

بسم الله الرحمن الرحيم
الحمد لله رب العالمين
والصلاة والسلام على
سيدنا محمد وآله الطيبين
الطاهرين
٢/٥٨
٢٢

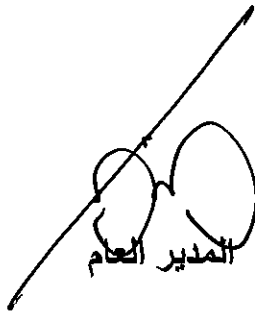
التاريخ: 2018/03/28
الرقم: داد/ م ع/ 19

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،

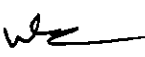
نرفق لكم طيه التقرير السنوي الثاني والأربعون لمجلس الإدارة والقوائم المالية الموحدة
عن السنة المنتهية في 2017-12-31 والمصدقة من مدقي حساباتنا السادة إرنست
ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،


المدير العام

خالد الكردي

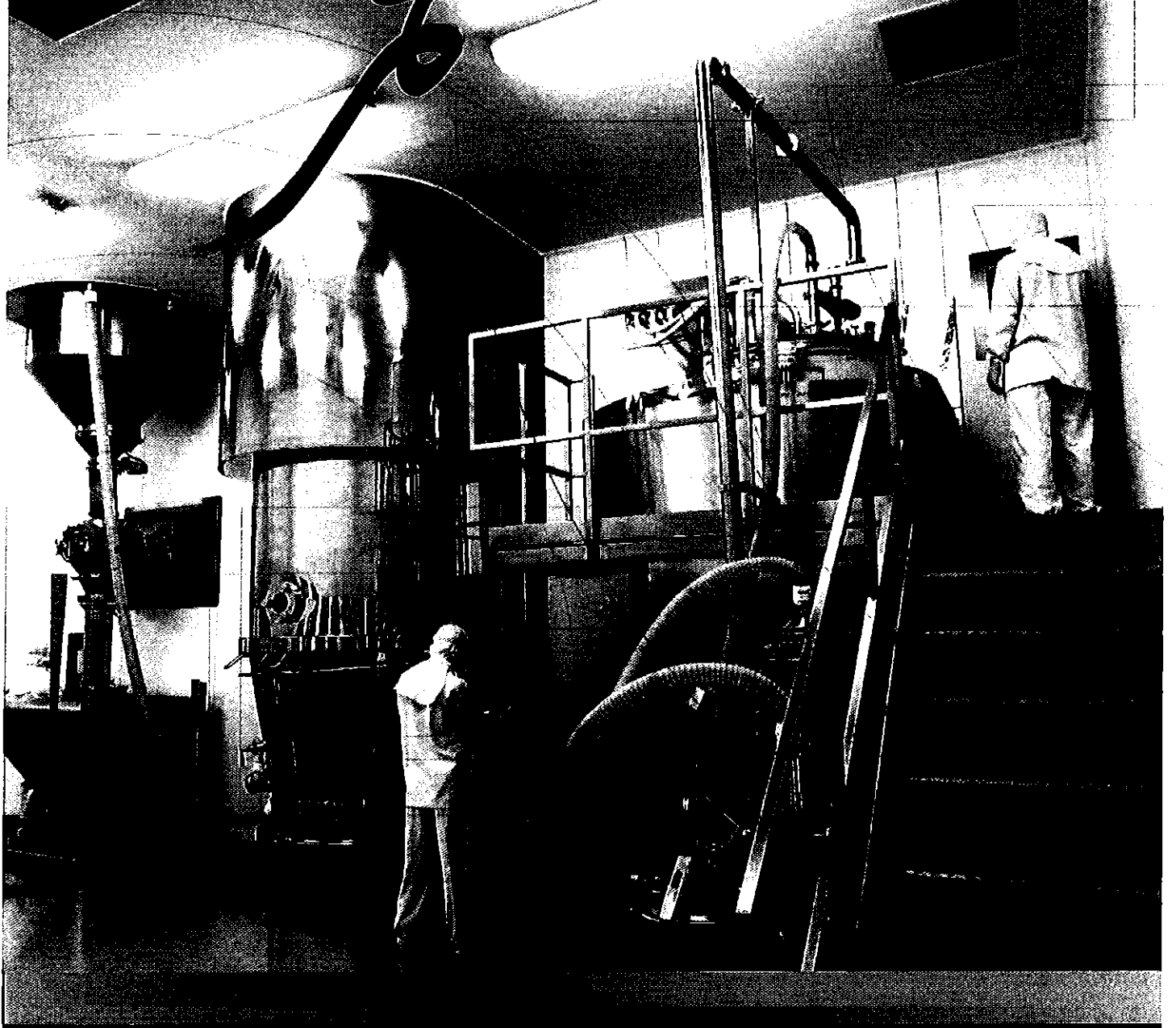






دار الدواء
Dar Al Dawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

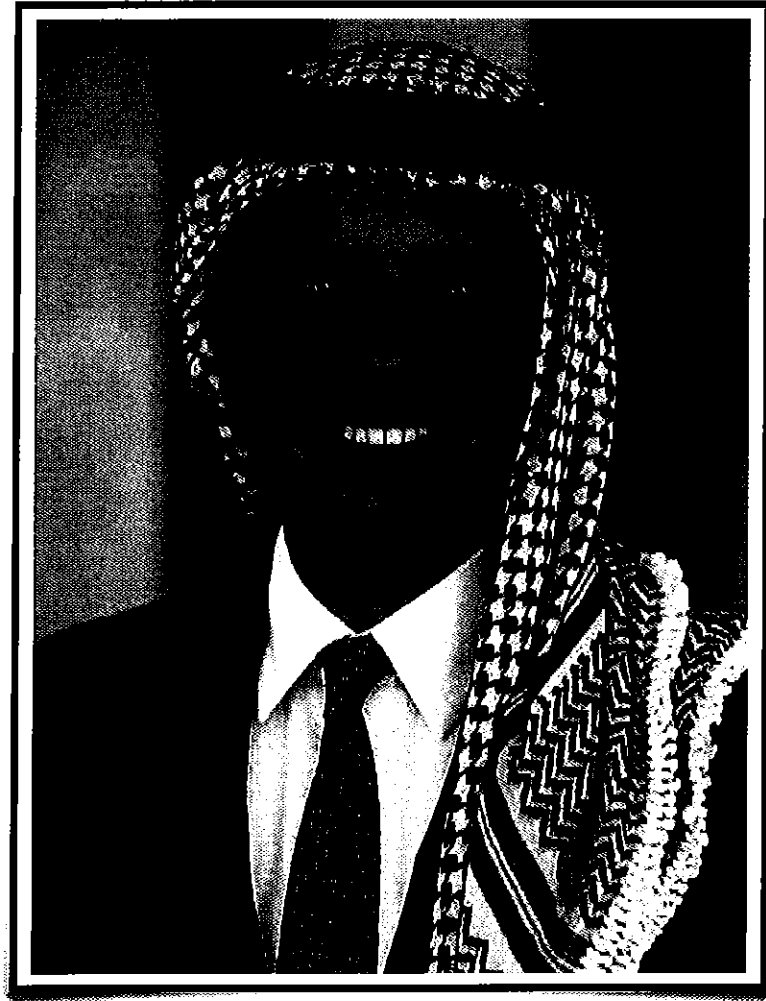


التقرير السنوي الثاني والأربعون لمجلس الإدارة والقوائم
المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٧

www.dadgroup.com



جُزْءُ صَاحِبِ الْجَلَالَةِ الْهَاشِمِيَّةِ
الْمَلِكِ عَبْدِ اللَّهِ الثَّانِي، ابْنِ الْحُسَيْنِ بْنِ الْمُعْظَمِ حَفِظَهُ اللَّهُ



صَاحِبُ الشُّعْرِ الْمَلِكِي
الْأَمِيرُ الْحُسَيْنُ بْنُ عَبْدِ اللَّهِ الثَّانِي وَالْمَلِكُ الْعَبْدُ الْمَعْظُمُ



مجلس الإدارة

السيد عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانة/ رئيس مجلس الإدارة.	الصيدلي
السيد أسامة محمد مرتضى يعيش/ نائب رئيس مجلس الإدارة.	الصيدلي

الأعضاء

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:	السادة
ويمثلها معالي السيد شحادة عبدالله ابوهديب حتى ١ آب ٢٠١٧	
ويمثلها السيدة مي القطاونة من ١ آب ٢٠١٧.	
السيد منذر نبيه حسن النابلسي.	الصيدلي
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي.	المهندس
شركة أبو جابر إخوان:	السادة
ويمثلها السيد زيد فريد ناصيف.	
شركة عبد الرحيم جردانة و أولاده:	السادة
ويمثلها السيد اياد غالب يونس حتى ٧ كانون الأول ٢٠١٧	
السيد مهتد أكرم عبد اللطيف جراب.	المهندس
السيد خالد اشرف علي الكردي، المدير العام.	المهندس

مدققو الحسابات إيرنست ويونغ.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمين الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بإسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم بالهيئة العامة الثانية والأربعين لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة، وأستعرض وإياكم التقرير السنوي والقوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31.

كما تعلمون فقد تأثرت دول المنطقة بنزاعات سياسية واقتصادية أدت إلى تراجع ملموس في الإيرادات وزيادة كبيرة في الإنفاق على مستوى الدول والشركات، وقد طالت هذه المؤثرات القاسية وغير المسبوقة كافة الصناعات في المنطقة عامة وفي الأردن خاصة، حيث تعتمد معظم الشركات الأردنية المحلية على أسواق التصدير العربية التقليدية في مبيعاتها. وتأثر أداء غالبية الصناعات الدوائية بشكل سلبي كبير خلال العام 2017 في الأردن والمنطقة عامة، فقد انخفضت مبيعات وأرباح هذه الشركات بما في ذلك من اعتمد منها على أسواق غير تقليدية مثل الولايات المتحدة الأمريكية والاتحاد الأوروبي. علاوة على ذلك فقد تأثرت أيضا كبرى الشركات العالمية المنتجة للأدوية الجنيسة وتدننت أرباحها وقيمة أسهمها السوقية بنسب سلبية بالغة الخطورة. لقد مرت شركتكم دار الدواء كحال باقي شركات الصناعات الدوائية الجنيسة بظروف صعبة ومريرة وبعام محفوف بالمخاطر كان لا بد من مواجهته وتجاوزه بطريقة تحقق الوصول لبر الأمان وتحد بصورة قوية من تفاقم هذه المخاطر في المستقبل فبالإضافة لما ذكر فقد تأثرت شركتكم دار الدواء بعدة عوامل خاصة يمكن تلخيصها بالبند الآتي:

- بكل أسف لا تزال عملية إيقاف التصدير إلى المملكة العربية السعودية بقرار السادة مديريّة الدواء والغذاء السعودية والتي حدثت في عام 2015 تؤثر بشكل سلبي كبير على أدائنا داخل السوق السعودي خلال العامين 2016 و2017 وحتى الآن بالرغم من رفع هذا القرار خلال شباط لعام 2016 وكما وضحنا ذلك لحضراتكم في كلمتنا الأربعين، وليس في السوق السعودي فحسب وإنما تعداه إلى أسواق خليجية أخرى، وهذا الأمر أدى لبذل مزيد من الجهود ومزيد من التضحيات والتي تمثلت بانخفاض ملموس في المبيعات وزيادة كبيرة في المصاريف لتصحيح الشرخ الذي حصل لسمعة شركتكم دار الدواء بسبب ذلك، وكذلك لتصريف البضائع داخل السوق السعودي وأسواق الخليج الأخرى التي تأثرت بهذا القرار سواء من قريب أو من بعيد، لتجنب تكديس البضائع وللتعويض عن البضاعة منتهية الصلاحية.
- تأخر صدور أذونات الإستيراد في السوق الجزائري لغاية شهر حزيران لعام 2017، وعادة ما تصدر هذه الأذونات في وقت أبكر ببضعة أشهر كل عام، علما بأن هذه الأذونات تصدر عن الجهات الرسمية الجزائرية، وهذا الأمر أدى لحرماننا من توفير مستحضراتنا خلال أشهر التأخير وبالنسبة لخفضت مبيعاتنا الفعلية للسوق الجزائري بشكل جوهري عن ما كان متوقعا وفق موازنتنا التقديرية بحوالي 7 مليون دينار أردني.
- بعد قيام السادة دائرة ضريبة الدخل الجزائرية بمراجعة ضريبة الدخل لشركتنا التابعة دار الدواء الجزائرية عن أعوام سابقة قامت باحتساب مبالغ كبيرة جدا، وهذا الأمر دفعنا للاستفادة من خدمات مستشار ضريبي في الجزائر، وبالنسبة تم تخفيض المبلغ المحتسب بشكل مادي، غير أنه زاد عن ما تم التحوط له سابقا وأثر سلبا على نتيجة عام 2017 بما يزيد عن تسعمائة ألف دينار أردني.

- بتوصية من مدققي حساباتنا السادة إرنست ويونغ قام مجلس إدارتنا باعتماد سياسة جديدة لبناء مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تختلف عن سابقتها بشمولها لذمم موزعينا ووكلائنا، وقد كانت السياسة السابقة تسبني هذه الذمم لأن معظمها مغطى باعتمادات مستندية مؤكدة، وقد أثر هذا التغيير على نتيجة عام 2017 سلبا بمبلغ 1.3 مليون دينار أردني، ومن الجدير بالذكر أن اتباع سياسة جديدة للتحوط يكون له أثر كبير في العام الأول للتطبيق، ومع مرور الزمن يصبح أثره مخففا ويمكن عكسه خاصة باتباع نهج سليم في إدارة ذمم الموزعين والوكلاء وهو ما نزيد الجهود في تحسينه وتطويره.
- في عام 2017 كان موعد مراجعة اعتماد الجهات الرسمية السودانية لبعض خطوطنا الإنتاجية، وقد استغرقت هذه العملية وقتا أطول مما كان متوقعا، وبالتالي لم نستطع تصدير المستحضرات التي تنتجها الخطوط المذكورة، وبالنسبة لخفضت المبيعات الحقيقية للسوق السوداني عن ما كان متوقعا وفق الموازنة التقديرية بقيمة هذه الأصناف، وعلاوة على ذلك ازدادت الفجوة بين إيرادات السوق السوداني المتوقعة والفعلية بسبب بدء الجهات الرسمية السودانية بحماية الإنتاج المحلي.
- قامت الجهات الرسمية المختصة في الأردن بإدراج المستحضر "Epigab" ضمن قائمة "الأدوية المخدرة" وهذا أدى إلى فرض إجراءات لوجستية مشددة على تداوله في السوق شبيهة بالأدوية المخدرة المماثلة، مما دفعنا لإعادة ما

يقارب 1.5 مليون دينار من مبيعات هذا المستحضر خلال شهر كانون أول لعام 2017 لإحكام الرقابة على تداول هذا الدواء بشكل أكثر مما كان عليه قبل عملية الإدراج.

- كرد فعل للنزعة العالمية لتخفيض أسعار الأدوية تولد اتجاه رسمي لدى الجهات المختصة عن تسعير الأدوية بتخفيض أسعار كثير من الأدوية في كافة أسواقنا التقليدية، وقد انخفضت مبيعاتنا في عام 2017 لنفس الكميات المباعة بمبلغ يزيد عن 2.1 مليون دينار أردني بسبب انخفاض الأسعار بين العامين 2016 و2017.

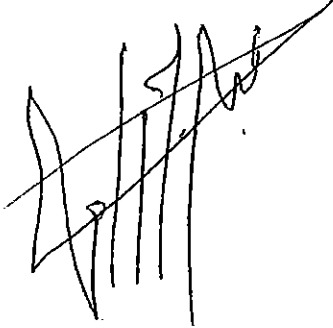
أما بالنسبة لما أنجز خلال العام فيمكنني تلخيصه بالنقاط الآتية:

1. الإنتهاء من بناء مصنع ميدي فارما/ الجزائر بمنتصف عام 2017، وبدء الإنتاج التجريبي فيه، بعد الحصول على كافة الموافقات منذ شهر تشرين أول لعام 2017، ويتوقع السماح له بالبيع التجاري في منتصف العام 2018 بإذن الله، مما سيساعد في رفد مبيعات شركتكم دار الدواء.
2. تحديث العديد من خطوط الإنتاج لضمان الإنتاج في الوقت المناسب وتجنب مخاطر تعطلها، وقد بدأت تصل الخطوط المراد تجديدها في نهاية العام 2017 وستستمر بالوصول لنهاية العام 2018.
3. إعادة تنظيم جميع العلاقات التعاقدية مع الموزعين في كل من: السعودية والإمارات والكويت والبحرين وقطر والسودان وجنوب السودان، وستطال هذه العملية بقية الموزعين والوكلاء خلال العام 2018 ولغاية الإنتهاء من كافة التعاقدات التاريخية وتحديثها، بما يضمن الوصول لعدالة الشروط التعاقدية لكل من أطراف التعاقد ويعزز مصالح شركتكم دار الدواء.
4. فتح أسواق جديدة والتغلغل في الأسواق الحالية للقارة الأفريقية، وتطوير علاقات تعاقدية مبدئية لدخولها وبناء تعاقدات تنسجم وضمان حقوق الشركة وتوسيع رقعة أسواقها، حيث من المتوقع بيع ما يزيد عن 1 مليون دينار أردني في عام 2018 كفاتحة خير لتتميتها بشكل كبير بعد تسجيل العديد من أدوية الشركة لدى الجهات الرسمية في هذه الأسواق.
5. تثبيت إدارة قادرة وكفوءة في المملكة العربية السعودية وتغيير مرجعيتها الإدارية وربطها مباشرة بالمدير العام لضرورة المتابعة اليومية لسوق إستراتيجي بحجم السوق السعودي.
6. تطوير منهجيات تقارير شهرية لدعم مجلس الإدارة في المتابعة الشهرية لنتائج الأعمال.
7. تعيين مجلس إدارة تنفيذي لدعم الإدارة التنفيذية في سرعة إتخاذ القرارات والتأكد من حسن سير العمل بشكل متواصل.

وفي الختام أود أن أشكر العاملين في الشركة بجميع أقسامها ودوائرها وإداراتها على جهودهم المتواصلة، وأتقدم بالشكر لأعضاء مجلس الإدارة على دعمهم المتواصل وتوجيهاتهم السديدة، وللهيئة العامة للمساهمين على ثقتهم الغالية، وأتمنى من الله العلي القدير أن ترقى مسيرة شركتكم دار الدواء لمستوى طموحاتكم وخدمة وطننا الحبيب الأردن.

والله الموفق والمعين،

عبدالرحيم جردانة





تقرير مجلس الإدارة

فيما يأتي شرحاً مختصراً للأنشطة التي قامت بها الإدارات الرئيسية في الشركة خلال عام ٢٠١٧:

مجموعة إدارات العمليات:

تشمل هذه المجموعة العديد من الإدارات والدوائر والتي هي:

١- الإنتاج:

قامت إدارة الإنتاج خلال العام ٢٠١٧ بما يأتي:

- ١- زيادة الإنتاجية في المصانع وبشكل عام عما كانت عليه في العام ٢٠١٦.
- ٢- تم الحصول على تجديد شهادات التصنيع الجيد لكافة المصانع ولجميع خطوط الإنتاج العاملة في الأردن من الجهات الرسمية ولكل الأسواق التي زارتها.
- ٣- الاستمرار بتطوير وتدريب الموظفين ورفع مستواهم فيما يخص الجودة والإنتاجية.
- ٤- تصنيع العديد من المستحضرات الجديدة وعبوة عيارات وأشكال صيدلانية.

وفيما يخص مشروع مصنع ميدي-فارما/ الجزائر فقد تم الانتهاء من أخذ الموافقات اللازمة للتصنيع والبدء الفعلي بعمليات التحقق للعمليات التشغيلية (Process Validation) لخطوط تصنيع الشكل الصيدلاني (الحبوب).

ب- إدارة سلسلة التوريد والتخطيط:

- وتشمل كل من دوائر: تخطيط الإنتاج، والمشتريات، واللوجستية والمستودعات وتشمل عملياتها السوق المحلي والجزائر وجميع الأسواق الخارجية، وقد تركزت إنجازات هذه الدوائر على:
- التطوير المستمر للخطط الإنتاجية من خلال الدراسة المتواصلة لطلبات الأسواق واحتياجاتها والطاقة الإنتاجية للمصانع وتوفير كل ما يلزم من مواد أولية وغيرها للعملية الإنتاجية. وبالتالي تلبية احتياجات الأسواق من المستحضرات المختلفة بالآوقات المناسبة.
- العمل المستمر في تنويع وتعداد مصادر توريد جديدة سواء من مواد الخام أو من مواد التعبئة والتغليف لتجنب مخاطر الاعتماد على مصدر توريد وحيد، علاوة على تخفيض التكاليف وبالنسبة لزيادة القدرة التنافسية.
- العمل المستمر على تطوير أداء المستودعات من خلال تدريب وتطوير الموظفين والمحافظة على المخزون من خلال تطبيق معايير التخزين الجيد والصيانة المستمرة لجميع مرافق المستودعات وتجهيزاتها، كان لذلك الأثر الواضح في تلبية احتياجات المصانع وتخطي جميع عمليات التفتيش على معايير التخزين الجيد ومعايير الصحة العالمية.
- المتابعة المستمرة مع الموردين، ووكلاء الشحن، والتخليص والجمارك لضمان وصول المواد والبضائع بالوقت المطلوب وبأقل تكلفة وأحسن ظروف.
- كان لتفعيل مركزية الشراء آثار إيجابية من حيث توفير المواد والمستلزمات بالجودة والوقت المناسبين بالإضافة لتخفيض التكلفة.

ج - إدارة الجودة:

استمرت إدارة تأكيد الجودة خلال عام ٢٠١٧ في استقبال عدد كبير ومتنوع من التفتيشات الرسمية المنتمية من قبل السلطات الصحية المختلفة محلياً ودولياً، وكذلك من الشركات التي ترتبط معها دار الدواء باتفاقيات تصنيع تعاقدية، وكنتيجة للمستوى العالي والمتكامل لأنظمة الجودة المطبقة في الشركة، تم تجديد اعتماد كافة خطوط الإنتاج العاملة في الشركة، وكذلك تم اعتماد شهادة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و تم اعتماد خطوط الإنتاج من قبل مديرية الدواء لجنوب أفريقيا والفلبين لأول مرة وتم اعتماد خط إنتاج السوائل من قبل السلطات الصحية الكندية مما سيؤدي لتوسيع رقعة الأسواق المستهدفة التي يمكن ارتيادها، فضلاً عن تجديد شهادات الجودة المختلفة التي حازت عليها دار الدواء سابقاً. كما بدأت دائرة تأكيد الجودة وبالتعاون مع دوائر الشركة الأخرى بتطوير أعمالها أيضاً دون رفع الكلفة وذلك بالبدء بتحويل الأنظمة الورقية المستعملة بالشركة إلى أنظمة إلكترونية. كما وقامت دائرة تأكيد الجودة وبالتعاون مع فريق العمل بشركة ميدي فارما/ إنترناشيونال بالجزائر بوضع أنظمة الجودة وتجهيز الشركة للتفتيش مما نتج عنه اعتماد خط الإنتاج بالمصنع بحمد الله.



