

تطوّر حول مراجعة للوائح المالية المرجعية المخصصة للوحدة
إلى مجلس إدارة شركة دول الدماء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملفحة

لقد راجعنا اللوائح المالية المرجعية المخصصة للوحدة المرتبطة لشركة دول الدماء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة)
وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٢٠١٤، والتي تتكون من قائمة المركز المالي للوحدة الموحدة كما في ٢٠١٤ لربول
٢٠١٤ وقائمة الدخل المرجعية الموحدة وقائمة الدخل للشامل المرجعية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرجعية الموحدة
وقائمة التغيرات التفضية للوحدة المرجعية الموحدة للتغير المتوقعة في حالة التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد
ومراجعة هذه اللوائح المالية المرجعية المخصصة للوحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤ المتأثير المالية المرجعية. إن مسؤوليتنا هي
التوصل إلى نتيجة حول هذه اللوائح المالية المرجعية المخصصة للوحدة استناداً إلى مراجعتنا.

تخليق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمسؤوليات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرجعية من قبل سقق الحسابات
للمسئق المتأثر. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرجعية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن
الأمر المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ومراجعية أخرى. إن حقائق أفعال المراجعة أقل بكثير من حقائق أفعال
التدقيق التي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا إصدار أفعال المراجعة من المسؤول. على تأكيد ذلك حالة الأمر المالية
التي من الممكن تحديدها من خلال أفعال التدقيق، وطبقه علينا لا ندي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم نلاحظ التناقضات إلى أمور نحتاجنا لتأكد بأن اللوائح المالية المرجعية المخصصة للوحدة المرتبطة لم يتم إعدادها من
كافة الدلائل الموثوقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤.

أرشدت فؤاد/الأول
أرشدت فؤاد/الأول
مختار/الأول
مختار/الأول
محمد إبراهيم الكركي
توقيع رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٦ تشرين الثاني ٢٠١٤

بإدارة
الرقم القياسي
٢٠١٤
٤١٥١٢
٤١٥١٢
٤١٥١٢

شركة دار الدماء للتجارة والاستثمار الصناعية العامة المحدودة

القسم المالي المحاسبة المتكاملة (نحو مائة)

