

التاريخ: 2017/10/29

الرقم: داد/م ع/ 56

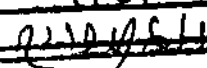
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

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 التسعة أشهر المنتهية في 2017/09/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


المدير العام
خالد الكردي


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 5199
رقم الملف: 41512
الجهة المختصة: 



شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧

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") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 مسدق 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا 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

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

إرنست
ويونغ/الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برفقوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة دار النواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٢٥٦٢١٦٠٨	٢٦٢٢٥٤٠١	٣
٧٣٠٨٢٣١	٩٧٤١٠٧١	٤
٢٣٦٨٣٧٦	٢٤٤٢٢٢٥	
٣٩٤٦٢١٣	٣٩٤٣٥٣٢	
٩٥٠٨٥٨	١٠٣٢٢٣١	
٥٠٠	٤٩٩٨	
٤٠٢٠٠٣٩١	٤٣٣٨٩٤٥٨	
موجودات متداولة -		
١١٦٢٢٢٤٤٧	١٥٩٠٧٦٨٩	
٥٣٠٤٤٩٩	٦٨١٨٥٨	
٥٧١٠٠٩٧	٤٩٢٣١٢٨	٥
٢٥٨١٦٠٨٧	٢١٣٦٦١٨٥	
٨٨٧٧٦٧٣	٥٦٤٨٧٦٧	
٣٦٦٥٨٩٢	١٢١٦٤٠٨	٦
١٠٤٩٠٤٤	١٠٤٩٠٤٤	
٦١٤٤٥٧٣٩	٥٦٣٩٣٠٧٩	
١١٦٩٦٤	١١٦٩٦٤	
١٠١٧٦٣٠٩٤	٩٩٨٩٩٥٠١	
صافي موجودات معدة للبيع		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية-		
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧	
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩	
٢٩٠٢٢٠٣	٢٩٠٢٢٠٣	
٤٣٤٨٤٥٢	٤٣٤٨٤٥٢	
(٥٩٩٣٨٨٣)	(٦٨٨٨٨٣)	
(٢٥٧٨٦٥)	(٢٥٧٨٦٥)	
١٢٠٠٠٧٣٣	٢٠٥٥٢٤٢	
٥٦٦٢٣٠٢٦	٤٦٤٩٢٥٣٥	
١٠٥٣٧٤١	١٠٥٣٨١٢	
٥٧٧٨٦٧٦٧	٤٧٦٤٦٣٤٧	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٤٧٣٤٣٦	٤٧٣١٦٦	
١٢٩٥٤٩	١٨٢٠٧٦	
١٠٥٧٩٠٨	١١٣٠٦٩١٣	
١١٨٢٨٩٣	١١٩٦٢١٥٥	
مطلوبات متداولة -		
٦٧٧٩٤١٣	٦٨٩٩٠٥٢	
٣١٤٨٢٦٠	٣٦١٨٦٧٧	
٣٧١٨١١٥	٧٧٩٨٦١٩	
١١٥٨٨٦٢٣	١٤٤٩٧٨٩٦	٦
١٨٤٥٠٠٧	٢٧٨٩٧٧٠	
٥٥٤٦٤١١	٤٥٥٩٨٦٤	
١٦٣٩٢٥	٨٩٦١٥	٧
٣٦٨٠	٣٧٥٠٦	٥
٣٢٧٩٣٤٣٤	٤٠٢٩٠٩٩٩	
٤٣٩٧٦٣٢٧	٥٢٢٥٣١٥٤	
١٠١٧٦٣٠٩٤	٩٩٨٩٩٥٠١	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار للمساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٠,٨٩١,٣٢٢	٣٦,٠٥٣,٥٤٧	١٤,٢٨١,٨٣٠	١٣,٧٦٤,١٩٥	٨ صافي المبيعات
(٢٢,١٥١,١٨٦)	(١٩,٩٨٥,٠٤١)	(٧,٤٨٦,٧٧٨)	(٧,٥٠٧,٢١٦)	٨ كلفة المبيعات
١٨,٧٤٠,١٣٦	١٦,٠٦٨,٥٠٦	٦,٧٩٥,٠٥٢	٦,٢٥٦,٩٧٩	إجمالي الربح
(١٠,٣٢٧,٨٩٩)	(١١,٧٦٢,٣٧٧)	(٣,٩٨١,٤٧٩)	(٣,٤٩٧,٦٧٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٥٧٧,٠٠٩)	(٤,١١٧,٧٨٣)	(١,١٩٠,٨٩١)	(١,٣٥٣,٨٩١)	مصاريف إدارية
(١,٤٥٤,٦٩٩)	(١,٠٠٥,٩٢١)	(٤٣٦,٤٢٣)	(٣,٥٠٥,٠٠٠)	مصاريف بحث وتطوير
٢٨٣,٥٠٦	(١,٤٧٢,٥٤٩)	(٤٥,٢٦٤)	(٧٣٦,١٥١)	(مخصص) وفر ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٤,٤٤٤	٣,٠٤٨٦	٥,١٦٣	(٢٠,١٣٤)	إيرادات أخرى
(٧٩٨,٢٥٠)	(٣,٨٥٣,٨٧٤)	(١,٩٤٠,٨٨٨)	(١,٨٧٧,٦٨٧)	مصاريف أخرى
٢,٩٦٠,٢٢٩	(٦,١١٣,٥١٢)	٩٥٢,٠٧٠	(١,٥٣٤,١١٢)	(الخسارة) الربح التشغيلي
(١,٢٤٠,٩٣٢)	(١,٢٧٧,٣٥٢)	(٣٧٥,٤٤١)	(٤٧٣,٠٥٢)	تكاليف تمويل
٢١,٠٧٢٥	٧٣,٨٤٩	٨,٠٧٧١	(٧٠٨)	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة
٥,٩٦٩	(١٣٧,١٣٩)	(٥٥,٨٩٧)	(١٥,٢٣٣)	(خسائر) أرباح فروقات عملة
١,٩٣٥,٩٩١	(٧,٤٥٤,١٥٤)	٦,١٥٠,٠٣	(٢,٠٢٣,١٠٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٩٧,٤٢٨)	٢٨,٨٤٥	(٩٧,٤٢٨)	(٥١,٨٤٩)	ضريبة الدخل للفترة
١,٨٣٨,٥٦٣	(٧,٤٢٥,٣٠٩)	٥,٠٤٠,٧٥	(٢,٠٧٤,٩٥٤)	(خسارة) ربح الفترة
١,٧٧٨,٤٩٧	(٧,٤٤٥,٤٩١)	٤٤٦,٤٧٠	(٢,١٢٠,٣٢٤)	(خسارة) ربح الفترة العائد إلى:
٦٠,٠٦٦	٢٠,١٨٢	٥٧,٦٠٥	٤٥,٣٧٠	مساهمي الشركة الأم
١,٨٣٨,٥٦٣	(٧,٤٢٥,٣٠٩)	٥,٠٤٠,٧٥	(٢,٠٧٤,٩٥٤)	حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠,٠٧١	(٠,٢٩٨)	٠,٠٦٨	(٠,٠٨٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للمهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٣٨٥٦٣	(٧٤٢٥٣٠٩)	٥٠٤٠٧٥	(٢٠٧٤٩٥٤)	ربح الفترة (خسارة)
(١٣٨٨٤٤)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: التغيير في القيمة العادلة
(٢٨٦٥٢١)	(٢١٥١١١)	٩٧٢٣٣	(٤٣٠٨٠٥)	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٤١٣١٩٨	(٧٢٤٠٩٢٠)	٦٠١٣٠٨	(٢٥٠٥٧٥٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤٥٠٠١٢	(٧٢٤٠٩٢١)	٥٣٩١٢٦	(٢٥٢١٣٨٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(٣٦٨١٤)	٧١	٦٢١٨٢	١٥٢٢٨	مساهمي الشركة الأم
١٤١٣١٩٨	(٧٢٤٠٩٢٠)	٦٠١٣٠٨	(٢٥٠٥٧٥٩)	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار البواء للتبني والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المتضمنة
 للتبعية أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