كما واستمرت إدارة رقابة الجودة فيما يتعلق بمجال تطوير العمل وبالرغم من تزايد المتطلبات العالمية الواجب على شركات صناعة الأدوية تطبيقها لضمان جودة المستحضرات الدوائية، حيث أن إدارة رقابة الجودة في شركتكم تقوم بشكل متواصل بتطوير أعمالها أيضا بشكل يحقق هذه المتطلبات دون رفع الكلفة ويتم ذلك من خلال التطبيق العلمي والمدرّس لتخفيض برامج الفحوصات الدورية والروتينية للمستحضرات وتقليل تكرار معايرة أجهزة التحليل والقياس معتمدين على المعلومات المترابطة تاريخيا والتي تعطي اعتمادية عالية تؤدي لخفض تكرار الفحوصات دون التأثير على جوهر الجودة سواء كان ذلك لأجهزة التحليل المستخدمة أو جودة مستحضراتنا.

د - إدارة البحث والتطوير:

استمرت إدارة البحث والتطوير بالتركيز على إثراء محفظة شركتكم بالمستحضرات الجديدة وإتمام تطويرها بجودة عالية وفقا للمعايير العالمية وفي وقت قياسي. فقد قامت خلال عام ٢٠١٧ بالعمل على:

١. تطوير خمسة مستحضرات جديدة تمثل سبعة عيارات وشكلا صيدلانيا.
٢. تسجيل ستة مستحضرات جديدة لم يسبق وأن قامت شركتكم بإنتاجها فيما مضى تمثل عشرة عيارات وشكلا صيدلانيا.
٣. هناك خمسة مستحضرات جديدة قيد التسجيل في الأردن تشكل تسعة عيارات وشكلا صيدلانيا ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
٤. تسجيل ثمانية وثلاثين مستحضرا (عياراً وشكلا صيدلانيا) في مختلف أسواق التصديرية.
٥. كما أن هناك مائة وثمانية وثلاثون مستحضرا (عياراً وشكلا صيدلانيا) في طور التسجيل في مختلف الأسواق الخارجية ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
٦. تسجيل ثلاثة مستحضرات جديدة بترخيص من شركات أخرى.
٧. هناك سبعة مستحضرات جديدة بترخيص تشكل تسعة عيارات وشكلا صيدلانيا من المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.

هـ - إدارة الهندسة:

حرصت إدارة الهندسة والمشاريع خلال عام ٢٠١٧ على إنجاز ما يأتي:-

- ١- تم الانتهاء من تركيب خطوط الإنتاج الآتية ، وذلك لزيادة الطاقة الإنتاجية وبحسب متطلبات التصنيع الجيد وكما يأتي:

خط تحبيب وطلاء البودرة (Pilot granulation line)، جهاز تعقيم الأمبولات (Autoclave) ،
ماكينة كبس حبوب (Tablet press machine) ، ماكينة تعبئة أكياس البودرة
(Sachet machine) ، ثلاث ماكينات ليل على العبوات (Label machine) ، ثلاث ماكينات
طباعة ومتابعة (Track and Trace) خاصة بالكود الثنائي الأبعاد ، ماكينة خلط البودرة الجافة
(Bin Blender).

- ٢- تم الانتهاء من أعمال الدراسات الفنية اللازمة لشراء خطوط وماكينات إنتاج جديدة لتتوافق مع خطوط الإنتاج الحالية وذلك لزيادة الطاقة الإنتاجية وبحسب متطلبات التصنيع الجيد وسيتم توريدها وتشغيلها خلال عام ٢٠١٨ وهي كما يلي:

خط تعبئة و تغليف البليسترات (Blister & Cartooning line) ، خط تعبئة وتغليف السوائل
(Liquid Filling & Cartooning Line) ، خط تعبئة وتحضير وتغليف التحاميل



(Suppositories Preparation & Filling Line)، ماكينة إغلاق عيوات (Capping

Machine)، ماكنتي كبس الحبوب (Tablet Press Machines)، ماكنتي طلي النشترات

(Leaflet Folding Machine)، ماكنتي تلميع كبسولات (Capsule Polish Machine).

٣- تطوير أنظمة البنية التحتية، بشراء نظام معالجة مياه جديد (Purified Water System) يحتوي على أحدث أنظمة المعالجة والمراقبة لتخدم المصانع القديمة ويلبي جميع متطلبات الصناعات الدوائية، كما ويتم العمل دورياً على صيانة أنظمة البنية التحتية من خلال أعمال الصيانة الوقائية والصيانة التصحيحية للمحافظة على جاهزيتها بشكل مستمر.

٤- الاستمرار في تطوير وتحديث أنظمة السلامة والصحة المهنية وبالتنسيق مع قسم السلامة العامة في الشركة، وبحسب متطلبات قانون العمل الأردني والنظام الداخلي المعمول به في الشركة، وبما ينعكس وبشكل إيجابي على الموظفين والشركة من حيث تقليل الحوادث والحد من الإصابات وتعميق ثقافة السلامة لدى الموظفين للحد من الأخطار التي قد يتعرضون لها.

٥- بالنسبة لمصنع ميدي فارما/ الجزائر: تم الانتهاء من تشغيل جميع خطوط وماكينات الإنتاج وصولاً إلى مرحلة الإنتاج، حيث أن المصنع جاهز هندسياً لعمليات الإنتاج، ويتم حالياً العمل على شراء ماكينة لإنتاج الكبسولات وكذلك توسعة منطقة الإنتاج لإنشاء منطقة معقمة (sterile area) خاصة بتعبئة وتغليف القطرات.

و- إدارة الموارد البشرية:

من منطلق الإيمان العميق بأن العنصر البشري هو رأس المال الحقيقي للشركة، استمرت إدارة الموارد البشرية في سعيها لتوفير بيئة عمل يستطيع من خلالها الموظفون التعلم وتطوير أنفسهم وتحقيق كل من أهداف الشركة وأهدافهم، وصولاً لرفع معدل الرضى الوظيفي وخفض معدل الدوران الوظيفي وزيادة الشعور بالانتماء للشركة، تقوم الشركة ومن خلال إدارة الموارد البشرية بالتحسين المستمر على المزايا المقدمة لموظفيها وبما ينسجم مع حسن الأداء وسوق العمل، من حيث تطبيق الزيادات السنوية وتوفير خدمة التأمين الصحي للموظف وجميع أفراد عائلته، وراتبي الثالث عشر والرابع عشر والحوافز السنوية. واستمرت إدارة الموارد البشرية في:

مجال الرعاية الصحية:

- ١- تم اشراك جميع موظفي الشركة وعائلاتهم بشبكة التأمين الصحي وبمميزات من الدرجة الأولى وكان عدد الموظفين المنتفعين من عقد التأمين الصحي وعائلاتهم لعام ٢٠١٧ هو ٢٩٩٣ مشترك.
- ٢- تم تجديد عقد التأمين مع مركز الحسين للسرطان واشراك كافة الموظفين وعائلاتهم في هذا التأمين ليتم علاج أية حالات مرضية لا سمح الله
- ٣- علاجية بقيمة ١٠,٠٠٠ دينار لكل مؤمن.
- ٤- التبرع لبنك الدم الوطني حيث يقوم بنك الدم الوطني بدوره بتوفير وحدات الدم وبلازما الدم اللازمة للموظفين وأقاربهم من الدرجتين الأولى والثانية بحال الحاجة لها، كما وقامت شركة دار الدواء بتخصيص يوم للتبرع بالدم داخل حرم الشركة.
- ٥- تحرص شركة دار الدواء على إجراء فحوصات طبية دورية سنوية داخل حرم الشركة لجميع الموظفين الذين تستدعي طبيعة عملهم التعامل مع الأدوية بشكل مباشر، حيث بلغ عدد الموظفين الذين خضعوا للفحوصات الدورية في شهر كانون الثاني لعام ٢٠١٧ هو ٤٣٠ موظفاً من أصل ٩٠٤ موظفاً.

مجال السلامة والصحة المهنية:

تؤكد شركتكم اهتماماً شديداً وبشتى الطرق للمحافظة على السلامة والصحة المهنية من خلال وضع وتطبيق الإجراءات والأنظمة والتعليمات الكفيلة بذلك، حيث تم الحفاظ على معدل إصابات العمل في أدنى مستوى له منذ فترة طويلة.



ز- إدارة تكنولوجيا المعلومات:

استمرت إدارة تكنولوجيا المعلومات بتقديم ومواكبة كل ما هو جديد في مجال تقنية المعلومات خلال عام ٢٠١٧، وعلى النحو الآتي:

في نهاية الربع الثالث من سنة ٢٠١٧ تم الانتهاء من تطبيق برنامج (إدارة العلاقات مع العملاء) لمندوبي الدعاية الطبية في كل من سوق الأردن ولبنان، حيث يستطيع مندوب الدعاية الطبية تخطيط وتنفيذ زيارات الأطباء كل شهر من خلال استخدام الأجهزة الرقمية اليدوية، مما أدى إلى تحسين أداء مندوبي الدعاية بشكل دقيق وفعال علاوة على تنظيم جميع مهامهم، والتأكد من وصول المعلومات المتعلقة بالمستحضرات الطبية بطريقة سهلة وفعالة.

بالإضافة إلى ذلك فقد أصبحت دراسة هذه البيانات ممكنة للتأكد من الوصول للأهداف المخطط لها من قبل إدارتي التسويق والمبيعات علاوة على تقييم أداء المندوبين من خلال مقارنة عدد الزيارات الفعلية مع المخطط لها وأثر ذلك على زيادة المبيعات في المناطق المستهدفة، كما ويجري العمل حالياً على تطبيق النظام المذكور في السوق السعودي.

كما قامت إدارة تكنولوجيا المعلومات بتطوير وبناء نظام للطلبات يعتمد على الأجهزة الرقمية اليدوية لمندوبي المبيعات ووصله مباشرة مع قاعدة بيانات الشركة، وذلك من أجل إدخال الطلبات مباشرة، وكذلك لمعرفة جميع المعلومات المتعلقة بالصيدلية والمخزنة في النظام من قبل مندوبي المبيعات مباشرة أيضاً مثل: رصيد العميل، وسقف العميل، وكشف حساب العميل، وحالة الطلبات غير المسلمة ... الخ، بالإضافة إلى متابعة مخزون المواد المبيعة للصيدليات ورصيد المنتجات التي قاربت على الانتهاء من خلال عمليات الجرد الدورية، مما يساهم في زيادة سرعة ودقة الطلبات.

تقرير مجلس الإدارة بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية:

(١ - أ) أنشطة الشركة الرئيسية:

من أهم أنشطة الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم أنشطة الشركات التابعة تصنيع أغذية وحليب الأطفال وتسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية والقيام بالأنشطة الاستثمارية.

(١ - ب) أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

*المصانع:

تتواجد مصانع الشركة الأم في ناعور على مساحة من الأرض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثلاثة وثمانون دونماً تشتمل على أربعة مصانع، إضافة إلى مستودعات لتخزين المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف والمواد الجاهزة ومستودع مستقل للمواد القابلة للاشتعال، وتشمل المباني أيضاً جميع دوائر الشركة الإدارية والمالية والرقابية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها ٨٢٤ موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠١٧.

*إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في منطقة الرابية - عمان (مستأجرة) تشغلها دوائر المبيعات والتسويق ويبلغ عدد موظفيها ٨٠ موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠١٧.
لا توجد فروع للشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية أو خارجها.

(١ - ج) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للمجموعة ممثلاً بإجمالي الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ حوالي ٣٦٨٢٨٥٢٠ ديناراً.



(٧) الشركات التابعة للشركة :

الرقم	إسم الشركة التابعة	النشاط الرئيس	رأس المال/إجمالي	نسبة الملكية	العنوان	فروع الشركة التابعة	عدد الموظفين	معلومات أخرى
١	شركة دار الدواء - الجزائر ذ.م.م	تسويق	٦٣٠,٧٧٠	١٠٠%	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	٨٦	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم وتسويقها في الجزائر.
٢	شركة جوداس - الجزائر ذ.م.م	صناعي	٩٤٩,٤٩	٧٠%	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	تمتلك شركة صيدال الجزائرية نسبة ٣٠% منها وهي شركة صناعية تعمل على صناعة بعض العقارات المتخصصة، والشركة قيد التصفية.
٣	شركة دار الدواء قارما - رومانيا ذ.م.م	تسويق	٧٢٧	١٠٠%	رومانيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم في الأردن وتسويقها في السوق الروماني.
٤	شركة النادر الأردنية للاستثمار - الأردن ذ.م.م	استثماري	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تعمل في مجال الاستثمار وتمتلك ٨٥% من شركة مجدي قارما (بنترناشيونال) الجزائر (شركة تابعة).
٥	شركة مجدي قارما بنترناشيونال - الجزائر ذ.م.م	صناعي	٣٢٨,١٧٦	٨٥%	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	٤٤	وهو مصنع أدوية قيد الإنتاج التجاري في الجزائر ويقع له الإنتاج التجاري في منتصف عام ٢٠١٨، وهو مملوك بنسبة ٨٥% من قبل شركة النادر الأردنية للاستثمار (شركة تابعة).
٦	شركة دار الدواء - ليبيا ذ.م.م	صناعي	-	٦٠%	ليبيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	لم يتأخر أعمالها بعد، وقد رفعت الشركة دعوى قضائية ضد الشريك الليبي، ونتيجة لذلك قامت الشركة بعمل مخصص تدني استثمار كامل قيمته والبالغة ١,٧٩٦ مليون دينار ولا يتم تحديث حساباتها.
٧	شركة دار الدواء م.ع.م - الأردن	صناعي	١١,٦١٥,٩١١	٩٠%	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	١٤٣	شركة صناعية تعمل على إنتاج جليب وزغاء الأطفال.
٨	شركة دار الدواء - روسيا	تسويق	٢٣,٢٩٦	٢٨%	روسيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة ٧٠% من قبل شركة دار الدواء - الأردن، (لم يتم الشركة بأية عمليات تجارية أو بيعية خلال عام ٢٠١٧).
٩	شركة النهضة للاستثمارات المالية - الأردن	استثمار مالي	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠%	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة استثمارية مالية تعمل على إدارة محفظة أسهم.
١٠	شركة دار الدواء - تونس	تسويق	٧٣٨٨	١٠٠%	تونس	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم في الأردن وتسويقها في السوق التونسي.



(٣ - أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

الصيدلي عبدالرحيم نزار عبد الرحيم جردانة - رئيس مجلس الإدارة، ورئيس مجلس إدارة شركة دار الغذاء، ورئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية، وشركة الدار الأردنية للاستثمار، وعضو مجلس إدارة في البنك الأردني للاستثمار والتمويل، ونائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس في رام الله، كذلك يعمل السيد عبدالرحيم في مجال الزراعة والتصنيع الغذائي.

تاريخ الميلاد: ١٩٦٢-١-٢٤.

الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.

الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش، نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء، وعضو بمجلس إدارة مستودع البتراء للمواد الطبية، ونائب رئيس هيئة المدبرين لشركة الدار الأردنية للاستثمار، ويشغل منصب مدير عام لشركة أدوية عالمية - منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا.

تاريخ الميلاد: ١٩٦٣-٧-١٧.

الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة، ودبلوم عالي إدارة عليا، ودبلوم عالي للقيادة عالية الأداء.

السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، يمثلها معالي المهندس شحادة عبدالله الحمد أبو هديب:

تاريخ الميلاد: ١٩٥٧-١٢-٢٥.

الدرجة العلمية: بكالوريوس هندسة.

والذي انتهى تمثيله بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ وهو تاريخ تعيين ممثلة الضمان الاجتماعي السيدة/ مي القطونة:

تاريخ الميلاد: ١٩٦٥-٠١-٢٧.

الدرجة العلمية: بكالوريوس قانون.

الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي، عضو مجلس إدارة بشركة دار الدواء، ومدير عام مستودع أدوية نبيه النابلسي، ونائب رئيس مجلس الإدارة لشركة ألفه للأدوية، وعضو مجلس إدارة لأكثر من شركة مساهمة خاصة.

تاريخ الميلاد: ١٩٦١-١٠-٢٣.

الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.

المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء، مدير عام شركة المتابعة للإسكان.

تاريخ الميلاد: ١٩٦٤-٧-٨.

الدرجة العلمية: ماجستير هندسة.

المهندس خالد أشرف علي الكردي، عضو مجلس إدارة تنفيذي في مجموعة شركات دار الدواء، مستشار في مجموعة الكردي في شركة عبود للمجمعات التجارية والتطوير العقاري، مالك مجموعة الهيكلة المحدودة المسجلة في جزر العذراء البريطانية.

عضو مجلس إدارة تنفيذي لشركة حديد الأردن المساهمة العامة المحدودة ١٩٩٧ - ٢٠٠٤. وعضو مجلس أمانة عمان الكبرى

رئيس مجلس الإدارة

١. نائب رئيس مجلس الإدارة

٢. عضو مجلس الإدارة

٣. عضو مجلس الإدارة

٤. عضو مجلس الإدارة

٥. عضو مجلس الإدارة



٢٠٠٣ - ٢٠٠٧. وعضو مجالس إدارة للعديد من الشركات المساهمة العامة ١٩٩٣ - ٢٠١٦. وعضو مجلس إدارة ومجلس أمناء الأكاديمية الدولية - عمان لغاية ٢٠١٥. وعضو لجنة الحوار الوطني الإقتصادي ٢٠١١. وعضو فريق عمل قطاع التدريب المهني والعمالة في الأجندة الوطنية، ورئيس وعضو هيئة إدارية سابق لجمعية الرواد الشباب.
تاريخ الميلاد: ١٩٦٧-٢-٢٤

الدرجة العلمية: البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية بمرتبة الشرف من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، ودرجة الماجستير من جامعة ستانفورد في الولايات المتحدة.

السادة شركة أبو جابر إخوان ويمثلها السيد زيد فريد عبده ناصيف، ماجستير مالية شركات، الرئيس التنفيذي لشركة سند كابيتال، جزء من مجموعة البنك الأردني الكويتي، وعضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.
تاريخ الميلاد: ١٩٧٨-١٢-٦.
الدرجة العلمية : ماجستير مالية شركات.

٦. عضو مجلس الإدارة

المهندس مهند أكرم عبد اللطيف جراب، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء، ومدير عام مؤسسة الكرمل للتجارة الدولية والمتخصصة بالأجهزة المختبرية والطبية والأدوية، ومدير تنفيذي للمكتب الإقليمي لشركة Cometa Scientific الإنجليزية، وعضو مجلس إدارة شركة الكرمل الدولية للاستثمارات والتنمية العقارية الأردنية، ومساهم رئيس في كل من بنك القدس في فلسطين وبنك الجزيرة السوداني الأردني في السودان، وعضو مجلس إدارة شركة المؤسسة العربية للفنادق (Movenpick) وعضو تنفيذي فيها في فلسطين، وعضو مجلس إدارة شركة القدس العقارية - فلسطين، وعضو مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون/ سوريا)، تاريخ الميلاد: ١٩٧٨-٣-٢٩.

٧. عضو مجلس الإدارة

الدرجة العلمية: بكالوريوس في الهندسة الصناعية، وماجستير في الهندسة الصناعية - جامعة Loughborough-UK.

شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده يمثلها السيد إياد غالب محمد يونس، عضو مجلس إداره بالشركة الدولية للدواجن - تمام.
تاريخ الميلاد: ١٩٧١-٣-١٠.

٨. عضو مجلس الإدارة

الدرجة العلمية : ماجستير إدارة أعمال.
والذي انتهى تمثيله بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٧ .



(٣ - ب) أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

١. المدير العام
المهندس خالد أشرف علي الكردي، المولود بتاريخ ١٩٦٧/٠٢/٢٤، يحمل شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية بمرتبة الشرف من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن ودرجة الماجستير من جامعة ستانفورد في الولايات المتحدة، له خبرات واسعة في مجالات تأسيس وإدارة المنشآت الصناعية، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١٦/٠١/٢١ كعضو مجلس إدارة تنفيذي، وبتاريخ ٢٠١٦/٤/١ تم تعيينه مديراً عاماً للشركة.
٢. نائب المدير العام لشؤون العمليات
الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول، المولود بتاريخ ١٩٧٢/٠٩/٠٥، يحمل شهادة الماجستير في الصيدلة عام ٢٠٠٧، لديه خبرة تزيد عن ٢١ عاماً في الشركات الصناعية الدوائية، تقلد عدة مناصب في الشركة، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠٠٠/٠٦/١١.
٣. نائب المدير العام للشؤون المالية
السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق، المولود بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٠٩، يحمل شهادة البكالوريوس في المحاسبة عام ١٩٩٩ كما ويحمل شهادة المحاسب القانوني المعتمد من الولايات المتحدة الأمريكية، ولديه خبرات تزيد عن ثمانية عشر عاماً في مجالات التدقيق والإدارة المالية والاستثمار، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١٥/٠٤/١٥.
٤. مدير الإدارة المالية المؤسسي
السيد زياد نائل سليمان العقارية، المولود بتاريخ ١٩٧٥/٨/٢٩، يحمل شهادة الماجستير في المحاسبة عام ٢٠٠٥، لديه خبرة تزيد عن ٢٠ عاماً في مجالات الإدارة المالية في الشركات الصناعية، تقلد العديد من المناصب المالية في عدة شركات بالأردن، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١١/٠٥/٠٨، واستقال منها بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٣٠.
٥. مدير إدارة البحث والتطوير
الدكتور إسماعيل محمود إسماعيل خليفة، المولود بتاريخ ١٩٧٠/٨/٢٣، يحمل شهادة الدكتوراة في الصيدلة الطبيعية والصناعية من جامعة بوردر في الولايات المتحدة الأمريكية عام ٢٠٠٠، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠٠١/٠٥/٠١.
٦. محامي ومستشار قانوني/ أمين سر مجلس الإدارة
السيد مضر إبراهيم قاسم القاسم، المولود بتاريخ ١٩٧٧/٩/٣٠، يحمل شهادة البكالوريوس في القانون عام ٢٠٠٠، حاصل على إجازة المحاماة من نقابة المحامين، لديه خبرة تزيد عن ١٧ عاماً في مجالات المحاماة والاستشارات القانونية، تقلد العديد من المناصب في عدة شركات بالأردن وفي الإمارات، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١١/١٢/٢.



