

التاريخ: 2018/07/29

الرقم: داد/م ع/ 72

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم وبناءً على تعليمات الإفصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات كما في 2018/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،


المدير العام
خالد الكردي


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدائري
٢١ تموز ٢٠١٨
الرقم التسلسلي: ٢٩١٠
رقم الملف: ٤٠١٥
الجهة المختصة: مكتب التدقيق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

وضاح عصام بركاتي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٨

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٢٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٢٦,٣٨٣,٠١٠	٢٥,٨٣٩,٥٢٨	٣	ممتلكات والآلات ومعدات
١٠,٤٥٥,٥١٠	١٣,٢٣٥,٣٢٦	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٤١,٤٣٨	٢,٣٤٥,٠٩٦		إستثمار في شركة حليفة
٣,٩٤١,٦٨٧	٣,٩٣٨,٨٥٦		موجودات غير ملموسة
١,٠١٤,٤٤٩	١,٠٠٧,٢٠٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٩٢٤	٤,٨١١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,١٤١,٠١٨	٤٦,٣٧٠,٨٢٠		موجودات متداولة -
١٦,١٢٧,٠٢٢	١٥,٢٣٩,٢٣٤		بضاعة
٦,٥٠٨,٨٢١	٦,٧٥٦,١٠٦		أرصدة مدينة أخرى
٧,١٣٥,٠٠٧	٨,٧٥٧,٣٠٨	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٦,٥٠٣,٢٣٧	٢٢,٤٠٠,٨٢٩		ذمم مدينة
٥,٤٨١,٩٩٩	٤,٨٠٢,٥٥٠		شيكات برسم التحصيل
٣,٦٩٦,٢٠١	١,٠٧٣,٦٧٨	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,١٦٧,٩١٦	١,٢٦٢,١٦٦		أرصدة بنكية محتجزة
٥٦,١٦٢,٢٠٣	٦٠,٢٩١,٨٧١		صافي موجودات معدة للبيع
١١١,٥٠٢	١١١,٥٠٢		مجموع الموجودات
١٠٠,٤١٤,٧٢٣	١٠٦,٧٧٤,١٩٣		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧		رأس المال المدفوع
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩		إحتياطي إجباري
٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣		إحتياطي اختياري
٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢		إحتياطي خاص
(٦,٣٩٢,٧٨٩)	(٦,٥٨٢,٨٧٧)		إحتياطيات أخرى
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٩٠,٩٠٦)	(٣٢٨,٩١٥)		إحتياطي القيمة العادلة
٤٤,٠٤٢,٤٨١	٤٣,٧١٤,٣٨٤		خسائر متراكمة
١,١٥١,٨٥٤	١,١٠٠,٤٧٥		حقوق غير المسيطرين
٤٥,١٩٤,٣٣٥	٤٤,٨١٤,٨٥٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥٤,٨٧٠	٥١١,١٥٩		مطلوبات غير متداولة -
١٦٢,٤٨٥	١٤٢,١٧٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠,٢٩٩,٥٤٨	٨,٩٢٧,٧٩٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٠,٩١٦,٩٠٣	٩,٥٨١,١٣٢		قروض طويلة الاجل
٣,٦٦٣,٢٥٦	٤,٠٩٠,٠٣٦		مطلوبات متداولة -
٦,٨٣٠,٢١٢	٩,٤١٢,٩٣٩		أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
١٢,٥٦٨,٦٤٠	١٣,٧٨٦,٠٩٥		ذمم دائنة
١٣,٥٠٨,٩٤١	١٦,١٠٧,٢٢١		قروض دوارة
٢,٧٣٧,٤٤٠	٢,٨٨٦,٦٧١		بنوك دائنة
٤,٨٦٩,٠٠٢	٥,٩٨٠,٧١٥		أرصدة دائنة أخرى
١٢٥,٩٩٤	١١٤,٥٢٥	٧	مخصصات أخرى
٤٤,٣٠٣,٤٨٥	٥٢,٣٧٨,٢٠٢		مخصص ضريبة الدخل
٥٥,٢٢٠,٣٨٨	٦١,٩٥٩,٣٣٤		مجموع المطلوبات
١٠٠,٤١٤,٧٢٣	١٠٦,٧٧٤,١٩٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

إيضاح	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٥٥٩٥٤٤٤	١١١٠٧٩٢٩	٣٠٥٠٤٥٦٧	٢٢٢٨٩٣٥٢
كثفة المبيعات	(٨٦٣٣٣١٩)	(٦٠٤٠٧٢٢)	(١٦٧٢٨١٠٢)	(١٢٤٧٧٨٢٥)
إجمالي الربح	٦٩٦٢١٢٥	٥٠٦٧٢٠٧	١٣٧٧٦٤٦٥	٩٨١١٥٢٧
مصاريق بيع وتسويق	(٤١٢٦٧٣٠)	(٤٣٤١٨٢٥)	(٧٦٦٧٤٥٦)	(٨٢٦٤٦٩٩)
مصاريق إدارية	(١٣٧٨٧١١)	(١٤٧٨٨٠٦)	(٢٦٩٤٤٦٥)	(٢٧٦٣٨٩٢)
مصاريق بحث وتطوير	(٣٣٥٥٥٤)	(٣١٠٥٦٩)	(٦٨٩٦٥٧)	(٧٠٠٣٧١)
المردود من (مصروف) نم مشكوك في تحصيلها	١٦٧١٠٥	(٤٥٢٧٤٨)	٢٢٠٢٥٤	(٧٣٦٣٩٨)
إيرادات أخرى، بالصافي	٥٣٨١٩	٣٠٢٣٦	٨٥٥٨٩	٥٠٦٢٠
مصاريق أخرى	(٣٣٥١٨٩٩)	(١٤٢٠٧٤٩)	(٦٤٤٢٧٢)	(١٩٧٦١٨٧)
الربح (الخسارة) التشغيلي	١٠٠٦٨٦٥	(٢٩٠٧٢٥٤)	٢٣٨٦٤٥٨	(٤٥٧٩٤٠٠)
حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة	(٣٠٨٢)	٣٢٣٩٥	٣٦٥٨	٧٤٥٥٧
فروقات عملة	(٦٤٩١٢)	(٤٩٨٤٢)	(١٠٣٨٧٤)	(١٢١٩٠٦)
تكاليف تمويل	(٧١٦٤٨٨)	(٤٠٠٨١٣)	(١٢٧٩٨٤٧)	(٨٠٤٣٠٠)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٢٢٣٨٣	(٣٣٢٥٥١٤)	١٠٠٦٣٩٥	(٥٤٣١٠٤٩)
ضريبة الدخل للفترة	١٩٥٦١	١١١١٤	١٣٠٦١	٨٠٦٩٤
ربح (خسارة) الفترة	٢٤١٩٤٤	(٣٣١٤٤٠٠)	١٠١٩٤٥٦	(٥٣٥٠٣٥٥)
ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٢٥٢٧٣٠	(٣٣١٥٠٠٤)	١٠٥٦٣٢٢	(٥٣٢٥١٦٧)
حقوق غير المسيطرين	(١٠٧٨٦)	٦٠٤	(٣٦٨٦٦)	(٢٥١٨٨)
	٢٤١٩٤٤	(٣٣١٤٤٠٠)	١٠١٩٤٥٦	(٥٣٥٠٣٥٥)
الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
العائد إلى مساهمي الشركة الأم	٠/١٠	(٠/١٣٣)	٠/٠٤٢	(٠/٢١٣)