حقوق ملكية حصة										شركة أسهم الشركة الأم
رأس المال	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	حقوق الملكية	مجموع
المتوسع	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	حقوق الملكية
ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩	٢,٣٧٧,٣٥٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المتضمنة وتقرأ معها

شركة دار الهواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٩٩٣,٩٩١	(٧,٤٥٤,١٥٤)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
		استهلاكات
٢,١٢٤,٣١٠	١,٩٧٦,٦٩٣	خسائر (أرباح) فروقات العملة
(٥,٩٦٩)	١٣٧,١٣٩	مخصص (وفر) الذمم المشكوك في تحصيلها
(٢٨٣,٥٠٦)	١,٤٧٢,٥٤٩	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة
(٢١٠,٧٢٥)	(٧٣,٨٤٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٨٧,٠٠٩	٧٤,١٣١	مخصص بضاعة بطينة الحركة وقريبة الانتهاء
٤٣,٦٣٨	٣٧,٣٣٠	تكاليف تمويل
١,٢٤٠,٩٣٢	١,٢٧٧,٣٥٢	مخصصات أخرى
٢,٠٢٣,٣٣٧	٢,٨٤٣,٤٧٤	
		تغيرات رأس المال العامل -
		بضاعة
(٢,٥٣٨,٥٦٠)	(٤,٣٢٢,٥٧٢)	ذمم مدينة
(٤,٤٨٦,٨٦٩)	٢,٢٨٥,٥١٤	شيكات برسم التحصيل
٣,٠٨٧,٣٧٧	٣,٢٢٨,٩٠٦	أرصدة مدينة أخرى
(١,٨٣٥,٢٠٢)	(٨٧٧,٣٥٩)	ذمم جهات ذات علاقة
٦٧,٣٣٤	٨٢٠,٧٩٥	ذمم دائنة
١٦٨,٣٦٧	١١٩,٦٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٢١٥,١٧٢	٩٤٤,٧٦٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٠,٨٥٠)	(٧٤,٤٠١)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٦,٨٥٧)	(٧٤,٣١٠)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١,٢٩٤,٦٢٦)	(٣,٨٣٠,١٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
٢٩٠,٣٠٣	(١,٤٨٨,٣٨٠)	
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٤٨,٣٢٦)	(٢,٦٥٣,٧٨٣)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠١١,١٤١)	(٢,٦٢٩,٧٥٣)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
٦٧,٢٧٥	-	توزيعات أرباح شركات حليفة مقبوضة
(٢,١٩٢,١٩٢)	(٥,٢٨٣,٥٣٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٤٥٧,٦٦٩)	(٢,٠٩٧,٣٠٣)	قروض مدفوعة
١,٩٧٣,٥٧٩	٣,٢٩٤,٧٢٥	سحوبات قروض
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٢,٥٥٦	٤,٠٨٠,٥٠٤	قروض دوارة
(١,٢٤٠,٩٣٢)	(١,٢٧٧,٣٥٢)	فوائد بنكية مدفوعة
(٥٥٣,٠٢٠)	-	أرصدة بنكية محتجزة
(٥,٥٠٥,٤٨٦)	١,٥٠٠,٥٧٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٤٠٧,٣٧٥)	(٥,٢٧١,٣٤٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦٠,٣٥٣	(٨٧,٤١٥)	تأثير سعر صرف عملات أجنبية
(٨٩٩,٣٢١)	(٧,٩٢٢,٧٣١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨,٢٤٦,٣٤٣)	(١٣,٢٨١,٤٨٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

(١) عام

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار 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 الإستثمارية.

