

التاريخ: 2017/04/27

الرقم: داد/م/ع/ 24

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 2017/03/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



المدير العام
خالد الكردي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٠١ أيار ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: 2717

رقم الملف: 41612

الجهة المختصة: 6/4

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المرحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المرحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أرنست ويونج إيه سي
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضلع عصام بركلوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٧

شركة دار النداء للتنمية والاستثمار لمساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي للمرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاح
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٢٥١٢١٦٠٨	٢٥١٢٤٤٠	٣
٧٣٠٨٢٣١	٨٢٢٥٣٦٣	٤
٢٣٦٨٣٧٦	٢٤١٠٣٢٨	٥
٣٩٤٦٢١٣	٣٩٤٨٠٨٩	
٩٥٠٨٥٨	٩٨٠٣١٧	
٥٠٨٠٥	٥٠٨٠٥	
٤٠٣٩١٠٣٩١	٤٠٣٩٤٠٢٧	
موجودات متداولة -		
١١٢٢٢٤٤٧	١٣٣٢٠١٠٥	
٥٣٠٤٩٩٩	٦٦٩٠٢٦٦	
٥٧١٠٠٩٧	٥٩٢٩٣٢٩	٦
٢٥١١٦٠٨٧	٢٥١٣٧٣٦٩	
٨٨٧٧٢٦٧٣	٦١٢٤٠٩٦	
٣٦٥٨٩٢	٥٠٦٥٢٢٤	٧
١١٤٩٠٤٤	١١٤٩٠٤٤	
٦١٤٤٥٧٣٩	٦٣٤٢٦٠٥٩	
١١٦٩٦٤	١١٦٩٦٤	
١٠١٧٦٣٠٩٤	١٠٤٢٣٧٠٥٠	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
١		
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	
٩٢٦٠٢٢٧	٩٢٦٠٢٢٧	
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩	
٢٩٠٢٢٠٣	٢٩٠٢٢٠٣	
٤٣٤٨٤٥٢	٤٣٤٨٤٥٢	
(٥٩٩٣٨٨٣)	(٥٩٩٣٨٨٣)	
(٢٥٧٨٦٥)	(٢٥٧٨٦٥)	
١٢٠٠٠٧٣٣	٩٩٩٠٣٧٠	
٥٦٦٣٣٠٢٦	٥٤٧٢٨٩٦٤	
١١٥٣٧٤١	١١٣١٢٠٣	
٥٧٧٨٦٧٦٧	٥٥٨٦٠١٦٧	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٤٧٣٤٣٦	٤٧٣٦١٨	
١٢٩٤٩	٨٦٩٩٠	
١٠٣٧٩٠٨	١٠٣٧٩٠٨	
١١١٨٢٨٩٣	١١٢٦٩٧٩٥	
مطلوبات متداولة -		
٦٧٧٩٤١٣	٧٠٢٠٧٨٢	
٣١٤٨٢٦٠	٣١٧٧٧٥	
٣٧١٨١١٥	٣٩٨٤٠١٩	
١١٨٨٨٢٢٣	١٣٩١٥٧١٩	٧
١٨٤٥٠٠٧	٢٠٩٥٩٧٢	
٥٤٦٤١١	٦٤٠٩٣٩٢	
١٦٣٩٢٥	١٦٣٤٢٨	٨
٣٦٨٠	-	٦
٣٢٧٩٣٤٣٤	٣٧٠٧٠٨٨	
٤٣٩٧٦٣٢٧	٤٨٣٧٦٨٨٣	
١٠١٧٦٣٠٩٤	١٠٤٢٣٧٠٥٠	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢,٦٩٩,٤٩٧	١١,١٨١,٤٢٣	٩ صافي المبيعات
(٧,٢٧٩,٥٩٣)	(٦,٤٣٧,١٠٣)	٩ كلفة المبيعات
٥,٤١٩,٩٠٤	٤,٧٤٤,٣٢٠	إجمالي الربح
(٣,٦٢٠,٤٢٨)	(٣,٩٢٢,٨٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٢١٣,٧١١)	(١,٢٨٥,٠٨٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٧٤,١١٠)	(٣٨٩,٨٠٢)	مصاريف بحث وتطوير
٨٧,١٨	(١٦١,٥٩٦)	(مخصص) المسترد من الذمم المشكوك في تحصيلها
-	(١٢٢,٠٥٤)	مخصص مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٧٤,١٢٢	٢٠,٣٨٤	إيرادات أخرى
(٢٥٥,٧٩٩)	(٥٥٥,٤٣٨)	مصاريف أخرى
١٧,٤٩٦	(١,٦٧٢,٤٤٦)	(الخسارة) الربح التشغيلي
٥٤,٢٣٩	(٧٢,٠٦٤)	فروقات عملة
٤٩,١٨٣	٤٢,١٦٢	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
(٤٣٢,٠٢٥)	(٤٠٣,٤٨٧)	تكاليف تمويل
(٣١١,١٠٧)	(٢,١٠٥,٣٥٥)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٦٩,٥٨٠	ضريبة الدخل للفترة
(٣١١,١٠٧)	(٢,٠٣٥,٩٥٥)	خسارة الفترة
(٣٢٥,٨٣١)	(٢,٠١٠,١٦٣)	خسارة الفترة العائد إلى:
١٤,٧٢٤	(٢٥,٧٩٢)	مساهمي الشركة الأم
(٣١١,١٠٧)	(٢,٠٣٥,٩٥٥)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,١٢)	(٠/٠,٨٠)	الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٣١١,١٠٧)	(٢,٠٣٥,٩٥٥)	خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم تصنيفها
		الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
		فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٠١,٨٦١)	١٠٩,٣٥٥	
(٦١٢,٩٦٨)	(١,٩٢٦,٦٠٠)	
		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
		مساهمي الشركة الأم
		حقوق غير المسيطرين
(٦١٣,٦٠١)	(١,٩٠٤,٠٦٢)	
٦٣٣	(٢٢,٥٣٨)	
(٦١٢,٩٦٨)	(١,٩٢٦,٦٠٠)	