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
ربح (خسارة) الفترة	٢٤١٩٤٤	(٣٣١٤٩٤٠٠)	١٠١٩٤٥٦
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي قد يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر بعد الضريبة			
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٢٨٧٠٩٧)	١٠٦٣٣٩	(٢٠٤٦٠١)
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٤٥١٥٣)	(٣٢٠٨٠٦١)	٨١٤٨٥٥
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم	(١٤٦٨٨)	(٣٢١٥٠٤١)	٨٦٦٢٣٤
حقوق غير المسيطرين	(٣٠٩٦٥)	٦٩٨٠	(٥١٣٧٩)
	(٤٥١٥٣)	(٣٢٠٨٠٦١)	٨١٤٨٥٥
			(٥١٣٤٦٦١)

شركة دار الدواء للتأمين والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

حقوق ملكية شركة أسهم الشركة الأم											
صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر مراكمة	احتياطي القيمة الملائة	احتياطي فروقات ترجمة	إحتياطي أخرى	إحتياطي خاص	إحتياطي احتياطي	إحتياطي إيجلي	رأس المال المدفوع	نيلر
٤٥٠١٩٤٣٢٥	١٠٥١٨٥٤	٤٤٠٤٢٠٨١	(١٩٠٠١٠١)	(٢٥٧٨٦٥)	(٦٣٩٢٧٨٩١)	٤٣٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٠٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٢١٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-
(٢٩٢٠٦٨)	-	(٢٩٢٠٦٨)	(٢٩٢٠٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠١٣٦٣)	-	(١٠١٣٦٣)	(١٠١٣٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤٠٠٠٠٠٠٤	١٠٥١٨٥٤	٤٢٠٨٤٨١٥٠	(١٣٢٨٥٢٣٧)	(٢٥٧٨٦٥)	(٦٣٩٢٧٨٩١)	٤٣٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٠٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٢١٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-
١٠١٩٤٥٦	(٣٦٨٦٦)	١٠٥٦٣٢٢	١٠٥٦٣٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠٤٦٠١)	(١٤٥١٢)	(١٩٠٠١٠٨)	-	-	(١٩٠٠١٠٨)	-	-	-	-	-	-
٨١٤٨٥٥	(٥١٣٧٩)	٨٦٦٣٢٤	١٠٥٦٣٢٢	-	(١٩٠٠١٠٨)	-	-	-	-	-	-
٤٤٨١٤٨٥٩	١٠٤٧٥	٤٣٧١٤٣٨٤	(٣٢٨٩١١٥)	(٢٥٧٨٦٥)	(٦٣٩٢٧٨٩١)	٤٣٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٠٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٢١٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-
٥٧٧٨٦٧١٧	١٠٥٢٧٤١	٥٦٦٣٢٢٦	١٢٠٠٠٧٣٣	(٢٥٧٨٦٥)	(٥٩٩٢٣٨٨٢)	٢٣٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٠٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٢١٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-
(٥٣٥٠٣٥)	(٢٥٣٨٨)	(٥٣٢٥٣٦٧)	(٥٣٢٥٣٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٥٣٩٤	٩١٣١	٢٠٦٢٦٣	-	-	٢٠٦٢٦٣	-	-	-	-	-	-
(٥١٣٤٦١١)	(١٥٣٥٧)	(٥١٤٩١٠٤)	(٥١٤٩١٠٤)	-	٢٠٦٢٦٣	-	-	-	-	-	-
(٢٥٠٠٠٠٠٠)	-	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٠١٥٢٩٠٦	١٠٣٨٦٨٤	٤٩٠١٣٩٢٢	٤٩٠١٣٩٢٢	(٢٥٧٨٦٥)	(٥٩٧٨٧٨٢٠)	٤٣٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٠٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٢١٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-

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

٢٠١٨ -
 الرصيد كما في أول كل من التقريري
 إثر تطبيق معدل التوزيع المالية النورية
 رقم (٩) (إيضاح رقم (٢٠١))
 إثر تطبيق معدل التوزيع المالية النورية
 رقم (١٥) (إيضاح رقم (٢٠٢))
 الرصيد المعجل في بداية السنة
 ربح الفترة
 يزداد الدخل الشامل الأخرى بعد
 العريية
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٢٠١٧ -
 الرصيد كما في أول كل من التقريري
 خسارة الفترة
 يزداد الدخل الشامل الأخرى بعد
 العريية
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٥٤٣١٠٤٩)	١٠٠٦٣٩٥	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على -
		استهلاكات
		فروقات العملة
١٣١١٨٠٣	١٣٥١٦٩١	(المردود من) مصروف نمم مشكوك في تحصيلها
١٢١٩٠٦	١٠٣٨٧٤	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة
٧٣٦٣٩٨	(٢٢٠٢٥٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٤٥٥٧)	(٣٦٥٨)	مخصص بضاعة بطينة الحركة وقرية الانتقاء
٤٥٦٥٩	٣٢٧٦٧٠	تكاليف تمويل
٤٤٩٣٦	٦٣٥٠٥	مخصصات أخرى
٨٠٤٣٠٠	١٠٢٧٩٨٤٧	
٢٧٣٦٦٤٣	٢٩١٧٢٩٣	
تغيرات رأس المال العامل -		
		بضاعة
(٢٥٤٥١٦٩)	٨٢٤٢٨٣	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٠٦٥٤)	(٧٠٥٢٨٥)	نعم جهات ذات علاقة
٦٧٠٢٩	(١٦٢٢٣٠١)	نعم مدينة
١٢٠٦٢٨١	(١٠٧٤٢٨٠)	شيكات برسم التحصيل
٢٧٠٤١٩٢	٦٧٩٤٤٩	نعم دائنة
(٥٤٤٧٢٥)	٢٥٨٢٧٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٥٣٠٥	١٤٩٢٣١	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٤٤٠١)	(٢٧١٣٨١)	مخصصات أخرى
(١٥٦٣٢٥٤)	(٢٧٠٦٨٤٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٤٣١٠)	(١١٤٦٩)	
(٨٩٣٦٦٧)	(٣٢٩٥٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
		مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٩٤١٦٥)	(٢٩٤٦٠٨٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٨٢٥٥٦)	(٨٤٣٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٧٦٧٢١)	(٣٧٨٩٦٨٢)	
الأنشطة التمويلية		
		قروض مدفوعة
(٢٨٦٦٥٦)	(١٣٧١٧٥٣)	سحوبات قروض
٢٨٥٩٢٥٧	٤٢٦٧٨٠	قروض دوارة
٢٤١٦٦٣٣	١٢١٧٤٥٥	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٠٤٣٠٠)	(١٢٧٩٨٤٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥٠٠٠٠٠)	-	أرصدة بنكية محتجزة
-	(٩٤٢٥٠)	
١٦٨٤٩٣٤	(١٠١٦١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٢٧٨٥٤٥٤)	(٥٢٢٠٨٠٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٧٨٠٥٩٠٢)	(٩٦٩٥٩١١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٠٥٩١٣٥٦)	(١٤٩١٦٧١٤)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠.٠٠٠ دينار، ولقد تم زيادة رأسمال الشركة 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 ناعور، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الادوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالادوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة حقوق الملكية. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