٢٠١٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار (غير منققة)	٣١ كانون أول ٢٠١٣ دينار (منققة)	أول كانون الثاني ٢٠١٣ دينار (منققة) (معلقة إيضاح ٢)
موجودات غير متداولة -				
3	3	٢٢,٨٣٧,٠٩٠	٢٤,٠١١,١١٣	١٠,٨٨٥,٨٢٢
4	4	٢,٢٥٣,٠٢١	٧,٣٣٢,٦٤٦	١٠,٩١٥,٣٦٦
5	5	٢,٠٤٨,٧٧٨	١,٩٠٤,٣٥٣	٢,٩٩٣,٩١٧
موجودات غير ملموسة		٢,٢٣٨,١٩٧	٢,٦٢٨,١٩٧	٩٨٥,٠٥٥
نفقات على حساب استثمار في شركات		٢٣٥,٩٧١	٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١
موجودات ضريبية معلقة		٩٩٤,٧٩٣	٩٦٠,٣٦٠	٦٢٥,١٨١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧٤١,٦٦٦	٥٩٠,٣١٧	١٠,٥٨٠,٣٤٦
أرصدة بملكية محتجزة		-	٨٣٥,٧٧٠	-
		٣٧,٧٤٩,١٦٦	٣٩,٢٢٣,٦٢٧	٣٧,٤٥٦,٦٥٩
موجودات متداولة -				
مخزون		١٦,١٧٩,٣٣١	١٢,٨٨٨,١٧٤	١٠,٢٩١,٢٦٦
أرصدة مدينة أخرى		٨,١٧٤,٩١٧	٧,٧٧٦,٨٧٥	٥,٤٨٩,٣١١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٢٢٨,٥٥٧	٢٢٥,٩٧٥	٢٢٤,٢٤٩
نعم مدينة		٢١,٦٨١,٥٧	٢١,٢٠٢,٢٣٠	٢٧,٩٠٣,٢٢١
شيكات برسم للحصول		٨,١٢٨,٢٦٥	٩,٩٣٩,٢٧١	٢,٨٤٥,٢٥٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣,٣٣٥,٢٤٩	٣,٩٦٥,٧٧١	١,٠٤٦,٥٩٤
		٦٧,٧٢٤,٤٧٦	٦٦,٣١٦,٩٩٦	٤٨,٩١٠,٥٩٩
مجموع الموجودات		١٠٥,٤٨٣,٦٩٢	١٠٥,٥٤٠,٦٢٣	٨٦,٣٦٧,٢٥٨
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية -				
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -				
رأس المال المدفوع		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أسهم الخزينة		(٣,٤٦٠,٧٧٦)	(٣,٤٦٠,٧٧٦)	(٣,٤٦٠,٧٧٦)
إحتياطي إيجاري		٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧
إحتياطي إحتياطي		٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩
إحتياطي خاص		٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣
إحتياطيات أخرى		٣,٩٨٢,٥٥٠	٣,٩٨٢,٥٥٠	٣,٩٨٢,٥٥٠
فروقات ترجمة صلات أجنبية		(١,٢٢١,٨٥٠)	(١,٢٢١,٨٥٠)	(١,٢٢١,٨٥٠)
إحتياطي القيمة العادلة		١٠٣,٦٤٠	(٤٧,٧٠٩)	(١٢,٨٤٥)
حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الطيفة		(٥,٥٧٨)	(٥,٥٧٨)	(٥,٥٧٨)
أرباح متدورة (خسائر متراكمة)		٤,٥٠٤,٧٠٦	٤,٥٠٤,٧٠٦	٤,٥٠٤,٧٠٦
		٥٠,٤٣٨,٩٤٦	٥٠,٤٣٨,٩٤٦	٤٥,٣٨٩,٤٠٧
حقوق غير المسيطرين		٣,٨٧٤,٧٤٧	٣,٨١٥,٩٧٦	٣,٨١٥,٩٧٦
مجموع حقوق الملكية		٥٤,٣١٣,٦٩٢	٥٤,٢٥٥,٩٢٠	٤٨,٢٠٥,٣٨٣
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة -				
مخصص تمويل نهاية الخدمة		٣,٠٧٨,١١١	٢,٦٥٩,٤٤٨	٢,٣٧٢,٢٣٥
