

التاريخ: 2017/07/31

الرقم: داد/م/ع/ 35

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم وبناءً على تعليمات الإفصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات عن السنة أشهر المنتهية في 2017/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



المدير العام
خالد الكردي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ - ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: 4090

رقم الملف: 41012

الجهة المختصة: 2111/64

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 تسرّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ إل آردين
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٧

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢٥٦٢١٦٠٨	٢٥٧٨٣٥٧٩	٣	ممتلكات وألات ومعدات
٧٣٠٨٢٣١	٩٥٨٣٦٣٦	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٦٨٣٧٦	٢٤٤٢٩٣٣		إستثمار في شركة حليفة
٣٩٤٦٢١٣	٣٩٤٩٦٦٤		موجودات غير ملموسة
٩٥٠٨٥٨	١٠١٠٤٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠١٠٥	٥٢٤٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٢٠٠٣٩١	٤٢٧٧٥٢٠٢		
			موجودات متداولة -
١١٦٢٢٢٤٤٧	١٤١٢٢٦٨٠		بضاعة
٥٣٠٤٩٤٩٩	٦٤٤٥١٥٣		أرصدة مدينة أخرى
٥٧١٠٠٩٧	٥٤١٩٣٧٦	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٥١١٦٠٨٧	٢٣٣١١٦٣		ذمم مدينة
٨٨٧٧٦٧٣	٦١٧٣٤٨١		شيكات برسم التحصيل
٣٦٦٥٨٩٢	١٦٣١٦٩١	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٩٩٠٤٤	١٤٩٩٠٤٤		أرصدة بنكية محتجزة
٦١٤٤٥٧٣٩	٥٨٢٥٢٥٨٨		
١١٦٩٦٤	١١٦٩٦٤		صافي موجودات معدة للبيع
١٠١٧٦٣٠٩٤	١٠١٤٤٧٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
		١	حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧		إحتياطي إجباري
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩		إحتياطي اختياري
٢٩٠٢٢٠٣	٢٩٠٢٢٠٣		إحتياطي خاص
٤٣٤٨٤٥٢	٤٣٤٨٤٥٢		إحتياطيات أخرى
(٥٩٩٣٨٨٣)	(٥٧٨٧٨٢٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٥٧٨٦٥)	(٢٥٧٨٦٥)		إحتياطي القيمة العادلة
١٢٠٠٠٧٣٣	٤١٧٥٥٦٦		أرباح مدورة
٥٦١٣٣٠٢٦	٤٩٠١٣٩٢٢		
١٠٥٣٧٤١	١٠٣٨١٨٤		حقوق غير المسيطرين
٥٧٧٨٦٧٦٧	٥٠١٥٢١٠٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
٤٧٣٤٣٦	٤٤٤٦٩٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٩٥٤٩	١٠٨١٤٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٠٥٧٩٩٠٨	١٢٨٢١٨٣		قروض طويلة الاجل
١١٨٨٢٨٩٣	١٣٣٧٤٠٢٠		مطلوبات متداولة -
			ذمم دائنة
٦٧٧٩٤١٣	٦٢٣٤٦٨٨		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣٤٨٨٢٦٠	٣٤٧٩٥٨٦		قروض دوارة