أدى تطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى زيادة في مخصص تدني الأدوات المالية للمجموعة. تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة نتيجة الزيادة في مخصص التدني.

بلغ التأثير في حقوق الملكية ٢٩٣.٠٦٨ دينار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

التعديلات	
دينار	
	الموجودات
(٢٩٣.٠٦٨)	نم مدينة
(٢٩٣.٠٦٨)	مجموع الموجودات
	حقوق الملكية
(٢٩٣.٠٦٨)	خسائر متراكمة
(٢٩٣.٠٦٨)	صافي حقوق الملكية

بلغ تأثير الخسائر الائتمانية في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ استرداد بمبلغ ٢٢٠.٢٥٤ دينار.

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

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. نتج عن تطبيق تعديلات التغيرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة تعديل على الأرباح المدورة بمبلغ ٩٠١ر٢٦٣ دينار وعلى السياسة المحاسبية الاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

بيع البضائع:

عادة ما تتضمن عقود بيع البضائع لدى المجموعة التزامات تنفيذ. استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل.

المبلغ المتغير:

تتضمن بعض عقود بيع البضائع حق الإرجاع وخصم كميات للعملاء. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، قامت المجموعة بالاعتراف بإيرادات البيع بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق مطروحا منه مردودات المبيعات وخصم الكميات. في حالة عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق، تقوم المجموعة بتأجيل تسجيل الإيرادات لحين إمكانية قياسها بشكل موثوق.

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن حق الإرجاع وخصم الكميات يؤدي إلى وجود مبلغ متغير. يتم تقدير المبلغ المتغير عند بداية العقد ويتم تأجيله لحين التأكد منه.

حق الإرجاع:

عندما ينص العقد على اعطاء العميل الحق في إرجاع البضائع عند فترة زمنية محددة، كانت المجموعة في السابق تقدر قيمة مردودات المبيعات المتوقعة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المحتملة، وهي مماثلة لطريقة القيمة المتوقعة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، يكون المبلغ المستلم من العميل متغيراً لأن العقد يسمح للعميل بإعادة البضائع.

بلغ التأثير في حقوق الملكية ٩٠١ر٢٦٣ دينار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

التعديلات	
دينار	
	المطلوبات
٩٠١ر٢٦٣	مخصصات أخرى
٩٠١ر٢٦٣	مجموع المطلوبات
	حقوق الملكية
(٩٠١ر٢٦٣)	خسائر متراكمة
(٩٠١ر٢٦٣)	صافي حقوق الملكية

بلغ تأثير تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٢٨ر٢٧٧ دينار.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبني بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ت. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠١٨	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٧
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	%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	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركتها التابعة:	صناعي	الأردن	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤
شركة دار الغذاء - روسيا**	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٦١ر٢٥	%٧٠	%٦١ر٢٥
شركة النهضة للاستثمارات المالية***	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢

* شركة جوراس - الجزائر تحت التصفية.

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

*** شركة النهضة تحت التصفية.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨٤٣ر٦٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٢٠٥٦ر٤٨٢ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٢ر٩٤٦ر٠٨٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ١ر٦٥ر٠٩٤ دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١ر٦٧٥ر٦٠٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وتتوقع إدارة المجموعة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٨.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٥) أرصدة ومعاملات 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 المختصرة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦,٩١٣	٩٤,٠١٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٧,٤٥٨,١٩٤	٩,٠٧٣,٣٩٤	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
١٠٦,٣٥٠	١٠٦,٣٥٠	المفيد التجارية - الامارات العربية المتحدة
٧,٦٥١,٤٥٧	٩,٢٧٣,٧٥٨	زكريا هواس (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)
(٥١٦,٤٥٠)	(٥١٦,٤٥٠)	مخصص مقابل مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٧,١٣٥,٠٠٧	٨,٧٥٧,٣٠٨	

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧٣٥,٥٠٠	٦,٠٢٦,٥٠٠	قروض طويلة الاجل
-	١,٠٦٥,٧٧٨	بنوك دائنة - البنك الاستثماري
٤,١٠٢,٦٧٦	٣,٦٦٤,٨٦١	قرض دوار - البنك الاستثماري
١٠,٨٣٨,١٧٦	١٠,٧٥٧,١٣٩	
٣,٩٠٣,٣٨١	٣,٨١٨,٩٠٠	كفالات بنكية - البنك الاستثماري

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٥٧٠٢٠	٣٢٤٢١٩٦	مبيعات وكلاء بيع وعلاء
-	٦١٢١	إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
١٥٠٠٤٢٤	٢٨٩٨٨٩	تكاليف تمويل - البنك الإستثماري
		مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الإستشارية للصناعات
٢٨٣٥٠	٦٠٨٨٥	الدوائية محدودة المسؤولية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣١٨٤٦٣	٣٣٥٣٩٦	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٨٩٨٨	٤٥٠٦٨	نقد في الصندوق
٣٧٦٤٠٤٢	١١٤٥٠٤٣٩	أرصدة لدى البنوك
(١١٦٨٢٩)	(١١٦٨٢٩)	المحول الى موجودات معدة للبيع
٣٦٩٦٢٠١	١٠٧٣٦٧٨	

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٣١٦٩١	١٠٧٣٦٧٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٢٣٣٩٨٧٦)	(١٦١٠٧٢٢١)	بنوك دائنة
١١٦٨٢٩	١١٦٨٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركات تابعة تحت التصفية
(١٠٥٩١٣٥٦)	(١٤٩١٦٧١٤)	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبيعملات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الامريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ما يعادل ١٦٠٨٠٠٧٠٩ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ سنوياً.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار - الشركة الام

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٥.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٦ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٥.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