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٧.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية- الإفصاحات تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغييرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 'ضريبة للدخل': الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للنتيجة عن الخسائر غير المعترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(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 المباشرة	نسبة الملكية المباشرة
			غير	نسبة		
			٢٠١٧	٢٠١٧	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 وشركتها التابعة:	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 - سويسرا **	تسويقي	سويسرا	%١٠٠	%٨٧ر٥	%١٠٠	%٨٧ر٥
شركة دار الغذاء - روسيا **	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٦١ر٢٥	%٧٠	%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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٧٨٣ر٦٥٣ر٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٣٢٦ر٢٤٨ر١ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٧٥٣ر٦٢٩ر٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٤١ر١١ر١٠ دينار). هذا وتقدر كلفة الإنتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٩٠٢ر٤٢٤ر٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، وتتوقع إدارة المجموعة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال السنة الحالية.

(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 المختصرة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٠٦٧٣٠	-
٥٦٢٦٤٦٧	٥٤٣٦٠٥٣
١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠
٥٩٢٩٥٤٧	٥٥٤٢٤٠٣
(٢٢٩٤٥٠)	(٦١٩٢٧٥)
٥٧١٠٩٧	٤٩٢٣١٢٨

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

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

مخصص مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

٣٦٨٠	-
-	٣٧٥٠٦
٣٦٨٠	٣٧٥٠٦

شركة الأبحاث الصيدلانية محدودة المسؤولية

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(مدققة)	(غير مدققة)
٨٣٩٤٨٦٠	٧٣٠٥٤٧٧
١٠٢٢٠٨٢	١٧٤٦٣٠
١٩٠٥١٤٠	٢٩٥٠١٣٩
١١٤٢٢٠٨٢	١٠٤٣٠٢٤٦
٤٣٠٦٦٣٠	٤٠٦٨٢٩٢

قروض طويلة الاجل
بنوك دائنة - البنك الاستثماري
قروض دوار - البنك الاستثماري

كفالات بنكية - البنك الاستثماري

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٢٣٢٤٧٢	٢٢٤٢٦٤٢
٧٩٦٦	٣٩٠٩٠
١١١٠٥٢	٢٣٠٩٨٨
٣٠٢٢٦٧	٥٦٩٥٠

مبيعات وكلاء بيع وعملاء
إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية
(شركة حليفة)
تكاليف تمويل (البنك الإستثماري)
مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الإستثمارية للصناعات الدوائية
محدودة المسؤولية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥٣٩٦٩	٥٥٠٢٧٩

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 الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥١٣٧١	٥٧٥٧٢
٣٧١٥٥٩٦	١٢٥٩٩١١
(١٠١٠٧٥)	(١٠١٠٧٥)
٣٦٦٥١٩٢	١٢١٦٤٠٨

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
المحول إلى موجودات معدة للبيع

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)
٣٠٣٨٢٥	١٢١٦٤٠٨
(١١٣٥٠٠١٦٨)	(١٤٩٩٧٨٩٦)
(٨٢٤٦٣٤٣)	(١٣٢٨١٤٨٨)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* 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 أيلول ٢٠١٧ ما يعادل ١٧٢٤٧٩٩٩ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥٧٥٪ سنوياً.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

لم تقم المجموعة بتسجيل ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 و٢٠١٥ 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 و٢٠١٥ 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 ٢٠١٤.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ 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 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 مطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٣١ر٠٨٠ دينار مقابل هذه الإلتزامات عن الفترة من ٢٠١١ ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تم دفع مبلغ ٣٦٧ر٩٦٦ دينار خلال شهر أيلول ٢٠١٧ عن السنوات من ٢٠١٢ 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 حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة):

المجموع	آسيا	أوروبا	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦ر٠٥٣ر٥٤٧	١٧ر٠٨٧	٦٤٧ر٥٧٩	٨ر٥٦٥ر٦٧٥	١٠ر٧٧٦ر٢٩١	١٦ر٠٤٦ر٩١٥	صافي المبيعات
(١٩ر٩٨٥ر٠٤١)	(٦ر٤٢٤)	(٦٠٠ر٢٢٢)	(٣ر٨٥١ر٨٠٩)	(٦ر٣٥٩ر٠٣٦)	(٩ر١٦٧ر٥٥٠)	كلفة المبيعات
١٦ر٠٦٨ر٥٠٦	١٠ر٦٦٣	٤٧ر٣٥٧	٤ر٧١٣ر٨٦٦	٤ر٤١٧ر٢٥٥	٦ر٨٧٩ر٣٦٥	إجمالي الربح

أغذية		
الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٩,٢٤٦,١٨٣	٦,٨٠٧,٣٦٤	٣٦,٠٥٣,٥٤٧
(١٥,٢٤٠,٣٠٤)	(٤,٧٤٤,٧٣٧)	(١٩,٩٨٥,٠٤١)
١٤,٠٠٥,٨٧٩	٢,٠٦٢,٦٢٧	١٦,٠٦٨,٥٠٦