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٣١١,٠٧)	(٢١٠,٥٣٥)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على -
٧٢١,٠١٣	٦٥٨,٦٤٠	إستهلاكات
(٥٤,٢٣٩)	٧٢,٠٦٤	فروقات عملة
(٨٧,١٨)	١٦١,٣٩٦	مخصص (المسترد من) للزعم المنشوك في تحصيلها
-	١٢٢,٠٥٤	مخصص مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠٢,٢٥٠	١٢٧,٩٧٩	مخصصات أخرى
(٤٩,١٨٣)	(٤٢,١٦٢)	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
٢٨,٢١٢	٢٠,٩٧٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٥,٧٩٥	(١٣,١١٩)	مخصص بضاعة بطونية للحركة وقريبة الانتهاء
٤٣٢,٠٢٥	٤٠٣,٤٨٧	تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
(٨٤٨,٧٢٥)	(١,٦٨٤,٣٢٦)	بضاعة
(١,٧٨٢,٧٨٠)	(١,٣٨٦,١٩٧)	أرصدة مدينة أخرى
٥٧,١٤٩	٦٧,٠٢٩	نعم جهات ذات علاقة
(١,٩٣٣,٨٠٣)	(٦٨٧,١٨٩)	نعم مدينة
٧٣٥,٨٥٠	٢,٧٤٣,٨٠٠	شيكات برسم للتحصيل
٢,٣٢٢,٩٩٣	٢٤١,٣٦٩	نعم دائنة
٥,٤٣٦	٢٥٠,٩٦٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢٨١)	(٢٠,٧٩٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة الملغوع
(٥٨٠,١٨٣)	(٦١٦,١٤٥)	مخصصات أخرى منفردة
(١٨,٠٧٧)	(٢,١٣٤)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٢٢,١٦٨)	(٣٣٧,٧٢٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٧١,٤٨)	(١٨٤,٢٦٧)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١٢٥,٢٤٠)	(٨٢٨,١١١)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤٩٦,٧٨٨)	(١,٠١٢,٣٧٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١,٨٩٧,٦١٤)	(٤٨١,٢٨٦)	تسديد قروض
-	٩٨٠,٠٨٠	سحوبات قروض
(٤٣٢,٠٢٥)	(٤٠٣,٤٨٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٩٥,٦١١)	٢٦٥,٩٠٤	قروض دوارة
(٣,١٢٥,٢٥٠)	٣٦١,٢١١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣,٧٤٤,٧٠٦)	(٩٨٨,٩٩٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦٢,٩٤٨	٦١,١٣٠	تأثير سعر صرف صلات أجنبية
(٨٩٩,٣٢١)	(٧,٩٢٢,٧٣١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٤,٨١٠,٧٩٩)	(٨,٩٥٠,٤٩٥)	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٧