٣٧١٨١١٥	٦١٣٤٧٤٨		بنوك دائنة
١١٥٨٨٦٢٣	١٢٣٣٩٨٧٦	٦	أرصدة دائنة أخرى
١٨٤٥٠٠٧	٢٦٢٠٣١٥		مخصصات أخرى
٥٤٦٤١١	٦٧١٩٨٠٠		مخصص ضريبة الدخل
١٦٣٩٢٥	٨٩٦١٥	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٦٨٠	-	٥	
٣٢٧٩٣٤٣٤	٣٧٦١٨٦٢٨		مجموع المطلوبات
٤٣٩٧٦٣٢٧	٥٠٩٩٢٦٤٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠١٧٦٣٠٩٤	١٠١٤٤٧٥٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١١,٠٧,٩٢٩	٢٢,٢٨٩,٣٥٢	١٣,٩٠٩,٩٩٥	٢٦,٦٠٩,٤٩٢
كافة المبيعات	(٦,٠٤٠,٧٢٢)	(١٢,٤٧٧,٨٢٥)	(٧,٣٨٤,٨١٥)	(١٤,٦٦٤,٤٠٨)
إجمالي الربح	٥,٠٦٧,٢٠٧	٩,٨١١,٥٢٧	٦,٥٢٥,١٨٠	١١,٩٤٥,٠٨٤
إيرادات أخرى	٣,٠٢٣,٦	٥٠,٦٢٠	١٥,١٥٨	٨٩,٢٨١
مصاريف بيع وتسويق	(٤,٣٤١,٨٢٥)	(٨,٢٦٤,٦٩٩)	(٢,٧٢٥,٩٩٢)	(٦,٣٤٦,٤٢٠)
مصاريف إدارية	(١,٤٧٨,٨٠٦)	(٢,٧٦٣,٨٩٢)	(١,١٧٢,٤٠٧)	(٢,٣٨٦,١١٨)
مصاريف بحث وتطوير	(٣١٠,٥٦٩)	(٧٠,٣٧١)	(٥٤٤,١٦٦)	(١,٠١٨,٢٧٦)
(مخصص) ذمم مشكوك في تحصيلها	(٤٥٢,٧٤٨)	(٧٣٦,٣٩٨)	٢٤١,٢٥٢	٣٢٨,٧٧٠
مصاريف أخرى	(١,٤٢٠,٧٤٩)	(١,٩٧٦,١٨٧)	(٣٤٨,٣٦٣)	(٦٠٤,١٦٢)
(الخسارة) للربح التشغيلي	(٢,٩٠٧,٢٥٤)	(٤,٥٧٩,٤٠٠)	١,٩٩٠,٦٦٢	٢,٠٠٨,١٥٩
حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة	٣٢,٣٩٥	٧٤,٥٥٧	٨٠,٧٧١	١٢٩,٩٥٤
(خسائر) أرباح فروقات عملة	(٤٩,٨٤٢)	(١٢١,٩٠٦)	٧,٦٢٧	٦١,٨٦٦
تكاليف تمويل	(٤٠٠,٨١٣)	(٨٠٤,٣٠٠)	(٤٣٣,٦٦٦)	(٨٦٥,٤٩١)
(خسارة) ربح للفترة قبل الضريبة	(٣,٣٢٥,١٤٤)	(٥,٤٣١,٠٤٩)	١,٦٤٥,٥٩٤	١,٣٣٤,٤٨٨
ضريبة الدخل للفترة	١١,١١٤	٨٠,٦٩٤	-	-
(خسارة) ربح للفترة	(٣,٣١٤,٠٣٠)	(٥,٣٥٠,٣٥٥)	١,٦٤٥,٥٩٤	١,٣٣٤,٤٨٨
(خسارة) ربح للفترة للعائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	(٣,٣١٥,٠٠٤)	(٥,٣٢٥,١٦٧)	١,٦٥٧,٨٥٧	١,٣٣٢,٠٢٧
حقوق غير المسيطرين	٦٠٤	(٢٥,١٨٨)	(١٢,٢٦٣)	٢,٤٦١
	(٣,٣١٤,٠٣٠)	(٥,٣٥٠,٣٥٥)	١,٦٤٥,٥٩٤	١,٣٣٤,٤٨٨
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من (خسارة) ربح للفترة	(٠/١٣٣)	(٠/٢١٣)	٠/٠٦٦	٠/٠٥٣
العائد إلى مساهمي الشركة الأم				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
ر			
١٣٣٤٩٨٨	(٥٣٥٠٣٥٥)	١٦٤٥٥٩٤	(٣٣١٤٩٠٠)
(خسارة) ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:			
(١٣٨٨٤٣)	-	(١٣٨٨٤٤)	-
التغير في القيمة العادلة			
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:			
(٣٨٣٧٥٤)	٢١٥٦٩٤	(٨١٨٩٢)	١٠٦٣٣٩
٨١١٨٩١	(٥١٣٤٦٦١)	١٤٢٤٨٥٨	(٣٢٠٨٠٦١)
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٩١٠٨٨٧	(٥١١٩١٠٤)	١٥٢٤٩٨٧	(٣٢١٥٠٤١)
(٩٨٩٩٦)	(١٥٥٥٧)	(٩٩٦٢٩)	٦٩٨٠
٨١١٨٩١	(٥١٣٤٦٦١)	١٤٢٤٨٥٨	(٣٢٠٨٠٦١)
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
حقوق غير المسيطرين			