صافي المبيعات
كافة المبيعات
إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

معلومات أخرى:

١,٩٧٦,٦٩٣	-	-	١,٩٧٦,٦٩٣	استهلاكات
٨٨١,٣٨٠	١٣٢	-	١,٢٧٧,٣٥٢	تكاليف تمويل
١,٤١٨,٦٧٥	-	-	١,٤٧٢,٥٤٩	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
٧٣,٨٤٩	-	-	٧٣,٨٤٩	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق	العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٩٥٤,٩٤٠	١٢,٥٦٨,٢٣٦	٩,٩٦١,٦٠٨	٣,٨٠٩,٠٠٢	٢٥,٦٣٦	٤٠,٨٩١,٣٢٢
(٩,٩١٥,٧٥٦)	(٦,٩٠٠,١٣٤)	(٤,٩٠٢,٩٣٦)	(٤١٥,٦٩٥)	(١٦,٦٦٥)	(٢٢,١٥١,١٨٦)
٨,٠٣٩,١٨٤	٥,٦٦٨,١٠٢	٥,٠٥٨,٦٧٢	(٣٤٧,٩٩٣)	٨,٩٧١	١٨,٧٤٠,١٣٦

صافي المبيعات
كافة المبيعات
إجمالي الربح

أغذية		
الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٢,٢٨٥,١٦٦	٨,٦٠٦,١٥٦	٤٠,٨٩١,٣٢٢
(١٦,١٧٩,١٠٤)	(٥,٩٧٢,٠٨٢)	(٢٢,١٥١,١٨٦)
١٦,١٠٦,٠٦٢	٢,٦٣٤,٠٧٤	١٨,٧٤٠,١٣٦

صافي المبيعات
كافة المبيعات
إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

معلومات أخرى:

٢,١٢٤,٣١٠	-	-	٢,١٢٤,٣١٠	استهلاكات
٧٠٩,٧٥٥	٥٣١,٠٦٦	١١١	١,٢٤٠,٩٣٢	تكاليف تمويل
(٢٠٤,٢١١)	(٧٩,٢٩٥)	-	(٢٨٣,٥٠٦)	وفر مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
٢١٠,٧٢٥	-	-	٢١٠,٧٢٥	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

إن توزيع الموجودات والمطلوبات والمعلومات الأخرى حسب المناطق الجغرافية هو كما يلي:

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة):				
الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٤٥٩٠٤١٢	٢٤٧٠٦٣٤١	٥٨٨٦١٣	١٤١٣٥	٩٩٨٩٩٠١
٣٩٢٢٠٣١٤	١٢٩٧٩٦٧٥	٥٢٥٤٩	٦١٦	٥٢٢٥٣١٥٤
اجمالي الموجودات				
اجمالي المطلوبات				
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة):				
الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥٨٧٩٢١٨	٢٥٢٨٧٧٩٧	٧٤٦٦	٥٨٨٦١٣	١٠١٧٦٦٣
٣١٤١٢٨٦٨	١٢٥٠٩٩٨٢	٩٢٨	٥٢٥٤٩	٤٣٩٧٦٣٢٧
اجمالي الموجودات				
اجمالي المطلوبات				

(٩) توزيعات أرباح

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

(١٠) التزامات محتملة

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

التزامات محتملة:	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
إعتمادات مستندية	٢٠٧٦٤٢١	١٠٨٣٤١٤
كفالات بنكية	١١٧٤٧٠٥٨	١٢٠٠١٨٢٤
بوالص تحصيل	١٥٣٨٩٧٤	١١٨٦٣٣٩

التزامات رأسمالية:

تبلغ كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ ٢٤٢٤٩٠٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات غير قابلة للإلغاء وتتراوح فترة عقود الإيجار ما بين سنة و ٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨,٠١٣	٢٨,٠١٣	لغاية سنة
٤٧,٨٦٩	٤٧,٨٦٩	من سنة إلى خمس سنوات
٧٥,٨٨٢	٧٥,٨٨٢	

(١١) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ١٣٥,٦٩٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٠٢٤,٣٢٢٤ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب على المجموعة أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.
- المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.
- المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وحسب الترتيب الهرمي:

المستوى الثالث	المجموع	الفترة المنتهية كما في ٢٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)
دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩٩٨	٤٩٩٨	
المستوى الثالث	المجموع	للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥١٠٥	٥١٠٥	

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
(UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 2017



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan
P.O.Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel: 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111
Fax: 00 962 6553 8300
www.ey.com/me

**REVIEW REPORT 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 September 2017, comprising of the interim condensed consolidated statement of financial position as at 30 September 2017 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 nine-month period then ended and other 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
26 October 2017