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

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

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 مطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٤٨.٠٩٢ دينار مقابل هذه الإلتزامات عن الفترة من ٢٠١١ ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تم دفع مبلغ ٤٦٢.٩٥٧ دينار عن السنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤. برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الإلتزامات التي قد تنجم 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، كلفة المبيعات، إجمالي الربح وأنواع السلع المباعة حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة):

	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وآسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٤٦٤٦٠.١٠	٨٨١٩٢٥٨	٦٦١٩٩٤٠	٤١٩٣٥٩	٣٠.٥٠٤.٥٦٧
كلفة المبيعات	(٨٢٦٣.٨٢٤)	(٤٦٦٥.٣٥٢)	(٣٣٨٥.٨٣٤)	(٤١٣.٠٩٢)	(١٦.٧٢٨.١٠٢)
إجمالي الربح	٦٣٨٢.١٨٦	٤١٥٣.٩٠٦	٣٢٣٤.١٠٦	٦٢٦٧	١٣.٧٧٦.٤٦٥

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

	الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢٤٠٢٣١٦٢	٥٩٨١٤٠٥	٣٠٠٤٠٥٦٧
كلفة المبيعات	(١٢٣٥٩٧٥٣)	(٤٣٦٨٣٤٩)	(١٦٧٢٨١٠٢)
إجمالي الربح	١٢٠٦٣٤٠٩	١٦١٣٠٥٦	١٣٧٧٦٤٦٥

	الأردن	الجزائر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
معلومات أخرى:			
استهلاكات	١٣٥١٦٩١	-	١٣٥١٦٩١
تكاليف تمويل	٩٣٠٠٥٥	٣٤٩٧٩٢	١٢٧٩٨٤٧
المردود من مخصص ندم مشكوك في تحصيلها	٢٠٧٢٤١	١٣٠١٣	٢٢٠٢٥٤
حصة المجموعة من أرباح شركة خليفة	٣٦٥٨	-	٣٦٥٨
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة) ٢٠١٧:			

	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وآسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٠٣٣٢٤٩٣	٦١٣١١٣٢	٥٤٢٧٨٥٠	٣٩٧٨٧٧	٢٢٢٨٩٣٥٢
كلفة المبيعات	(٦٠١٣٨٢٤)	(٣٦٣٦٤٦٤)	(٢٤٤٢٤١١)	(٣٨٥١٢٦)	(١٢٤٧٧٨٢٥)
إجمالي الربح	٤٣١٨٦٦٩	٢٤٩٤٦٦٨	٢٩٨٥٤٣٩	١٢٧٥١	٩٨١١٥٢٧

	الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	١٩٠٤٠١٦٤	٣٢٤٩١٨٨	٢٢٢٨٩٣٥٢
كلفة المبيعات	(١٠٢٢٩٧٦٠)	(٢٢٤٨٠٦٥)	(١٢٤٧٧٨٢٥)
إجمالي الربح	٨٨١٠٤٠٤	١٠٠١١٢٣	٩٨١١٥٢٧

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٣١١٨٠٣	-	١٣١١٨٠٣
٥٥٠٤٣٥	٢٥٣٨٦٥	٨٠٤٣٠٠
٧٢٦٥٢٠	٩٨٧٨	٧٣٦٣٩٨
٧٤٥٥٧	-	٧٤٥٥٧

معلومات أخرى:

استهلاكات

تكاليف تمويل

مخصص نمم مشكوك في تحصيلها

حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٠٦٢١١٢٠	٢٥٥٦٩١٢٦	٥٧٣٠٥٢	١٠٣٩٥	١٠٦٧٧٤١٩٣	اجمالي الموجودات
٤٧٤٠٢٣٩٩	١٤٥٥٢٤٤٠	٣٥٥٤	٩٤١	٦١٩٥٩٣٣٤	اجمالي المطلوبات
الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٢٦٨٧٣٦	٢٦٥٦١٢٤٤	٥٧٣٠٥٢	١١٦٩١	١٠٠٤١٤٧٢٣	اجمالي الموجودات
٤٠٥٨٤٣٦٦	١٤٦٣٢٤٦٨	٣٥٥٤	-	٥٥٢٢٠٣٨٨	اجمالي المطلوبات

(٩) توزيعات أرباح

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ بتوزيع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٦ وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١٠) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	التزامات محتملة:
٢٣٥٦٠٣٢	٢٠٠١٥٧١	إعتمادات مستندية
١١٥٩٢١٦٠	١٢٢١٧٦٨٨	كفالات بنكية
٨٢٩٣٦٩	٣٠٣٥١١٦	بوالص تحصيل
٢٣٥٦٠٣٢	٢٣٥٦٠٣٢	التزامات تعاقدية
		التزامات رأسمالية:

تبلغ كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ ١٦٧٥٦٠٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير 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 ٢٧٨٨٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٧٩٨٢٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة إلتزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 JUNE 2018

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN – JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated financial statements of Dar Al Dawa Development And Investment Company (the "Company") and its subsidiaries (together the "Group") as at 30 June 2018, comprising of the interim condensed consolidated statement of financial position as at 30 June 2018 and the related interim condensed consolidated statements of profit or loss, interim condensed consolidated statement of comprehensive income, interim condensed consolidated statement of changes in equity and interim condensed consolidated statement of cash flows for the six-month period then ended and explanatory notes. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 *Interim Financial Reporting* ("IAS 34"). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410 *Review of Interim Financial Information Performed by the independent Auditor of the Entity*. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman - Jordan
29 July 2018



DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF 30 JUNE 2018

	Notes	30 June 2018 JD (Unaudited)	31 December 2017 JD (Audited)
ASSETS			
Non-current assets -			
Property, plant and equipment	3	25,839,528	26,383,010
Projects in progress	4	13,235,326	10,455,510
Investment in an associate		2,345,096	2,341,438
Intangible assets		3,938,856	3,941,687
Deferred tax assets		1,007,203	1,014,449
Financial assets at fair value through other comprehensive income		4,811	4,924
		<u>46,370,820</u>	<u>44,141,018</u>
Current assets -			
Inventories		15,239,234	16,127,022
Other current assets		6,756,106	6,050,821
Due from related parties	5	8,757,308	7,135,007
Accounts receivable		22,400,829	16,503,237
Checks under collection		4,802,550	5,481,999
Cash and bank balances	6	1,073,678	3,696,201
Restricted bank balances		1,262,166	1,167,916
		<u>60,291,871</u>	<u>56,162,203</u>
Net assets held for sale		<u>111,502</u>	<u>111,502</u>
Total Assets		<u>106,774,193</u>	<u>100,414,723</u>
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Attribution to shareholders of the parent Company	1		
Paid - in capital		25,000,000	25,000,000
Statutory reserve		9,260,627	9,260,627
Voluntary reserve		9,372,759	9,372,759
Special reserve		2,902,203	2,902,203
Other reserves		4,348,452	4,348,452
Foreign currency translation differences reserve		(6,582,877)	(6,392,789)
Fair value reserve		(257,865)	(257,865)
Accumulated losses		(328,915)	(190,906)
		<u>43,714,384</u>	<u>44,042,481</u>
Non-controlling interests		<u>1,100,475</u>	<u>1,151,854</u>
Net equity		<u>44,814,859</u>	<u>45,194,335</u>
Liabilities			
Non-current liabilities -			
Provision for end of service indemnity		511,159	454,870
Deferred tax liabilities		142,178	162,485
Long term loans		8,927,795	10,299,548
		<u>9,581,132</u>	<u>10,916,903</u>
Current liabilities -			
Current portion of long term loans		4,090,036	3,663,256
Accounts payable		9,412,939	6,830,212
Revolving loans		13,786,095	12,568,640
Due to banks		16,107,221	13,508,941
Other current liabilities		2,886,671	2,737,440
Other provisions		5,980,715	4,869,002
Income tax provision	7	114,525	125,994
		<u>52,378,202</u>	<u>44,303,485</u>
Total Liabilities		<u>61,959,334</u>	<u>55,220,388</u>
Total Equity and Liabilities		<u>106,774,193</u>	<u>100,414,723</u>