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

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

(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 ٢٥٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميائية 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.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

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

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق 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 المنضمّة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٧	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٧	نسبة الملكية ٢٠١٦
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دار الدواء - تونس*	تسويقي	تونس	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جوبلس - الجزائر*	صناعي	الجزائر	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الدار الارمنية للاستثمار	استثماري	الأرمن	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	٪٨٥	٪٨٥	٪٨٥
شركة دار الغذاء - الأرمن وشركاتها التابعة:	صناعي	الأرمن	٪٩٠٫٤	٪٩٠٫٤	٪٩٠٫٤
- شركة دار الغذاء - سويسرا**	تسويقي	سويسرا	٪٩٠٫٤	٪٩٠٫٤	٪٩٠٫٤
- شركة دار الغذاء - روسيا**	تسويقي	روسيا	٪٧٠	٪٦١٫٢٥	٪٧٠
شركة النهضة للاستثمارات المالية	استثمارات مالية	الأرمن	٪٤٠٫٢	٪٤٠٫٢	٪٤٠٫٢

- شركة جوراس - الجزائر تحت للتصفية.
- تم تأسيس هذه الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم شركة دار الغذاء - روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال السنوات السابقة كذلك فقد تم تصفية شركة دار الغذاء - سويسرا خلال سنة ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات والآت ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٨٤ر٢٦٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٤٨ر٣٧١ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٨٢٨ر١١١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٢٤٠ر١٢٥ دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٣٧٢٣ر٢٥٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٠١٦: ٤٢٧ر٨٥٧ دينار)، وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تلك المشاريع خلال عام ٢٠١٧.

(٥) موجودات غير ملموسة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦٨٢٤	٥٦٨٢٣	الشهرة*
٢٠٣ر١٧٤	٢٠٣ر١٧٤	علامة تجارية*
١٣٨٦ر٧١٥	٢٦٣ر٧١٧	حق إمتياز**
٣٢١٣ر٩٤٦	٨٩ر٩٤٨	

- تحتج الشهرة والعلامة التجارية من تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن عمر العلامة التجارية غير محدد، هذا وستقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار تقني قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تقني قيمتها.

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

(٦) 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 للظاهرة بقائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٦٧٣٠	١٣٦٠٢١
٥٦٢٦٦٤٦٧	٦٠٣٨٦٦٢
١٠٦٣٥٠	١٠٦٣٥٠
٥٩٣٩٥٤٧	٦٢٨١٠٣٣
(٢٢٩٤٥٠)	(٣٥١٠٤)
٥٧١٠٠٩٧	٥٩٢٩٧٢٩
٣٦٨٠	-

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
المعيد التجارية - الامارات العربية المتحدة
زكريا هوش (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)
مخصص مقابل مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