(٤) أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:
فيما يلي قائمة لكبار مالكي الأسهم الاعتباريين والطبيين الذين يمتلكون ٥ % أو أكثر من رأسمال الشركة:

الرقم	الإسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧-١٢-٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦-١٢-٣١	النسبة %
١	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٤٨٠٨٦٠٠	١٩,٢٣ %	٤٨٠٣٩٥٠	١٩,٢٢ %

(٥) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

تحتل شركة دار الدواء مكانة مرموقة في السوق الأردني والخليج العربي وأفريقيا وفي الكثير من أسواق التصدير المختلفة وتتميز منتجاتها بالجودة العالية والسمعة الطيبة.
وتعتبر أسواق الأردن والجزائر والخليج العربي هي الأسواق الرئيسة للشركة، والعمل جاري على فتح أسواق أخرى.

تم طرح العديد من العلاجات والمستحضرات الجديدة خلال العام ٢٠١٧ في أسواق الشركة وتم الانتهاء أيضا من العديد من الدراسات التسويقية لطرح المزيد من العلاجات والمستحضرات الصيدلانية المتميزة خلال العام ٢٠١٨.
اتبعت الشركة خلال العام ٢٠١٧ استراتيجيات تسويقية تتماشى مع التطور في أساليب البيع والتسويق وتضمن السمعة والاحترافية العالية والتميز في الأداء.

(٦) درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسين محليا وخارجيا :

• الموردون الرئيسون:
ليس لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار بشكل عام موردين رئيسين محليا وخارجيا يشكلون ١٠ % فأكثر من إجمالي المشتريات.

• العملاء الرئيسون:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات أو إيرادات الشركة
١	مؤسسة الصالحية - السعودية	١٢٤٤ %

(٧) الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها :

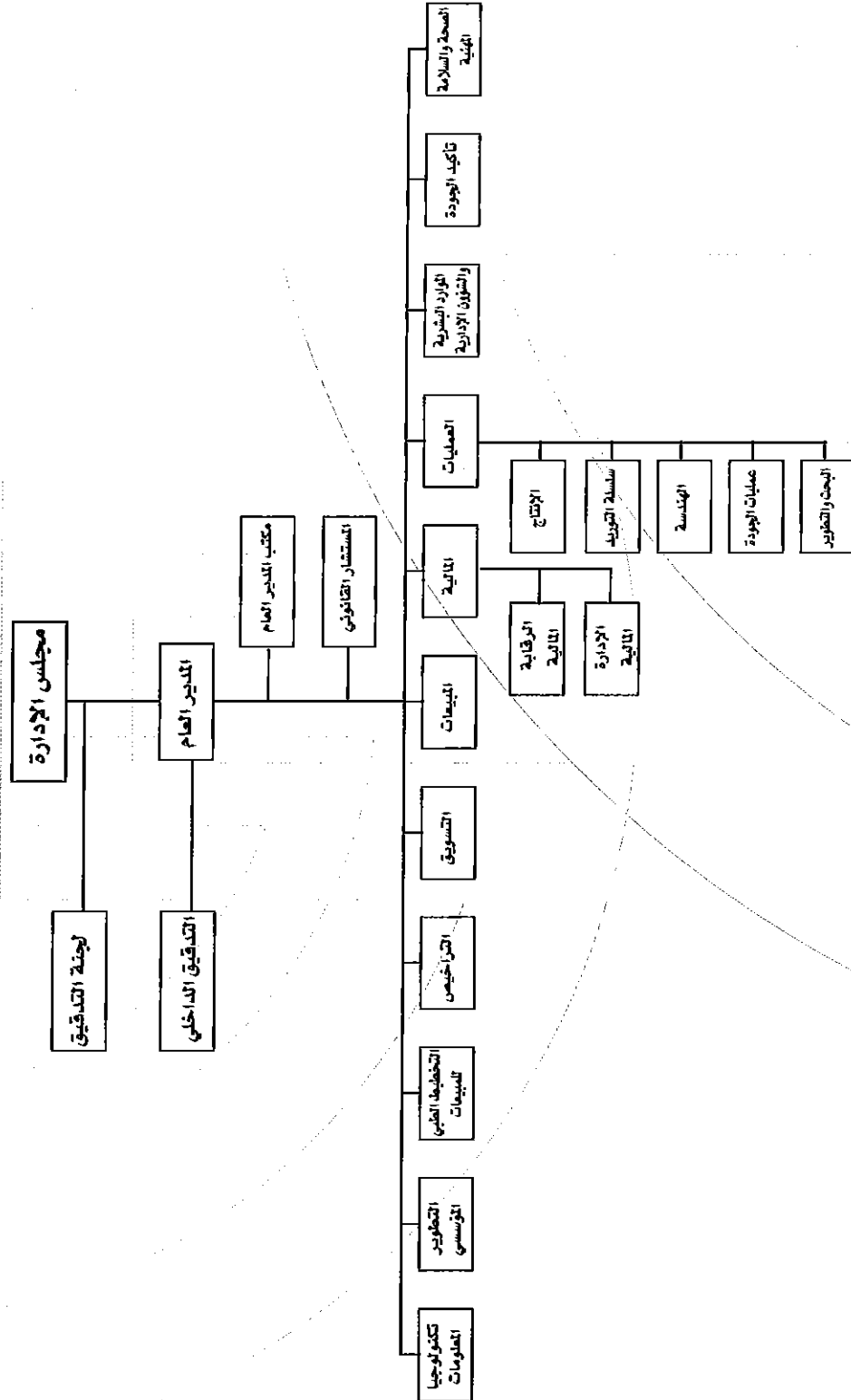
تتمتع المجموعة بامتياز حكومي في الأردن وهو الإعفاء الضريبي على أرباح الصادرات.
كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

(٨) القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:

لا يوجد أي قرارات جديدة صدرت عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها في عام ٢٠١٧ كان لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
تقوم الشركة بتطبيق معايير التصنيع الجيد نافذة المفعول، وايزو ٩٠٠١: ٢٠٠٨.

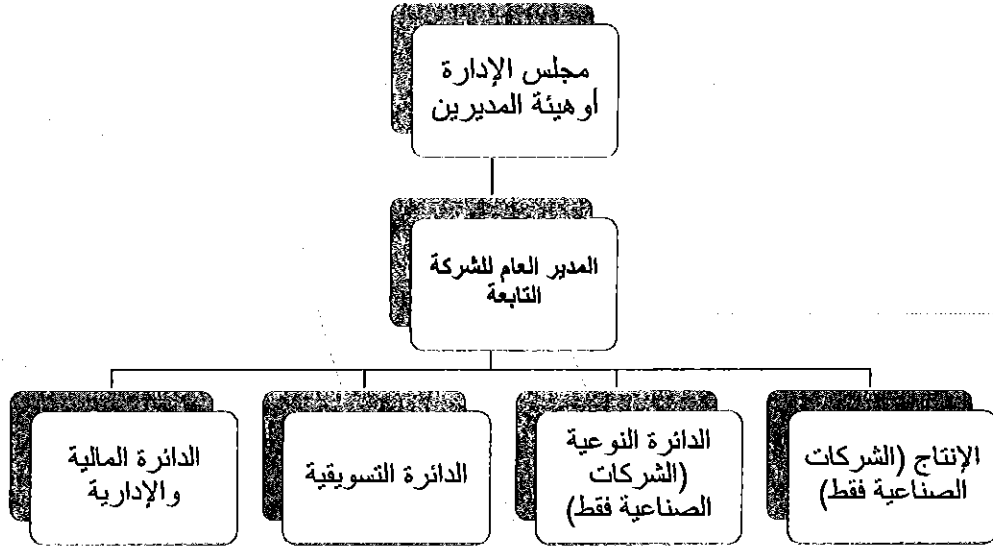


(٩ - أ) الهيكل التنظيمي للشركة الأم - شركة دار الدواء:





• الهيكل التنظيمي العام للشركات التابعة:



(٩ - ب) عدد موظفي مجموعة شركات دار الدواء للتنمية والاستثمار (الشركة الأم والشركات التابعة الرئيسة العاملة) وفئات مؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	دار الدواء - الأردن	دار الدواء - الجزائر	دار الدواء - الأردن	ميدي فارما إنترناشيونال
دكتوراه	١	-	-	-
ماجستير	١٨	١	٧	١٢
دبلوم عالي	٣٢٠	-	-	-
بكالوريوس	٢٠٧	٦٨	٥٨	١٤
دبلوم	٢٤	٢	١٩	-
ثانوية عامة	٢٢٥	-	١٣	٧
أقل من ثانوية عامة	١٠٩	١٥	٤٦	١١
إجمالي عدد الموظفين	٩٠٤	٨٦	١٤٣	٤٤

(٩ - ج) قامت إدارة الموارد البشرية بتدريب موظفي الشركة للرفع من كفاءاتهم لمواكبة متطلبات الصناعة وذلك باتباع أساليب علمية حديثة لتدريب وتطوير الموظفين كل حسب مجال عمله بالاستناد إلى تقييم أدائهم وتحديد الاحتياجات التدريبية سواء على الصعيد الفني أو الإداري.



وفيما يلي برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال عام ٢٠١٧ :

الرقم	إسم الدورة	عدد الموظفين
١	Introduction to- OHSAS / ISO١٨٠٠١.	٤
٢	Basics of supply chain management.	٧
٣	GMP.	٢٤
٤	Personal hygiene.	٣٤
٥	Safety.	٣٢
٦	GDP.	٣٢
٧	اعداد القوائم المالية.	١
٨	Safety specialist.	١
٩	Regulatory affairs - the ٢nd MENA good regulatory practices & pharmacovigilance" conference.	٢٤
١٠	Successful tablet production – combining cGMP with good manufacturing performance.	٢٤
١١	Compensation & benefits course.	٢
١٢	Implementation of GS١ data matrix on pharmaceutical products.	١١
١٣	English for legal purposes.	١
١٤	السلامة في المختبرات.	٨
١٥	المنتدى الأردني الدولي الأول للسلامة والصحة المهنية.	١
١٦	Customs clearance, shipping and export.	٢
١٧	Excel (basics + advanced).	٢٠
١٨	Advanced Excel.	٧
١٩	Regulatory audit - EU inspections.	٩
٢٠	HR analysis & functional alignment.	٢
٢١	Sales capability development program.	٢٧
٢٢	Out of specification (OOS) & setting specifications - CAPA & deviation".	٣
٢٣	Advanced cGMP training.	٣٥
٢٤	Analysis of elemental impurities & new spectroscopic general chapters and updates.	١٠
٢٥	MCSA, Windows server ٢٠١٢.	٢
٢٦	Icon chromatography.	٣
٢٧	IFRS ١٥.	٩
٢٨	ISO ٩٠٠١.	٢٢
٢٩	QA/QC course.	٢
٣٠	Premium CIA review – online course.	١



الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
٣١	HR diploma.	٢
٣٢	Financial analysis and evaluation of companies.	٢
٣٣	GMP, GDP, documentation & personal H.	٥
٣٤	Training course in fundamental concepts of metrology.	٣
٣٥	Electronic services for social security applications.	٨
٣٦	ISO١٤٠٠١.	٢٦
٣٧	Pharmaceutical microbiology.	١٢
٣٨	Investigation skills.	٢
٣٩	Post approval changes on registered drugs new guidelines workshop.	٤
٤٠	Titrimetric analysis seminar.	٢٥
٤١	Smart recruitment & selection.	٤
المجموع		٤٥٣

(١٠) المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

(١١) الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

تمت الإشارة إلى الإنجازات في كلمة رئيس المجلس وهي كما يلي:

١. الإنهاء من بناء مصنع ميدي فارما/ الجزائر بمنصف عام ٢٠١٧، وبدء الإنتاج التجريبي فيه، بعد الحصول على كافة الموافقات منذ شهر تشرين أول لعام ٢٠١٧، ويتوقع السماح له بالبيع التجاري في منتصف العام ٢٠١٨ بإذن الله، مما سيساعد في رفد مبيعات شركتكم دار الدواء.
٢. تحديث العديد من خطوط الإنتاج لضمان الإنتاج في الوقت المناسب وتجنب مخاطر تعطلها، وقد بدأت تصل الخطوط المراد تجديدها في نهاية العام ٢٠١٧ وستستمر بالوصول لنهاية العام ٢٠١٨.
٣. إعادة تنظيم جميع العلاقات التعاقدية مع الموزعين في كل من: السعودية والإمارات والكويت والبحرين وقطر والسودان وجنوب السودان، وستطال هذه العملية بقية الموزعين والوكلاء خلال العام ٢٠١٨ ولغاية الإنهاء من كافة التعاقدات التاريخية وتحديثها، بما يضمن الوصول لعدالة الشروط التعاقدية لكل من أطراف التعاقد ويعزز مصالح شركتكم دار الدواء.
٤. فتح أسواق جديدة والتغلغل في الأسواق الحالية للقارة الأفريقية، وتطوير علاقات تعاقدية مبدئية لدخولها وبناء تعاقدات تنسجم وضمان حقوق الشركة وتوسيع رقعة أسواقها، حيث من المتوقع بيع ما يزيد عن ١ مليون دينار أردني في عام ٢٠١٨ كفاتحة خير لتنميتها بشكل كبير بعد تسجيل العديد من أدوية الشركة لدى الجهات الرسمية في هذه الأسواق.
٥. تثبيت إدارة قادرة وكفوة في المملكة العربية السعودية وتغيير مرجعيتها الإدارية وربطها مباشرة بالمدير العام لضرورة المتابعة اليومية لسوق إستراتيجي بحجم السوق السعودي.
٦. تطوير منهجيات تقارير شهرية لدعم مجلس الإدارة في المتابعة الشهرية لنتائج الأعمال.
٧. مراجعة كافة سياسات وإجراءات الشركة واستحداث سياسات وإجراءات جديدة حسب الحاجة، مع الاستمرار بهذا النهج لعام ٢٠١٨.

(١٢) الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.



(١٣) السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية لمدة خمس سنوات هي كما يلي :

البيان	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	(٩٦٩١٦٣٩)	٥٠١١٩٠٩	٤٤٣٠٠٤٤٣	٦٠٤٥١٣٦	٤٨٦٣٩٦٤
الأرباح الموزعة عن العام	-	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	٤٤٠٤٢٤٨١	٥٦٦٣٣٠٢٦	٥٤٣٦٣٠٦٧	٥٢١١٨٧٥٠	٥١٢٣١٨٥١
اسعار الأوراق المالية	١,٨٧	٢,١٥	٢,٣٢	٣,٢٢	١,٨٧

هذا وقد بلغ صافي مبيعات الشركة خلال فترة الخمس سنوات الأخيرة الماضية مبلغ وقدره ٢٩٣٦٨٢٠١٥ دينار، كما وبلغ صافي الأرباح المحققة الصافية لنفس الفترة ٩٦٩١٦٣٩ دينار.

(١٤) تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية:

نوضح هنا بعض بنود قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الموحدة كما هي في نهاية العام ٢٠١٧:

- بلغت قيمة الموجودات المتداولة كما هو موضح بقائمة المركز المالي الموحدة مبلغ ٥٦١٦٢٠٣ دينار بينما بلغت المطلوبات المتداولة مبلغ ٤٤٣٠٣٠٣ دينار وعليه تصبح نسبة التداول (١,٢٧ الى ١) أما رأس المال العامل فقد بلغ ١١٨٥٨٧١٨ دينار.
- بلغ صافي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٢٦٣٨٣٠١٠ دينار في نهاية العام ٢٠١٧ مقارنة مع مبلغ ٢٥٦٢١٠٨ دينار في نهاية عام ٢٠١٦.
- بلغ صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك مبلغ ١٦٥٠٣٢٣٧ دينار في نهاية العام ٢٠١٧ مقابل مبلغ ٢٥١١٦٠٨٧ دينار في نهاية عام ٢٠١٦ ، كما وبلغ رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ ٩٣١٢٠٩ دينار في نهاية عام ٢٠١٧ مقابل مبلغ ٨٤٣٣٧٣٦ دينار في نهاية عام ٢٠١٦ .
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام ٢٠١٧ مبلغ ٥٢٣١٩٣٠٣ دينار، كما بلغ مجمل الربح مبلغ ٢٢٩٩١٣٥٨ دينار بعد طرح كلفة المبيعات البالغة ٢٩٣٢٧٩٤٥ دينار.
- صافي خسارة عام ٢٠١٧ العائد لمساهمي الشركة الأم بلغ ٩٦٩١٦٣٩ دينار مقارنة مع صافي أرباح قدره ٥٠١١٩٠٩ دينار في عام ٢٠١٦.

وفيما يلي عرض لبعض النسب المالية لعام ٢٠١٧ مقارنة مع ٢٠١٦ :

الرقم	النسبة المالية	٢٠١٧	٢٠١٦
١	مجمّل الربح/ صافي المبيعات	%٤٣,٩	%٤٧,٤
٢	العائد على الاستثمار	%(٩,٦٥)	%٤,٩٢
٣	العائد على رأس المال	%(٣٨,٧٦)	%٢٠,٠٤
٤	المصاريف الإدارية/ صافي المبيعات	%١٠,٢	%٧,٩
٥	مصاريف البيع والتوزيع/ صافي المبيعات	%٣١,٢	%٢٣,٣
٦	حصة السهم الأساسية المحققة من الربح (دينار)	(٠,٣٨٧)	٠,٢٠٠
٧	إجمالي المطلوبات/ حقوق المساهمين	%١٢٥,٤	%٧٧,٦



(١٥) التطورات المستقبلية الهامة والخطط المستقبلية للشركة للسنوات القادمة وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة:

تشمل خطط الشركة الآتي:

١- لا يزال التركيز مستمرا على إعادة بناء وترميم كافة سياسات وتعليمات وإجراءات والهيكل التنظيمي في الشركة، بهدف زيادة المرونة والكفاءة والفاعلية وعلى كافة المستويات الإدارية، وكذلك تعميق الثقافة المؤسسية، وصولا لتفعيل الإدارة التنفيذية العليا في عملية البناء الاستراتيجي، وتفعيل الإدارة التنفيذية الوسطى لتنفيذ معظم العمليات التشغيلية.

٢- لا يزال التركيز مستمرا على إعادة بناء الخطة الاستراتيجية للشركة وصولا للأهداف الآتية بصورة مدروسة ومنهجية:
أ- تخفيض كلف مدخلات العملية الإنتاجية مع المحافظة على تطبيق معايير الجودة الصناعية التي تلقى وسعة شركتكم دار الدواء، لمواجهة كل من المنافسة المتزايدة، والنزعة العالمية نحو تخفيض أسعار الدواء خاصة الجنيسة منها والتي هي مجال عمل الشركة.

ب- التركيز على زيادة المستحضرات الصيدلانية الجديدة سنويا عدداً وقيمةً ببيعاً ومجمل ربحاً، وكذلك ارتياد أسواق جديدة علاوة على التغلغل في الأسواق الحالية، وبناء مبيعات محركها الرئيس هو الطلب الحقيقي، والرقى بالأسلوب والمعايير المتبعة في الترويج العلمي والتسويق بما يلبي ومكانة دار الدواء التاريخية والعلمية.
ت- الاستمرار بالمحافظة على ذوي الكفاءات العالية من موظفي الشركة والرفع من سوية كافة كوادرها وصولاً لأفضل مستويات الكفاءة والفاعلية خدمة لأهداف الشركة.

٣- دراسة التوسع للإنتاج المحلي في أسواقنا التقليدية بإنشاء مصانع أو بالتعاقد لمنح حق التصنيع وذلك لحماية مبيعات الشركة وزيادتها، حيث أن هنالك نزعة لحماية الصناعات المحلية في معظم هذه الأسواق ولتقليل فاتورة مستورداتها بشكل عام، علاوة على الاستفادة من الميزات التي تمنح للمنتجات المحلية فيها.

هذا ولن تدخر الإدارة جهداً بهدف زيادة المبيعات وتحقيق أرباح للشركة في السنة القادمة بإذنه تعالى ضمن خطة استراتيجية شاملة وممتدة زمنياً لمدة خمس سنوات قادمة.

(١٦) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له للسنة المالية ٢٠١٧:

بلغت أتعاب التدقيق الإجمالية لعام ٢٠١٧ مبلغ وقدره ٤٨٧١٣ دينار موزعة على شركة دار الدواء الأردن وشركاتها التابعة كما يلي:

السادة شركة إرنست ويونغ:

الشركة	أتعاب التدقيق/ دينار
شركة دار الدواء - الأردن.	٢٠٠,٠٠
شركة جوراس - الجزائر.	-
شركة دار الدواء - الجزائر.	٣٥٤٥
شركة دار الدواء فارما - رومانيا.	٣٥٤٥
شركة الدار الأردنية للاستثمار - الأردن.	١٤٥٠
شركة ميدي فارما - الجزائر.	-
شركة دار الدواء - ليبيا.	-
شركة النهضة للاستثمار - الأردن.	٢٠,٠٠
شركة دار الغذاء - الأردن.	١١٠,٠٠
المجموع	٤١٥٤٠

السادة مكتب حمزة وشركاه لتدقيق الحسابات / الجزائر:

الشركة	أتعاب التدقيق/ دينار
شركة دار الدواء-الجزائر	٧١٧٣
المجموع	٧١٧٣



كشفت بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأبنائهم / شركة دار البواء للتنمية والاستثمار للعامين (٢٠١٦ / ٢٠١٧) : (١٧-أ)

[illegible]



أعضاء المجلس	إسم العضو	الأسهم لعام ٢٠١٦	الأسهم لعام ٢٠١٧	الشركات المسيطر عليها ٢٠١٦	الشركات المسيطر عليها ٢٠١٧	اسم الزوجة/ الزوج	الأسهم لعام ٢٠١٦	الأسهم لعام ٢٠١٧	أسماء الأبناء	الأسهم لعام ٢٠١٦	الأسهم لعام ٢٠١٧
عضو	السادة / شركة أبو جابر إخوان	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الشركة المتحدة للتأمين، شركة الاستثمارات العامة، شركة رؤوف أبو جابر وأولاده.	الشركة المتحدة للتأمين، شركة الاستثمارات العامة، شركة رؤوف أبو جابر وأولاده.	-	-	-	-	-	-
عضو	يمثلها / السيد زيد فريد عبده ناصيف	-	-	-	-	لا يوجد	-	-	شاكركريم	-	-
عضو	السادة / المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٢٨٠,٣٩٥	٢٨٠,٨٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-
عضو	يمثلها / السيدة مي عبد الوهاب سالم القطاونة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عضو	السيد / مهدي أكرم عبد اللطيف جراب	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد	مي وليد صالح زكي	-	-	هايا	-	-
عضو	المهنيين / خالد أشرف علي الكردي	٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد	ريتا شوقي سامي عصفور	-	-	داياا	-	-
عضو	المهنيين / خالد أشرف علي الكردي	٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد	ريتا شوقي سامي عصفور	-	-	هايا	-	-

ملاحظة:- جميع أعضاء مجلس الإدارة سواء كانوا أشخاص طبيعيين أو اعتباريين يحملون الجنسية الأردنية.
 ختم استبدال ممثل الضمان الاجتماعي، مهني المهنيين شحادة عبدالله الحمد أبو هديب بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ وهو تاريخ تعيين السيدة مي القطاونة.
 -استقال السيد زياد غالب محمد يونس بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠١٧.