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF 30 SEPTEMBER 2017

	Notes	30 September 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (audited)
ASSETS			
Non-current assets -			
Property, plant and equipment	3	26,225,401	25,621,608
Projects in progress	4	9,741,071	7,308,231
Investment in an associate		2,442,225	2,368,376
Intangible assets		3,943,532	3,946,213
Deferred tax assets		1,032,231	950,858
Financial assets at fair value through other comprehensive income		4,998	5,105
		<u>43,389,458</u>	<u>40,200,391</u>
Current assets -			
Inventories		15,907,689	11,622,447
Other current assets		6,181,858	5,304,499
Due from related parties	5	4,923,128	5,710,097
Accounts receivable		21,366,185	25,116,087
Checks under collection		5,648,767	8,877,673
Cash and bank balances	6	1,216,408	3,665,892
Restricted bank balances		1,149,044	1,149,044
		<u>56,393,079</u>	<u>61,445,739</u>
Net assets held for sale		116,964	116,964
Total assets		<u>99,899,501</u>	<u>101,763,094</u>
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity -			
Parent Company's Shareholders Equity -			
Paid in capital	1	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		(6,188,883)	(5,993,883)
Fair value reserve		(257,865)	(257,865)
Retained earnings		2,055,242	12,000,733
		<u>46,492,535</u>	<u>56,633,026</u>
Non-controlling interests		1,153,812	1,153,741
Total equity		<u>47,646,347</u>	<u>57,786,767</u>
Liabilities			
Non-current liabilities -			
Provision for end of service indemnity		473,166	473,436
Deferred tax liabilities		182,076	129,549
Long term loans		11,306,913	10,579,908
		<u>11,962,155</u>	<u>11,182,893</u>
Current liabilities -			
Accounts payable		6,899,052	6,779,413
Current portion of long term loans		3,618,677	3,148,260
Revolving loans		7,798,619	3,718,115
Due to banks	6	14,497,896	11,588,623
Other current liabilities		2,789,770	1,845,007
Other provisions		4,559,864	5,546,411
Income tax provision	7	89,615	163,925
Due to related parties	5	37,506	3,680
		<u>40,290,999</u>	<u>32,793,434</u>
Total liabilities		<u>52,253,154</u>	<u>43,976,327</u>
Total equity and liabilities		<u>99,899,501</u>	<u>101,763,094</u>

The attached notes from 1 to 12 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 NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Notes	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
		2017	2016	2017	2016
		JD	JD	JD	JD
Net sales	8	13,764,195	14,281,830	36,053,547	40,891,322
Cost of sales	8	(7,507,216)	(7,486,778)	(19,985,041)	(22,151,186)
Gross profit		6,256,979	6,795,052	16,068,506	18,740,136
Selling and marketing expenses		(3,497,678)	(3,981,479)	(11,762,377)	(10,327,899)
Administrative expenses		(1,353,891)	(1,190,891)	(4,117,783)	(3,577,009)
Research and development expenses		(305,550)	(436,423)	(1,005,921)	(1,454,699)
Doubtful debts provision (expense) recovery		(736,151)	(45,264)	(1,472,549)	283,506
Other income		(20,134)	5,163	30,486	94,444
Other expenses		(1,877,687)	(194,088)	(3,853,874)	(798,250)
(Loss) profit from operations		(1,534,112)	952,070	(6,113,512)	2,960,229
Finance costs		(473,052)	(375,441)	(1,277,352)	(1,240,932)
Group's share of associate's results		(708)	80,771	73,849	210,725
Currency exchange differences (loss) gain		(15,233)	(55,897)	(137,139)	5,969
(Loss) profit for the period before tax		(2,023,105)	601,503	(7,454,154)	1,935,991
Income tax for the period	7	(51,849)	(97,428)	28,845	(97,428)
(Loss) profit for the period		(2,074,954)	504,075	(7,425,309)	1,838,563
(Loss) profit for the period attributable to:					
Shareholders of the parent company		(2,120,324)	446,470	(7,445,491)	1,778,497
Non-controlling interests		45,370	57,605	20,182	60,066
		(2,074,954)	504,075	(7,425,309)	1,838,563
		<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>
Basic and diluted earnings per share attributable to shareholders of the parent		(0/084)	0/018	(0/298)	0/071

The attached notes from 1 to 12 form part of these interim condensed consolidated financial statements

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
	2017	2016	2017	2016
	JD	JD	JD	JD
(Loss) profit for the period	(2,074,954)	504,075	(7,425,309)	1,838,563
Other comprehensive income items not to be reclassified to profit or loss in subsequent periods, net of tax:				
Change in fair value	-	-	-	(138,844)
Other comprehensive income items that may be reclassified to profit or loss in subsequent periods, net of tax:				
Foreign currency translation differences	(430,805)	97,233	(215,111)	(286,521)
Total comprehensive income for the period	(2,505,759)	601,308	(7,640,420)	1,413,198
Total comprehensive income attributable to:				
Shareholders of the parent company	(2,521,387)	539,126	(7,640,491)	1,450,012
Non-controlling interests	15,628	62,182	71	(36,814)
	(2,505,759)	601,308	(7,640,420)	1,413,198

The attached notes from 1 to 12 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 NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)**

	Parent Company's Shareholders Equity																						
	Paid-in capital		Statutory reserve		Voluntary reserve		Special reserve		Other reserves		Foreign currency translation differences reserve		Fair value reserve		Retained earnings		Total		Non-controlling interests		Total equity		
	JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD		
2017-																							
Balance as at 1 January 2017	25,000,000		9,260,627		9,372,759		2,902,203		4,346,452		(5,993,683)		(257,865)		12,000,733		56,633,026		1,153,741		57,786,767		
Total comprehensive income for the period	-		-		-		-		-		(195,000)		-		(7,445,491)		(7,940,491)		71		(7,640,420)		
Dividends distribution (note 9)	-		-		-		-		-		-		-		(2,500,000)		(2,500,000)		-		(2,500,000)		
Balance as of 30 September 2017	25,000,000		9,260,627		9,372,759		2,902,203		4,346,452		(6,188,683)		(257,865)		2,055,242		46,492,535		1,153,812		47,646,347		
2016-																							
Balance as at 1 January 2016	25,000,000		9,260,627		9,372,759		2,802,203		4,348,452		(5,844,918)		(164,880)		9,488,824		54,363,067		1,102,181		55,465,248		
Total comprehensive income for the period	-		-		-		-		-		(272,670)		(55,815)		1,778,487		1,450,012		(36,814)		1,413,198		
Dividends distribution (note 8)	-		-		-		-		-		-		-		(2,500,000)		(2,500,000)		-		(2,500,000)		
Balance as of 30 September 2016	25,000,000		9,260,627		9,372,759		2,902,203		4,346,452		(6,117,688)		(220,695)		8,767,321		53,313,079		1,065,367		54,378,446		