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٣٣٤٩٨٨	(٥٤٣١٠٤٩)	
١٤١٧٥٨١	١٣١١٨٠٣	
(٦١٨٦٦)	١٢١٩٠٦	
(٣٢٨٧٧٠)	٧٣٦٣٩٨	
(١٢٩٩٥٤)	(٧٤٥٥٧)	
٥٦٤٢٤	٤٥٦٥٩	
١٧٧٨١٩	٤٤٩٣٦	
٨٦٥٩٩١	٨٠٤٣٠٠	
١٤٦٢٢٨٧	٢٧٣٦٦٤٣	
(٢٠٦٩٧٣٣)	(٢٥٤٥١٦٩)	
(١٢٤١٢٥٤)	(١٤٠٦٥٤)	
٥٥٠١٧	٦٧٠٢٩	
(١٦٨٧٤٢٠)	١٠٩٣٨٠٧	
٢٧١٥٤٤٩	٢٧٠٤١٩٢	
١٣٠٤٩٩٤	(٥٤٤٧٢٥)	
٥٠٨	٧٧٥٣٠٥	
(٥٩٤٠)	(٧٤٤٠١)	
(١٧٧١٨٨٨)	(١٥٦٣٢٥٤)	
(٢٦٨٥٧)	(٧٤٣١٠)	
٢٧٧٨٢٠٥	(١٠٦١٤١)	
(٤٢٧٣٨١)	(٢٠٩٤١٦٥)	٤
(٧٤٣٦١٠)	(١٤٨٢٥٥٦)	٣
(١١٧٠٩٩١)	(٣٥٧٦٧٢١)	
(٢٨٠٠٣٨٤)	(٢٨٦٦٥٦)	
٩٠٢٥١٧	٢٨٥٩٢٥٧	
(٨٢٦٠٢٥)	٢٤١٦٦٣٣	
(٨٦٥٩٩١)	(٨٠٤٣٠٠)	
(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	
(١١٣٧٩٤٥)	-	
(٧٢٢٧٣٢٨)	١٦٨٤٩٣٤	
(٥٦٢٠١١٤)	(٢٨٩٧٩٢٨)	
٦٦٨١٤	١١٢٤٧٤	
(٨٩٩٣٢١)	(٧٩٢٢٧٣١)	
(٦٤٥٢٦٢١)	(١٠٧٠٨١٨٥)	٦

الأنشطة التشغيلية

(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على:

استهلاكات

خسائر (ربح) فروقات العملة

مخصص (وفر) الذمم المشكوك في تحصيلها

حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء

تكاليف تمويل

مخصصات أخرى

تغيرات رأس المال العامل -

بضاعة

أرصدة مدينة أخرى

ذمم جهات ذات علاقة

ذمم مدينة

شيكات برسم التحصيل

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

مخصصات أخرى مدفوعة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض مدفوعة

سحوبات قروض

قروض نوازة

فوائد بنكية مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

أرصدة بنكية محتجزة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

تأثير أسعار صرف عملات اجنبية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

(١) معلومات عامة

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 ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ 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.

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٣-٢) أسس 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		نسبة الملكية	
			غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جوراس - الجزائر *	صناعي	الجزائر	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار وشركاتها التابعة:	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركاتها التابعة:	صناعي	الأردن	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤
شركة دار الغذاء - سويسرا **	تسويقي	سويسرا	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤
شركة دار الغذاء - روسيا **	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٧٠	%٦١ر٢٥	%٦١ر٢٥
شركة النهضة للاستثمارات المالية	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

