطلبات البند الثاني من المادة الثانية من نظام إفصاح بورصة فلسطين، الذي يلزم أن يكون إفصاح الشركة وعملة القوائم المالية بنفس عملة رأس المال.

٢٠٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

كانت أسعار الصرف مقابل الدولار الأمريكي كما في تاريخ القوائم المالية الموجزة كما يلي:

	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
نسبة	٢٠١٤	٢٠١٥	
التغيير	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(%٠,١٥)	١,٤١٢٨	١,٤١٠٧	دينار أردني
%٣,١٩	٠,٢٥٧١	٠,٢٦٥٣	شيفل إسرائيلي
(%٧,٨٤)	١,٢١٤٨	١,١١٩٥	يورو

شركة دارالشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٣ احتياطي إجباري

يتم تكوين الاحتياطي الإجباري باقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح السنة إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي إلى ربع رأس المال المدفوع ويجوز زيادته ليصل إلى ما نسبته ١٠٠% من رأس المال المدفوع، وذلك طبقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم (١٢) لسنة ١٩٦٤ وتعديلاته. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٤-٣ احتياطي إختياري

تقوم الشركة باقتطاع نسبة من أرباحها السنوية الصافية بواقع ٢٠% لحساب الاحتياطي الإختياري. وفقاً للقانون لا يجوز أن يتجاوز مجموع المبالغ المقتطعة باسم الاحتياطي الإختياري نصف رأس المال. يتم التصرف في الاحتياطي الإختياري وفق ما يقرره مجلس إدارة الشركة.

٤-٤ الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة قيام الإدارة باتخاذ تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المدرجة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه القوائم المالية الموجزة، كانت التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٥- نقد وما يعادله

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دولار أمريكي	
٦,٣٥١	٣٦,٠٦٨	نقد في الصندوق
٢٤٢,٦٠٦	٣٨١,٢١٩	حسابات جارية لدى البنوك
<u>٢٤٨,٩٥٧</u>	<u>٤١٧,٢٨٧</u>	

شركة دارالشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٦- ذمم مدينة، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دولار أمريكي	
٤,٠٦٦,٨٤٦	٤,٦١٩,٩٦٧	ذمم مدينة محلية
١,٦٧٨,٥٢٥	١,٦١٠,٤٧٠	ذمم مدينة - تصدير
٧٨,٠٣٥	٧٧,٠٢٨	ذمم مدينة أخرى
٨٨٠,٣٧٨	١,٢١٤,٤٥٥	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ٣ شهور
٦,٧٠٣,٧٨٤	٧,٥٢١,٩٢٠	
(٤٨٨,٥٥٧)	(٥٠٤,١١٢)	ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦,٢١٥,٢٢٧	٧,٠١٧,٨٠٨	

تمثل الحركة التي طرأت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دولار أمريكي	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دولار أمريكي	
٤٨٨,٧٨٧	٤٨٨,٥٥٧	رصيد أول الفترة / السنة
٥٥,٩٠٧	-	مخصص للفترة / للسنة
(٥٦,١٣٧)	١٥,٥٥٥	فروقات عملة
٤٨٨,٥٥٧	٥٠٤,١١٢	

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٨- موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٠٠,٧٠٧	٧٨٦,٠٨٦	دفعات مقدمة لموردين
١,٠٤٢,٧٩٧	١,٠٣٧,٧٥٤	أرصدة تأمينات نقدية مقابل تسهيلات مصرفية
٣٠,٨٨٦	٩٣,٨٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٠,٥٤٨	١٣٩,٤٦٧	ذمم موظفين مدينة
<u>٢,٠٦٤,٩٣٨</u>	<u>٢,٠٥٧,١٨٠</u>	

٩- استثمار في شركة تابعة

تملك شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية ١٠٠% من أسهم رأس مال شركة فارماكبر يورو ب البالغ ١٠,٠٠٠ يورو، وتملك شركة فارماكبر يورو حوالي ٦٤% من أسهم رأس مال شركة فارماكبر بريميموم (مالطا). لم يتم توحيد القوائم المالية الموجزة المرفقة مع القوائم المالية الموجزة للشركة التابعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) "توحيد القوائم المالية" وتم اظهار الاستثمار بالتكلفة ضمن قائمة المركز المالي الموجزة.