مطلوبات ضريبية معلقة		١٥٤,٦٩٣	١٥٤,٦٩٣	-
قروض طويلة الأجل		٥,٧٨٦,٤٥٦	٨,٢٧٥,٥٠٤	٥,٤٤١,٨٩٨
		٦,٩٢٨,٩٦٠	٨,٠٩٩,٩٤٥	٥,٨١٩,١٣٢
مطلوبات متداولة -				
ذمم دائنة		٩,١٨٢,٠٣٧	٨,٥٦٧,٣٥٢	٥,٣٥٧,٧٦١
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة		٣,٥٢٤,٨٩٨	٢,٧٩٦,٧٣٤	١,٤٨١,٠٠٠
بنوك دائنة		٢,١٦٧,٩٤٩	٢,٠٨١,٧٦٠	١,٨٠٠,١٢٢
أرصدة دائنة أخرى		٦,٤٦١,٣٢٨	٧,٤٨٩,٢٥٥	٥,٩٨٢,٥٥٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		-	-	١,٠٠٠
مخصصات أخرى		٤,٤٩٩,٩٠٨	٣,٢٧٩,٧٦٢	٢,٣٠٨,٧٨٤
مخصص ضريبة الدخل		٢٣٨,٤٠٩	٢٢٤,٠٨٥	٨٠,٠٥٩
		٤٤,٩٢١,٣٣٩	٤٢,٠٩٨,٦١٨	٣٢,٠٤٣,٨٠٠
مجموع المطلوبات		٥١,١٧٠,٢٩٩	٥٠,٧٩٤,٧٦٣	٣٧,٧٢٢,٣١٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٥,٤٨٣,٦٩٢	١٠٥,٥٤٠,٦٢٣	٨٦,٣٦٧,٢٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠ صافي المبيعات	١٢,٠٠٨,٥٣٠	٨,٦٢٣,٦٢٨	٤٧,٤٦٤,٨٢٣	٣١,٦٦٣,٦٠٧
١٠ تكلفة المبيعات	(٧,٠٦٩,٦٤٧)	(٤,٣٢٧,٩٨٨)	(٢٢,٩٥٥,٠٨٩)	(١٤,٩٩٧,٢٣٢)
إجمالي الربح	٤,٩٣٨,٨٨٣	٤,٢٩٥,٦٤٠	٢٤,٥٠٩,٧٣٤	١٦,٦٦٦,٣٧٥
مصاريف بيع وتسويق	(٣,٢٨٠,١٨٢)	(٢,٥٧٠,٩٦٣)	(١٢,٠٢٨,٤٥١)	(٧,٩١٣,٥٠٨)
مصاريف إدارية	(١,٠٧٢,٢١٨)	(٧٥٨,٩٩٣)	(٣,٨١٩,٣٠٧)	(٢,٣٨٤,٢٧٩)
مصاريف بحث وتطوير	(٤٢٣,٠٤٦)	(٢٩٧,٣٢٥)	(١,١٢٣,٦٦٦)	(٩٧٢,٩٨٧)
مخصص ذمم مفكوك في تحصيلها	(٢١٤,٩٩٥)	(٧٠,٩٥٢)	(١,٦٠٦,٧٢٦)	(١٣٦,٤٠٩)
مخصص تكلي دفعات على حساب استثمار	-	-	(٢٣٥,٠٠٠)	-
في شركات	٧١,١١٢	٩٠,٦٥٤	٢٧٦,٣٩٥	٢٤٠,٧٢٣
إيرادات أخرى	(١٣٢,٦٦٦)	(٤٢١,٧٥٩)	(٥٤١,٥٧٥)	(٧٥٥,٦٥٣)
مصاريف أخرى	(٣٧١,١٠٢)	٦٣,٩٣٢	(٢٦١,٥٦٨)	(٧٨٣,١١٣)
فروقات عملة	(٥٢٤,٢١٤)	١,١٢٢,٣٣٤	٥,١٧٠,٣٣٦	٣,٩٦١,١٤٩
الربح التشغيلي	(٦٨١,٤٩٧)	(٣٥٢,٢٧٣)	(٢,٠٨٨,٨٥٢)	(١,٠٩١,٩٨٨)
تكاليف تمويل	١٠٦,٣٣٩	(١٢٥,٠٥١)	٢٧٨,٩٧٥	(٤٦٩,٧٥٥)
حصة المجموعة من صافي أرباح (خسائر)	(١,٠٩٩,٣٧٢)	٦٤٦,١٠٠	٢,٣٦٠,٤٥٩	٢,٤٠٠,١٩٦
شركات حليفة	(٦٠,١٧٨)	(٩١,٩٩٠)	(٣٢٢,١١٩)	(٢١٨,١٧٣)
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	(١,١٥٩,٥٥٠)	٥٥٤,٠٢٠	٢,٠٣٨,٣٤٠	٢,١٨٢,٠٢٣
ضريبة الدخل للفترة	(١,١٥٩,٥٥٠)	٥٥٤,٠٢٠	٢,٠٣٨,٣٤٠	٢,١٨٢,٠٢٣
(خسارة) ربح الفترة	(١,١٥٩,٥٥٠)	٥٥٤,٠٢٠	٢,٠٣٨,٣٤٠	٢,١٨٢,٠٢٣
(خسارة) ربح الفترة العائد إلى:	(١,١٥٧,٣٣٠)	٥٤٣,٩٧٠	٢,٩٤٣,٢٨٥	٢,١٨٦,٨٩٦
مساهمي الشركة الأم	(٢,٢٢٠)	١٠,٠٥٠	٩٥,٠٥٥	(٤,٨٧٣)
حقوق غير المسيطرين	(١,١٥٩,٥٥٠)	٥٥٤,٠٢٠	٢,٠٣٨,٣٤٠	٢,١٨٢,٠٢٣
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٠٤٩)	(٠/٠٢٢)	(٠/١٢٤)	(٠/٠٩٢)	(٠/٠٩٢)