The attached notes from 1 to 12 form part of these interim condensed consolidated financial statements

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017(UNAUDITED)

	Notes	For the nine months ended 30 September	
		2017 JD	2016 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
(Loss) profit for the period before tax		(7,454,154)	1,935,991
Adjustments for:			
Depreciation		1,976,693	2,124,310
Foreign currency exchange differences loss (income)		137,139	(5,969)
Doubtful debts provision expense (recovery)		1,472,549	(283,506)
Group's share of associate's results		(73,849)	(210,725)
Provision for end of service indemnity		74,131	87,009
Provision for slow moving and near expiry inventories		37,330	43,638
Finance costs		1,277,352	1,240,932
Other provisions		2,843,474	2,023,337
Changes in working capital:			
Inventories		(4,322,572)	(2,538,560)
Accounts receivable		2,285,514	(4,486,869)
Checks under collection		3,228,906	3,087,377
Other current assets		(877,359)	(1,835,202)
Due from / to related parties		820,795	67,334
Accounts payable		119,639	168,367
Other current liabilities		944,763	215,172
Provision for end of service indemnity paid		(74,401)	(20,850)
Income tax paid		(74,310)	(26,857)
Other provisions paid		(3,830,020)	(1,294,626)
Net cash flows (used in) from operating activities		(1,488,380)	290,303
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchases of property, plant and equipment	3	(2,653,783)	(1,248,326)
Projects in progress	4	(2,629,753)	(1,011,141)
Dividends received from associate		-	67,275
Net cash flows used in investing activities		(5,283,536)	(2,192,192)
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Repayments of bank loans		(2,097,303)	(3,457,669)
Proceeds from bank loans		3,294,725	1,973,579
Dividends paid		(2,500,000)	(2,500,000)
Revolving loans		4,080,504	272,556
Finance costs paid		(1,277,352)	(1,240,932)
Restricted bank balances		-	(553,020)
Net cash flows from (used in) financing activities		1,500,574	(5,505,486)
Net decrease in cash and cash equivalents		(5,271,342)	(7,407,375)
Effect of foreign exchange rate		(87,415)	60,353
Cash and cash equivalents at the beginning of the period		(7,922,731)	(899,321)
Cash and cash equivalents at the end of period	6	(13,281,488)	(8,246,343)

The attached notes from 1 to 12 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 divided 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's products and producing some specialized medical products and investments activities.

The interim condensed consolidated financial statements were authorized for issue by the Board of Directors in their meeting held on 26 October 2017.

(2) ACCOUNTING POLICES

(2-1) BASIS OF PREPARATION

The interim condensed consolidated financial statements for the period ended on 30 September 2017 are prepared in accordance with IAS 34 ("Interim Financial Information").

The interim condensed consolidated financial statements do not contain all the information and disclosures that are required by the International Financial Reporting Standards (IFRSs) for preparing the annual financial statements, and should be read in conjunction with Group's annual report as at 31 December 2016. Furthermore, the results of operations for the nine-month period ended 30 September 2017 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2017.

(2-2) CHANGES IN ACCOUNTING POLICES

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Group's annual consolidated financial statements for the year ended 31 December 2016, except for the adoption of the following amendments effective from the first of January 2017:

Amendments to IAS 7 Statement of Cash Flows: Disclosure Initiative

Limited amendments which require entities to provide disclosures about changes in their liabilities arising from financing activities, including both changes arising from cash flows and non-cash changes (such as foreign exchange gains or losses). However, the adoption of these amendments have no impact on the Group's interim condensed consolidated financial statements.

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

Amendments to IAS 12 Income Taxes: Recognition of Deferred Tax Assets for Un-recognized Losses

Limited amendments to clarify that an entity needs to consider whether tax law restricts the sources of taxable profits against which it may make deductions on the reversal of that deductible temporary difference and some other limited amendments, the adoption of these amendments have no impact on the Group's interim condensed consolidated financial statements.

(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>Indirect</u>	<u>Direct</u>	<u>Indirect</u>	<u>Direct</u>
			<u>Ownership Percentage 2017</u>	<u>ownership Percentage 2017</u>	<u>Ownership Percentage 2016</u>	<u>Ownership Percentage 2016</u>
Dar Al Dawa – Algeria	Marketing	Algeria	100 %	100 %	100 %	100 %
Joras Company– Algeria*	Industrial	Algeria	70 %	70 %	70 %	70 %
Dar Al Dawa Pharma- Romania	Marketing	Romania	100 %	100 %	100 %	100 %
Al Dar Jordan Investment Company and its subsidiary:	Investment	Jordan	100 %	100 %	100 %	100 %
- Medi Pharma – Algeria	Industrial	Algeria	85 %	85 %	85 %	85 %
Nutri Dar – Jordan and its subsidiaries:	Industrial	Jordan	90.4 %	90.4 %	90.4 %	90.4 %
- Nutri Dar –Switzerland**	Marketing	Switzerland	100%	87.5 %	100%	87.5 %
- Nutri Dar –Russia**	Marketing	Russia	70 %	61.25 %	70 %	61.25%
Al-Nahda Company for Financial Investments	Financial Investment	Jordan	40.2 %	40.2 %	40.2 %	40.2 %
Dar Al Dawa – Tunisia	Marketing	Tunisia	100 %	100 %	100 %	100 %

* Joras Company – Algeria under liquidation.