١٠- موجودات مالية متوفرة للبيع

أ. تمثل الموجودات المالية المتوفرة للبيع استثمارات في أسهم شركات أجنبية غير مدرجة في الأسواق المالية، وتتألف مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠٧,٦٣٨	٤١٣,٥٧٦	شركة تطوير برامج كمبيوتر ACEBROKER
٧٦,٠٢٢	٨٤,٩٧١	شركة السميت للإمداد الطبي - ليبيا
٢٦,٨٤٤	٢٨,٢١٦	شركة المتعددة للإستثمارات الصناعية والعقارية
<u>٥١٠,٥٠٤</u>	<u>٥٢٦,٧٦٣</u>	

ب. تتمثل الدفعات على حساب شراء موجودات مالية متوفرة للبيع، المبالغ التي دفعتها الشركة لشراء حصة من المصنع العراقي للمواد الصيدلانية (شركة مساهمة خاصة "المصنع") وهي شركة تأسست في جمهورية العراق وتعمل في مجال التصنيع الدوائي منذ عام ١٩٥٤. بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة دار الشفاء و أحد مساهمي الشركة العراقية، سيتم نقل ملكية مليار ومئة مليون سهم (أي ما نسبته ١٠% من أسهم المصنع) لصالح شركة دار الشفاء مقابل المبالغ المدفوعة على أن يتم تسجيلها بشكل قانوني خلال سنة ٢٠١٥.

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١١- موجودات غير ملموسة، بالصافي

تمثل الموجودات غير الملموسة قيمة تكاليف التطوير التي أنفقتها وتنفقها الشركة على منتجاتها حيث كانت الحركة على الحساب كما يلي:

للسنة المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٣٠٩,٠٧٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٢٥,٣٤٥	١٨٩,٢٨٨	إضافات
(١٦,٢٦٧)	(١٩,٦٢٣)	إطفاءات
<u>٣٠٩,٠٧٨</u>	<u>٤٧٨,٧٤٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٢- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

بلغت قيمة الإضافات على حساب الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ٨٦٧,٩١٨ دولار (١,٠١١,٦٦٢ دولار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤)، كما بلغت قيمة الإستهلاكات لنفس الفترة مبلغ ٤٢٢,٣٩٦ دولار (٨٣٥,٣٨١ دولار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

١٣- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٦٨٨	١٢,٣٦٦	مصاريف مستحقة
١٤,٢٢١	١٧,٧٧٨	ضريبة دخل مقتطعة من الرواتب المستحقة
٣٣١,٢٩١	٥٠٧,٦٦٨	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣٠٦,٣٦٧	٩٥٤,٨٠٥	أرباح مقرر توزيعها
١,٢٩٢,٦٩٥	١,٤٢٨,٥٤٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٩,٦٠٠	١٩,٨٠٠	أتعاب مستحقة لمجلس الإدارة
<u>١,٩٩٥,٨٦٢</u>	<u>٢,٩٤٠,٩٦٤</u>	

قامت الشركة بتسوية موقفها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والحصول على مخالصة نهائية حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وهي الآن بصدد مناقشة الوضع الضريبي للسنوات ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤.

شركة دار الشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٣- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى "تتمة"

إن الحركة التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١٣٤,١١٧	١,٢٩٢,٦٩٥	رصيد أول الفترة / السنة
٣٠٢,٩٢٥	١٧١,٠٦٨	الضريبة المستحقة للفترة / للسنة
-	(٧٩,٧٤٣)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
(١٤٤,٣٤٧)	٤٤,٥٢٧	فروقات عملة
<u>١,٢٩٢,٦٩٥</u>	<u>١,٤٢٨,٥٤٧</u>	