- * شركة جوراس - الجزائر تحت التصفية.
- ** تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم شركة دار الغذاء - روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال السنوات السابقة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٤٨٢ر٥٥٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٧٤٣ر٦١٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٢ر٠٩٤ر١٦٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٤٢٧ر٣٨١ دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢ر٥٨٢ر٣٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، وتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تلك المشاريع خلال السنة الحالية.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) 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 ٢٠١٦	٣١ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٦٧٣٠	١٣٦٠٢١
٥٦٢٦٦٠٤٦٧	٥٦١٠٣٧٣
١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠
٥٩٣٩٥٤٧	٥٨٥٢٧٤٤
(٢٢٩٤٥٠)	(٤٣٣٣٦٨)
٥٧١٠٠٩٧	٥٤١٩٣٧٦
٣٦٨٠	-

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
المفيد التجارية - الامارات العربية المتحدة
زكريا هوش (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)

مخصص مقابل مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

شركة الأبحاث الصيدلانية محدودة المسؤولية

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٣٩٤٨٦٠	٧٥٢٠٨٨٦
١١٢٢٠٨٢	١٠٤٩١٠٢
١٩٠٥١٤٠	٢٠٣١٩٧٢
١١٤٢٢٠٨٢	١٠٦٠١٩٦٠
٤٣٠٦٦٣٠	٤٢٢٣١٨٦

قروض طويلة الاجل

بنوك دائنة - البنك الاستثماري

قروض دوار - البنك الاستثماري

كفالات بنكية - البنك الاستثماري

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٨٦,٠٥٠	١٧٥٧,٢٠	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٧,٩٦٦	-	إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٧٧,٥٦٩	١٥٠,٢٤٤	تكاليف تمويل - البنك الاستثماري
١٦٥,٦٤٠	٢٨,٣٥٠	مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الإستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية
-	٢٠٣,٩١٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٥٤,٢١٨	٣١٨,٤٦٣	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥١,٣٧١	٥٥,٠٥٦	نقد في الصندوق
٣,٧١٥,٥٩٦	١,٦٧٧,٧١٠	أرصدة لدى البنوك
(١٠١,٠٧٥)	(١٠١,٠٧٥)	المحول الى موجودات معدة للبيع
٣,٦٦٥,٨٩٢	١,٦٣١,٦٩١	

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٤٥٣١٠٧	١٦٣١٦٩١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٢٩٠٥٧٢٨)	(١٢٣٣٩٨٧٦)	بنوك دائنة
(٦٤٥٢٦٢١)	(١٠٧٠٨١٨٥)	

- تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبعملات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الامريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما يعادل ١٥٩٧٥٣٧٩ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ سنوياً.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

لم تقم المجموعة بتسجيل ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الام

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ هذا ولم تتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

شركة دار الدواء رومانيا

حصلت الشركات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٤.

شركة دار الدواء الجزائر

قامت دائرة ضريبة الدخل الجزائرية بمراجعة سجلات الشركة للسنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ وأصدرت تقريرها حولها والمتضمن بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبلغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٣٣٨٤٢ دينار مقابل هذه الإلتزامات خلال الفترة، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كاف لمواجهة الإلتزامات التي قد تتجم عن تلك المطالبات.

(٨) 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٣٣٢.٤٩٣	٦.١٣١.١٣٢	٥.٤٢٧.٨٥٠	٣٩٠.٣٦٢	٧.٥١٥	٢٢.٢٨٩.٣٥٢
(٦.٠١٣.٨٢٤)	(٣.٦٣٦.٤٦٤)	(٢.٤٤٢.٤١١)	(٣٨١.١٩٧)	(٣.٩٢٩)	(١٢.٤٧٧.٨٢٥)
٤.٣١٨.٦٦٩	٢.٤٩٤.٦٦٨	٢.٩٨٥.٤٣٩	٩.١٦٥	٣.٥٨٦	٩.٨١١.٢٧٧
صافي المبيعات					
كلفة المبيعات					
إجمالي الربح					

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٩,٠٤٠,١٦٤	٣,٢٤٩,١٨٨	٢٢,٢٨٩,٣٥٢
كلفة المبيعات	(١٠,٢٢٩,٧٦٠)	(٢,٢٤٨,٠٦٥)	(١٢,٤٧٧,٨٢٥)
إجمالي الربح	٨,٨١٠,٤٠٤	١,٠٠١,١٢٣	٩,٨١١,٥٢٧

	الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
معلومات أخرى:					
استهلاكات	١,٣١١,٨٠٣	-	-	-	١,٣١١,٨٠٣
تكاليف تمويل	٥٥٠,٤٣٥	٢٥٣,٨٦٥	-	-	٨٠٤,٣٠٠
ذمم مشكوك في تحصيلها	(٧٢٦,٥٢٠)	(٩٨٧٨)	-	-	(٧٣٦,٣٩٨)
حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة	٧٤,٥٥٧	-	-	-	٧٤,٥٥٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦:

	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١١,٦٣٩,٩٠٠	٩,١٠٨,٢٧١	٥,٧٣٤,٩٥٢	١,٧٧٨,٦٥	٢٤,٥٠٤	٢٦,٦٠٩,٤٩٢
كلفة المبيعات	(٦,٥٦٠,٥٠٤)	(٥,٠١١,٦٩١)	(٢,٨٨٩,٤٩١)	(١٩٠,٧٠٦)	(١٢,٠١٦)	(١٤,٦٦٤,٤٠٨)
إجمالي الربح	٥,٠٧٩,٣٩٦	٤,٠٩٦,٥٨٠	٢,٨٤٥,٤٦١	(١٢,٨٤١)	١٢,٤٨٨	١١,٩٤٥,٠٨٤

	الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢١,٥٠١,٠٠٩	٥,٠٨٤,٨٨٣	٢٦,٦٠٩,٤٩٢
كلفة المبيعات	(١١,٠٧٩,٠٢٧)	(٣,٨٥٨,٣٨١)	(١٤,٩٣٧,٤٠٨)
إجمالي الربح	١٠,٤٢١,٩٨٢	١,٢٢٦,٥٠٢	١١,٦٤٨,٤٨٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
معلومات أخرى:				
استهلاكات	١٤١٤٧٣٦ر	٢٨٤٥	-	١٤١٧٥٨١ر
تكاليف تمويل	٥١٧٤٢٣	٨٦	-	٨٦٥٤٩١ر
وفر نمم مشكوك في تحصيلها	٢١٤٣١٣	-	-	٣٢٨٧٧٠ر
حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة	١٢٩٩٥٤	-	-	١٢٩٩٥٤ر

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

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦١٨٠٦٠٩ر	٢٤٣٦٣٠٩٢ر	١٢٤٤٠	٥٨٨٦١٣	١٠١١٤٤٧٥٤ر	اجمالي الموجودات
٣٩٥٠٦٤٩٢ر	١١٤٣٢٨٧٢ر	٧٣٥	٥٢٥٤٩	٥٠٩٩٢٦٤٨ر	اجمالي المطلوبات

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٥٨٧٩٢١٨ر	٢٥٢٨٧٧٩٧ر	٧٤٦٦	٥٨٨٦١٣	١٠١٧٦٣٠٩٤ر	اجمالي الموجودات
٣١٤١٢٨٦٨ر	١٢٥٠٩٩٨٢ر	٩٢٨	٥٢٥٤٩	٤٣٩٧٦٣٢٧ر	اجمالي المطلوبات

(٩) توزيعات أرباح

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ بتوزيع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٦ وذلك بناء على قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧.

(١٠) التزامات محتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	التزامات محتملة:
٢٢١٤٠٢٧	١٠٨٣٤١٤	إعتمادات مستندية
١١٨٨٣٢٥٦	١٢٠٠١٨٢٤	كفالات بنكية
٢٢٥٣١٨٩	١٨٦٣٣٩	بوالص تحصيل
١٤٨٠٩٣	٣٣٨٧٠٥٥٧	التزامات تعاقدية
		التزامات رأسمالية:

تبلغ كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ ٢٥٨٢٣٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

الإيجار التشغيلي:

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

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	لغاية سنة من سنة إلى خمس سنوات
٢٨٠١٣	٢٨٠١٣	
٤٧٨٦٩	٤٧٨٦٩	
٧٥٨٨٢	٧٥٨٨٢	

(١١) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ١٣٣٣١١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢١٠٣٢٤ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.