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
FOR THE THREE AND SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

	Note	For the three months ended 30 June		For the six months ended 30 June	
		2018	2017	2018	2017
		JD	JD	JD	JD
Net sales	8	15,595,444	11,107,929	30,504,567	22,289,352
Cost of sales	8	(8,633,319)	(6,040,722)	(16,728,102)	(12,477,825)
Gross profit		6,962,125	5,067,207	13,776,465	9,811,527
Selling and distribution expenses		(4,126,730)	(4,341,825)	(7,667,456)	(8,264,699)
Administrative expenses		(1,378,711)	(1,478,806)	(2,694,465)	(2,763,892)
Research and development expenses		(335,554)	(310,569)	(689,657)	(700,371)
Doubtful debts provision recovery (expense)		167,105	(452,748)	220,254	(736,398)
Other income, net		53,819	30,236	85,589	50,620
Other expenses		(335,189)	(1,420,749)	(644,272)	(1,976,187)
Profit (loss) from operations		1,006,865	(2,907,254)	2,386,458	(4,579,400)
Group's share of an associate's results		(3,082)	32,395	3,658	74,557
Currency exchange differences		(64,912)	(49,842)	(103,874)	(121,906)
Finance costs		(716,488)	(400,813)	(1,279,847)	(804,300)
Profit (loss) for the period before income tax		222,383	(3,325,514)	1,006,395	(5,431,049)
Income tax expense for the period		19,561	11,114	13,061	80,694
Profit (loss) for the period		241,944	(3,314,400)	1,019,456	(5,350,355)
Profit (loss) attributable to:					
Shareholders of the parent company		252,730	(3,315,004)	1,056,322	(5,325,167)
Non-controlling interests		(10,786)	604	(36,866)	(25,188)
		241,944	(3,314,400)	1,019,456	(5,350,355)
		JD/Fils	JD/Fils	JD/Fils	JD/Fils
Basic and diluted earnings (loss) per share attributable to shareholders of the Parent Company		0/010	(0/133)	0/042	(0/213)

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

	For the Three months ended 30 June		For Six months ended 30 June	
	2018	2017	2018	2017
	JD	JD	JD	JD
Profit (loss) for the period	241,944	(3,314,400)	1,019,456	(5,350,355)
Other comprehensive income items that may be reclassified to profit or loss in subsequent periods, net of tax:				
Foreign currency translation differences	(287,097)	106,339	(204,601)	215,694
Total comprehensive income for the period	(45,153)	(3,208,061)	814,855	(5,134,661)
Attributable to:				
Shareholders of the parent company	(14,688)	(3,215,041)	866,234	(5,119,104)
Non-controlling interests	(30,465)	6,980	(51,379)	(15,557)
	(45,153)	(3,208,061)	814,855	(5,134,661)

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

	Attributable to equity holders of the parent Company									
						Foreign currency translation differences reserve		Fair value reserve		Non-controlling interests
	Paid-in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Special reserve	Other reserves	JD	JD	JD	JD	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	Net equity
2018-										JD
Balance as at 1 January	25,000,000	9,260,627	9,372,759	2,902,203	4,348,452	(6,392,789)	(257,865)	(190,906)	44,042,481	45,194,335
IFRS (9) implementation impact (note 2-2)	-	-	-	-	-	-	-	(293,088)	(293,088)	(293,088)
IFRS (15) implementation impact (note 2-2)	-	-	-	-	-	-	-	(901,263)	(901,263)	(901,263)
Adjusted balance at beginning of the year	25,000,000	9,260,627	9,372,759	2,902,203	4,348,452	(6,392,789)	(257,865)	(1,385,237)	42,848,150	44,000,004
Profit for the period	-	-	-	-	-	-	-	1,056,322	1,056,322	1,019,456
Other comprehensive income items after tax	-	-	-	-	-	(190,088)	-	-	(190,088)	(204,601)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	-	(190,088)	-	1,056,322	866,234	814,855
Balance as of 30 June 2018	25,000,000	9,260,627	9,372,759	2,902,203	4,348,452	(6,582,877)	(257,865)	(328,915)	43,714,384	44,814,859
2017-										
Balance as at 1 January	25,000,000	9,260,627	9,372,759	2,902,203	4,348,452	(5,993,883)	(257,865)	12,000,733	56,633,026	57,786,767
Loss for the period	-	-	-	-	-	-	-	(5,325,167)	(5,325,167)	(5,350,355)
Other comprehensive income items after tax	-	-	-	-	-	206,063	-	-	206,063	215,694
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	-	206,063	-	(5,325,167)	(5,119,104)	(5,134,661)
Dividends distribution (Note 9)	-	-	-	-	-	-	-	(2,500,000)	(2,500,000)	(2,500,000)
Balance as of 30 June 2017	25,000,000	9,260,627	9,372,759	2,902,203	4,348,452	(5,787,820)	(257,865)	4,175,566	49,013,922	50,152,108

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2018(UNAUDITED)