إن ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموجزة تمثل ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦٦,٢٥٩	١٧١,٠٦٨	الضريبة المستحقة
(٢٩,٧٢٠)	١٠٥,٩٠٩	أعباء (انتفاعات) ضريبة مؤجلة
<u>٣٣٦,٥٣٩</u>	<u>٢٧٦,٩٧٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٤- قروض بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دولار أمريكي ١,٨١٣,٥٩٧ ٥,٣٤٤,٠٩٢ ٧,١٥٧,٦٨٩	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دولار أمريكي ١,٥١٧,٠٥٨ ٥,٤٥٧,٥٧٦ ٦,٩٧٤,٦٣٤	
		قروض بنكية - الجزء قصير الأجل
		قروض بنكية - الجزء طويل الأجل

تم منح الشركة القروض من البنوك أعلاه بضمان الأراضي المملوكة للشركة والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة كما يلي:

- (١) أرض الشركة رقم (٢٠٠) من حوض رقم (١٠) حي رقم (١) من أراضي خلة الفقيه بواقع ٢,٥١٦ متر مربع مرهونة لصالح البنك العربي.
- (٢) أرض الشركة رقم (٢٠٠) من حوض رقم (١٠) حي رقم (١) من أراضي خلة الفقيه بواقع ٨٧٨ متر مربع مرهونة لصالح بنك القدس.
- (٣) أرض الشركة رقم (٦٥) من حوض رقم (١٠) حي رقم (١) من أراضي خلة الفقيه بواقع ٦٠٠ متر مربع مرهونة لصالح بنك الأهلي الأردني.
- (٤) أرض الشركة رقم (٥٧) من حوض رقم (١٠) حي رقم (١) من أراضي خلة الفقيه بواقع ٤,٥٣٥ متر مربع مرهونة بشكل كامل لصالح بنك فلسطين.
- (٥) أرض الشركة رقم (٥٨) من حوض رقم (١٠) حي رقم (١) من أراضي خلة الفقيه بواقع ٢,٠٤٤ متر مربع مرهونة بالكامل لصالح بنك فلسطين.

لقد تم منح القروض أعلاه بسعر فائد يتراوح ما بين ٢,٥% - ٥,٥% وبفترات سداد تتراوح ما بين ٣٦ - ٧٢ شهراً.

١٥- مطلوبات إيجار تمويلي

بتاريخ ١٧ شباط ٢٠١٥ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تأجير تمويلي منتهي بالتملك مع إحدى شركات التمويل الاسلامي لماكناات صناعية لمدة ٥ سنوات وبنسبة خصم ثابتة بواقع ٥%. فيما يلي توزيع دفعات الإيجار التمويلي حسب تاريخ الاستحقاق:

٣٠ حزيران ٢٠١٥		
القيمة الحالية	الحد الأدنى من	
لدفعات الإيجار (غير مدققة)	دفعات الإيجار (غير مدققة)	
دولار أمريكي ١٨٥,٦٠٠ ٧١٧,٤٣٤ ٩٠٣,٠٣٤	دولار أمريكي ٢٣٢,٠٠٠ ٨٨٧,٥٦٨ ١,١١٩,٥٦٨	
		تستحق خلال سنة واحدة
		تستحق بعد سنة وقبل ٥ سنوات

شركة دارالشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٦- تكلفة المبيعات الصناعية

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٣١,٠٨٥	١,٨٤٨,٦٦٧	مشتريات مواد خام
٨٨٧,٠٠٣	١,٢٦٦,٢٦٧	مشتريات مواد تعبئة
٦,٠١٢,٧٥١	٦,٣٤٠,٥٢٦	يضاف: بضاعة أول الفترة
(٧,٠٢٤,٨٧٨)	(٧,٥٢٤,٠٠٢)	ينزل: بضاعة آخر الفترة
<u>١,٧٠٥,٩٦١</u>	<u>١,٩٣١,٤٥٨</u>	

١٧- الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد

تم احتساب حصة السهم من الربح بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المكتتب بها والمدفوعة بالكامل خلال الفترة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٤١٩,٤٨٦	١,٧٩٣,٣٩٨	صافي الربح للفترة (أ) (دولار أمريكي)
٨,٤٦٢,٦٢٣	٨,٤٦٢,٦٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ب) (سهم)
<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٢١</u>	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (أ/ب) (دولار/سهم)

١٨- توزيعات أرباح نقدية

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٥ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٨% من رأس المال المدفوع بواقع ٦٧٧,٠١٠ دولار أمريكي عن سنة ٢٠١٤ (مقارنة مع ما نسبته ٨% بواقع ٦٧٧,٠١٠ دولار أمريكي في الاجتماع الذي عقد في ٩ حزيران ٢٠١٤ عن سنة ٢٠١٣).