** These subsidiaries were established during 2010. Nutridar- Russia had no operations during previous years.

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(3) PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

During the nine-month period ended in 30 September 2017, the Group purchased property, plant and equipment at a cost of JD 2,653,783 (30 September 2016: JD 1,248,326).

(4) PROJECTS UNDER PROGRESS

During the nine-month period ended in 30 September 2017, the Group made additions on projects in progress amounting to JD 2,629,753 (30 September 2016: JD 1,011,141). The cost of completion of the non-completed section of the projects in progress is estimated at JD 2,424,902 as at 30 September 2017, and the Group's management expects these projects to be completed during the current year.

(5) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Related parties represent key shareholders, associate companies, directors and key shareholders and Companies, which they are main shareholder and companies which they are main shareholder. The Group's management approves Pricing and terms related to these transaction.

The following table summarizes balances with related parties that appear in the interim condensed consolidated statement of financial position:

	30 September 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (audited)
Amounts due from related parties:		
Dar Al Dawa Veterinary Industries Company (an associate company)	-	206,730
Al Mufeed Trading Co. - United Arab Emirates	5,436,053	5,626,467
Zakaria Hawash (partner at Medi Pharma International)	106,350	106,350
	<u>5,542,403</u>	<u>5,939,547</u>
Provision against amounts due from related parties	(619,275)	(229,450)
	<u>4,923,128</u>	<u>5,710,097</u>
Amounts due to related parties:		
Pharmaceutical Research Limited Liability Company	-	3,680
Dar Al Dawa Veterinary Industries Company (an associate company)	37,506	-
	<u>37,506</u>	<u>3,680</u>

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

Bank facilities from related parties - Invest Bank

	30 September 2017	31 December 2016
	JD (Unaudited)	JD (audited)
Long term loans	7,305,477	8,394,860
Due to banks - Invest Bank	174,630	1,122,082
Revolving loan - invest Bank	2,950,139	1,905,140
	<u>10,430,246</u>	<u>11,422,082</u>
Bank guarantees - Invest Bank	<u>4,068,292</u>	<u>4,306,630</u>

Transactions with related parties included in the interim condensed consolidated statement of profit or loss are as follow:

	For the nine months ended 30 September	
	2017	2016
	JD (Unaudited)	JD (unaudited)
Sales - agents and customers	2,242,642	2,232,472
Service revenue - Dar Al Dawa Veterinary Industries Company (an associate company)	39,090	7,966
Finance costs (Invest Bank)	230,988	111,152
Bioequivalence studies expenses – Arab Pharmaceutical Industry Consulting Company	56,950	302,267

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

	For the nine months ended 30 September	
	2017	2016
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Salaries and other benefits	<u>550,279</u>	<u>453,969</u>

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(6) CASH AND BANK BALANCES

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

	30 September 2017	31 December 2016
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Cash on hand	57,572	51,371
Cash at banks	1,259,911	3,715,596
Transferred to assets held for sale	(101,075)	(101,075)
	<u>1,216,408</u>	<u>3,665,892</u>

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

	30 September 2017	30 September 2016
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Cash and bank balances	1,216,408	3,103,825
Due to banks*	(14,497,896)	(11,350,168)
	<u>(13,281,488)</u>	<u>(8,246,343)</u>

* Due to banks represent the facilities granted to the Group's companies by several banks and in deferent currencies (Jordanian Dinar, Algerian Dinar, US Dollar and Euro). As of 30 September 2017, the total of ceiling granted amounted to JD 17,247,999 and the average interest rate was 5.75% per annum.

(7) INCOME TAX

No provision for income tax was calculated by the Group for the period ended 30 September 2017 due to the excess of deductible expenses over taxable income.

Dar Dawa Company for development and investment-Parents Company:

The Company has submitted its self-assessment for 2016 and 2015 and the Income and Sales Tax Department has not reviewed the Company's records until the date of preparation of the interim condensed consolidated financial statements.

The Company has obtained a final clearance from the Income and Sales Tax Department up to 2014.

Nutri Dar – Public Shareholding Limited

The Company has submitted its self-assessment for 2016 and 2015 and the Income and Sales Tax Department has not reviewed the Company's records until the date of preparation of the interim condensed consolidated financial statements.

The Company has obtained a final clearance from the Income and Sales Tax Department up to 2014.

Al Dar Jordan Investment Company

The Company has submitted its self-assessment for the years 2010, 2011, 2014, 2015 and 2016. The Income and Sales Tax Department has not reviewed the Company's records until the date of preparation of the interim condensed consolidated financial statements.

The company have obtained a final clearance from the Income and Sales Tax Department for the years 2012 and 2013.

Dar Al-Dawa Pharma - Romania

Companies have obtained a final clearance from the Income Tax Department up to 2014.

Dar Al-Dawa - Algeria

The Algerian Income Tax Department 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 931,080 against these claims for the period from 2011 until the date of these interim condensed consolidated financial statements. During September 2017, an amount of JD 367,966 was paid for the years from 2012 to 2014. The management of the Company and its legal consultant believe the provision is adequate against these liabilities.

(8) REVENUES SEGMENT INFORMATION

For management purposes, the Group is organized based on the reports which are used by the General manager and the main Decision Maker of the Group through the geographical distribution of revenues and the geographical distribution of assets and liabilities.