(١٨ - أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم:

الاسم	المناصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
السيد عبدالرحيم نزار عبدالرحيم جردانة	رئيس مجلس الإدارة	-	٢٤٠٠	١٦٠	-	٢٥٦٠
السيد أسامة محمد مرتضى عيش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	١٥٠٠	١٠٠	-	١٦٠٠
السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب	عضو مجلس إدارة	-	١٨٠٠	١٢٠	-	١٩٢٠
السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي*	عضو مجلس إدارة	-	٢٨٥٠	٢٢٠	-	٣٠٧٠
السيد خالد أشرف علي الكردي	عضو مجلس إدارة	٢٣٥٢٥١	٢٤٠٠	١٦٠	-	٢٣٧٨١١
السيد منذر نبيه حسن التابلسي	عضو مجلس إدارة	-	٢٢٥٠	١٨٠	-	٢٤٣٠
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي	عضو مجلس إدارة	-	٢١٠٠	١٤٠	-	٢٢٤٠
السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده**	عضو مجلس إدارة	-	١٩٥٠	١٦٠	-	٢١١٠
السادة شركة أبو جابر إخوان	عضو مجلس إدارة	-	٣١٥٠	٢٦٠	-	٣٤١٠
المجموع		٢٣٥٢٥١	٢٠٤٠٠	١٥٠٠	-	٢٥٧١٥١

ملاحظات:

* تم استبدال ممثل الضمان الاجتماعي معالي المهندس شحادة عبدالله الحمد أبو هديب بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ وهو تاريخ تعيين السيدة مي القطاونة.

** استقال السيد اياد غالب محمد يونس بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠١٧ ممثل شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده.

(١٨ - ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

تقاضى أشخاص الإدارة العليا اللاتية أسماؤهم خلال السنة المالية ٢٠١٧ مقابل القيام بعملهم مبلغا إجماليا وقدره ٦٠٤٠٧٠ دينار أردني.

*شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار:

الاسم	المناصب	تاريخ الميلاد	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية*	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
المهندس خالد أشرف الكردي	المدير العام	١٩٦٧/٠٢/٢٤	٢١٧٠٠٠	٣٦٠٠	١٤٦٥١	-	٢٣٥٢٥١
الصيدلي عبدالرحمن سعيد الغول	نائب المدير العام لشؤون العمليات	١٩٧٢/٠٩/٠٥	٩١٠٠٠	٣٦٠٠	٦٥٠٠	٤٥٠٠٠	١٤٦١٠٠
محمود مطلق عبد الخالق	نائب المدير العام لشؤون المالية	١٩٧٧/١٢/٠٩	٨٤٠٠٠	٣٦٠٠	٦٠٠٠	-	٩٣٦٠٠
السيد زياد نائل سليمان العقارية**	مدير الإدارة المالية المؤسسي	١٩٧٥/٠٨/٢٩	٢٤٨٦١	١٠٠٨	٨٤٥٠	-	٣٤٣١٩
اسماعيل محمود اسماعيل خليفة	مدير إدارة البحث والتطوير	١٩٧٠/٠٨/٢٣	٦٠٢٠٠	٣٠٠٠	٤٣٠٠	-	٦٧٥٠٠
مضر ابراهيم قاسم القاسم	مستشار قانوني- امين سر المجلس	١٩٧٧/٠٩/٣٠	٢٣٤٠٠	٢٤٠٠	١٥٠٠	-	٢٧٣٠٠
المجموع (دينار أردني)			٥٠٠٤٦١	١٧٢٠٨	٤١٤٠١	٤٥٠٠٠	٦٠٤٠٧٠

*تمثل المكافآت ما تم صرفه خلال عام ٢٠١٧ عن نتائج اعمال عام ٢٠١٦.

* استقال السيد زياد نائل سليمان العقارية وكان اخر يوم عمل له بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٣٠.



***شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة:**

الإسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
السيد حيدر فؤاد كاظم الزبيدي	المدير العام	١٢٣ر٤٩٥	-	-	-	١٢٣ر٤٩٥
السيد وفيق عمر وفيق السالم	مدير مالي	٥٨ر١٠٠	١ر٨٠٠	-	-	٥٩ر٩٠٠
المجموع (دينار أردني)		١٨١ر٥٩٥	١ر٨٠٠	-	-	١٨٣ر٣٩٥

(١٩) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٧:

بلغ إجمالي التبرعات المصروفة خلال عام ٢٠١٧ مبلغ ٢١٠ر٨٣٨ دينار أردني ، تم توزيعها على شكل أدوية تم تسليمها للهيئات الخيرية وتبرعات نقدية، بالإضافة إلى تبرعات للمجتمع المحلي ومواد عينية مثل (طرود خير، وصوبات وحراشات، وحفلات مدرسية وقرطاسية)، وكذلك تبرعات نقدية لنادي دار الدواء، وكذلك تبرعات نقدية للموظفين المحتاجين بالإضافة إلى طرود خير، وعييدة الموظفين في عيد الأضحى، وأنشطة للموظفين مثل إفطار الموظفين في شهر رمضان.

الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
١	نقدية	تبرعات نادي دار الدواء	١١٢ر٠٤٦
٢	عينية	تبرعات عينية طرود خير وصيانة منازل للموظفين والمجتمع المحلي	٦٨ر٢١٩
٣	نقدية	مشاركة في مناسبات الموظفين المجتمعية الخاصة	٤ر١٥٥
٤	أدوية	الهلال الأحمر الإماراتي	٣ر٤٥٥
٥	أدوية	دائرة الشراء الموحد	٢ر٧٨٢
٦	أدوية	الصم والوراثه المركز الوطني للسكري والغدد	١ر٦٦٨
٧	أدوية	تنظيم الأسرة جمعية	١ر٦٦٠
٨	أدوية	جمعية تنظيم الأسرة	١ر٦٦٠
٩	أدوية	صاحب إعاقه جسدية/ حالة خاصة	١ر٣٤٠
١٠	أدوية	جمعية التكافل الخيرية/ الرمنا	٨٣٤
١١	أدوية	جمعية الإغاثة الطبية العربية	٦١٢
١٢	أدوية	جمعية العابرون الخيرية	٦٠٤
١٣	أدوية	الجامعة الألمانية الأردنية	٥٦٧
١٤	أدوية	مؤسسة تكافل للأعمال التطوعية	٥٥٩
١٥	أدوية	نادي موظفي دائرة الأراضي والمساحة	٤٤٢
١٦	أدوية	اتحاد الجمعيات الخيرية	٣٨١
١٧	أدوية	أمانة عمان الكبرى	٣٣٤
١٨	أدوية	مركز الفاروق الطبي/ إربد	٣٣٤
١٩	أدوية	أكاديمية الأمانى التربوية	٢٨٨
٢٠	أدوية	لجنة زكاة وصدقات مخيم الوحدات	٢٨٣
٢١	أدوية	كلية توليدو الأهلية	٢٤٣
٢٢	أدوية	مستشفى الجامعة الأردنية	٢٤٣
٢٣	أدوية	جمعية البنيات الخيرية	٢٤١
٢٤	أدوية	والري سلطة وادي الأردن وزارة المياه	٢٠٠
٢٥	أدوية	اللجنة المحلية لمنطقة كفر جابر	١٩٨



الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
٢٦	أدوية	جمعية النساء العربيات	١٩٦
٢٧	أدوية	الأولى للبنات مدرسة شجرة الدر الأساسية	١٩٦
٢٨	أدوية	جامعة اليرموك	١٩٥
٢٩	أدوية	الاجتماعية جمعية بيارق الوطن للتنمية	١٩٥
٣٠	أدوية	صندوق الزكاة	١٨١
٣١	أدوية	حدائق الملكة رانيا العبدالله	١٧٩
٣٢	أدوية	مركز عائشة أم المؤمنين القرآني	١٧٩
٣٣	أدوية	الخيرية جمعية خالد بن سعيد بن العاص	١٧٨
٣٤	أدوية	روضة ومدارس كلية السعادة	١٦٦
٣٥	أدوية	مدرسة العامرية الثانوية	١٦٦
٣٦	أدوية	الثانوية مدرسة الملكة نور الحسين	١٦٦
٣٧	أدوية	للبنات مدرسة الجزائر الأساسية	١٦٠
٣٨	أدوية	المدرسة الوطنية الأرثوذكسية	١٥٩
٣٩	أدوية	جامعة الزرقاء	١٥٩
٤٠	أدوية	جمعية الأهداف النبيلة الخيرية	١٥٩
٤١	أدوية	جمعية عين الباشا الخيرية	١٥٩
٤٢	أدوية	لجنة أمانة عمان الكبرى	١٥٩
٤٣	أدوية	الثانوية للبنين مدرسة بطريركية اللاتين	١٥٩
٤٤	أدوية	مدرسة تماضر بنت عمرو الأساسية	١٥٩
٤٥	أدوية	المشاريع الصغيرة تمويلكم الشركة الأردنية لتمويل	١٥١
٤٦	أدوية	جمعية مجلس عشائر الدوايمة	١٥١
٤٧	أدوية	مدارس ميار الدولية	١٥١
٤٨	أدوية	مدرسة البيان/ مرج الحمام	١٤١
٤٩	أدوية	جمعية سيدات قرية سالم الخيرية	١٤٠
٥٠	أدوية	للفلسطينيين الجمعية الأردنية للعون الطبي	١٣٩
٥١	أدوية	جامعة البلقاء التطبيقية	١٣٩
٥٢	أدوية	جمعية أيتام بشرى الخيرية	١٣٩
٥٣	أدوية	الأساسية للبنات مدرسة أم قصير والمقابلين	١٣٩
٥٤	أدوية	الثانوية للبنات مدرسة سكينه بنت الحسين	١٣٩
٥٥	أدوية	مركز الأوج للتوحد	١٣٩
٥٦	أدوية	نادي ليونز عمان الراية	١٣٩
٥٧	أدوية	جمعية جمزو الخيرية	١٣٥
٥٨	أدوية	الاجتماعية جمعية دورا للتنمية	١٣٥
٥٩	أدوية	الاجتماعية جمعية كوز الخير للتنمية	١٣٥
٦٠	أدوية	الإسلامية مدرسة وروضة الموحدين	١٣٥
٦١	أدوية	جمعية حي المصفاة	١٣٢
٦٢	أدوية	جمعية نساء العبدلية	١٣٢
٦٣	أدوية	جمعية التكافل الخيرية	١٢٩
٦٤	أدوية	جمعية بصمة الخير	١٢٩
٦٥	أدوية	الأردنية الخيرية جمعية تدريب وتأهيل المرأة	١٢٩
٦٦	أدوية	المرفق الرياضية أمانة عمان الكبرى دائرة	١٢٨
٦٧	أدوية	جمعية الكتاب والسنة	١٢٨
٦٨	أدوية	قصة مادبا جمعية المتقاعدين العسكريين	١٢٨



الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
٦٩	أدوية	للبنات الجيبية مدرسة الكلية العلمية الإسلامية	١٢٨
٧٠	أدوية	المختلطة مدرسة ماري القبطية الأساسية	١٢٨
٧١	أدوية	لمركز أمن زهران اللجنة التنفيذية للمجلس المحلي	٨١
٧٢	أدوية	لجنة خدمات مخيم مادبا	٨١
٧٣	أدوية	مركز أمن القويسمة	٨١
٧٤	أدوية	رقم مدرسة منجا الثانوية المختلطة ٢	٧٧
٧٥	أدوية	والمحتاجين جمعية المزن الخيرية للفقراء	٧٢
٧٦	أدوية	جمعية رابطة أهالي العباسية	٧٢
٧٧	أدوية	المختلطة الثانوية مدرسة الكرامة الأساسية الثانية	٧٢
٧٨	أدوية	مدرسة وروضة الفيسفاس الخاصة	٧٢
٧٩	أدوية	مدارس الكلية العلمية الإسلامية	٥٠
٨٠	أدوية	مركز الحسين للسرطان/ الجيبية	٢٤
المجموع			٢١٠,٨٣٨

(٢٠) العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة الأم مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:
لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات جديدة عقدتها الشركة الأم مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم خلال عام ٢٠١٧ باستثناء ما تم الإفصاح عن تأثيره في القوائم المالية الموحدة ٢٠١٧.

(٢١ - أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة:

تحتل إدارة المواد والنفايات الخطرة المتولدة عن العمليات الإنتاجية وعمليات التحليل المخبرية أهمية كبيرة لتأثيرها على صحة الإنسان وعلى البيئة، ولذا فإن شركة دار الدواء تحرص كل الحرص على الاهتمام بالقضايا البيئية والالتزام بالقوانين والتشريعات ذات العلاقة والتي تضمن السيطرة المحكمة على هذه النفايات والتعامل معها بشكل سليم وبطريقة نظامية وباستخدام الموارد البشرية المدربة في الشركة، حيث يتم تحديد النفايات الناتجة كما ونوعاً وفضلها وتخزين المواد في ظروفها الملائمة ليتم طرحها بأمان، وتعمل شركة دار الدواء على تخفيض النفايات الخطرة لتقليل تكاليف إدارتها وتأثيرها على البيئة وذلك عبر استخدام مواد أولية قليلة الخطورة وإدخال التعديلات اللازمة على العملية التصنيعية لضمان تقليل إنتاج النفايات الدوائية، كما أنه وعبر تشغيل محطة التنقية للمياه العادمة في الشركة فإنه يتم المساهمة في إعادة تدوير بعض النفايات الصناعية والاستفادة منها داخل حرم الشركة وضمان الحفاظ على الطاقة والموارد، أو عبر تجميع بعض النفايات غير الخطرة وتزويدها للجهات العاملة في مجال إعادة التدوير والاستخدام، كما أن وجود محرقة صناعية تابعة للشركة (معتمدة من وزارة البيئة والجهات المختصة) يسهم في سرعة التخلص من النفايات الورقية ومنع تراكمها في البيئة، وأما النفايات الخطرة فإنه يتم تسليمها لوزارة البيئة حسب الضوابط والقوانين والشروط المعتمدة.

وتعتمد شركة دار الدواء في مكافحة القوارض والحشرات أسلوب مكافحة متكاملة للآفات، والتي تهدف إلى خفض أعداد الآفات إلى مستويات آمنة دون حدوث تغيرات ضارة في النظام البيئي، وذلك عبر التعاقد مع شركات مكافحة المعتمدة والتي تتبنى البرامج المتطورة الآمنة ذات الأسس العلمية الثابتة

(٢١ - ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع:

عملت دار الدواء على تعزيز مفهوم المسؤولية المجتمعية تجاه لواء ناعور والمجتمع المحلي بشكل عام إيماناً منها بعلاقة الشراكة مع كافة الجهات الخارجية التي تتعامل معها، حيث قامت دار الدواء بتدريب طلاب الجامعات من مختلف الجامعات والكليات الأردنية ومن مختلف التخصصات، لإكسابهم مهارات جديدة تفيدهم في مجالات الدراسة وتزودهم لسوق العمل، ونهيتهم ليصبحوا قادة المستقبل، حيث تم خلال عام ٢٠١٧ تدريب نحو ٨٥ طالباً من ١٥ جامعة وكلية مختلفة من أنحاء المملكة الأردنية الهاشمية، حيث تم تدريبهم في عدة دوائر في الشركة.

كما قامت دار الدواء بدعم لواء ناعور من خلال تقديم مساعدات عينية لجهات خيرية مختلفة، ومدارس وجهات رسمية ممثلة لآبناء ناعور كطرود الخير، وتبرعات الشتاء المتضمنة صوبيات وحرامات، بالإضافة إلى صيانة وترميم بعض المساجد في المنطقة، كما وتم تقديم التبرعات على شكل أدوية تم تسليمها للهيئات الخيرية، وكذلك تبرعات نقدية لنادي دار الدواء الرياضي، بالإضافة إلى ما تم تقديمه للموظفين على شكل دعم ومساعدات مختلفة من طرود خير وتبرعات الشتاء



الممثل بالحرّامات، وهدايا للموظفات في عيد الام، كما وتشارك شركة دار الدواء بدعم المباريات الشبابية الممثلة بتنظيف
احراش لواء ناعور، إضافة الى مشاركتها المتواصلة في كافة النشاطات الوطنية والرياضية والمجتمعية والتي من شأنها
النهوض باللواء.

(٢٢) اجتماعات مجلس الإدارة:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٧ ثمانية اجتماعات.

(٢٣) قواعد الحوكمة :

التزمت الشركة بجزء كبير من قواعد حوكمة الشركات التي وردت في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة
لسنة ٢٠١٧ باستثناء ما يلي :

القاعدة	سبب عدم الالتزام
فيما يتعلق بتشكيل مجلس الإدارة بالبند الآتي: ١. يجب أن يكون ثلث أعضاء مجلس الإدارة على الأقل من الأعضاء المستقلين ، وفي حال وجود كسر في ناتج احتساب الثلث المشار إليه ، يقرب الناتج إلى الرقم الصحيح التالي. ٢. يجب على أعضاء مجلس الإدارة الإلتحاق بدورات تدريبية حول أسس وتطبيقات حوكمة الشركات.	سيتم الالتزام.
فيما يتعلق بمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة بالبند الآتي: ١. وضع الاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة واهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي. ٢. وضع الإجراءات اللازمة لضمان حصول جميع المساهمين بمن فيهم غير الأردنيين، على حقوقهم ومعاملتهم بشكل يحقق العدالة والمساواة دون تمييز. ٣. اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام بأحكام التشريعات النافذة. ٤. وضع قواعد للسلوك المهني لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والعاملين في الشركة ومراجعتها وتحديثها باستمرار. ٥. اعتماد سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقاً لمطالبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة. ٦. تنظيم الأمور المالية والمحاسبية والإدارية للشركة بموجب أنظمة داخلية وخاصة. ٧. وضع سياسة لتجنب تعارض المصالح وإجراءات تهدف إلى منع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية أو معنوية. ٨. التأكد من توافر الكفاءة والخبرة الإدارية والفنية اللازمة في اشخاص الإدارة التنفيذية العليا للقيام بالمهام الموكلة إليهم، وتحديد مهامهم وصلاحياتهم، ومراجعة أدائهم لمهامهم، ومدى تطبيقهم للسياسات والخطط والإجراءات الموضوعة. ٩. اعتماد سياسة الإحلال والتعاقب الوظيفي واعتماد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة.	موثق جزئياً، وسيتم استكمال التوثيق.
فيما يتعلق بمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة بالبند الآتي: ١. اعتماد سياسة إدارة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة. ٢. اعتماد تقرير الحوكمة وتضمينه للتقرير السنوي للشركة.	



سبب عدم الالتزام	القاعدة
سيتم الالتزام.	٣. تعيين ضابط ارتباط يعهد إليه متابعة الأمور المتعلقة بتطبيقات الحوكمة في الشركة مع الهيئة. ٤. وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين بما في ذلك اقتراحاتهم الخاصة بإدراج مواضيع معينة على جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة، بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة. ٥. وضع آلية تتيح للمساهمين الذين يمتلكون ما لا يقل عن ٥% من أسهم الشركة المكتتب بها بإضافة بنود على جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة قبل إرساله بشكله النهائي للمساهمين، على أن يتم تزويد الهيئة بهذه الآلية. ٦. اعتماد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة. ٧. وضع سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح بما يضمن تنفيذ التزامات الشركة تجاههم وحفظ حقوقهم وتوفير المعلومات اللازمة لهم وإقامة علاقات جيدة معهم. ٨. اعتماد إجراءات عمل خطية لتطبيق الاحكام الواردة في هذه التعليمات.
لدينا لجنة للتدقيق ولجنة للترشيحات والمكافآت، وسيتم تشكيل ما تبقى من لجان.	فيما يتعلق باللجان التي يشكلها مجلس الإدارة بالبند الآتي: يشكل مجلس الإدارة اللجان الدائمة الآتية: لجنة التدقيق، ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر.
سيتم الالتزام.	فيما يتعلق باللجان التي يشكلها مجلس الإدارة بالبند الآتي: تتألف كل من لجنة التدقيق، ولجنة الترشيحات والمكافآت، ولجنة الحوكمة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا يقل عددهم عن ثلاثة، على أن يكون اثنان منهم على الأقل من الأعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة احدهما، على أن يكون غالبية الأعضاء من الأعضاء المستقلين، وتتألف لجنة إدارة المخاطر من ثلاثة أعضاء على الأقل على أن يكون بينهم عضواً مستقلاً يكون رئيساً للجنة ويجوز أن تضم في عضويتها أعضاء من الإدارة التنفيذية العليا.
سيتم الالتزام.	فيما يتعلق بلجنة التدقيق بالبند الآتي: ١. التأكد من عدم وجود أي تعارض في المصالح قد ينجم عن قيام الشركة بعقد الصفقات أو إبرام العقود أو الدخول في المشروعات مع الأطراف ذوي العلاقة. ٢. مراجعة تعاملات الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة قبل إبرامها. ٣. وضع آلية تمكن العاملين في الشركة من الإبلاغ بسرية عن شكوكهم حول أية مسائل متعلقة بالتقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو أية مسائل أخرى، وضمان وجود الترتيبات المناسبة التي تسمح بإجراء تحقيق مستقل حول هذه المسائل مع ضمان منح العامل السرية والحماية من أي رد فعل سلبي أو ضرر، واقتراح تلك الآلية على مجلس الإدارة لاعتمادها. ٤. وضع سياسات واستراتيجيات تضمن تعزيز الرقابة الداخلية في الشركة. ٥. وضع الآليات المناسبة لضمان توفير الشركة للعدد الكافي من الكوادر البشرية المؤهلة لإشغال مهام الرقابة الداخلية بحيث يتم تدريبها ومكافأتها بشكل مناسب.