شركة الأبحاث الصيدلانية محدودة المسؤولية

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٣٩٤٨٦٠	٧٨٢٣٣٧٥
١١٢٢٢٠٨٢	١١٦٢٢٧٧٢
١٩٠٥٠١٤٠	١٧٥٦٧٥٠
١١٤٢٢٠٨٢	١٠٧٤٢٨٩٧
-	١١٢٨٢١٠
٤٣٠٦٦٣٠	٤٠٨٨٣٤٦

قروض طويلة الاجل

بنوك دائنة - البنك الاستثماري

قروض دوار - البنك الاستثماري

بوالص

كفالات بنكية - البنك الاستثماري

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٠١٧١١	٤٩١٣٣٥
٦١٢٨	-
٤٠١٠٦	٧٤٠٠٥
٥٠٦٠٠	١٠٨٥٠

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

ايراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية

محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)

مصاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية

للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(غير مدققة)	
٢٢٤,٠٦٣	١٧٠,٣٦١

رواتب ومنافع أخرى

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول		٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥١,٣٧١	٥٣,٠٣	٥٣,٠٣	٥٣,٠٣
٣,٧١٥,٩٦	٥,١٢,٧٩٦	٥,١٢,٧٩٦	٥,١٢,٧٩٦
(١,١٠,٧٥)	(١,١٠,٧٥)	(١,١٠,٧٥)	(١,١٠,٧٥)
٣,٦٦٥,٨٩٢	٥,٠٦٥,٢٢٤	٥,٠٦٥,٢٢٤	٥,٠٦٥,٢٢٤

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
المحول إلى موجودات معدة للبيع

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(غير مدققة)	
٦,٤٩٧,٠٢٩	٥,٠٦٥,٢٢٤
(١١,٠٧٨,٠٨)	(١٣,٩١٥,٧١٩)
(٤,٥٨١,٠٧٩)	(٨,٨٥٠,٤٩٥)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وعمليات مختلفة (الدينار الأرمني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ ما يعادل ١٦,١٦٣,٨٩٠ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٤,٧٪ سنوياً.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الأم

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

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

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ هذا ولم 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 عن الاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

شركة دار الدواء روماتيا

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

شركة دار الدواء للجزائر

قامت دائرة ضريبة الدخل الجزائرية بمراجعة سجلات الشركة للسنوات ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ وأصدرت تقريرها حولها والمقتضين بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبلغ المدفوعة عن هذه السنوات، إن إدارة الشركة مستقوم بدراسة هذه المطالبات ويصدد تقديم اعتراض رسمي عليها.

(٩) التحليل القطاعي للمبيعات

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات ونوعها والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات. يتم توزيع المبيعات وكلفة المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية وأنواع السلع المباعة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في						٣١ آذار ٢٠١٧
بلد الشام	الخليج العربي	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع	
والعراق	واليمن	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٠٢٢١٠٠٥٩	٣٠٢٨٦٣٥٨	٢٠٤٤٤٤٧٧	٢٢٢٠١١٣	٧٠١٦	١١٠٨١٤٢٣	صافي المبيعات
(٢٠٨٧٢٠٨٤)	(٢٠٤١٠٥٢)	(١٠٣٦٦٦٦٧)	(١٠٢٠٧٢١)	(٣٠٧٩)	(٦٠٤٣٧٠٣)	كلفة المبيعات
٢٠٣٤٨٤٧٥	١٠٢٤٤٨٠٦	١٠٠٧٧٨١٠	٦٩٠٢٩٢	٣٠١٣٧	٤٠٧٤٤٣٢٠	إجمالي الربح

أغذية وحليب			
الأدوية	الأطفال	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٩٠٤٧٦٤٠٩	١٠٧٠٥٠١٤	١١٠٨١٤٢٣	صافي المبيعات
(٥٠٢١٢٤٥٨)	(١٠٢٢٤٦٤٥)	(٦٠٤٣٧٠٣)	كلفة المبيعات
٤٠٢٦٣٩٥١	٤٨٠٣٦٩	٤٠٧٤٤٣٢٠	إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٥٨٠٦٤٠	-	-	-	٦٥٨٠٦٤٠
٢٥٢٠٣٦	١٥٠٠٩٠١	-	٥٠	٤٠٣٠٤٨٧
(٢٨٠٠٤٢٠)	(٣٠٢٣٠)	-	-	(٢٨٣٠٦٥٠)
٤٢٠١٦٢	-	-	-	٤٢٠١٦٢