الحصة الأساسية والمخفظة للمساهمين من (خسارة)
ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٨٢٠٢٣	٣٠٣٨٣٤٠	٥٥٤٠٢٠	(١٥٩٠٥٥٠)	ربح الفترة (خسارة)
-	١٥١٣٤٩	-	(١٦٠٨٦)	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: التغيير في احتياطي القيمة العادلة
(٤٣٨٤١٥)	(١٠٣١٨٥٦)	(٤٥١٤٠٩)	(٧١٩٠٢٦)	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
١٧٤٣٦٠٨	٢٠٥٧٨٣٣	١٠٢٦١١	(١٨٩٤٦٦٢)	فروقات ترجمة صلات أجنبية
١٧٦١٧٤٧	١٩٩٥٧٩٦	٩٧٨٨٨	(١٨٧٣٠٩٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٨١٣٩)	٦٢٠٣٧	٤٧٢٣	(٢١٠٧٢)	مجموع الدخل الشامل المتأهل إلى:
١٧٤٣٦٠٨	٢٠٥٧٨٣٣	١٠٢٦١١	(١٨٩٤٦٦٢)	مساهمي الشركة الأم
				حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير منققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٤	٢٠١٣
إيضاح	دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على:

استهلاكات

خسائر بيع ممتلكات ومعدات

خسائر فروقات العملة

مخصص الزعم المشترك في تحصيلها

حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

مخصص تنفيذات على حساب استثمار في شركات حليفة

مخصص مخزون بطى الحركة وقريب الانتهاء

تكاليف تمويل

مخصصات أخرى

تغيرات رأس المال العامل -

مخزون

ذمم مدينة

شيكات برسم التحصيل

أرصدة مدينة أخرى

ذمم جهات ذات علاقة

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

ضريبة دخل مدفوعة

مخصصات أخرى مدفوعة

صافي التغير النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ

تراء ممتلكات وآلات ومعدات

أرصدة بنكية محتجزة

توزيعات أرباح شركات حليفة مقبوضة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض مدفوعة

محويات كروض

توزيعات أرباح مدفوعة

فوائد بنكية مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (القص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير منققة)

(١) عام

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد تم زيادته خلال السنوات ليصبح ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم 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.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة ناعور - الأردن.

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعين بـ ("المجموعة").

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٤.

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢-٢) التقديرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمفشات التي يطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوس، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوس لأنظمة النسوية والتي تطبق آليات النسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضراب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٢ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء.
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للقرارات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". قامت "المجموعة" بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم "المجموعة" بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣-٢) أميس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٤	نسبة الملكية ٢٠١٣
شركة دار الدواء- الجزائر	تسويقي	الجزائر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جوراس- الجزائر	صناعي	الجزائر	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة دار الدواء فارما- رومانيا	تسويقي	رومانيا	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الدار الارمنية للاستثمار وشركتها التابعة:	استثماري	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ميدي فارما- الجزائر	صناعي	الجزائر	٪٨٥	٪٨٥	٪٨٥
شركة دار الغذاء- الأردن وشركاتها التابعة:	صناعي	الأردن	٪٨٤٫٣	٪٨٤٫٣	-
شركة دار الغذاء- سويسرا*	تسويقي	سويسرا	٪١٠٠	٪٨٤٫٣	-
شركة دار الغذاء- روسيا*	تسويقي	روسيا	٪٧٠	٪٥٩	-
شركة النهضة للاستثمارات المالية	استثمارات مالية	الأردن	٪٤٠٫٢	٪٤٠٫٢	٪٤٠٫٢

* تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم شركة دار الغذاء- روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال السنوات السابقة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كما أن شركة دار الغذاء- سويسرا تحت التصفية.

قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لنسبة التملك والبالغة ٪٤٠٫٢ وإظهار حقوق غير المسيطرين بنسبة ٪٥٩٫٨ كحصة من صافي موجودات تلك الشركة. تم تعديل الأرصدة الإفتتاحية كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ وأرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

الأثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وحقوق الملكية للمجموعة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣:

أول كانون الثاني ٢٠١٣	الموجودات
تيسار	
٤٠٤	موجودات غير متداولة -
(١٧٨٧٠١٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٤١٩١٠	إستثمارات في شركات حليفة
(١٨٠٣٤٤٨٠٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٦٤	موجودات متداولة -
٢٦٥٣	نعم مدينة
٩٠١٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١١٣٥٧٨٦)	مجموع الموجودات
(٣٤٦٠٧٧٦)	حقوق الملكية -
١١١٦٣٠	أسهم خزينة
(٥٢٠٥٧٦)	احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
(٣٨٦٩٧٣٢)	الخسائر المتراكمة
٢٧٢٩٩٤٢	مجموع حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
(١١٣٩٧٨٠)	حقوق غير المسيطرين
	مجموع حقوق الملكية
	المطلوبات
	المطلوبات المتداولة -
	نعم دائنة
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٩٩٤	
(١١٣٥٧٨٦)	

الأثر على قائمة الدخل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ كما يلي:

٣٠ أيلول	
٢٠١٣	
دينار	
١٠٣٨٩	إيرادات أخرى
(١٩٨٩)	مصاريف إدارية وصومية
٨٤٠٠	ربح الفترة
-	العائد إلى:
٨٤٠٠	مساهمي الشركة الأم
٨٤٠٠	حقوق غير المسيطرين

الأثر على قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ كما يلي:

٣٠ أيلول	
٢٠١٣	
دينار	
٧٨١٢	الأنشطة التشغيلية
-	الأنشطة الاستثمارية
٧٨١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٥٩٤١ر دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣ : ٢٠ر ٤٣٧ر دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٩٦٧٣٥٩ر دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣ : ١٦٩٦ر ١٥٢١ر دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٩٩١ر ٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٧٢٤ر ١٧٤٥ر دينار)، وتتوقع إدارة المجموعة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال السنة الحالية والسنة القادمة.

(٥) موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(منققة)	(غير منققة)	
١٥١٤ر٤٤٦	١٥١٤ر٤٤٦	الشهرة*
٨٩٥ر٣٩٨	٨٩٥ر٣٩٨	علامة تجارية*
١٢٢٨ر٣٥٣	١٢٢٨ر٣٥٣	حق إمتياز**
٣٦٣٨ر١٩٧	٣٦٣٨ر١٩٧	

* نتجت الشهرة والعلامة التجارية من تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (إيضاح ٦). هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن صغر العلامة التجارية غير محدد، هذا وسنقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار تنقي قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تنقي قيمتها.

** نتج حق الإمتياز من خلال العقد المبرم مع الشريك في الشركة التابعة شركة ميدي فارما - الجزائر والذي يتبع له تملك ١٥٪ من رأسمال تلك الشركة التابعة والممول من الشركة المالكة شركة الدار الأردنية للاستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

(٦) تملك شركة تابعة

قامت المجموعة بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٣ بإكمال عملية تملك ما نسبته ٢٧ر٢٧٪ من رأسمال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في صناعة أعذية الأطفال بمبلغ ٩٤٩ر٣٨٥ دينار، بحيث زادت نسبة ملكية الشركة من ٤٤ر٥٦٪ إلى ٧١ر٨٣٪ من رأسمال شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وقد نتج عن عملية التملك أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بقيمة ٤٥ر٧٥٤ دينار كما في تاريخ التملك.