	Notes	For the Six months ended 30 June	
		2018	2017
		JD	JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit (loss) for the period before tax		1,006,395	(5,431,049)
Adjustments for:			
Depreciation		1,351,691	1,311,803
Currency exchange differences		103,874	121,906
(Recovery of) doubtful debts provision expense		(220,254)	736,398
Groups share of an associate's results		(3,658)	(74,557)
Provision for end of service indemnity		327,670	45,659
Slow moving and near expiry inventories provision expense		63,505	44,936
Finance costs		1,279,847	804,300
Other provisions		2,917,293	2,736,643
Changes in working capital:			
Inventories		824,283	(2,545,169)
Other current assets		(705,285)	(1,140,654)
Due from/to related parties		(1,622,301)	67,029
Accounts receivable		(6,074,280)	1,206,281
Checks under collection		679,449	2,704,192
Accounts payable		2,582,727	(544,725)
Other current liabilities		149,231	775,305
Provision for end of service indemnity paid		(271,381)	(74,401)
Other provisions		(2,706,843)	(1,563,254)
Income tax paid		(11,469)	(74,310)
Net cash flows used in operating activities		(329,506)	(893,667)
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Projects in progress	4	(2,946,082)	(2,094,165)
Purchases of property, plant and equipment	3	(843,600)	(1,482,556)
Net cash flows used in investing activities		(3,789,682)	(3,576,721)
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Repayments of loans		(1,371,753)	(286,656)
Proceeds from loans		426,780	2,859,257
Revolving loans		1,217,455	2,416,633
Finance costs paid		(1,279,847)	(804,300)
Dividends paid		-	(2,500,000)
Restricted bank balances		(94,250)	-
Net cash flows (used in) from financing activities		(1,101,615)	1,684,934
Net decrease in cash and cash equivalents		(5,220,803)	(2,785,454)
Cash and cash equivalents at the beginning of the period		(9,695,911)	(7,805,902)
Cash and cash equivalents at the end of the period	6	(14,916,714)	(10,591,356)

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

(1) GENERAL

Dar Al Dawa Development and Investment Company (the "Company") was established as a public shareholding company on 17 August 1975 with a paid in capital of JD 500,000. The Company's paid in capital has increased over the years to reach JD 25,000,000 dividend into 25,000,000 shares at a par value of JD 1 per share.

The Company's main objectives are producing medical, chemical, and pharmaceutical products, and importing pharmaceutical products. The subsidiaries' main objectives are marketing and distributing the company products and producing some specialized medical products and investments activities.

The headquarters of the Company located in Nau'er, Amman– the Hashemite Kingdom of Jordan.

(2.1) BASIS OF PREPARATION

The interim condensed consolidated financial statements for the period ended on 30 June 2018 are prepared in accordance with IAS 34 ("Interim Financial Information").

The interim condensed consolidated financial statements are presented in Jordanian Dinars ("JD") which is the functional currency of the Group.

The interim condensed consolidated financial statements have been prepared on a historical cost basis, except for financial assets at fair value through other comprehensive income that have been measured at fair value as at the date of the interim condensed consolidated financial statements.

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the Group's annual financial statements as at 31 December 2017. In addition, the results for the six months ended 30 June 2018 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2018.

(2.2) CHANGES IN ACCOUNTING POLICES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2017 except for the following:

IFRS 9 Financial Instruments

IFRS 9 Financial Instruments replaces IAS 39 Financial Instruments: Recognition and Measurement for annual periods beginning on or after 1 January 2018, bringing together all three aspects of the accounting for financial instruments: classification and measurement; impairment; and hedge accounting.

The Group had previously implemented the first phase of IFRS 9 as issued during 2009. The date of initial implementation of the first phase of IFRS 9 was 1 January 2011. The standard has been applied retrospectively and, in line with IFRS 9, comparative amounts have not been restated.

IFRS 9 requires the Group to record an allowance for ECLs for all debt instruments measured at amortization cost.

The impact of the adoption of IFRS 9 as at 1st January 2018 has been recognised in retained earnings. The standard eliminates the use of the IAS 39 incurred loss impairment model approach, uses the revised hedge accounting framework, and the revised guidance on the classification and measurement requirements.

Impairment

The adoption of IFRS 9 has fundamentally changed the Group accounting for impairment losses for financial assets by replacing IAS 39's incurred loss approach with a forward-looking expected credit loss (ECL) approach.

For all debt instruments, the Group has applied the standard's simplified approach and has calculated ECLs based on lifetime expected credit losses. The Group has established a provision matrix that is based on the Group's historical credit loss experience, adjusted for forward-looking factors specific to the debtors and the economic environment.

The adoption of the ECL requirements of IFRS 9 resulted in increases in impairment allowances of the Group debt financial assets. The increase in allowance resulted in adjustment to opening retained earnings.

Impact on Equity as at 1 January 2018 was amounted to JD 293,068 as follows:

	<u>Adjustments</u> JD
Assets	
Accounts receivable	(293,068)
Total assets	<u>(293,068)</u>
Equity	
Accumulated losses	(293,068)
Net equity	<u>(293,068)</u>

Impact of the ECL adoption on interim condensed consolidated statement of profit or loss as at 30 June 2018 are recovery amounted to JD 220,254.

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers

IFRS 15 supersedes IAS 11 Construction Contracts, IAS 18 Revenue and related Interpretations and it applies to all revenue arising from contracts with customers, unless those contracts are in the scope of other standards. The new standard establishes a five-step model to account for revenue arising from contracts with customers. Under IFRS 15, revenue is recognised at an amount that reflects the consideration to which an entity expects to be entitled in exchange for transferring goods or services to a customer.

The standard requires entities to exercise judgement, taking into consideration all of the relevant facts and circumstances when applying each step of the model to contracts with their customers. The standard also specifies the accounting for the incremental costs of obtaining a contract and the costs directly related to fulfilling a contract.

The Group adopted IFRS 15 using the modified retrospective approach. The effect of adopting IFRS 15 was JD 901,263 on Retained Earnings and impacted its accounting policy for revenue recognition as detailed below:

Sale of goods:

The Group contracts with customers for the sale of goods generally include performance obligations. The Group has concluded that revenue from sale of goods should be recognised at the point in time when control of the asset is transferred to the customer.

Variable consideration:

Some contracts for the sale of goods provide customers with a right of return and volume rebates. Prior to the adoption of IFRS 15, the Group recognised revenue from the sale of goods measured at the fair value of the consideration received or receivable, net of returns and volume rebates. If revenue could not be reliably measured, the Group deferred revenue recognition until the uncertainty was resolved.

Under IFRS 15, rights of return and volume rebates give rise to variable consideration. The variable consideration is estimated at contract inception and constrained until the associated uncertainty is subsequently resolved.

Rights of return:

When a contract provides a customer with a right to return the goods within a specified period, the Group previously estimated expected returns using a probability-weighted average amount approach similar to the expected value method under IFRS 15.

Under IFRS 15, the consideration received from the customer is variable because the contract allows the customer to return the products.

Impact on Equity as at 1 January 2018 amounted to JD 901,263 as follows:

	<u>Adjustments</u> JD
Liabilities	
Other provisions	901,263
Total liabilities	<u>901,263</u>
Equity	
Accumulated losses	(901,263)
Net equity	<u>(901,263)</u>

Impact on interim condensed consolidated statement of profit or loss as of 30 June 2018 amounted to JD 68,277.