١٩- قضايا الشركة

لم يكن هنالك أي قضايا مقامة ضد الشركة أو من قبل الشركة كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتضمن قائمة الدخل الموجزة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧٦,٩٩٢	١٨٧,٣١٧	رواتب الإدارة العليا والإدارة التنفيذية

كذلك تتضمن معاملات مع أطراف ذات علاقة الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة مقابل القروض الممنوحة للشركة.

٢١- موسمية النتائج

لم يتم تسجيل دخل ذو طبيعة موسمية في القوائم المالية الموجزة المرفقة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

٢٢- الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المرتبطة بشروط معينة ويتم تداولها في أسواق مالية نشطة بناء على أسعار التداول بالسوق في ختام الأعمال في تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة.
 - يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها والمعتمدة على تحليل التدفق النقدي باستخدام الأسعار الحالية والمعمول بها في حركات الأسواق المالية لأدوات مالية مشابهة.
- القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر:
- يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً على القياس المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس إمكانية قياس القيمة العادلة
- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
 - المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم ادراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والمطلوبات إما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المستقاة من "أساليب التقييم" والتي تتضمن مدخلات للأصول أو الخصوم والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة).

شركة دارالشفاء لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٢- الأدوات المالية "تتمة"

قياس القيمة العادلة "تتمة"

مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير مطلوبة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير المتوقعة والقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دولار أمريكي	
المستوى الثالث	صافي قيمة الموجودات	صافي قيمة الموجودات	كما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر بها زلتعت للقيمة العادلة	٥١٠,٥٠٤	٥٣٦,٧٦٢	الموجودات المالية بالقيمة العادلة موجودات مالية متوفرة للبيع أسهم شركات غير مدرجة
المستوى الثالث	متوسط السعر لتقارير ثلاثة مخمنين معتمدين ومستقلين	لا ينطبق	لا ينطبق	٣,٢٠٨,٨٧١	٣,٢٠٨,٨٧١	الموجودات غير المالية بالقيمة العادلة أراضي*
				٣,٧١٩,٣٧٥	٣,٧٤٥,٦٣٤	المجموع

* موجودات غير مالية مثبتة بالقيمة العادلة ويتم إعادة تقييمها من قبل الإدارة بحسب سعر السوق بناء على متوسط السعر لتقارير ثلاث مخمنين معتمدين بشكل دوري من ٣-٥ سنوات ما لم يكن هناك تغيير جوهري في قيمتها العادلة يستدعي إعادة تقييمها خلال الفترة.

لم تكن هنالك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات للجدول أعلاه. لم تطرأ أي تغيرات على القيمة العادلة المدرجة ضمن مستوى ٣.

٢٣- معلومات قطاعية

٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)			موجودات القطاع مطلوبات القطاع
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
٤٢,٥٤٩,٢٠٥	٢,٥٦٥,٠٣٨	٣٩,٩٨٤,١٦٧	
١٩,٨٠٤,٦٧٨	-	١٩,٨٠٤,٦٧٨	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)			موجودات القطاع مطلوبات القطاع
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
٣٨,٧٣٧,٠٤٥	٢,٥٤٨,٧٧٩	٣٦,١٨٨,٢٦٦	
١٧,٣٦٣,٤٨٢	-	١٧,٣٦٣,٤٨٢	

فيما يتعلق ببيان الدخل، فإن جميع بنود بيان الدخل تخص قطاع التصنيع.