معلومات أخرى:

استهلاكات

تكاليف تمويل

مخصص نمم مشكوك في تحصيلها

حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة

بلد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤١٥٠٦٣١	٤٧١١٠٩٣٥	٢٤٢٣٠٢٧٧	١٣١٠٧١٤	٦٠٩٤٠	١٢٠٦٩٩٠٤٩٧
(٣٠٣٧٠٢٧٧)	(٢٤٣٦٠٩٣٤)	(١٣١٨٠٩٣)	(١٤٩٣٤٠)	(٤٠٩٩٩)	(٧٠٢٧٩٠٩٣)
٢٠٤٥٠١٠٤	٢٠٢٧٥٠٠١	١٠١١٥٠١٨٤	(١٧٠٦٢٦)	٢٠٢٤١	٥٤١٩٠٩٠٤

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦:

صافي المبيعات

كافة المبيعات

إجمالي الربح

الأردنية	الأطفال	أغنية وحليب
دينار	دينار	دينار
١٠٠٣٩٢٠٢٦١	٢٠٣٠٧٠٢٣٦	١٢٠٦٩٩٠٤٩٧
(٥٠٦٤٥٠٨١٧)	(١٠٦٣٣٠٧٧٦)	(٧٠٢٧٩٠٩٣)
٤٧٤٦٠٤٤٤	٦٧٣٠٤٦٠	٥٤١٩٠٩٠٤

صافي المبيعات

كافة للمبيعات

إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٢١٠١٣	-	-	-	٧٢١٠١٣
٢٧٤٠٥٩	١٥٧٠٩٢٦	-	٤٠	٤٣٢٠٢٥
٨٧٠١٨	-	-	-	٨٧٠١٨
٤٩٠١٨٣	-	-	-	٤٩٠١٨٣

معلومات أخرى:

استهلاكات

تكاليف تمويل

المسرد من مخصص نمم مشكوك في تحصيلها

حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة

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

الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٩٠٦٨٥٠١٠	٢٣٠٩٥٠٠٢٠١	٥٨٨٠٦١٣	١٣٠٢٢٦	١٠٤٠٢٣٧٠٥٠
٣٧٠٢١٨٠٩٢٧	١١٠١٠٤٠١١	٥٢٠٤٩	٩٩٦	٤٨٠٣٧٦٠٨٨٣

كافة في ٣١ آذار ٢٠١٧:

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥٨٧٩٢١٨	٢٥٢٨٧٧٩٧	٥٨٨٦١٣	٧٤٦٦	١٠١٧٦٣٠٩٤
٣١٤١٢٨٦٨	١٢٥٠٩٩٨٢	٥٤٤٩	٩٢٨	٤٣٩٧٦٣٢٧

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

(١٠) التزامات محتملة

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

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٨٢٢٢١٤٢	١٠٨٣٤١٤
١١٧٨٠٧١٢	١٢٠٠١٨٢٤
١٦٧٥١٩٣	١١٨٦٣٣٩

التزامات محتملة:

إعتمادات مستندية

كفالات بنكية

بوالص تحصيل

التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإنهاء المشاريع تحت التنفيذ ٣٧٢٣٢٥٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٤٨٥٧٧٤٢ دينار).

الإيجار التشغيلي:

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

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٨٠١٣	٢٨٠١٣
٤٧٨٦٩	٤٧٨٦٩
٧٥٨٨٢	٧٥٨٨٢

لغاية سنة

من سنة إلى خمس سنوات

(١١) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٧٤٧١٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ - ٢١٠٣٢٤ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني لن يترتب على المجموعة التزامات جوهريّة لقاء هذه القضايا.