IFRIC Interpretation 22 Foreign Currency Transactions and Advance Considerations

The Interpretation clarifies that, in determining the spot exchange rate to use on initial recognition of the related asset, expense or income (or part of it) on the derecognition of a non-monetary asset or non-monetary liability relating to advance consideration, the date of the transaction is the date on which an entity initially recognises the non-monetary asset or non-monetary liability arising from the advance consideration. If there are multiple payments or receipts in advance, then the entity must determine a date of the transactions for each payment or receipt of advance consideration.

This Interpretation do not have any impact on the Group interim condensed consolidated financial statements.

Amendments to IAS 40 Transfers of Investment Property

The amendments clarify when an entity should transfer property, including property under construction or development into, or out of investment property. The amendments state that a change in use occurs when the property meets, or ceases to meet, the definition of investment property and there is evidence of the change in use. A mere change in management's intentions for the use of a property does not provide evidence of a change in use.

These amendments do not have any impact on the Group interim condensed consolidated financial statements.

Amendments to IFRS 2 Classification and Measurement of Share-based Payment Transactions

The IASB issued amendments to IFRS 2 Share-based Payment that address three main areas: the effects of vesting conditions on the measurement of a cash-settled share-based payment transaction; the classification of a share-based payment transaction with net settlement features for withholding tax obligations; and accounting where a modification to the terms and conditions of a share-based payment transaction changes its classification from cash settled to equity settled. On adoption, entities are required to apply the amendments without restating prior periods, but retrospective application is permitted if elected for all three amendments and other criteria are met.

These amendments do not have any impact on the Group interim condensed consolidated financial statements.

Amendments to IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures - Clarification that measuring investees at fair value through profit or loss is an investment-by-investment choice

The amendments clarify that an entity that is a venture capital organisation, or other qualifying entity, may elect, at initial recognition on an investment-by-investment basis, to measure its investments in associates and joint ventures at fair value through profit or loss. If an entity, that is not itself an investment entity, has an interest in an associate or joint venture that is an investment entity, the entity may, when applying the equity method, elect to retain the fair value measurement applied by that investment entity associate or joint venture to the investment entity associate's or joint venture's interests in subsidiaries. This election is made separately for each investment entity associate or joint venture, at the later of the date on which: (a) the investment entity associate or joint venture is initially recognised; (b) the associate or joint venture becomes an investment entity; and (c) the investment entity associate or joint venture first becomes a parent.

These amendments do not have any impact on the Group interim condensed consolidated financial statements.

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

(2.3) BASIS OF CONSOLIDATION

The interim condensed consolidated financial statements comprise the financial statements of the Company and its subsidiaries under its control; control is achieved when the Group is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee and has the ability to affect those returns through its power over the investee. Intra-company balances and transactions revenues and expenses between the Company and its subsidiaries are eliminated. The subsidiaries that are included in the interim condensed consolidated financial statements are as follow:

<u>Subsidiary Name</u>	<u>Principal activities</u>	<u>Country of incorporation</u>	<u>Ownership Percentage 2018</u>	<u>Effective ownership Percentage 2018</u>	<u>Ownership Percentage 2017</u>	<u>Effective ownership Percentage 2017</u>
Dar Al Dawa – Algeria	Marketing	Algeria	100 %	100 %	100 %	100 %
Dar Al Dawa – Tunisia	Marketing	Tunisia	100 %	100 %	100 %	100 %
Joras– Algeria*	Industrial	Algeria	70 %	70 %	70 %	70 %
Dar Al Dawa Pharma- Romania	Marketing	Romania	100 %	100 %	100 %	100 %
Al Dar Jordan Investment Company	Investment	Jordan	100 %	100 %	100 %	100 %
Medi Pharma – Algeria	Industrial	Algeria	85 %	85 %	85 %	85 %
Nutri Dar – Jordan and its subsidiary:	Industrial	Jordan	90.4 %	90.4 %	90.4 %	90.4 %
- Nutri Dar –Russia**	Marketing	Russia	70 %	61.25 %	70 %	61.25 %
Al-Nahda Company for Financial Investments***	Investment	Jordan	40.2 %	40.2 %	40.2 %	40.2 %

* Joras Company – Algeria is under liquidation.

** This Company was established during 2010. Nutridar- Russia had no operations during previous years.

*** Al Nahda Company for financial investment is under liquidation.

(3) PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

During the six-month period ended 30 June 2018, the Group purchased property, plant and equipment at a cost of JD 843,600 (30 June 2017: JD 1,482,556).

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

(4) PROJECTS UNDER PROGRESS

During the six-month period ended 30 June 2018, the Group has added projects in progress at a cost of JD 2,946,082 (30 June 2017: JD 2,094,165). The cost of completion of the non-completed part of the projects in progress is estimated at JD 1,675,603 as at 30 June 2018 and the Group's management expects to complete these projects during the second half of 2018.

(5) TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES

Related parties represent key shareholders, associates, directors and key management personnel of the Group, and entities significantly controlled by them. Pricing policies and terms of the transactions are approved by the Group's management.

Balances with related parties as shown in the interim condensed consolidated statement of financial position are as follows:

	30 June 2018 JD (Unaudited)	31 December 2017 JD (Audited)
Amounts due from related parties:		
Dar Al Dawa Veterinary Industries Company (Associate)	94,014	86,913
Al Mufeed Trading Co. - UAE	9,073,394	7,458,194
Zakrya Hawash (Medi Pharma International's Partner)	106,350	106,350
	9,273,758	7,651,457
Provision for amounts due from related parties	(516,450)	(516,450)
	<u>8,757,308</u>	<u>7,135,007</u>

Bank facilities from related parties - Invest Bank

	30 June 2018 JD (Unaudited)	31 December 2017 JD (audited)
Long-term loans	6,026,500	6,735,500
Bank overdraft - Invest Bank	1,065,778	-
Revolving loan - Invest bank	3,664,861	4,102,676
	<u>10,757,139</u>	<u>10,838,176</u>
 Bank guarantees - Invest Bank	 <u>3,818,900</u>	 <u>3,903,381</u>

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

The following is a summary of transactions with related parties that appear in the interim condensed consolidated statement of profit or loss:

	For the six months ended 30 June	
	2018	2017
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Sales - agents and customers	3,242,196	1,757,520
Service revenue - Dar Al Dawa Veterinary Industries (associate)	6,121	-
Financing costs (Invest Bank)	289,889	150,424
Bioequivalence studies expenses – Arab Pharmaceutical Industry Consulting Company	60,885	28,350

The following is a summary of the compensation (salaries, bonuses and other benefits) of key management of the Group:

	For the six months ended 30 June	
	2018	2017
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Salaries and other benefits	<u>335,396</u>	<u>318,463</u>

(6) CASH AND BANK BALANCES

Cash and bank balances shown in the interim condensed consolidated statement of financial position represent the following:

	30 June 2018	31 December 2017
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Cash on hand	45,068	48,988
Bank balances	1,145,439	3,764,042
Transferred to assets held for sale	(116,829)	(116,829)
	<u>1,073,678</u>	<u>3,696,201</u>

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

For the purpose of the interim condensed consolidated statement of cash flows, cash and cash equivalents comprise the following:

	30 June 2018	30 June 2017
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Cash and bank balances	1,073,678	1,631,691
Due to banks*	(16,107,221)	(12,339,876)
Cash and bank balances from discontinued operation	116,829	116,829
	<u>(14,916,714)</u>	<u>(10,591,356)</u>

- * Due to banks represent the facilities granted to the Group companies from several banks and in different currencies (Jordanian Dinar, Algerian Dinar, US Dollar and Euro). As at 30 June 2018, the total of ceiling granted was equivalent to JD 16,080,709 and the average interest rate was 5.75% per annum.