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

The geographical distribution of revenues is as follows:

For the nine months ended 30 September 2017 (Unaudited):

	Levant	Gulf and Yemen	Africa	Europe	Asia	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	16,046,915	10,776,291	8,565,675	647,579	17,087	36,053,547
Cost of sales	(9,167,550)	(6,359,036)	(3,851,809)	(600,222)	(6,424)	(19,985,041)
Gross profit	<u>6,879,365</u>	<u>4,417,255</u>	<u>4,713,866</u>	<u>47,357</u>	<u>10,663</u>	<u>16,068,506</u>

	Medicine	Babies cereals and milk	Total
	JD	JD	JD
Net sales	29,246,183	6,807,364	36,053,547
Cost of sales	(15,240,304)	(4,744,737)	(19,985,041)
Gross profit	<u>14,005,879</u>	<u>2,062,627</u>	<u>16,068,506</u>

	Jordan	Algeria	Tunisia	Total
	JD	JD	JD	JD
Other information:				
Depreciation	1,976,693	-	-	1,976,693
Finance costs	881,380	395,840	132	1,277,352
Provision for doubtful debts	1,418,675	53,874	-	1,472,549
Group's share of an associate's results	73,849	-	-	73,849

For the nine months ended 30 September 2016 (Unaudited):

	Levant	Gulf and Yemen	Africa	Europe	Asia	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	17,954,940	12,568,236	9,961,608	380,902	25,636	40,891,322
Cost of sales	(9,915,756)	(6,900,134)	(4,902,936)	(415,695)	(16,665)	(22,151,186)
Gross profit	<u>8,039,184</u>	<u>5,668,102</u>	<u>5,058,672</u>	<u>(34,793)</u>	<u>8,971</u>	<u>18,740,136</u>

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Medicine	Babies cereals and milk	Total
	JD	JD	JD
Net sales	32,285,166	8,606,156	40,891,322
Cost of sales	<u>(16,179,104)</u>	<u>(5,972,082)</u>	<u>(22,151,186)</u>
Gross profit	<u>16,106,062</u>	<u>2,634,074</u>	<u>18,740,136</u>

Other information:	<u>Jordan</u> JD	<u>Algeria</u> JD	<u>Tunisia</u> JD	<u>Total</u> JD
Depreciation	2,124,310	-	-	2,124,310
Finance costs	709,755	531,066	111	1,240,932
Recovery of doubtful debts provision	(204,211)	(79,295)	-	(283,506)
Group's share of an associate's results	210,725	-	-	210,725

The geographical distribution of assets, liabilities and other information is as follows:

As at 30 September 2017 (Unaudited):

	<u>Jordan</u> JD	<u>Algeria</u> JD	<u>Romania</u> JD	<u>Tunisia</u> JD	<u>Total</u> JD
Total assets	74,590,412	24,706,341	588,613	14,135	99,899,501
Total liabilities	39,220,314	12,979,675	52,549	616	52,253,154

As at 31 December 2016 (Audited):

	<u>Jordan</u> JD	<u>Algeria</u> JD	<u>Romania</u> JD	<u>Tunisia</u> JD	<u>Total</u> JD
Total assets	75,879,218	25,287,797	7,466	588,613	101,763,094
Total liabilities	31,412,868	12,509,982	928	52,549	43,976,327

(9) DIVIDENDS

During 2017, the Group distributed an amount of JD 2,500,000 (2016: 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 meeting resolution held on 27 April 2017.

DAR AL DAWA DEVELOPMENT AND INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(10) CONTINGENT LIABILITIES

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

	30 September 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Contingent liabilities:		
Letters of credit	2,076,421	1,083,414
Bank guarantees	11,747,058	12,001,824
Collection policies	1,538,974	1,186,339

Capital commitments:

The expected cost for completing these projects in progress is JD 2,424,902 as at 30 September 2017.

Operating lease:

The Group has signed un-cancelable contracts for the lease of offices and warehouses, ranging from one to five years. The minimum amount of future rental payments

	30 September 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Up to one year	28,013	28,013
From year to five years	47,869	47,869
	<u>75,882</u>	<u>75,882</u>

(11) LEGAL CASES

The Group is defended in a number of lawsuits in the ordinary course of the business amounted to JD 135,695 as at 30 September 2017 (31 December 2016: JD 210,324). The management and its legal consultant believes that these lawsuits will not resulted in material obligation for the Group.

(12) FAIR VALUE OF FINANCIAL INSTRUMENTS

Financial instruments consist of financial assets and financial liabilities.

Financial assets consist of cash on hand and at banks, accounts receivable, financial assets at fair value through other comprehensive income, due from related parties and some other debit balances. Financial liabilities consist of trade payables, long term loans, due to related parties, bank overdrafts and some other credit balances.

The Group uses the following methods and alternatives of valuating and presenting the fair value of financial instruments by valuation technique:

- Level 1 - Quoted (unadjusted) market prices in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2 - Other techniques for which all inputs that have significant effect on the recorded fair value observable, either directly or indirectly.
- Level 3 - Techniques that uses input that have a significant effect on the recorded fair value that are not based on observable market data.

The following table shows the analysis of financial instruments, and hierarchy:

	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
	JD	JD
For the period ended as at 30 September 2017 (Unaudited)		
Financial assets at fair value through other comprehensive income	<u>4,998</u>	<u>4,998</u>
For the year ended as at 31 December 2016 (Audited)		
Financial assets at fair value through other comprehensive income	<u>5,105</u>	<u>5,105</u>