وقد تم إدراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٨٣٨ر٩ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

لم تستكمل المجموعة بعد عملية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المملوكة من الشركة التابعة بشكل نهائي وبالتالي تم استخدام القيم العادلة المبدئية لعملية التملك. ووفقا لمعايير التقارير المالية الدولية فإن مدة تحديد وتوزيع القيمة العادلة لصافي الموجودات هي سنة من تاريخ التملك أو أقل في حالة انهاء المجموعة ذلك. نتج عن عملية التملك موجودات غير ملموسة بمبلغ ٤٤ر٨٠٩ر٢ دينار والتي تتضمن علامة تجارية بقيمة ٣٩٨ر٨٩٥ دينار وشهرة بقيمة ٤٤ر١٥١ر١ دينار.

إن القيم العادلة المبدئية لموجودات ومطلوبات شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة والقيمة الدفترية لها كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة المبدئية
دينار	دينار
٤٤٢٦٩٣١	٥٦٠٤٣٨
١٨٧٧٦٦	١٨٧٧٦٦
٧٨٢٣٧٣٩	٧٨٢٣٧٣٧
-	٨٩٥٣٩٨
١٨١٩٢١٠	١٨١٩٢١٠
٩٠٣٦٥	٩٠٣٦٥
١٧٥٩٤٤١	١٧٥٩٤٤١
٢٩٧٨٤٤	٢٩٧٨٤٤
١٥٧٦٧٢٩٦	١٧٨٤٠٢٩٩

الموجودات

ممتلكات وإلات ومعدات
موجودات ضريبية مؤجلة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
موجودات غير ملموسة
مخزون
ذمم مدينة
أرصدة مدينة أخرى
نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٥٠٤٥١٧	٣٥٠٤٥١٧
١٣٩٣١٦٣	١٣٩٣١٦٣
٧٤٠٢٨٩	٧٤٠٢٨٩
٣١٩٠٨٦٨	٣١٩٠٨٦٨
٦٩٦٧٠٤٥	٦٩٦٧٠٤٥
١٨٢٨٨٧٩	١٨٢٨٨٧٩
١٧٦٢٤٧٦١	١٧٦٢٤٧٦١
(١٨٥٧٤٦٥)	٢١٥٥٣٨

المطلوبات

قروض طويلة الأجل
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
بنوك دائنة
ذمم دائنة
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
أرصدة دائنة أخرى

صافي الموجودات المملوكة

١٢٨٢٣٢٢
٣٨٥٩٤٩
(١٥٤٨٢٥)
١٥١٤٤٤٦

القيمة العادلة للإستثمار ما قبل التملك

يضاف: اللحد المدفوع عند التملك
يطرح: حصة المجموعة من القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المملوكة
الشهرة

التدفقات النقدية عند التملك:

صافي النقد المملوك مع الشركة التابعة
النقد المدفوع
صافي النقد المدفوع

٢٩٧٨٤٤
(٣٨٥٩٤٩)
(٨٨١٠٥)

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها مساهمين 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 ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٤٨٢
٢٢٥,٩٧٥	٣٣٨,٠٧٥
٢٢٥,٩٧٥	٣٣٨,٥٥٧
١,٧٣٢,٤٩٢	١,٦٠٢,٢٥٧

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

الدار العربية لصناعة الدواء
شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

ذمم مدبلة - وكلاء بيع وعلاء

٣٧٩,٩٩٣	٤٢٤,٣٢٦
٣٦٥,٥٦٢	٨٨٠,٨٩٣
٦,٢٦٥,٢٦١	٦,٤٥٥,٤٨٩

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
بنوك دائنة
قرض دوار

٤,٥٠١,٨١٥	٤,٧٣٢,٠٧٦
٤,٠٢٤,٧١٩	٢,٢٥٨,٣٤٢
٢٤,٩٦٣	-

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -
كفالات بنكية
اعتمادات مستندية
بوالص تحصيل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,٩٠٦,٦٢٩	٩٩٩,٤٨٣
٤,٤٦٢	١٠,٤٤٢
١٠١,٤٤٩	١٤٥,٠٠٩
١٠٣,٢٧٨	٧
٣٤٩,٤٨٥	٢٢٢,٩٨٦