(7) INCOME TAX

The provision for income tax for the periods ended at 30 June 2018 and 2017 has been calculated in accordance with the Income Tax Law No. (34) of 2014.

Dar Dawa Company for development and investment-Parent Company:

Tax returns for the years 2017 and 2016 were submitted to the Income Tax Department but not reviewed yet up to the date of these interim condensed consolidated financial statements.

The Company has reached a final settlement with the Income Tax Department up to the year 2015.

Nutri Dar Public Shareholding Company:

Tax returns for the years 2017 and 2016 were submitted to the Income Tax Department but not reviewed yet up to the date of these interim condensed consolidated financial statements.

The Company has reached a final settlement with the Income Tax Department up to the year 2015.

Al Dar Jordan Investment Company:

Tax returns for the years 2010, 2011, 2014 and 2015 were submitted to the Income Tax Department but not reviewed yet up to the date of these interim condensed consolidated financial statements.

The Company has reached a final settlement with the Income Tax Department for the years 2012 and 2013.

Dar Al-Dawa– Romania:

The Company has reached a final settlement with the Income Tax Department up to the year 2014.

Dar Al-Dawa – Algeria:

The Algerian Income Tax Department has reviewed the Company's records for the years from 2011 to 2014 and issued its report, which requires the Company to pay an additional amount to the amounts paid for these years. During the period, the Company recorded a provision of JD 948,092 against these claims for the period from 2011 until the date of these interim condensed consolidated financial statements. The Company has paid an amount of JD 462,957 for the years from 2011 to 2014. The management of the Company and its legal consultant believe the provision is adequate against these claims.

(8) SEGMENT INFORMATION

For management purposes, the Group is organized based on the reports which are used by the Chief Executive Officer (CEO) and the main Decision Maker of the Group through the geographical distribution of revenues and the geographical distribution of assets and liabilities.

The geographical distribution of sales, cost of sales, gross profit and type of sold items is as follows:

For the six months ended 30 June 2018 (unaudited):

	Levant	Gulf and Yemen	Africa	Europe and Asia	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	14,646,010	8,819,258	6,619,940	419,359	30,504,567
Cost of sales	(8,263,824)	(4,665,352)	(3,385,834)	(413,092)	(16,728,102)
Gross profit	<u>6,382,186</u>	<u>4,153,906</u>	<u>3,234,106</u>	<u>6,267</u>	<u>13,776,465</u>

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

	Medicine	Babies cereals and milk formula	Total
	JD	JD	JD
Net sales	24,523,162	5,981,405	30,504,567
Cost of sales	(12,359,753)	(4,368,349)	(16,728,102)
Gross profit	12,163,409	1,613,056	13,776,465
	Jordan	Algeria	Total
	JD	JD	JD
Other information			
Depreciation	1,351,691	-	1,351,691
Finance costs	930,055	349,792	1,279,847
Recovery of doubtful debts provision	207,241	13,013	220,254
Group's share of an associate's results	3,658	-	3,658

For the six months ended in 30 June 2017 (unaudited):

	Levant	Gulf and Yemen	Africa	Europe And Asia	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	10,332,493	6,131,132	5,427,850	397,877	22,289,352
Cost of sales	(6,013,824)	(3,636,464)	(2,442,411)	(385,126)	(12,477,825)
Gross profit	4,318,669	2,494,668	2,985,439	12,751	9,811,527

	Medicine	Babies cereals and milk formula	Total
	JD	JD	JD
Net sales	19,040,164	3,249,188	22,289,352
Cost of sales	(10,229,760)	(2,248,065)	(12,477,825)
Gross profit	8,810,404	1,001,123	9,811,527

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2018 (UNAUDITED)

	<u>Jordan</u>	<u>Algeria</u>	<u>Total</u>
Other information	JD	JD	JD
Depreciation	1,311,803	-	1,311,803
Finance costs	550,435	253,865	804,300
Doubtful debts provision expense	726,520	9,878	736,398
Group's share of an associate's results	74,557	-	74,557

The geographical distribution of assets, liabilities is as follows:

As at 30 June 2018 (Unaudited)

	<u>Jordan</u>	<u>Algeria</u>	<u>Tunisia</u>	<u>Romania</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD	JD
Total assets	80,621,120	25,569,626	573,052	10,395	106,774,193
Total liabilities	47,402,399	14,552,440	3,554	941	61,959,334

As at 31 December 2017 (Audited)

	<u>Jordan</u>	<u>Algeria</u>	<u>Tunisia</u>	<u>Romania</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD	JD
Total assets	73,268,736	26,561,244	573,052	11,691	100,414,723
Total liabilities	40,584,366	14,632,468	3,554	-	55,220,388

(9) DIVIDENDS

During 2017, the Group distributed an amount of JD 2,500,000 as dividends to its shareholders which represent 10% of the Company's Capital for the year 2016 based on the General Assembly resolution in their meeting held on 27 April 2017.

(10) CONTINGENT LIABILITIES

As of the date of the interim condensed consolidated financial statements, the Group has contingent liabilities, contractual and capital commitments and operating leases as follows:

	30 June 2018 JD (Unaudited)	31 December 2017 JD (audited)
Contingent liabilities:		
Letters of credit	2,001,571	2,356,032
Bank of guarantees	12,217,688	11,592,160
Bills of collection	3,035,116	829,369
Contractual obligations	2,356,032	2,356,032

Capital commitments:

The estimated cost to complete project in progress is JD 1,675,603 as at 30 June 2018.

Operating lease:

The Group has entered into non-cancelable rent contracts for offices and warehouses which the period ranges from 1 to 5 years. The minimum future rent payments as of 30 June 2018 are as follows:

	30 June 2018 JD (Unaudited)	31 December 2017 JD (audited)
Up to 1 year	28,013	28,013
From 1 to 5 years	47,869	47,869
	<u>75,882</u>	<u>75,882</u>

(11) LEGAL CLAIMS

The Group is defendant in a number of lawsuits amounted to JD 278,885 as at 30 June 2018 (31 December 2017: JD 179,827). The management and their legal advisor believe that no material liabilities are likely to result these lawsuits.