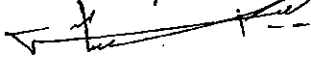
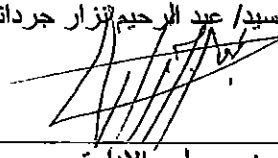
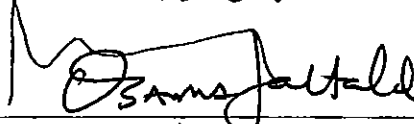
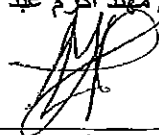
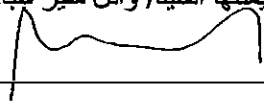
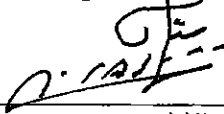
القاعدة	سبب عدم الالتزام
فيما يتعلق بلجنة الترشيحات والمكافآت بالبنود الآتية: - التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر، وإعلام الهيئة في حال انتفاء صفة الاستقلالية عن أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة. - إجراء تقييم سنوي لأداء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه، على أن تقوم اللجنة بإعلام الهيئة بنتيجة هذا التقييم.	سيتم الالتزام.
فيما يتعلق بلجنة الترشيحات والمكافآت بالبنود الآتية: - وضع السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي. - تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم. - وضع سياسة للإحلال والتعاقب الوظيفي والسياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي.	قيد التوثيق.
فيما يتعلق بالهيئة العامة بالبند الآتي: إقرار تعاملات الأطراف ذوي العلاقة قبل إبرامها .	سيتم الالتزام.
فيما يتعلق بالإفصاح والشفافية بالبند الآتي: تضع الشركة إجراءات عمل خطية وفقاً لسياسة الإفصاح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة لتنظيم شؤون الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.	قيد التوثيق.
فيما يتعلق بعمليات الأطراف ذوي العلاقة بالبنود الآتية: - لا يجوز للشركة إبرام تعاملات الأطراف ذوي العلاقة إلا بموافقة مجلس الإدارة وإقرار الهيئة العامة بعد الحصول على رأي وتقييم مدقق الحسابات الخارجي بهذا الخصوص، ولا يجوز للطرف ذي العلاقة التصويت على قرار مجلس الإدارة والهيئة العامة الذي يصدر بشأن التعامل الذي يخصه. - على مجلس الإدارة قبل إقرار تعاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل الهيئة العامة إرفاق المعلومات والبيانات التالية بالدعوة لاجتماع الهيئة العامة الموجهة للمساهمين : إفصاح يحتوي على البيانات والمعلومات عن الطرف ذو العلاقة، وتفاصيل التعامل أو الصفقة، وطبيعة ومدى الفائدة للطرف ذو العلاقة في المعاملة، وتأكيد خطي أن شروط التعامل أو الصفقة مع الطرف ذو العلاقة عادلة ومعقولة وفي صالح مساهمي الشركة، ورأي وتقييم مدقق الحسابات الخارجي .	سيتم الالتزام.
فيما يتعلق بتقرير الحوكمة بالبنود الآتية: على الشركة إعداد تقرير الحوكمة وتضمينه للتقرير السنوي للشركة على أن يكون موقعاً من رئيس مجلس الإدارة، بحيث يتضمن بشكل رئيسي ما يلي: أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقلين خلال السنة وتحديد فيما إذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل، وأسماء ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين وتحديد فيما إذا كان الممثل تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل، واسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة، وأسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة واسم رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم المتعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية، واسم رئيس وأعضاء كل من لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر، وعدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين، وعدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة، وعدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين.	سيتم الالتزام.



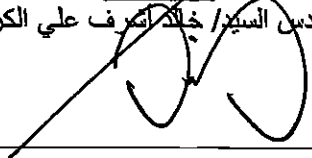
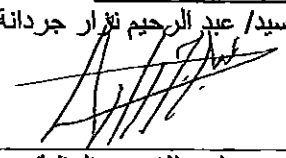
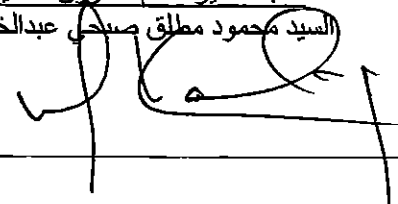
جدول أعمال الهيئة العامة العادي:-

- ١- قراءة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة.
- ٢- سماع تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ والخطة المستقبلية لها.
- ٣- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- ٤- مناقشة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
- ٥- إقرار انتخاب عضو مجلس إدارة.
- ٦- انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة ٢٠١٨ وتحديد بدل أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديد ما لا يقل عن (١٠%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.
- ٧- أية أمور أخرى تفتتح الهيئة العامة إقرارها في جدول الأعمال على أن يقتصر الاقتراح بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (١٠%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية، كما ويقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

<u>نائب رئيس مجلس الإدارة</u> الصيدلي السيد/ أسامة محمد يعيش 	<u>رئيس مجلس الإدارة</u> الصيدلي السيد/ عبد الرحيم نزار جردانة 
<u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد/ رمزي رؤوف السلفيتي 	<u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة/ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها الدكتور السيد/ حسن السعد
<u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد/ أسامة فتالة 	<u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد / مهند أكرم عبد اللطيف جراب 
<u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده ويمثلها السيد/ وائل منير سبناخ 	<u>عضو مجلس الإدارة</u> الصيدلي السيد/ منذر نبيل النابلسي 
	<u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة شركة أبو جابر اخوان ويمثلها السيد زيد فريد ناصيف 

نؤكد نحن رئيس مجلس الإدارة والمدير العام ونائب المدير العام للشؤون المالية على صحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة لعام 2017.

<u>المدير العام</u> المهندس السيد/ خالد امير علي الكندي 	<u>رئيس مجلس الإدارة</u> الصيدلي السيد/ عبد الرحيم نزار جردانة 
	<u>نائب المدير العام للشؤون المالية</u> السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق 



دار الدواء
Dar Al Dawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧



دار الدواء
Dar Al Dawa

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧



دار الدواء
Dar Al Dawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

الرئيس والمدير المالي

محاسبون معتمدون

شمارع بريد ١٩٤٠

دار ١٩٩٨٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨

٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨ ٠٩٩٨٨

www.ey.com/me

EY

Building a better
working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وقائمة الأرباح والخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأداءها المالي الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية الموحدة في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأي.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا يبدى رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها أدناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية، بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.



١- الاعتراف بالإيرادات	
ان الإفصاحات الخاصة بالاعتراف بالإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢٠) حول القوائم المالية الموحدة والإفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية حول الاعتراف بالإيرادات في إيضاح رقم (٢-٥) حول القوائم المالية الموحدة.	
أمر التدقيق الهامة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
تركز المجموعة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل اكتمال عملية البيع مما قد يؤدي إلى زيادة الإيرادات المعترف بها.	تضمنت إجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة للاعتراف بالإيرادات وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلي للمجموعة حول الاعتراف بالإيرادات ومن ضمنها عناصر الرقابة الداخلية الرئيسية ضمن دورة الاعتراف بالإيرادات. كما قمنا باختيار عينة قبل وبعد نهاية السنة المالية لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيراد بالفترة الصحيحة.
	بالإضافة إلى ذلك قمنا أيضاً بإجراء تدقيق تحليلية لهامش الربح الشهري. وكذلك قمنا باختيار واختبار عينة تمثيلية من القود اليومية من حسابات الإيرادات.

٢- قابلية الاسترداد لأرصدة المدينون التجاريون	
ان الإفصاحات الخاصة بالأرصدة المدينة قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموحدة والإفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية حول الأرصدة المدينة في إيضاح رقم (٢-٥) حول القوائم المالية الموحدة.	
أمر التدقيق الهامة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
بلغ صافي قيمة الذمم المدينة ١٦٥٠٣٢٣٧ دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وتمثل ما نسبته ١٦٤٪ من مجموع موجودات المجموعة.	شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها اختبار إجراءات مراقبة حول الائتمان وعملية منح سقف الائتمان وتحديثها لعملاء الشركة كما قمنا باختبار الأرصدة المتقادمة للتأكد من عدم وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة. وشمل ذلك التحقق إذا كان قد تم استلام أية دفعات بعد نهاية السنة، ومراجعة أنماط التسديد التاريخية والمراسلات مع العملاء حول تواريخ التسديد المتوقعة.
ان قابلية تحصيل الذمم المدينة مبني على تقديرات إدارة المجموعة، وتعتمد الإدارة على عوامل عدة عند قياس قابلية تحصيل الذمم المدينة منها عمر الرصيد وأنماط التسديد التاريخية والمعلومات الأخرى المتاحة بخصوص قدرة وملاءة العميل الائتمانية. وتقوم الإدارة باستخدام هذه المعلومات لتحديد مدى الحاجة لأخذ مخصصات للذمم المشكوك في تحصيلها سواء كان ذلك لمعاملات معينة أو لرصيد العملاء بشكل عام.	تم اختيار عينة من أكبر حسابات الذمم التي تم إثبات مخصص لها وفهم الأساس الذي بنيت عليه تقديرات الإدارة. وبغرض تقييم مدى ملائمة هذه التقديرات قمنا بالتحقق من كون هذه الأرصدة قد تأخر موعد تسديدها وأنماط التسديد التاريخية للعميل وإذا ما تم استلام أية دفعات بعد نهاية السنة وحتى تاريخ استكمال إجراءات التدقيق.



٣- وجود وتقييم المخزون	
ان الإفصاحات الخاصة بالمخزون قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الموحدة والإفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية حول المخزون في إيضاح رقم (٥-٢) حول القوائم المالية الموحدة.	
أمر التدقيق الهامة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
بلغ إجمالي قيمة المخزون ٢٧.٠٢٢ دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وتمثل ما نسبته ١٦٪ من مجموع موجودات المجموعة. يتكون المخزون من المواد الأولية والبضاعة الجاهزة للبيع الموجودة بمستودعات المجموعة.	شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها اختبار إجراءات الرقابة حول وجود المخزون والضوابط الرقابية الرئيسية لدورة المخزون. وبالإضافة إلى ذلك شملت إجراءات مراقبة جرد مستودعات الشركة. كذلك قمنا باختيار عينة من اخراجات وادخالات المخزون للفترة قبل وبعد نهاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ للتأكد من ان المخزون قد تم تسجيله كذلك بالفترة الصحيحة. بالإضافة إلى ذلك لقد قمنا بفحص الأساس لتقييم المخزون وفقاً لتقديرات الإدارة. عن طريق اختبار وضع التقادم للمخزون وتحديد المشاكل المتعلقة بالمخزون ومعدلات الخسارة التاريخية.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٧

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأما لا يبدي أي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية الموحدة. اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض أو خطأ جوهري بين القوائم المالية الموحدة والمعلومات الأخرى فإنه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا أية أمور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي للضروي لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكللين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.



مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء فلانجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتياال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على لشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

- للوصول إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ولما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلحق بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها كمفشاء مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية الموحدة ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة. ونحن مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.



دار الدواة
Dar AlDawa

شركة دار الدواة للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

EY

Building a better
working world

لنقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه أن يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً والتي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لأن العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق الفائدة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية الموحدة ولوصفي بالشهادة عليها.

أرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح مصباح برقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ آذار ٢٠١٨



٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٢٥٦٢١٦٠٨	٢٦٣٨٣٠١٠	٤	موجودات غير متداولة -
٥٨٥٧٤٥٦	١٠٤٥٥٥١٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٤٦٢١٣	٣٩٤١٦٨٧	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٦٨٣٧٦	٢٣٤١٤٣٨	٧	موجودات غير ملموسة
٩٥٠٨٥٨	١٠١٤٤٤٩	١٧	إستثمار في شركة حليفة
٥١٠٥	٤٩٢٤	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨٧٤٩٦١٦	٤٤١٤١٠١٨		
١١٦٢٢٢٤٤٧	١٦١٢٧٠٢٢	٩	موجودات متداولة -
٢٥١١٦٠٨٧	١٦٥٠٣٢٢٧	١٠	بضاعة
٦٧٥٥٢٧٤	٦٠٥٠٨٢١	١١	ذمم مدينة
٥٧١٠٠٩٧	٧١٣٥٠٠٧	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٨٧١٣٠٨٨	٥٤٨١٩٩٩	٣١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٨٣٠٤٧٧	٣٦٩٦٢٠١	١٢	شيكات برسم التحصيل
١١٤٩٩٠٤٤	١١٦٧٩١٦	٢٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
			أرصدة بنكية محتجزة
٦٢٨٩٦٥١٤	٥٦١٦٢٢٠٣		
١١٦٩٦٤	١١١٥٠٢	٣١	صافي موجودات معدة للبيع
١٠١٧٦٣٠٩٤	١٠٠٤١٤٧٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٩٢٦٠٦٢٧	٩٢٦٠٦٢٧	١٣	إحتياطي إجباري
٩٣٧٢٧٥٩	٩٣٧٢٧٥٩	١٣	إحتياطي اختياري
٢٩٠٢٠٢٠٣	٢٩٠٢٠٢٠٣	١٣	إحتياطي خاص
٤٣٤٨٤٥٢	٤٣٤٨٤٥٢	١٣	إحتياطيات أخرى
(٥٩٩٣٨٨٣)	(٦٣٩٢٧٨٩)	١٣	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٥٧٨٦٥)	(٢٥٧٨٦٥)	٨	إحتياطي القيمة العادلة
١٢٠٠٠٠٧٣٣	(١٩٠٩٠٦)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٥٦٦٢٢٠٢٦	٤٤٠٤٢٤٨١		صافي حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
١١٥٢٧٤١	١١٥١٨٥٤	٣	حقوق غير المسيطرين
٥٧٧٨٦٧٦٧	٤٥١٩٤٣٣٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
٤٧٣٤٣٦	٤٥٤٨٧٠	١٤	مخصص تفويض نهاية الخدمة
١٢٩٥٤٩	١٦٢٤٨٥	١٧	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٠٥٧٩٩٠٨	١٠٢٩٩٥٤٨	١٥	قروض طويلة الأجل
١١٨٢٨٩٣	١٠٩١٦٩٠٣		
٣١٤٨٢٦٠	٣٦٦٣٢٥٦	١٥	مطلوبات متداولة -
٦٧٧٩٤١٣	٦٨٣٠٢١٢		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣٧١٨١١٥	١٢٥٦٨٦٤٠	١٥	ذمم دائنة
١١٥٨٨٦٢٣	١٣٥٠٨٩٤١	١٦	قروض دوارة
١٨٤٥٠٠٧	٢٧٣٧٤٤٠	١٨	بنوك دائنة
٥٥٤٦٤١١	٤٨٦٩٠٠٢	١٩	أرصدة دائنة أخرى
١٦٣٩٢٥	١٢٥٩٩٤	١٧	مخصصات أخرى
٣٦٨٠	-	٣٠	مخصص ضريبة الدخل
			مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٢٧٩٣٤٣٤	٤٤٣٠٣٤٨٥		
٤٣٩٧٦٣٢٧	٥٥٢٢٠٣٨٨		مجموع المطلوبات
١٠١٧٦٣٠٩٤	١٠٠٤١٤٧٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
دينار	دينار	
٦٠,٨٧٦,٩٩٧	٥٢,٣١٩,٣٠٣	٢٠
(٣٢,٠٣٧,٩٧٤)	(٢٩,٣٢٧,٩٤٥)	٢١ و ٢٠
٢٨,٨٣٩,٠٢٣	٢٢,٩٩١,٣٥٨	
(١٤,٢٠٦,٦٦٤)	(١٦,٣٥٦,٣٦٤)	٢٢
(٤,٨٣١,٣٢٥)	(٥,٣٤٣,٧١٨)	٢٣
(١,٩٩٥,٠٢١)	(١,٤٧٧,٠١٩)	٢٤
١٨٥,٣١٣	(١,٣٧٣,٤٣٧)	١٠
(٢٢٩,٤٥٠)	(٢٨٧,٠٠٠)	٣٠
٢٥٥,١٧١	١٩٤,٧٩٠	٢٥
(٧٩٢,٣٥٥)	(٦,٢٠٤,٩٥٨)	٢٦
(٤٥,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	
٧,١٧٩,٦٩٢	(٧,٨٥٧,٨٤٨)	
(٢٨٠,٩٤٨)	(٧٩,٩٤٨)	
٢٢٤,٧٥٢	١٠,٧٦١,٢	٧
(١,٦٦٦,٥١٠)	(١,٨٢٦,٧٠٤)	
٥,٤٥٦,٩٨٦	(٩,٦٥٦,٨٨٨)	
(٢٧٢,٥٦٦)	(٥,٧٢٣)	١٧
٥,١٨٤,٤٢٠	(٩,٦٦٢,٦١١)	
(٨١,٢٩٤)	(١,١٥٢)	٣١
٥,١٠٣,١٢٦	(٩,٦٦٣,٧٦٣)	
٥,٠١١,٩٠٩	(٩,٦٩١,٦٣٩)	
٩١,٢١٧	٢٧,٨٧٦	٣
٥,١٠٣,١٢٦	(٩,٦٦٣,٧٦٣)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٠٠	(٠/٣٨٧)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٠٧	(٠/٣٨٧)	٢٧

العمليات المستمرة

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية

مصاريف بحث وتطوير

(مصرف) المردود من ذمم مشكوك في تحصيلها

مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

إيرادات أخرى، بالصافي

مصاريف أخرى، بالصافي

مكافآت رئيس وإعضاء مجلس إدارة

(الخسارة) الربح التشغيلي

فروقات عملة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة

تكاليف تمويل

(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

(خسارة) ربح السنة من العمليات المستمرة بعد ضريبة الدخل

العمليات المتوقفة

خسارة الشركة من العمليات المتوقفة بعد ضريبة الدخل

(خسارة) ربح السنة

العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق غير المسيطرين

الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة



دار الدواء
Dar AlDawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
دينار	دينار	
٥١٠٣١٢٦	(٩٦٦٣٧٦٣)	(خسارة) ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي قد يتم الإعتراف بها لاحقاً
		في الأرباح أو الخسائر بعد الضريبة:
(١٩٧٦٧٠)	(٤٢٨٠٢٧)	فروقات ترجمة عملات أجنبية من العمليات المستمرة
٤١٠٢١	(٦٤٢)	فروقات ترجمة عملات أجنبية من العمليات المتوقفة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لا يتم الإعتراف بها لاحقاً
		في الأرباح أو الخسائر:
(٢٣١٣٠٨)	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة من العمليات المتوقفة
٤٧١٥١٦٩	(١٠٠٩٢٤٣٢)	مجموع الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
٤٧٦٩٩٥٩	(١٠٠٩٠٥٤٥)	مساهمي الشركة الأم
(٥٤٧٩٠)	(١٨٨٧)	حقوق غير المسيطرين
٤٧١٥١٦٩	(١٠٠٩٢٤٣٢)	



صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسجلين	الصندوق	أرباح مخيرة	إجمالي الأرباح الثلاثة	أرباح زمنية صلات	إجماليات أخرى	إجمالي خالص	إجمالي الخيارات	إجمالي الإمداد	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨٨,٨٦١,١٧	١٨١,٤٣٢,١٨١	٥٦,١٣٢,٣١١	١٨,٣٠٠,٣٣٣	(٢٥٧,٦١٥)	(٥,٨٨٦,٨٨٦)	٥٢,٤٨٨,٥٢٢	٢,١٠٢,٣٠٣	٩,٣٧٢,٥٩٦	٩,٦١٠,٢١٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(٩,١٢٢,٣١٦)	١٧,٨٨٦	(٩,١١٩,٣١٦)	(٩,١١٩,٣١٦)	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢٨,٣١٦)	(٣٩,١٦٦)	(٣٩,١٦٦)	-	-	(٣٩,١٦٦)	-	-	-	-	-
(١٠,٣٣٢,٩١٦)	(١,٨٨٦)	(١٠,٣٣٢,٩١٦)	(٩,١١٩,٣١٦)	-	(٣٩,١٦٦)	-	-	-	-	-
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٥٨,٤٣٢,١٨١	١٤,٣٢٢,١٨١	١٤,٣٢٢,١٨١	(١٤,٣٢٢,١٨١)	(٢٥٧,٦١٥)	(٢,٣١٢,٨٨٦)	٤,٣٦٨,٥٢٢	٢,١٠٢,٣٠٣	٩,٣٧٢,٥٩٦	٩,٦١٠,٢١٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٤٣٢,١٨١	١,٠٢,٣١٧	٥,٤٣٢,١٨١	٩,٢٨٨,٥٢٢	(١٦٤,٣١٥)	(٥,٨٨٦,٨٨٦)	٢,١٠٢,٣٠٣	٩,٣٧٢,٥٩٦	٩,٦١٠,٢١٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(٣٢٧,٣١٦)	(١٤٦,٣١٦)	(٢٤٦,٣١٦)	-	(٩٢,٣١٥)	(١٤٨,٣١٥)	-	-	-	-	-
(٤,٣٢٢,١٨١)	(٥,٨٨٦)	(٤,٣٢٢,١٨١)	(٥,٨٨٦)	(١٤٨,٣١٥)	(١٤٨,٣١٥)	-	-	-	-	-
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٠٢,٣١٧	١٠٢,٣١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٨,٨٦١,١٧	١٨١,٤٣٢,١٨١	٥٦,١٣٢,٣١١	١٨,٣٠٠,٣٣٣	(٢٥٧,٦١٥)	(٥,٨٨٦,٨٨٦)	٤,٣٦٨,٥٢٢	٢,١٠٢,٣٠٣	٩,٣٧٢,٥٩٦	٩,٦١٠,٢١٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

تتضمن الأرباح المحورة قيمة أرباح إعادة تقييم شركات حليفة يبلغ ٢١٥ دينار غير قابلة للتوزيع.

٢٠١٧
القيمة كما في أول كانون الثاني
خسارة السنة
نموذج الفصل التكميل الأخرى بعد التدريفة
مجموع الفصل التكميل
توزيعات أرباح (إشاح ١٣)
القيمة كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٦
القيمة كما في أول كانون الثاني
ربح السنة
نموذج الفصل التكميل الأخرى بعد التدريفة
مجموع الفصل التكميل
توزيعات أرباح (إشاح ١٣)
القيمة كما في ٣١ كانون الأول



إيضاحات	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل	(٩,٦٥٦,٨٨٨)	٥,٤٥٦,٩٨٦
خسارة السنة من العمليات المتوقعة قبل ضريبة الدخل	(١,١٥٢)	(٨١,٢٩٤)
(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل	(٩,٦٥٨,٠٤٠)	٥,٣٧٥,٦٩٢
تعديلات على:		
إستهلاكات	٢,٨٠٧,٤٣٣	٢,٨٦٦,٠٢٥
فروقات عملة	٧٩,٩٤٨	٢٨٠,٩٤٨
مصروف (المردود من) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	١,٣٧٣,٤٣٧	(١,٨٥٣,٣١٣)
مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٨٧,٠٠٠	٢٢٩,٤٥٠
مخصصات أخرى	٤,٠٧٠,٩١١	٣,٧٨٢,٧٥٣
حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة	(١,٧٢١,١٢٢)	(٢٢٤,٧٥٢)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٠٢,٦٠٤	١٠٦,٨١٩
الوفر في مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء	(٢٢٧,٨١٢)	(١٢٢,١٦٥)
تكاليف تمويل	١,٨٢٦,٧٠٤	١,٦٦٦,٥١٠
تغيرات رأس المال العامل -		
بضاعة	(٤,٢٦٣,٧٠١)	(١,٠٢٢,٧٨٨)
أرصدة مدينة أخرى	٨١١,٠٨٨	(١,٤٤٤,١٢٢)
ذمم جهات ذات علاقة	(١,٧١٥,٥٩٠)	١٧,٥١٨
ذمم مدينة	٧,١٩٨,٠٥٣	(٧,٧٣٢,٧٨٩)
شيكات برسم التحصيل	٣,٢٣١,٠٨٩	١,٣٣٦,٠١٧
ذمم دائنة	(٧٩,٠٤٣)	٨١٦,٦٤٩
أرصدة دائنة أخرى	٨٨٥,٢٣٦	(٧٥,٨٠٨)
ضريبة دخل مدفوعة	(٧٤,٣٠٩)	(٥١,٦٥٥)
المردود من ضريبة الدخل	-	(١٠٧,٣٨٤)
المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة	(١٢١,١٧٠)	(٧,٢٧٨)
مخصصات أخرى	(٤,٧٤٨,٣٢٠)	(٣,٤٣٩,٩٤٩)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١,٦٧٧,٨٧٦	٢,٠٩٤,٤٨٨
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٣,٣٢٠,١٤٦)	(١,٣٤١,٨٨٦)
مشاريع تحت التنفيذ	(٥,٢٢٠,٧٠٥)	(٣,٣٦٢,٦١٤)
توزيعات أرباح شركة حليفة	١٣٤,٥٥٠	٦٧,٢٧٥
أرصدة بنكية محتجزة	(١٨,٨٧٢)	(٥٦٤,١١٩)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨,٤٧٥,١٧٣)	(٥,٢٠١,٣٤٤)
الأنشطة التمويلية		
تسديد قروض	(٣,٢٢٧,٠٨٧)	(٤,٠٢٨,١١٢)
المتحصل من سحبيات قروض	٣,٤٧١,٧٢٣	١٠,١٤١,٧٢٠
قروض دوارة	٨,٨٥٠,٥٢٥	(٥,٥٧٦,٤١٠)
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة وأسما شركة تابعة	-	١٠,٦٣٥٠
فوائد بنكية مدفوعة	(١,٨٢٦,٧٠٤)	(١,٧٩٤,٤٤٢)
توزيعات أرباح	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٤,٧٥٨,٤٥٧	(٣,٦٥٠,٨٩٤)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٢,٠٣٨,٨٤٠)	(٦,٧٥٧,٧٥٠)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(٧,٦٥٧,٠٧١)	(٨٩٩,٣٢١)
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	(٩,٦١٩,٩١١)	(٧,٦٥٧,٠٧١)



(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 ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقسم إلى 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 الإستثمارية.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٨، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

يقع المقر الرئيسي للشركة في ناعور، عمان/ المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة 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 جوراس - الجزائر *	صناعي	الجزائر	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الدار الأردنية للاستثمار	استثماري	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ميدفي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	٪٨٥	٪٨٥	٪٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركتها التابعة:	صناعي	الأردن	٪٩٠ر٤	٪٩٠ر٤	٪٩٠ر٤
- شركة دار الغذاء - روسيا **	تسويقي	روسيا	٪٧٠	٪٦١ر٢٥	٪٧٠
شركة النهضة للاستثمارات المالية ***	استثمارات مالية	الأردن	٪٤٠ر٢	٪٤٠ر٢	٪٤٠ر٢

* شركة جوراس - الجزائر تحت التصفية (إيضاح ٣١).

** 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 (إيضاح ٣١).



تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة ليتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة المجموعة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر



(٣-٢) التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدءاً 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 التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة 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 الموحدة للمجموعة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

التقديرات والفرضيات في القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.
- تقوم إدارة المجموعة بمراجعة دورية للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.
- تقوم إدارة المجموعة بتقدير مخصص البضاعة قريبة الانتهاء وبطيئة الحركة وفقاً لسياساتها.



(٢-٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
٢-٤	مباني
١٠	آلات وأجهزة ومعدات
١٠	قطع غيار
١٥	سيارات
٢٠ - ٢٥	أجهزة الحاسب الآلي
١٠ - ١٥	أثاث وأجهزة مكتبية

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم البدء باستهلاك المشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الإقتناء بالكلفة أو بالقيمة العادلة إذا نتجت عن تملك شركات تابعة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم تسجيله في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها بشكل سنوي ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

لا يتم رسلة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في نفس السنة.

يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.



استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

في حال تملك شركة تابعة على مراحل يتم إعادة تقييم حصة المجموعة بالقيمة العادلة كما في تاريخ التملك، ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة، هذا ويتم استخدام حصة المجموعة بالقيمة العادلة لأغراض احتساب الشهرة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي القيمة العادلة للموجودات المملوكة والمطلوبات القائمة ويتم تسجيلها بعد تنزول أي مخصص تدني في القيمة.

تمثل الزيادة في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المملوكة عن كلفة التملك شهرة سالبة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة. تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بدارمة وجود أية مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي لتلك الموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها. تمثل القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/ وحدة توليد النقد بعد تنزول مصروفات البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، ويتم احتسابها لكل أصل على حده، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة عن تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها يتم تنزيل قيمة تلك الموجودات لكل وحدة توليد نقد إلى القيمة الممكن استردادها. ولأغراض احتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة لتلك الموجودات إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها مصروفات البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، إن وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. يتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.



يتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة دراسة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقاً لتلك الموجودات لم يعد موجوداً أو انخفضت قيمته، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسائر التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسائر التدني سابقاً. ويتم استرجاع خسائر التدني في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

إن لهذه الموجودات غير المالية إجراءات محددة لاختبار التدني:

- الشهرة: يتم إجراء اختبار التدني للشهرة بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها. إن خسائر تدني قيمة الشهرة لا يمكن استرجاعها لاحقاً.
- الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد: يتم إجراء اختبار التدني للموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح أو الخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقرر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

بضاعة

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام: كلفة الشراء باستخدام طريقة الوارد أولاً صانراً أولاً.

البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى باستخدام طريقة الكلفة المحددة. تمثل صافي القيمة المتوقع تحقيقها سعر البيع المقرر في الظروف الاعتيادية بعد تنزيل الكلفة المقررة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقررة لإتمام عملية البيع.



النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة. لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة والأرصدة المحتجزة.

أسهم خزينة

يتم الاعتراف بأدوات حقوق ملكية الشركة التي يتم إعادة شرائها من قبل المجموعة بالكلفة ويتم تخفيضها من حقوق الملكية، هذا ولا يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر نتيجة الشراء أو البيع أو الإصدار أو الإلغاء لأدوات حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة إعادة إصدار أدوات الملكية تلك يتم الاعتراف بالفرق بين الكلفة والمبالغ المستلمة كملاوة إصدار.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخداماتها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تتناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومبينة كما يلي استناداً لأقل مستوى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل.

- المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحولات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.



تكاليف الإقراض

تتم رسمة تكاليف الإقراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الإقراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على تلك القروض.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ذمم دائنة

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مقدم الخدمة.

مخصصات

يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام. وفي حين تتوقع المجموعة إسترداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال في إطار عقد تأمين - يتم الإعراف بالإسترداد كأصل منفصل فقط عندما يكون الإسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة بالصافي بعد خصم الإسترداد.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة لبعض الموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وذلك عن الفترة قبل انضمام الموظفين الى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. كما يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة للموظفين العاملين في الخارج بناءً على العقود المبرمة أو وفقاً لقوانين الدولة المعمول بها.

ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية والدول التي تعمل بها الشركات التابعة.

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.



إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادل قابلة للقياس بصورة موثوقة وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه. يتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة ويستثنى من الإيرادات الخصومات ومردودات المبيعات.

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

بحث وتطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث والتطوير في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ولا يتم رسملة مصاريف التطوير وذلك لعدم تحقق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨.

العملات الأجنبية

تم إظهار القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم وتقوم كل من الشركات التابعة بتحديد عملتها الرئيسية.

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والتي تختلف عملاتها الرئيسية عن عملة إظهار القوائم المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. كما يتم تحويل الإيرادات والمصاريف باستخدام معدل أسعار الصرف خلال السنة. يتم تسجيل فروقات التحويل في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.



(٣) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من المجموعة

إن المعلومات المالية للشركات التابعة المملوكة جزئياً والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهرياً هي كما يلي:

حصة حقوق غير المسيطرين من حقوق الملكية كما يلي:

نسبة حقوق غير المسيطرين	٢٠١٧	٢٠١٦	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
%٩,٦	%٩,٦	%٩,٦	صناعي	الأردن	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
%١٥	%١٥	%١٥	صناعي	الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر
%٣٠	%٣٠	%٣٠	صناعي	الجزائر	شركة جوراس - الجزائر
%٥٩,٨	%٥٩,٨	%٥٩,٨	استثمارات مالية	الأردن	شركة النهضة للاستثمارات المالية

إن الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٥٢,٧٠٥	٧٢٢,٩٨٣	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
٩٧٠,٣٣٥	٩٩٩,٩٠٥	شركة ميدي فارما - الجزائر
٥٢٢٣	٤٢٦٢	شركة جوراس - الجزائر
(٥٧٦,٤٠٩)	(٥٧٣,٤٠٩)	شركة النهضة للاستثمارات المالية
١,١٥١,٨٥٤	١,١٥٣,٧٤١	المجموع

إن حصة حقوق غير المسيطرين من الربح (الخسارة) كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٩,٧٢٢	٧٦,٩٧٢	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
١,١٥٤	١٧,٢٣٣	شركة جوراس - الجزائر
(٣,١٠٠)	(٢,٩٨٨)	شركة النهضة للاستثمارات المالية
٢٧,٨٧٦	٩١,٢١٧	المجموع



فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات التابعة (قبل استبعاد المعاملات والأرصدة لدى الشركات التابعة) والتي يمتلك غير المسيطرين حقوقاً جوهرية فيها:

ملخص قائمة الأرباح أو الخسائر لسنة ٢٠١٧:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٣٢٥,٠٧٣	-	-	١٠,٣٢٥,٠٧٣
(٧,٠٩٥,٩٦٩)	-	-	(٧,٠٩٥,٩٦٩)
(١,٩٨٢,٨٣٦)	-	-	(١,٩٨٢,٨٣٦)
(٩١١,٠٥٥)	(١٩,٠٠١)	(٥,٠٠٠)	(٩٣٥,٠٥٦)
(٤٣,٤٣٤)	-	-	(٤٣,٤٣٤)
(٢٣٠,٨٨٥)	-	-	(٢٣٠,٨٨٥)
٢٥,٤١٠	٢٢,٨٤٩	-	٤٨,٢٥٩
(٤٩,٥٦٥)	-	-	(٤٩,٥٦٥)
٤٤٣,٩٧٧	-	-	٤٤٣,٩٧٧
(١٣٤,٠٤٦)	-	-	(١٣٤,٠٤٦)
(٣٦,٣٧٨)	-	-	(٣٦,٣٧٨)
٣١٠,٢٩٢	٣,٨٤٨	(٥,٠٠٠)	٣٠٩,١٤٠
٢٩,٧٢٢	١,١٥٤	(٣,٠٠٠)	٢٧,٨٧٦
صافي المبيعات			
كافة المبيعات			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف إدارية			
مصاريف بحث وتطوير			
مخصص ديون مشكوك فيها			
إيرادات أخرى			
مصاريف أخرى			
فروقات عملة			
تكاليف تمويل			
ضريبة الدخل			
ربح (خسارة) السنة			
حقوق غير المسيطرين			

ملخص قائمة الأرباح أو الخسائر لسنة ٢٠١٦:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٢٦٢,٢٧٥	-	-	١٢,٢٦٢,٢٧٥
(٨,٣٥١,٨٨٠)	-	-	(٨,٣٥١,٨٨٠)
(١,٧٤٨,٥٠١)	-	-	(١,٧٤٨,٥٠١)
(٧٧٨,٤٨٣)	(١٠,٦٣٥٧)	(٤,٩٨٠)	(٨٨٩,٨٢٠)
(١٠٨,٩٤٠)	-	-	(١٠٨,٩٤٠)
١٤٤,١١٣	١٦٣,٨٠٠	-	٣٠٧,٩١٣
(١٩٠,٢٤٥)	-	-	(١٩٠,٢٤٥)
(١١٦,٩٦٠)	-	-	(١١٦,٩٦٠)
(٢١٩,١٤٧)	-	-	(٢١٩,١٤٧)
(٨٨,٦٧١)	-	-	(٨٨,٦٧١)
٨٠٣,٦٦١	٥٧,٤٤٣	(٤,٩٨٠)	٨٥٦,٠٢٤
٧٦,٩٧٢	١٧,٢٣٣	(٢,٩٨٨)	٩١,٢١٧
صافي المبيعات			
كافة المبيعات			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف إدارية			
مصاريف بحث وتطوير			
إيرادات أخرى			
مصاريف أخرى			
فروقات عملة			
تكاليف تمويل			
ضريبة الدخل			
ربح (خسارة) السنة			
حقوق غير المسيطرين			

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٧٧٦,١٣٩	٣٧٤,٥٣١	٢٣,٣٤٢	٩٥,٠٥٧	الموجودات المتداولة
٢,١٩٧,١٨٩	١١,٦١٤,٣٩٨	-	-	الموجودات غير المتداولة
(٦,٩١٦,٠٧٤)	(٦,٠٢٥,٤٧٠)	(٥,٩٧٤)	(١,١٥٨)	المطلوبات المتداولة
(٢٩,٢٧٠)	(٤,٩٤١,٠٥٩)	-	-	المطلوبات غير المتداولة
٨,٧٢٧,٩٨٤	١,٠٢٢,٤٠٠	١٧,٣٦٨	٩٣,٨٩٩	مجموع حقوق الملكية
٧,٩٧٥,٢٧٩	٥٢,٠٦٥	١٢,١٤٥	٦٧,٠٣٠,٨	العائد إلى:
٧٥٢,٧٠٥	٩٧٠,٣٣٥	٥,٢٢٣	(٥٧٦,٤٠٩)	مساهمي الشركة الأم
				حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٥٣٤,٦٧٨	١,١٤٨,٩٦٨	١٥٩,٩٨١	١٠٠,٩١٩	الموجودات المتداولة
٣,١٢٤,٠٠٣	٨,٢٣٣,٨٤١	-	-	الموجودات غير المتداولة
(٧,٢٠٣,١٩٦)	(٥,٠٩١,٣٠٩)	(١,٤٥٨,١١٨)	(٧,٦٦٠)	المطلوبات المتداولة
(٣٧,٧٩٤)	(٣,٠٥١,٧٢٠)	-	-	المطلوبات غير المتداولة
٨,٤١٧,٦٩١	١,٢٣٩,٧٨٠	١٤,١٦٣	٩٣,٢٥٩	مجموع حقوق الملكية
٧,٦٩٤,٧٠٨	٢٣٩,٨٧٥	٩,٩٠١	٦٦٦,٦٦٨	العائد إلى:
٧٢٢,٩٨٣	٩٩٩,٩٠٥	٤,٢٦٢	(٥٧٣,٤٠٩)	مساهمي الشركة الأم
				حقوق غير المسيطرين



ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦٢٩ر٢٠٤)	١٩ر١٢١	٢١ر٦١٥	(٥ر٨٦٢)	الأنشطة التشغيلية
(٩٤ر٧٣٩)	(٣ر٣٨٠ر٥٧٧)	-	-	الأنشطة الإستثمارية
(٣٩٥ر٩٤٧)	٢ر١٤٩ر٤١٦	-	-	الأنشطة التمويلية
(١ر١١٩ر٨٩٠)	(١ر٢١٢ر٠٤٠)	٢١ر٦١٥	(٥ر٨٦٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٨ر٤٤٧	٤٧٥ر٠٥٦	(٣٥٨)	(٢٠٠٠)	الأنشطة التشغيلية
(١٧٠ر٠٨٤)	(٣ر٠٤٨ر٦٤٠)	٥٨٢	-	الأنشطة الإستثمارية
(٣٨٨ر٤٩٨)	٣ر٠٤٦ر٧٦١	-	-	الأنشطة التمويلية
(٣٣٠ر١٣٥)	٤٧٣ر١٧٧	٢٢٤	(٢٠٠٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه



(٤) مستلكات والآلات ومعدات

المجموع	آلات وأجهزة مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	قطع غيار	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي
تبدأ	تبدأ	تبدأ	تبدأ	تبدأ	تبدأ	تبدأ	تبدأ
٥٨.٩٢١.٨٠٣	٢.٦١٩.٣٣٤	٢.٠٤٠.٣٣٦	٢.٠٦٩.١١٤	٤١٩.٠١٤	٢٩.٩٣٠.٢٩٨	١٨.٢٧٩.٩٨٨	٣.٩٢٢.٥١٩
٣.٢٧٠.١٤٦	٢٣.٥٢٩	٨٤.٩٨٨	٨١.٣٩٤	-	٢.٩٦٠.٠٤٩	١٣.١٤٦	-
٢٨٧.١١٧	-	-	-	-	-	٢٨٧.١١٧	-
(٣.١٤٣)	-	(٣.١٤٣)	-	-	-	-	-
(٩٥.٠٠٥)	(١٠.٥٩٥)	(١.٩٤٥)	(٤.٩٢٩)	-	(٣.٠٩٢٩)	١.٥١٢	(٤٨.١١٩)
٢٧.٤٨٠.٩١٨	٢.٨٨٩.٣٠٨	٢.٣٠.٥٣٦	٢.٠٤٦.٧٧٩	٤١٩.٠١٤	٣٢.٨٥٩.٨١٨	١٨.٥٨١.٧٦٣	٣.٣٢٤.٤٠٠
٣٣.٢٠.١٩٥	٢.١٤١.٥٣٣	١.٧٠.٥٣٦	١.٧٠.٨٤٠.٩	١٥٢.١٦٣	٢١.٨٥٧.٤٩٢	٥.٧٣٥.٢٤٧	-
٢.٨٠٧.٤٣٣	١٩٧.١١٩	١٢٦.٠٥٠	١٠٠.٣٣٨	٤.٥٢٩	١.٢٢٣.٥٤١	٦.٧٩.٠٥٦	-
(٣.١٤٣)	-	(٣.١٤٣)	-	-	-	-	-
(١.٥٧٧)	(٥.٨٦٦)	(١.٥٣)	١.٢٩٦	-	(٧.١٧٣)	٤١٩	-
٣٦.٠٩٧.٠٠٨	٢.٣٣٣.٧٧٦	١.٨١٠.٣٤٣	١.٨١٠.٣٤٣	١٩٢.٦٩٢	٢٣.٤٧٨.٨٦٠	٦.٤١٤.٧٢٢	-
٢٦.٣٨٣.٠١٠	٥٥٦.٠٣٢	٣٥٢.٥٦١	٣٣٥.٧٣٦	٢٢٤.٣٢٢	٩.٣٨٠.٩٥٨	١٢.١٦٧.٠٤١	٣.٣٢٤.٤٠٠

تم توزيع مسدوف الاستهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
تبدأ	تبدأ
٢.٣٢٦.١٢٢	٢.٣٩٢.١٢٧
٢٣.٥٣٠	٢٢٩.٩٠٥
٢٠٤.٣٨٨	٢٢٢.٢١٥
٦٤.٩٨٥	٦٦.٩٤٦
٢.٨٦٦.٠٢٥	٢.٨٠٧.٤٣٣

كلية المبيعات (إيضاح ٢١)
مصاريف إدارية (إيضاح ٢٣)
مصاريف بحث وتطوير (إيضاح ٢٤)
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٢)

بلغت المستلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢.٠١٧.٢٠١٦ : ٢.٠١٦.٩٥٨ : ١.٦٠٢.٢٧٠ (تبدأ).



المجموع	أثاث		أجهزة		سيارات		قطع غيار		الات		مباني		أرضي	
	دينار	وأجهزة مكتبية	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧٢٣٢٠	٢٠٨٩٢٤٥	٢٠٣١٤٨١	١٩٩٩٢٣٢	٣٨٢٨١٧	٢٩٠٨٧٢٦	١٨٠٠٤٨٩٩	٣٤٣٦٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠	٣٠٨١٩٨٠
١٣٤١٨٨٦	٨٧٢٦٨٧	١١٠٢٣٠	٧١٠٧٩	٣١١٩٧	٨٢٤٧٥٥	١٧١٩٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩١٣)	(٣٩٥)	(٤٥٤)	-	-	(١٠٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٠٧٩٠)	(٧٢٠٣)	(٢١١)	(١٠٩٧)	-	(٢٠٥٥٩)	٣٠٨١٩	(٢٤٦١١)	-	-	-	-	-	-	-
٥٨٩٢١٨٠٣	٢٠٢٦٩٣٢٤	٢٠٤٠٢٣٦	٢٠٢٦٩٣١٤	٤١٩٠١٤	٣٩٨٣٠٢٩٨	١٨٢٧٩٨٨	٣٤١٢١٩	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٤٥٧٤٩٠	٢٠١٥٢٦٨	١٣٤٨١٧٤	١٢٠٥٧٩٢	١١١٣٤٠	٢٠٨١٨٣٧٩	٥٠٧٢٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٨٢٦٢٠٢٥	١٣٣٣٧٤	١٧١٨٠٤	١٠٤٣٩٥	٤٠٨٢٣	١٧٥٣٣٥٤	٦٢٣٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩١٣)	(٣٩٥)	(٤٥٤)	-	-	(١٠٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٤٠٧)	(٧٢١٢٤)	(١٦٣)	(١٧٧٨)	-	(١٣١٧٧)	٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣٣٠٠١٩٥	٢٠٤١٣٢٣	١٧٠٥٣٦١	١٧٠٤٣٠٩	١٥٢١٦٣	٢١٨٥٧٤٩٢	٥٧٣٥٢٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٥٢٢١٢٠٨	٥٧٧٨١١	٤٣٥٢٧٥	٣١١٢٠٥	٢٦٦٨٥١	٨٠٧٣٢٠٦	١٢٧٤٤٧٤١	٣٤١٢١٩	-	-	-	-	-	-	-

- ٢٠١٦

- الكلفة

كما في أول كانون الثاني

إضافات

استهلاكات

فروقات ترجمة

كما في ٣١ كانون الأول

- الإستهلاك المتراكم

كما في أول كانون الثاني

إستهلاك السنة

إستبعادات

فروقات ترجمة

كما في ٣١ كانون الأول

- صافي القيمة التقديرية

كما في ٣١ كانون الأول



(٥) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ كلفة تصميم وإنشاء مصنع جديد للشركة في الجزائر والمتوقع الانتهاء من إنجازه خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٨. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ١٢٠٩٧٣ دينار (٢٠١٦ : ١٢٠٩٧٣ دينار).

ان الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٠٦٢٨٠٧١٥	٥٠٨٥٧٤٥٦	رصيد بداية السنة
٣٠٦٠٨٨٤	٣٠٨٢٤٠٩٣٦	إضافات
٣٠١٧٣٠	١٣٩٥٠٧٦٩	مصاريف مرسلة
-	(٢٨٧٠١١٧)	تحويلات الى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
(١٤٣٨٧٣)	(٣٣٥٠٣٤)	فروقات ترجمة
٥٠٨٥٧٤٥٦	١٠٠٤٥٥٠١٠	رصيد نهاية السنة

(٦) موجودات غير ملموسة

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

رصيد بداية السنة	فروقات ترجمة	رصيد نهاية السنة	
دينار	دينار	دينار	
٥٦٨٢٤	-	٥٦٨٢٤	- ٢٠١٧
٢٠١٧٤٠٠٣	-	٢٠١٧٤٠٠٣	الشهرة*
١٠٧١٥٣٨٦	(٤٠٢٦)	١٠٧١٥٣٨٦	علامة تجارية*
٣٠٩٤٦٢١٣	(٤٠٢٦)	٣٠٩٤٦٢١٣	حق إمتياز**
٥٦٨٢٤	-	٥٦٨٢٤	- ٢٠١٦
٢٠١٧٤٠٠٣	-	٢٠١٧٤٠٠٣	الشهرة*
١٠٧١٥٣٨٦	(٤٠٩٥٩)	١٠٧٢٠٣٤٥	علامة تجارية*
٣٠٩٤٦٢١٣	(٤٠٩٥٩)	٣٠٩٥١١٧٢	حق إمتياز**

* نتجت الشهرة والعلامة التجارية من توزيع سعر الشراء الناتج عن تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن عمر العلامة التجارية غير محدد، هذا ويقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تدني 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).

- قامت المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بإجراء اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع اغذية وحليب الاطفال عن طريق احتساب القيمة قيد الاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للقطاع والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٨ التي تم إقرارها من قبل الادارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٨ باستخدام معدل نمو ٢٪. في اعتقاد الادارة، فان معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١٤٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً لياخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاع.



لم ينتج عن اختبار التدني أي خسائر تدني في قطاع الأغذية وحليب الاطفال.

إن احتساب القيمة قيد الاستخدام لقطاع الاغذية وحليب الاطفال يتأثر بالافتراضات التالية:

- إجمالي الربح
- معدل الخصم
- معدل النمو المستخدم في احتساب التدفقات النقدية المتوقعة

فيما يتعلق باحتساب القيمة قيد الاستخدام، ترى الإدارة أن أي تغير معقول في الافتراضات المذكورة أعلاه لن ينتج عنه أن تتجاوز القيمة الدفترية لقطاع الاغذية وحليب الاطفال قيمته القابلة للاسترداد بشكل جوهري.

(٧) استثمار في شركة حليفة

٢٠١٦	٢٠١٧	نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	بلد التأسيس
		٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار				
٢٣٦٨٣٧٦	٢٣٤١٤٣٨	٣٣٪	٣٣٪	صناعي	الأردن
٢٣٦٨٣٧٦	٢٣٤١٤٣٨				

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
محدودة المسؤولية

ان تفاصيل الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧			
الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	صافي نتائج أعمال السنة	حصة المجموعة من
دينار	دينار	دينار	الرصيد في نهاية السنة
٢٣٦٨٣٧٦	(١٣٤٥٥٠)	١٠٧٦١٢	٢٣٤١٤٣٨
٢٣٦٨٣٧٦	(١٣٤٥٥٠)	١٠٧٦١٢	٢٣٤١٤٣٨

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية
المجموع



دار الدواء
Dar AlDawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	صافي نتائج أعمال السنة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢١٠٠٨٩٩	(٦٧٠٢٧٥)	٢٢٤٠٧٥٢	٢٠٣٦٨٠٣٧٦
٢٠٢١٠٠٨٩٩	(٦٧٠٢٧٥)	٢٢٤٠٧٥٢	٢٠٣٦٨٠٣٧٦

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية
المجموع

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
٢٠٠٦٠٩٦٨	٢٠٠٢٣٠٩١	
٤٦١٠٦٦٥	٤٩٨٠٧٣٦	
(١٢٧٠١٩٥)	(١٥٣٠٤٥١)	
٢٠٣٤١٠٤٣٨	٢٠٣٦٨٠٣٧٦	

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
حقوق الملكية

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج أعمال الشركات الحليفة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
١٠٢٤٧٠٦٩	١٠٢٢٦٠٦٢	
(٨٤٠٠٩٠٦)	(١٠٠٦٩٠٢٠٢)	
(١٧٤٠٢٨٨)	(٢١٣٠٧٤٩)	
(٩٧٠٣١٩)	(٨٥٠٣٦٢)	
(١٦٠٨٢٠)	(١٦٠٨٢٠)	
(٨٠٤١٠)	(٨٠٤١٠)	
٣٠٨١١	٤٠٧٣٧	
١١٣٠٦٣٧	٢٣٧٠٧٥٦	
(٦٠٠٢٥)	(١٣٠٠٠٤)	
١٠٧٠٦١٢	٢٢٤٠٧٥٢	

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
إيرادات أخرى
ربح السنة قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
ربح السنة



(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركة التالية:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥١٠٥	٤٩٢٤

أسهم شركة غير مدرجة / خارج الأردن

شركة صيدال الجزائر

فيما يلي الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٣٦٦١٢	٥١٠٥
(٢٣١٣٠٨)	-
(١٩٩)	(١٨١)
٥١٠٥	٤٩٢٤

رصيد بداية السنة
التغير في القيمة العادلة
فروقات ترجمة
رصيد نهاية السنة

فيما يلي الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(١٦٤٨٨٠)	(٢٥٧٨٦٥)
(٩٢٩٨٥)	-
(٢٥٧٨٦٥)	(٢٥٧٨٦٥)

رصيد بداية السنة
التغير في القيمة العادلة
رصيد نهاية السنة



(٩) بضاعة

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤,٠٢٤,٩٩٣	٨,٨٠٠,٤٣٢
٢,٥٧٢,٤٠١	١,٧٤٨,١٢٢
٦,٠٥٢,١٢٤	٦,١٧٩,٣٢١
٢,٥٣٩	١,٢٥٥,٢٧
٣٣٩,٣٠٤	٣٨٥,٠٥٥
(١٣,٠١٢)	-
١٢,٩٧٨,٢٤٩	١٧,٢٣٨,٤٥٧
(١,٣٥٥,٨٠٢)	(١,١١١,٤٣٥)
١١,٦٢٢,٤٤٧	١٦,١٢٧,٠٢٢

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد خام
بضاعة في الطريق
أخرى
المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)

مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء

إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٣٦٧,٩٦٧	١,٣٥٥,٨٠٢
(١٢,١٦٥)	(٢٢٧,٨٦٢)
-	(١٦,٠٥٥)
١,٣٥٥,٨٠٢	١,١١١,٤٣٥

الرصيد في بداية السنة
الوفر في المخصص خلال السنة
بضاعة تم إتلافها خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(١٠) ذمم مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١٤,٠٧٥,٠٢١	١١,٥٣٢,٥٨١
١٩,٥١٣,٣٩٠	١٤,٢٨٢,٦٦٥
٣٣,٥٨٨,٤١١	٢٥,٨١٥,٢٤٦
(٣٨,٥٨٨)	-
(٨,٤٣٣,٧٣٦)	(٩,٣١٢,٠٠٩)
٢٥,١١٦,٠٨٧	١٦,٥٠٣,٢٣٧

ذمم مبيعات محلية
ذمم مبيعات خارجية

المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها



ان تفاصيل الحركة على بند مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢,٠٥٦,٤٠٩	٨,٤٣٣,٧٣٦	الرصيد في بداية السنة
(١٨٥,٣١٣)	١,٣٧٣,٤٣٧	مصرف (المردود من) مخصص السنة
(١٦٠,٩٥٧)	(٤٧,١٧٨)	فروقات ترجمة
(٣,٢٧٦,٤٠٣)	(٤٤٧,٩٨٦)	ديون معدومة
٨,٤٣٣,٧٣٦	٩,٣١٢,٠٠٩	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	١٨١ يوم فأكثر	٩١-١٨٠ يوم	٩٠-١ يوم
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٠٣٢,٢٣٧	٣,٣٨٣,٤١٢	١,٠٠٧,٤٠٩	٢,٩٦١,٨٠٩
٢٥,١١٦,٠٨٧	١,٥٤٠,١٥٨	١,٥٥٧,٤٤٩	٣,٢٢٣,٨٣٣
			١٨,٧٩٤,٦٤٧
			٢٠١٧
			٢٠١٦

إن شروط السداد تقتضي بأن يتم سداد الذمم المدينة خلال فترة ١٨٠ يوم كحد أقصى للمبيعات المحلية والخارجية.

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل علماً بأن بعض تلك الذمم المدينة مغطاة باعتمادات مستندية لصالح المجموعة هذا ولا تقوم المجموعة بالحصول على أية ضمانات مقابل تلك الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة.

(١١) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢,٤٨٣	٩,٠٢٦	تأمينات اعتمادات
٣,٢٨١,١٨٤	٢,٠٠٧,٦٢٢	دفعات مقدمة
١,٩٩٤,٧٠٠	١,٨٩٨,٠٨١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٠,١٤٣	٥١٥,٨٩٢	أمانات ضريبة المبيعات
٤٢,٩١٧	١٢١,٠٠٠	تأمينات مستردة
١,٠٤١,٧٠٩	١,٢١٤,٠٤٩	نعم موظفين
١٨٩,٣٦٣	٢٨٦,٧٢١	أخرى
(١٠,٨٢٢٥)	(١,٥٧٠)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٦,٧٥٥,٢٧٤	٦,٠٥٠,٨٢١	



(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥١٣٧١	٤٨٩٨٨	نقد في الصندوق
٣٧١٥٥٩٦	٢٢٩٩٢٩٩	أرصدة لدى البنوك
١٦٤٥٨٥	١٤٦٤٧٤٣	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر
(١٠١٠٧٥)	(١١٦٨٢٩)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٣٨٣٠٤٧٧	٣٦٩٦٢٠١	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٨٣٠٤٧٧	٣٦٩٦٢٠١	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠١٠٧٥	١١٦٨٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركات تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣١)
(١١٨٨٦٢٣)	(١٣٥٠٨٩٤١)	بنوك دائنة (إيضاح ١٦)
(٧٦٥٧٠٧١)	(٩٦٩٥٩١١)	

(١٣) حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. ويجوز التوقف عن التحويل إذا بلغ رصيد الإحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة.

إحتياطي اختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل ونسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي خاص -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات. يستخدم الإحتياطي الخاص في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

إحتياطيات أخرى -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات. وتستخدم في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة، ويحق للهيئة العامة توزيعها بالكامل أو أي جزء منها كأرباح على المساهمين.



فروقات ترجمة عملات أجنبية -

يمثل هذا البند فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة عن أرباح عام ٢٠١٦.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة عن أرباح عام ٢٠١٥.

(١٤) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣٧٣٨٩٥	٤٧٣٤٣٦
١٠٦٨١٩	١٠٢٦٠٤
(٧٢٧٨)	(١٢١٧٠)
٤٧٣٤٣٦	٤٥٤٨٧٠

الرصيد في بداية السنة
المخصص خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(١٥) قروض

٢٠١٦	٢٠١٧		٢٠١٦	٢٠١٧		العملة
	أقساط القروض	تستحق		أقساط القروض	تستحق	
المجموع	طويلة الأجل	خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٨١٥٨٨	٧٩٢٦٨٨	١٤٨٨٩٠٠	٢٠٢٦١٨٨	٤٠٩٨٨	١٩٨٥٢٠٠	دولار أمريكي
٣٠٥١٧٢٠	٣٠٥١٧٢٠	-	٥٢٠١١١٦	٤٩٤١٠٦٠	٢٦٠٠٥٦	دينار جزائري
٨٦١٧٠٥	-	٨٦١٧٠٥	-	-	-	دولار أمريكي
٤٤٣١٥٥	-	٤٤٣١٥٥	-	-	-	دولار أمريكي
٧٠٩٠٠٠٠	٦٧٢٥٥٠٠	٣٥٤٥٠٠	٦٧٢٥٥٠٠	٥٣١٧٥٠٠	١٤١٨٠٠٠	دولار أمريكي
١٣٧٢٨١٦٨	١٠٥٧٩٠٨	٣١٤٨٢٦٠	١٣٩٦٢٨٠٤	١٠٢٩٩٥٤٨	٣٦٦٣٢٥٦	

قرض البنك العربي
قرض موسمي جندال - الجزائر
قرض البنك الاستثماري (١)
قرض البنك الاستثماري (٢)
قرض البنك الاستثماري (٣)



قرض البنك العربي

حصلت الشركة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١ على قرض من البنك العربي بسقف ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ٩,٩٢٦,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ لتمويل بناء مصنع جديد في الأردن بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٢٪ ويحد أدنى ٣٪ سنوياً. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، استحق القسط الأول بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٣. هذا وقد تم خلال عام ٢٠١٤ تمديد فترة استحقاق القسط الأول ليصبح ٣ تموز ٢٠١٤، يتم احتساب الفائدة على الرصيد اليومي المستقل من القرض وتدفع في نهاية كل شهر. يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩.

قرض البنك الاستثماري (١)

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة خلال ٢٠١٣ على قرض من البنك الاستثماري بمبلغ ٥,١٦,٩٨٠ دولار أمريكي والذي يمثل دمج حسابات القروض والتسهيلات التي تم أخذها سابقاً وبسعر فائدة ٥٪ سنوياً. قامت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بدفع مبلغ ٢٥٥,٨٥٠ دولار أمريكي كدفعة أولى والباقي يسدد بموجب ١٦ قسط قيمة كل منها ٣,٣٨٢,١٢١ دولار أمريكي، استحق القسط الأول في ٣١ آذار ٢٠١٤. استحق القسط الأخير في نهاية كانون الأول ٢٠١٧.

قرض البنك الاستثماري (٢)

حصلت الشركة بتاريخ ١١ آب ٢٠١٤ على قرض بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من البنك الاستثماري بسعر فائدة ٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض لغايات تسديد رصيد القرض المتناقص الممنوح لشركة دار الدواء - الجزائر والغاء كفالة الدفع الصادرة بقيمة ٢,٣٠٠,٠٠٠ يورو ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً القيمة كل منها ١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي غير شامل الفائدة و استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥. كما استحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ حزيران ٢٠١٧.

قرض البنك الاستثماري (٣) -

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١٦ على قرض من البنك الاستثماري بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتسديد رصيد القروض قصيرة الأجل الممنوحة من البنك الاستثماري و البنوك الأخرى وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ١,٣٪ ويحد أدنى ٣٪ سنوياً. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي ومتساوي قيمة كل قسط ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي غير شامل الفائدة بحيث استحق القسط الأول في ٣١ كانون أول ٢٠١٧.

قرض بنك سويسيت جفرال-

حصلت الشركة التابعة شركة ميدي فارما-الجزائر خلال عام ٢٠١٧ على قرض من بنك سويسيت جفرال-الجزائر بسقف ٨٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار جزائري أي ما يعادل ٣,٩٢٢,٥٠٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ لتمويل إنشاء مصنع ميدي فارما في الجزائر وبسعر فائدة ٦٪ سنوياً بدون رسوم ومصاريف تأمين. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي يستحق القسط الأول في ٣١ كانون أول ٢٠١٨.

إن أقساط القروض المستحقة خلال السنوات القادمة هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٨	٣,٦٦٣,٢٥٦
٢٠١٩	٢,٤٩٩,٢١١
٢٠٢٠	٢,٤٥٨,٢٢٣
٢٠٢١	٢,٤٥٨,٢٢٣
٢٠٢٢	٢,١٠٣,٧٢٣
٢٠٢٣	٧٨٠,١٦٨
	<u>١٣,٩٦٢,٨٠٤</u>



قروض دورية:

٢٠١٦	٢٠١٧	معدل سر الإقراض	العملة	السقف الممنوح	المبلغ المستقل	السقف الممنوح	المبلغ المستقل
دينار	دينار			دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٩٦٢٠	٥٣١٧٥٠	٤٢٥%	دولار أمريكي	٥٣١٧٥٠	-	-	-
-	٢١٢٧٠٠٠	٣%	دولار أمريكي	٢١٢٧٠٠٠	١١١٣٠٤	٢١٢٧٠٠٠	-
١٩٠٥١٤٠	٤٦٠٨٥٠٠	٣%	دولار أمريكي	٤٦٠٨٥٠٠	٤١٠٢٦٧٥	٤٦٠٨٥٠٠	-
-	٢٨٣٦٠٠٠	٢%	دولار أمريكي	٢٨٣٦٠٠٠	٣٥٤٤٩٥٧	٢٨٣٦٠٠٠	-
-	٣٥٤٥٠٠٠	٣%	دولار أمريكي	٣٥٤٥٠٠٠	٩٥٣٧٧٠	٣٥٤٥٠٠٠	-
-	٥٠٠٠٠٠	٨٢٥%	دينار اردني	٥٠٠٠٠٠	٣٨٨٥١٤	٥٠٠٠٠٠	-
١٦٦٦٣٣٥٥	٢١٢٧٠٠٠	٤%	دولار أمريكي	٢١٢٧٠٠٠	٢٤٦٧٤٢٠	٢١٢٧٠٠٠	-
٣٧١٨١١٥	١٦٢٧٥٢٥٠			١٦٢٧٥٢٥٠	١٢٥٦٨٦٤٠	١٦٢٧٥٢٥٠	-

(١٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستقل من التسهيلات الائتمانية التالية الممنوحة لشركات المجموعة:

٢٠١٦	٢٠١٧	معدل سر الفائدة	العملة	السقف الممنوح	المبلغ المستقل	السقف الممنوح	المبلغ المستقل
دينار	دينار	%		دينار	دينار	دينار	دينار
٨٤٨٨٥٩	٤٠٠٠٠٠٠	٧٧٥%	دينار اردني	٤٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٥٢٧٣	٤٠٠٠٠٠٠	-
٩٢٩١٧٥٤	٩٥٧٢٢٣٣	٦%	دينار جزائري	٩٢٢٢٧٤٩	٧٤٨٣٨٥١	٩٢٢٢٧٤٩	-
-	-	٤٢٥%	دولار أمريكي	١٧٧٢٥٠	١٦٨٢٢٧	-	-
-	-	٦٤%	دينار جزائري	٦١٥٥١٧	٥٣٧٣٣٩	-	-
١٤٤٨٠١٠	٢١٢٧٠٠٠	٣%	دولار أمريكي	٢١٢٧٠٠٠	٩٤٦٧٦١	٢١٢٧٠٠٠	-
-	١٥٤٦٤٠	٤٢٥%	يورو	١٦٩٥٤٢	١٦٧٤٩٠	-	-
١١٥٨٨٦٢٣	١٥٨٥٣٨٧٣			١٦٣٢٢٢٠٥٨	١٣٥٠٨٩٤١	١٥٨٥٣٨٧٣	-

جاري مدين البنك العربي -
دار الدواء الاردن
جاري مدين بنك الاسكان الجزائر -
دار الدواء الجزائرية
جاري مدين البنك العربي -
دار الغذاء
جاري مدين بنك سوسيتيه جنرال -
ميدي فارما
حسابات جارية مدينة - بنوك
مختلفة دار الدواء الاردن
جاري مدين البنك العربي -
دار الغذاء



(١٧) ضريبة الدخل

أ- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٤٥,٥٥٠	١٦٣,٩٢٥	الرصيد في بداية السنة
١٧٧,٤١٤	٣٦,٣٧٨	ضريبة الدخل للسنة*
(١٠٧,٣٨٤)	-	المردود من ضريبة الدخل
(٥١,٦٥٥)	(٧٤,٣٠٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٦٣,٩٢٥	١٢٥,٩٩٤	الرصيد في نهاية السنة

إن تفاصيل مصروف ضريبة الدخل كما في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٧٧,٤١٤	٣٦,٣٧٨	مصروف ضريبة الدخل للسنة
١١٦,٧٤٢	(٦٣,٥٩١)	موجودات ضريبية مؤجلة
(٢١,٥٩٠)	٣٢,٩٣٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٧٢,٥٦٦	٥,٧٢٣	

موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	١٨٧,٧٦٦	١٨٧,٧٦٦
(١١٦,٧٤٢)	٦٣,٥٩١	٧٦٣,٠٩٢	٨٢٦,٦٨٣
(١١٦,٧٤٢)	٦٣,٥٩١	٩٥٠,١٥٨	١,٠١٤,٤٤٩

موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة الخسائر المتراكمة

للشركة التابعة شركة دار الغذاء

موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة

ب- مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٥٩٠	(٣٢,٩٣٦)	١٢٩,٥٤٩	١٦٢,٤٨٥

مطلوبات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة



ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٤٥٦٩٨٦	(٩٦٥٦٨٨٨)	(الخسارة) الربح المحاسبي
(٩١٨٧٤٧٣)	(١٧١٦٣٤٥٨)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٤٩٩٧٧٢٣	٢٦٠٣٥٦٢٢	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
١٢٦٧٢٣٦	(٧٨٤٧٢٤)	(الخسارة) الربح الضريبي
١٧٧٤١٤	-	ضريبة الدخل المستحقة عن (خسائر) أرباح السنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%٣٢	-	نسبة الضريبة الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الأم
قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ و ٢٠١٥، هذا ولم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.
حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ و ٢٠١٥، هذا ولم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.
حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

* يمثل هذا البند ضريبة الدخل المستحقة عن شركة دار الغذاء - الأردن (شركة تابعة) حيث قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن السنة بمبلغ مقداره ٣٦٣٧٨ دينار وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

شركة الدار الأردنية للاستثمار
قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ هذا ولم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.
حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

شركة دار الدواء رومانيا
حصلت الشركة 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 مطالبات الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٤٨٠٩٢ دينار مقابل هذه الإلتزامات عن الفترة من ٢٠١١ ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. تم دفع مبلغ ٣٦٤٠٨٥ ر ٣٦٤



دينار خلال شهر أيلول ٢٠١٧ عن السنوات من ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٤. برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص
المأخوذ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك المطالبات.

(١٨) ارصدة بالذات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٣٢٤,٨٧٦	١,٢٩٨,٣٨٧	أمانات مساهمين
٣٢٠,٠٧٠	٣١١,٧٧٥	مصاريف مستحقة
٣٢٨,١٢٢	٣٢,٥٩٠	أمانات الضمان الاجتماعي
٤٥٠,٧٩	١٠,٩٧٢	مكافأة وتغلات أعضاء مجلس الإدارة
-	٨٤٥,٣٩٩	دفعات مقدمة من عملاء
١٣٤,٧٣٥	٢٤٣,٦٩٥	أخرى
(١٢,٥٧٥)	(٥,٣٧٨)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
١,٨٤٥,٠٠٧	٢,٧٣٧,٤٤٠	

(١٩) مخصصات أخرى

الرصيد في نهاية السنة	المستخدم/ المدفوع/المستبعد	إضافات	الرصيد في بداية السنة	البند
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١١٣,٣٦٨	(١,٥٣٨,٦٨٠)	٧٥٨,١٣٥	٢,٣٩٣,٩١٣	مخصص بضاعة مجانية
١٣٢,٣٧٦	(١,٤٦٤,٥٠٨)	٧٢٤,٣٤٨	٨٧٢,٥٣٦	مخصص حوافز موظفين
٧٢٣,٠٧٠	(٤٦٠,٦٣٤)	٩٤٨,٠٩٢	٢٣٥,٦١٢	مخصص التزامات مختلفة
٩٠,٣٢٩	(٥٩,٥١٥)	١٤٩,٨٤٤	-	مخصص بضاعة مرجعة
٢,١٧٣,٣٦٣	(١,٢٠١,١٢٨)	١,٤٤٦,٢١٨	١,٩٢٨,٢٧٣	مخصص مصاريف تسويقية
٤٧,٣٦٠	(٢٣,٨٥٥)	٤٤,٢٧٤	٢٦,٩٤١	مخصص اجازات الموظفين
٨٩,١٣٦	-	-	٨٩,١٣٦	مخصصات أخرى
٤,٨٦٩,٠٠٢	(٤,٧٤٨,٣٢٠)	٤,٠٧٠,٩١١	٥,٤٦١,٤١١	



(٢٠) التحليل القطاعي

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:

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢١,٣٢١,٣٨٢	١٦,٧٤٤,١٩٥	١٣,٣٨٣,٢٥٨	٨٤٤,٧٣١	٢٥,٧٣٧	٥٢,٣١٩,٣٠٣
كلفة المبيعات	(١٢,٤٧٧,٧٩٨)	(٩,٠٣٨,٨٤٥)	(٧,٠٠٤,٦٨٠)	(٧٩٥,٧٦٦)	(١٠,٨٥٦)	(٢٩,٣٢٧,٩٤٥)
إجمالي الربح	٨,٨٤٣,٥٨٤	٧,٧٠٥,٣٥٠	٦,٣٧٨,٥٧٨	٤٨٨,٩٦٥	١٤,٨٨١	٢٢,٩٩١,٣٥٨

أغذية	الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٤١,٩٩٤,٢٣٠	١٠,٣٢٥,٠٧٣	٥٢,٣١٩,٣٠٣	٥٢,٣١٩,٣٠٣
(٢٢,٢٣١,٩٧٦)	(٧,٠٩٥,٩٦٩)	(٢٩,٣٢٧,٩٤٥)	(٢٩,٣٢٧,٩٤٥)
١٩,٧٦٢,٢٥٤	٣,٢٢٩,١٠٤	٢٢,٩٩١,٣٥٨	٢٢,٩٩١,٣٥٨
صافي المبيعات			
كلفة المبيعات			
إجمالي الربح			

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢٧,٣١٨,١٥٧	١٧,٧٩٩,٠٦٨	١٤,٩٨٧,٣٠٦	٧٤٦,١٣٠	٢٥,٦٣٦	٦٠,٨٧٦,٩٩٧
كلفة المبيعات	(١٤,٥٠٨,٠٤٤)	(٩,٠٨٥,٨٢٩)	(٧,٧٥١,١٣٤)	(٦٧٦,٢١٧)	(١٦,٧٥٠)	(٣٢,٠٣٧,٩٧٤)
إجمالي الربح	١٢,٨١٠,١١٣	٨,٧١٣,٢٣٩	٧,٢٣٦,١٧٢	٦٩,٩١٣	٨,٨٨٦	٢٨,٨٣٩,٠٢٣

أغذية	الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨,٦١٤,٧٢٢	١٢,٢٦٢,٢٧٥	٦٠,٨٧٦,٩٩٧	٦٠,٨٧٦,٩٩٧
(٢٣,٦٨٦,٠٩٤)	(٨,٣٥١,٨٨٠)	(٣٢,٠٣٧,٩٧٤)	(٣٢,٠٣٧,٩٧٤)
٢٤,٩٢٨,٦٢٨	٣,٩١٠,٣٩٥	٢٨,٨٣٩,٠٢٣	٢٨,٨٣٩,٠٢٣
صافي المبيعات			
كلفة المبيعات			
إجمالي الربح			



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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:					
الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٢٦٨٧٣٦	٢٦٥٦١٢٤٤	١١٦٩١	٥٧٣ر٠٥٢	١٠٠ر٤١٤٧٢٣	اجمالي الموجودات
٤٠ر٥٨٤٣٦٦	١٤٦٣٢ر٤٦٨	-	٣ر٥٥٤	٥٥ر٢٢٠ر٣٨٨	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:					
٢٧٠٥ر٠٠٩	١٠٠ر٨٤٢	-	١ر٥٨٢	٢ر٨٠٧ر٤٣٣	استهلاكات
١ر٢٦٢ر٥٢٦	٥٦٣ر٩٨٩	١٨٩	-	١ر٨٢٦ر٧٠٤	تكاليف تمويل
١ر٣١٠ر٧٣٨	٤٥ر٠٩٨	-	١٧ر٦٠١	١ر٣٧٣ر٤٣٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٧ر٦١٢	-	-	-	١٠٧ر٦١٢	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:					
الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٥٨٧٩ر٢١٨	٢٥ر٢٨٧ر٧٩٧	٧ر٤٦٦	٥٨٨ر٦١٣	١٠١ر٧٦٣ر٠٩٤	اجمالي الموجودات
٣١ر٤١٢ر٨٦٨	١٢ر٥٠٩ر٩٨٢	٩٢٨	٥٢ر٥٤٩	٤٣ر٩٧٦ر٣٢٧	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:					
٢ر٨١٠ر٩٤٦	٥٠ر٧٥٩	-	٤ر٣٢٠	٢ر٨٦٦ر٠٢٥	استهلاكات
٩٢٧ر٨٩٢	٧٣٨ر٤٥٦	١٦٢	-	١ر٦٦٦ر٥١٠	تكاليف تمويل
١٦٥ر٨٨٩	١٩ر٤٢٤	-	-	١٨٥ر٣١٣	المردود من مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٢٤ر٧٥٢	-	-	-	٢٢٤ر٧٥٢	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
(٢١) كلفة المبيعات					
		٢٠١٧	٢٠١٦		
		دينار	دينار		
		١٤ر٢٩٦ر٢٧١	١٧ر٩٠٣ر٠٢١		
		١٠ر٢٨٤ر٦٥٥	٩ر٨٦٢ر٥٢٦		
		٢ر٢٩٢ر١٦٧	٢ر٣٦٦ر١٢٢		
		٢ر٤٥٤ر٨٥٢	١ر٩٠٦ر٣٠٥		
		٢٩ر٣٢٧ر٩٤٥	٣٢ر٠٣٧ر٩٧٤		
مواد تعبئة وتغليف أجور ومصاريف صناعية مباشرة استهلاكات (إيضاح ٤) أخرى					



(٢٢) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٠١٤٧٦٨٢	٨٠١١٥٩٥٩	رواتب ومزايا الموظفين
٢٤٧٧٣٨١	٢٥٧٩٩٤٦	دعاية وإعلان وترويج
٧٩٥٠١١٢	١٤٤٦٢١٨	مصاريف أسواق خارجية
٦٤٩٨٥	٦٦٠٤٦	استهلاكات (إيضاح ٤)
٥٣٨٩١٩	٧٠٨٣٦٣	عينات مجانية
٤٦٣٥٦٧	٥٨٨٠٠٤	تنقلات وسفر
٥٢٩٥١٧	٥٧٨٠٥	مصاريف مكتبية
٥٤٢٥٧٤	٤١٢٣١٢	رسوم حكومية
٣٨٦٥٢٤	٥٨٠٠٤٣	اتعاب مهنية
٢٦٠٤٠٣	٥٨٠١٦٨	أخرى
١٤٢٠٦٦٦٤	١٦٣٥٦٣٦٤	

(٢٣) مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٣٧٨٥٨٤	٣٤٩٦٣٣٦	رواتب ومزايا الموظفين
٢٣٠٥٣٠	٢٢٦٩٠٥	استهلاكات (إيضاح ٤)
٤٧١٠٦٤	٤٦٣٢٣٢	مصاريف مكتبية
١٠٠٢٩٣	١٥٤٧٩٦	تنقلات وسفر
٩٣٧٨٢	١١١٢٣٩	رسوم حكومية
١٢٧٤٦٤	٢٥٣٩٩٩	اتعاب مهنية
٤٢٩٦٠٨	٦٣٧٢١١	أخرى
٤٨٣١٣٢٥	٥٣٤٣٧١٨	

(٢٤) مصاريف بحث وتطوير

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦١٨١٨٨	٥٤٧٩٤٩	رواتب ومزايا الموظفين
٢٠٤٣٨٨	٢٢٢٢١٥	استهلاكات (إيضاح ٤)
١٤٤٩٦٢	١٤٨٧٨٧	مصاريف مكتبية
٢٨٢٠٠	٣٩١١٠	تنقلات وسفر
٦٢٩٩٩٢	٣٥٤٠٥٢	مواد مخبرية
٣٥٢٥٦٥	١٣٧٤٠٨	دراسات وأبحاث
١٦٠٢٦	٢٧٤٩٨	أخرى
١٠٩٩٥٠٠٢١	١٠٤٧٧٠٠١٩	



(٢٥) إيرادات أخرى، بالصافي

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(٣٠,٨٨٧)	-
١٣,٩١١	١,٢٦
٢٧٢,١٤٧	١٩٣,٦٦٤
٢٥٥,١٧١	١٩٤,٧٩٠

بذل خدمات
صافي بيع مواد أولية وتعبئة وتغليف
أخرى

(٢٦) مصاريف أخرى، بالصافي

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦٣٣,٠٦٣	٥٠٨,٣٣٨
٨١,١٨٦	٤٩٣,٦٥٥
(١٢,١٦٥)	(٢٢٧,٨٦٢)
-	٩٤٨,٠٩٢
٩٠,٢٧١	٣٩,٦٣٥
٧٩٢,٣٥٥	٦٢٠,٤٩٥

مواد تالفة
تعويض بضاعة مستهلكة في أسواق خارجية
وفر في مخصص بضاعة قريبة الانتهاء وبطيفة الحركة
مخصص التزامات محتملة
أخرى

(٢٧) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥,١١٩,٩٠٩	(٩,٦٩١,٦٣٩)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٢٠٠	(٠/٣٨٧)
٠/٢٠٧	(٠/٣٨٧)

(خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة للعمليات المستمرة

(٢٨) التزامات محتملة وتعاقبية ورأسمالية

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة والتزامات تعاقدية والتزامات رأسمالية وإجراءات تشغيلية تتمثل في ما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٠٨٣,٤١٤	٢,٣٥٦,٠٣٢
١٢,٠٠١,٨٢٤	١١,٥٩٢,١٦٠
١,٨٦٣,٣٣٩	٨٢٩,٣٦٩
٣,٣٨٧,٥٥٧	٣,٢٤٢,٠٢٩

التزامات محتملة:

إعتمادات مستندية
كفالات بنكية
بوالص تحصيل

التزامات تعاقدية:



التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإكمال المشاريع تحت التنفيذ ١٤٦٣ر ١٧١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات وتتراوح فترة عقود الإيجار ما بين سنة و ٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٨,٠١٣	٢٨,٠١٣
٤٧,١٦٩	٤٧,١٦٩
٧٥,١٨٢	٧٥,١٨٢

لغاية سنة
من سنة إلى خمس سنوات

(٢٩) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٧٩ر ٨٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢١٠ر ٣٢٤ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني، فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(٣٠) 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 الموحدة:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٠٦,٧٣٠	٨٦,٩١٣
٥,٦٢٦ر ٤٦٧	٧,٤٥٨ر ١٩٤
١٠٦,٣٥٠	١٠٦,٣٥٠
٥,٩٣٩ر ٥٤٧	٧,٦٥١ر ٤٥٧
(٢٢٩ر ٤٥٠)	(٥١٦ر ٤٥٠)
٥,٧١٠ر ٣٩٧	٧,١٣٥ر ٠٠٧
٣,٦٨٠	-

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 مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

شركة الأبحاث الصيدلانية محدودة المسؤولية



دار الدواء
Dar Al Dawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

إن الحركة على مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	٢٢٩ر٤٥٠	الرصيد كما في بداية السنة
٢٢٩ر٤٥٠	٢٨٧ر٠٠٠	مخصص السنة
٢٢٩ر٤٥٠	٥١٦ر٤٥٠	الرصيد كما في نهاية السنة

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٣٩٤ر٨٦٠	٦٧٣٥ر٥٠٠	قرض طويل الاجل
١ر١٢٢ر٠٨٢	-	بنوك دائنة
١ر٩٠٥ر١٤٠	٤ر١٠٢ر٦٧٦	قرض دوار
١١ر٤٢٢ر٠٨٢	١٠ر٨٣٨ر١٧٦	
٤ر٣٠٦ر٦٣٠	٣ر٩٠٣ر٣٨١	كفالات بنكية

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣ر٨٢١ر٠٢١	٥ر٤٩٢ر٧٦٨	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
١١ر٣٤٦	١٨ر٢٧٩	ايراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
١٤٠ر٢٠٣	٣٢٠ر١٧٥	محدودة المسؤولية (شركة خليفة)
٢٦٧ر٧٢٠	١٣٧ر١٧٠	تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
٤١٩ر٢٦٩	٤٧٥ر٦٢٤	مضاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية
٦١ر٢٠٠	٣١ر٢٠٠	للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية
		مكافآت وتنفلات أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٥٢ر٧١٣	٧٨٧ر٤٦٥	رواتب ومنافع أخرى



(٣١) العمليات المتوقعة

تصفية شركة النهضة للاستثمارات وشركة جوراس-الجزائر

قامت إدارة المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بإصدار قرار تصفية شركة النهضة للاستثمارات وشركة جوراس-الجزائر (شركات تابعة)، وبالتالي فقد تم تصنيف العمليات التشغيلية للشركتين كعمليات متوقفة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٥).

إن نتائج أعمال شركة النهضة للاستثمارات وشركة جوراس-الجزائر للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هي كما يلي:

جوراس-الجزائر		النهضة للاستثمارات		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٠٦,٣٥٧)	(١٩,٠٠١)	(٤,٩٨٠)	(٥,٠٠٠)	مصاريف إدارية
٣٠,٠٤٣	٢٢,٨٤٩	-	-	إيرادات أخرى، بالصفافي
(٧٦,٣١٤)	٣,٨٤٨	(٤,٩٨٠)	(٥,٠٠٠)	نتائج أعمال السنة
				بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:
٤١,٠٢١	(٦٤٢)	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لا يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:
-	-	(٢٣١,٣٠٨)	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٣٥,٢٩٣)	٣,٢٠٦	(٢٣٦,٢٨٨)	(٥,٠٠٠)	مجموع الدخل الشامل للسنة
				ملخص قائمة التدفقات النقدية
(٣٥٨)	٢١,٦١٥	(٢,٠٠٠)	(٥,٨٦٢)	الأنشطة التشغيلية
٥٨٢	-	-	-	الأنشطة الاستثمارية
٢٢٤	٢١,٦١٥	(٢,٠٠٠)	(٥,٨٦٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه



دار الدواء
Dar AlDawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركات التابعة التي تم استبعادها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦:

٢٠١٧ -			الموجودات -
شركة النهضة للاستثمار	شركة جوراس- الجزائر	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
-	١٥٧٠	١٥٧٠	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١١)
٩٥,٠٥٧	٢١,٧٧٢	١١٦,٨٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٢)
٩٥,٠٥٧	٢٣,٣٤٢	١١٨,٣٩٩	
المطلوبات -			
١,١٥٨	٣٦١	١,٥١٩	ذمم دائنة
٥,٠٠٠	٣٧٨	٥,٣٧٨	أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٨)
٦,١٥٨	٧٣٩	٦,٨٩٧	
٨٨,١٩٩	٢٢,٦٠٣	١١٠,٨٠٢	صافي الموجودات
٢٠١٦ -			الموجودات -
شركة النهضة للاستثمار	شركة جوراس- الجزائر	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
-	١٣,٠١٢	١٣,٠١٢	بضاعة (إيضاح ٩)
-	٢٨,٥٨٨	٢٨,٥٨٨	ذمم مدينة (إيضاح ١٠)
-	١٠٨,٢٢٥	١٠٨,٢٢٥	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١١)
١٠٠,٩١٩	١٥٦	١٠١,٠٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٢)
١٠٠,٩١٩	١٥٩,٩٨١	٢٦٠,٩٠٠	
المطلوبات -			
٧,٦٦٠	١٢٣,٧٠١	١٣١,٣٦١	ذمم دائنة
-	١٢,٥٧٥	١٢,٥٧٥	أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٨)
٧,٦٦٠	١٣٦,٢٧٦	١٤٣,٩٣٦	
٩٣,٢٥٩	٢٣,٧٠٥	١١٦,٩٦٤	صافي الموجودات

(٣٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة بالمخاطرة التي قد تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل القروض والبنوك الدائنة.

تتمثل حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٧

العملة	الزيادة بسرر الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على خسارة السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	(٢٤٠١١١)
دينار أردني	١٠٠	(٨٣٨٠٩٥)
دينار جزائري	١٠٠	(٦٦٧٠١٤١)
يورو	١٠٠	(٥٠٦٧١)

- ٢٠١٦

العملة	الزيادة بسرر الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على ربح السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	(٢٠٢٠٨١٥٨)
دينار أردني	١٠٠	(٨٤٠٢٣٠٢٣)
دينار جزائري	١٠٠	(٣٥٠٢٣٠١٢٣)

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وأنشطتها التمويلية المتضمنة الودائع لدى البنوك والأدوات المالية الأخرى الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة كما تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر عميل ما نسبته ٧,٧٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (١٥,٧٦: ٢٠١٦)٪.



مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عد استحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	-	٦٨٣٠,٢١٢	-	-	٦٨٣٠,٢١٢
بنوك دائنة وقروض دوارة	٢٦,٣٩٦,١١٤	-	-	-	٢٦,٣٩٦,١١٤
أرصدة دائنة أخرى	-	١,٢٩٨,٣٨٧	-	-	١,٢٩٨,٣٨٧
قروض	-	٩٩٠,٠٦١	٣,١٨٤,٣٢٩	١١,٢٤٥,٧٥٩	١٥,٤٢٠,١٤٩
المجموع	٢٦,٣٩٦,١١٤	٩,١١٨,٦٦٠	٣,١٨٤,٣٢٩	١١,٢٤٥,٧٥٩	٤٩,٩٤٤,٨٦٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦					
ذمم دائنة	-	٦,٧٧٩,٤١٣	-	-	٦,٧٧٩,٤١٣
بنوك دائنة وقروض دوارة	١٦,٩٧٦,١٦٧	-	-	-	١٦,٩٧٦,١٦٧
أرصدة دائنة أخرى	-	١,٣٢٤,٧٨٦	-	-	١,٣٢٤,٧٨٦
قروض	-	٤٩٥,٩١٧	٢,٩٥٣,٨٨١	١١,٢٢٤,٧٥٣	١٤,٦٧٤,٠٩١
المجموع	١٦,٩٧٦,١٦٧	٨,٧٠٠,١١٦	٢,٩٥٣,٨٨١	١١,٢٢٤,٧٥٣	٣٩,٧٥٤,٠٤٧

مخاطر العملات -

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية التالية على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٧ -	التغير في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على (خسارة) ربح السنة	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية
العملة		دينار	دينار
يورو	٪١٠	٣٩٧,٨٥٠	-
دينار جزائري	٪١٠	٥٠,٠١٢	(٥٧٩,٧٤٨)
٢٠١٦ -			
العملة			
يورو	٪١٠	(٦٦٥,٣٢٧)	-
دينار جزائري	٪١٠	٢٨,٠٤٣	(١٤٢,٠٤٣)
رون روماني	٪١٠	(١٥٣,١٨٨)	(٩٥,٦٧٩)

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.



(٣٣) أرصدة بنكية محتجزة

يمثل هذا البند قيمة النقد المودع لدى بنك الإسكان للتجارة والتمويل - الأردن كضمانات مقابل رفع سقف تسهيلات جاري مدين دار الدّواء الجزائر لدى بنك الإسكان للتجارة والتمويل - الجزائر.

(٣٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا وقامت المجموعة ببيع أسهم الخزينة خلال العام ٢٠١٦.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والاحتياطيات الأخرى وفروقات ترجمة عملات أجنبية واحتياطي القيمة العادلة و(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٤٤٠,٤٢ر,٤٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٦ر,١٣٣ر,٥٦٦ دينار).

(٣٥) 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.

(٣٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة والغير نافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة مدرجة أدناه، وستقوم المجموعة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الإلزامي:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

خلال شهر تموز من العام ٢٠١٤، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار النسخة النهائية من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) والذي سجل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المالية (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) وجميع الإصدارات السابقة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩. يجمع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ جميع جوانب المحاسبة الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط. إن النسخة الجديدة من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ تطبق على الفترات السنوية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. يطبق المعيار بأثر رجعي باستثناء محاسبة التحوط وبعد تعديل أرقام المقارنة أمر غير الزامي. يتم تطبيق متطلبات محاسبة التحوط عموماً بشكل مستقبلي مع وجود بعض الاستثناءات.

ستقوم المجموعة بتطبيق معيار الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي للمعيار ولن تقوم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.



(أ) التصنيف والقياس

لا تتوقع المجموعة وجود تأثير جوهري على المركز المالي أو حقوق الملكية ناتج عن تطبيق متطلبات التصنيف والقياس لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩.

ان القروض والذمم المدينة المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، تتمثل بالدفعات من اصل الدين والفائدة. قامت المجموعة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات المالية وتوصل الى انها تتفق مع مواصفات قياس الكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. ولذلك فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات غير مطلوب.

(ب) التدني في القيمة

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ من المجموعة تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين والقروض والذمم المدينة، إما على فترة ١٢ شهر أو على كامل عمر القرض. ستقوم المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع الذمم المدينة. في تقدير المجموعة، أن المخصصات الإضافية التي يجب تسجيلها والناتجة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة لذممها المدينة لا تختلف بشكل جوهري مقارنة مع المتطلبات الحالية.

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

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

يجل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ بعمل دراسة لتقييم أثر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥. ان هذه الدراسة قائمة على الأرقام الحالية المتوفرة والتي من الممكن ان تكون معرضة للتغيير بسبب احتمال توفر معلومات جديدة عندما تقوم المجموعة بتطبيق المعيار في عام ٢٠١٨، حيث لا تتوقع المجموعة وجود تأثير جوهري على المركز المالي أو حقوق الملكية ناتج عن تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناتجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير الدولية (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.



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 المدفوعة 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.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.
معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر أن يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين
يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) المقاربات بما فيها المقاربات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات أن التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عن التطبيق المبكر.



تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر إلى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي 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 الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل
يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعاملات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات محددة للتطبيق.

(٣٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٦ لتتاسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج أعمال وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.