مبيعات وكلاء بيع وعلاء
إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
إيراد فوائد بنكية (البنك الاستثماري)
مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الإستشارية للصناعات الدوائية
محدودة المسؤولية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٥٨٣١٢	٤٢٠٣٠٠

رواتب ومنافع أخرى

(أ) نقد وأرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٠٢٢٣	٦٥٣٣٧
٣٩٠٥٥٤٨	٣٢٦٩٩١٢
٣٩٦٥٧٧١	٣٣٣٥٢٤٩

نقد في الصنوق
أرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وما في حكمه لخبر إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٤٧٣٢٨٢	٣٣٣٥٢٤٩
(٢٠٦٣٦٨٩١)	(٢١٦٧٩١٤٩)
(١٣١٦٣٦٠٩)	(١٨٣٤٣٩٠٠)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وعمليات مختلفة (الدينار الأجنبي، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع المقوف الممنوحة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما يعادل ٢٦١٠٠٠٠٠ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥٪ سنوياً.

(٩) مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨٠٠,٥٩	٢٢٤,٠٨٥	الرصيد في بداية الفترة
٢٤٢,٩٨٢	٣٢٢,١١٩	ضريبة الدخل للفترة
(٩٨,٩٥٦)	(٣٠٧,٧٩٥)	ضريبة الدخل المنقوعة
٢٢٤,٠٨٥	٢٢٨,٤٠٩	الرصيد في نهاية الفترة

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء للمساهمة العامة المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء للمساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٢ هذا ولم تصدر تقريرها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة شركة دار الغذاء للمساهمة العامة المحدودة لسنة ٢٠١٣ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(١٠) التحليل القطاعي للمبيعات

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

يتم توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٢٣١٠١٠	١٢٤٧٨٣٦٩	١٢٨٣٨٨٧١	٨٨٩٣٤٠	٢٧٢٣٣	٤٧٤٦٤٨٢٣
(١٠٦٥٢٤٥٩)	(٤٧٤٨٨١٣)	(٦٩٥٠٧٦٣)	(٥٩٤٩١٥)	(٨١٣٩)	(٢٢٩٥٥٠٨٩)
١٠٥٧٨٥٥١	٧٧٢٩٥٥٦	٥٨٨٨١٠٨	٢٩٤٤٢٥	١٩٠٩٤	٢٤٥٠٩٧٣٤
صافي المبيعات					
كافة المبيعات					
إجمالي الربح					

الأفريقية	وطيب الأطفال	أفريقية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٧٣٤١٦٤٣	١٠١٢٣١٨٠	٤٧٤٦٤٨٢٣	٤٧٤٦٤٨٢٣
(١٥٢٢٢٥٨٩)	(٧٦٨٢٥٠٠)	(٢٢٩٥٥٠٨٩)	(٢٢٩٥٥٠٨٩)
٢٢٠٦٩٠٥٤	٢٤٤٠٦٨٠	٢٤٥٠٩٧٣٤	٢٤٥٠٩٧٣٤
صافي المبيعات			
كافة المبيعات			
إجمالي الربح			

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٧٢٨٦٨٤	٥٦٥٣٤٥٦	١١٥٩٦٢١٤	٥٩٥١٠٧	٩٠١٤٦	٣١٦٦٣٦٠٧
(٦٥٧٧١٨٠)	(٢٤٥٦٤٩٠)	(٥٦١٧٣٧٦)	(٢٩٩٣٠١)	(٤٦٨٨٥)	(١٤٩٩٧٢٣٢)
٧١٥١٥٠٤	٣١٩٦٩٦٦	٥٩٧٨٨٣٨	٢٩٥٨٠٦	٤٣٢٦١	١٦٦٦٦٣٧٥
صافي المبيعات					
كافة المبيعات					
إجمالي الربح					

الأدوية	وعليها الأطفال	المجموع	أخذية
دينار	دينار	دينار	
٣١٦٦٣٦٠٧	-	٣١٦٦٣٦٠٧	صافي المبيعات
(١٤٩٩٧٢٣٢)	-	(١٤٩٩٧٢٣٢)	كافة المبيعات
١٦٦٦٦٣٧٥	-	١٦٦٦٦٣٧٥	إجمالي الربح

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات والمعلومات الأخرى حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٦٥٨٠١٣	٤١٢٧٦٨٥٥	٥٤٩١٢٤	١٠٥٤٨٣٩٩٢	إجمالي الموجودات
٤١٩٢٩٢٧٢	٩٢٣٦٧٨٢	٤٢٤٥	٥١١٧٠٢٩٩	
١٦٧٢٢٨٢	-	١٩٣٦	١٦٧٤٢١٨	معلومات أخرى:
١٦٧٤٥٣٩	٤١٤٣٦٣	-	٢٠٨٨٨٥٢	
١٦٠٦٧٢٦	-	-	١٦٠٦٧٢٦	تكاليف تمويل
٢٧٨٩٧٥	-	-	٢٧٨٩٧٥	
				مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
				حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة

الأردن	الجزائر	رومانيا	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦٧٠٣٧٠٧	٣٨٣٤٩١٦٠	٤٩٧٧٥٦	١٠٥٥٥٠٢٢٣	إجمالي الموجودات
٤٤٩٥١٩٠٦	٥٨٣٧٤٦٩	٥٣٨٨	٥٠٧٩٤٧٦٣	
١٢٠٢٦٢٣	-	-	١٢٠٢٦٢٣	معلومات أخرى:
١٠٩١١٩٨	-	-	١٠٩١١٩٨	
١٣٦٤٠٩	-	-	١٣٦٤٠٩	تكاليف تمويل
٤٦٩٧٥٥	-	-	٤٦٩٧٥٥	
				مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
				حصة المجموعة من خسائر الشركات الحليفة

(١١) توزيعات أرباح

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٤ بتوزيع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٣ وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة للمعقّدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤.

(١٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في التزامات تعاقدية والتزامات رأسمالية وإيجارات تشغيلية كمايلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	التزامات محتملة:
٤٥٤٤٨٥٩	٣٥١٨٣٥١	إعتمادات مستندية
٦٩٤٩٩٧٤	٤٩٥٤٥٦٧	كفالات بنكية
١٧٨٧٠٨٣	١٧٢٠١٧٥	بوالص تحصيل

التزامات رأسمالية:

تبلغ كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ ٢٩٩١٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٧٤٧٢٤ دينار).

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات وتكرواج فترة عقود الإيجار ما بين سنة و٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	لغاية سنة من سنة إلى خمس سنوات
٢٤٣٥٩	١٨٣٧٠	
٤١٦٢٥	٣١٢١٩	
٦٥٩٨٤	٤٩٤٨٩	

(١٣) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ١٥١٧٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٧٨٣٦٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني لن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٤) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(١٥) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
٢٠١٣		٢٠١٤		٢٠١٣		٢٠١٤	
٢٠١٨٦,٨٩٦		٢,٩٤٣,٢٨٥		٥٤٣,٩٧٠		(١,١٥٧,٢٣٠)	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٢١٩,٠٨٥)		(١,٢١٩,٠٨٥)		(١,٢١٩,٠٨٥)		(١,٢١٩,٠٨٥)	
٢٣,٧٨٠,٩١٥		٢٣,٧٨٠,٩١٥		٢٣,٧٨٠,٩١٥		٢٣,٧٨٠,٩١٥	
فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار	
٠/٠٩٢		٠/١٢٤		٠/٠٢٢		(٠/٠٤٩)	

(خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)

بطرح: اسهم الخزينة (سهم)

صافي المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة