

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠١٩

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٣٦,٠١٩,٥٤٨	٣٥,٧٧٢,٨٣٥	٣	ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٣٥٠,٠٥٧	٤,٥٥٢,١٨٩	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٠٠,٧١٢	٢,٣٢٩,٢٠١		إستثمار في شركة حليفة
٣,٩٣٨,٥٥٨	٣,٩٣٨,١٥٥		موجودات غير ملموسة
٢,٢١٨,٥٥٠	٢,٢٤٤,٤٣٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٧٦٥	٤,٧٤٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٨,٨٣٢,١٩٠	٤٨,٨٤١,٥٦٥		موجودات متداولة -
١٥,٣٥٩,٩٣٣	١٦,٢٧١,١٥١		بضاعة
٦,٠٥٤,٤٠٢	٤,٤٧١,٨٣٨		أرصدة مدينة أخرى
٧,٧٢٢,٢٥٥	٧,٣٩٢,٣٠٤	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٠٢٣,٦٥٦	١٥,٤٣٥,٨٢١		ذمم مدينة
٥,٩١٠,٧٩٥	٥,٣١١,٥١٩		شيكات برسم التحصيل
٢,٩٠٧,٢٥٢	٢,٩٠٧,٤٥٤	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٩٢٠,٢٥١	١,٩٢١,٢٩٠		أرصدة بنكية محتجزة
٦,٠١١,٤٥١	٥,٣٧١,٣٧٧		صافي موجودات معدة للبيع
١١١,٥٠٢	١١١,٥٠٢		مجموع الموجودات
١٠٩,٠٥٥,١٤٣	١٠٢,٦٦٤,٤٤٤		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
		١	حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧		إحتياطي إجباري
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩		إحتياطي اختياري
٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣		إحتياطي خاص
٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢		إحتياطيات أخرى
(٦,١٨٥,٦٢٥)	(٦,١٧٣,٦١٨)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)		إحتياطي القيمة العادلة
(٨,٦٩٤,٦٦٩)	(١٤,٠٦٠,٤٦٠)		خسائر متراكمة
٣٥,٢٤٥,٨٨٢	٢٩,٨٩٢,٠٩٨		حقوق غير المسيطرين
١,١٧٩,٢٧٥	١,١٥٣,٣٨١		صافي حقوق الملكية
٣٦,٤٢٥,١٥٧	٣١,٠٤٥,٤٧٩		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
٧٧,٠٠٧	٨,٩٧٨,٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤٩,٤٧٤	١٤١,٨٥١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨,٥٤٧,٦٦٢	٩,٩٥٣,١٠٧		قروض طويلة الأجل
٩,٤٦٧,١٩٣	١٠,٩٠٤,٧٤٢		مطلوبات متداولة -
٣,٨١٨,٥٣٢	٣,٢٢٩,٩٣٥		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩,٤٢٤,٦٠	٩,٩٤٠,٢٣٥		ذمم دائنة
١٤,٣٠٦,٤٨٢	١٣,٥٨٨,١٤١		قروض دوارة
١٩,٢٧٨,١٤٩	١٩,٥٠٦,٢٦٦		بنوك دائنة
٥,٢٧٣,٢٧٥	٢,٨٠٥,٣٣٩		أرصدة دائنة أخرى
١١,٢٧٣,٤٠٨	١١,٣٧٥,١٣٣		مخصصات أخرى
١٦٩,٩٨٧	١٦٩,١٧٤	٧	مخصص ضريبة الدخل
٦٣,١٦٢,٧٩٣	٦٠,٧١٤,٢٢٣		مجموع المطلوبات
٧٢,٦٢٩,٩٨٦	٧١,٦١٨,٩٦٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٩,٠٥٥,١٤٣	١٠٢,٦٦٤,٤٤٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الارباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للفترة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
١٤٩٠٩١٢٣	٨٢٣١٤٠٣	٨	صافي المبيعات
(٨٠٩٤٧٨٣)	(٦٣٩٩٣١٩)	٨	كلفة المبيعات
٦٨١٤٣٤٠	١٨٣٢٢٠٨٤		إجمالي الربح
(٣٥٤٠٧٢٦)	(٣٨٤٠٥٩٦)		مصاريف بيع وتسويق
(١٣١٥٧٥٤)	(١٣٩٦٩٠٦)		مصاريف إدارية
(٣٥٤١٠٣)	(٢٩٤٢٨٩)		مصاريف بحث وتطوير
٥٣١٤٩	(٣٨٣١٤٤)		(مخصص) المردود من خسائر ائتمانية متوقعة
٣١٧٧٠	٥٠٥٦٩		إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٠٩٠٨٣)	(٥٨٢١٨٢)		مصاريف أخرى
١٣٧٩٥٩٣	(٤٦١٤٦٤)		(الخسارة) الربح التشغيلية
٦٧٤٠	٢٨٤٨٩		حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة
(٣٨٩٦٢)	(٨٩٢٧)		فروقات عملة
(٥٦٣٣٥٩)	(٨٢٧٨٦٣)		تكاليف تمويل
٧٨٤٠١٢	(٥٤٢٢٧٦٥)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٥٠٠)	٣٣٥٠٩		وفر (مصروف) ضريبة الدخل للفترة
٧٧٧٥١٢	(٥٣٨٩٢٥٦)		(خسارة) ربح الفترة
٨٠٣٥٩٢	(٥٣٦٥٧٩١)		(خسارة) ربح الفترة العائدة إلى:
(٢٦٠٨٠)	(٢٣٤٦٥)		مساهمي الشركة الأم
٧٧٧٥١٢	(٥٣٨٩٢٥٦)		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠٣٢	(٠/٢١٥)		الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٧٧٧,٥١٢	(٥,٣٨٩,٢٥٦)	(خسارة) ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي قد يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح
		أو الخسائر بعد الضريبة
٨٢,٤٩٦	٩,٥٧٨	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٨٦٠,٠٠٨	(٥,٣٧٩,٦٧٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٨٨٠,٩٢٢	(٥,٣٥٣,٧٨٤)	مساهمي الشركة الأم
(٢٠,٩١٤)	(٢٥,٨٩٤)	حقوق غير المسيطرين
٨٦٠,٠٠٨	(٥,٣٧٩,٦٧٨)	

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (بمليون دينار)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم										
صافي حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	المجموع	خمس من اكمة	احتياطي القيمة المضافة	فروقت ترجمة	احتياطيات	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال الممنوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦٩٤٢٥٠٨٥٧	١٧٧٩٢٧٥	٢٥٠٢٤٥٨٨٢	(٨٦٩٤٦٦٩)	(٢٥٧٨٦١٥)	(٦٦٨٥٦١٥)	٤٢٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٦٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠
(٥٢٣٨٩٢٥٩)	(٢٣٤٦٥)	(٥٢٣١٥٧٩١)	(٥٢٣١٥٧٩١)	-	-	-	-	-	-	-
٩٥٧٨	(٢٤٢٩)	١٢٠٠٧	-	-	١٢٠٠٧	-	-	-	-	-
(٥٢٣٧٩٦٧٨)	(٢٥٨٩٤)	(٥٢٣٥٢٧٨٤)	(٥٢٣٥٢٧٩١)	-	١٢٠٠٧	-	-	-	-	-
٣٦٩٤٥٨٤٧٩	١٧٥٣٣٨١	٢٩٨٩٢٠٩٨	(٤٢٦٠٦٠٢٠)	(٢٥٧٨٦١٥)	(٦٦٧٣٦١٨)	٤٢٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٦٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني
خسارة الفترة
بند الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

٤٥٣٣٥	١٨٥٤	٤٤٤٨١	(١٩٠٩٠٦)	(٢٥٧٨٦١٥)	(٦٦٣٩٢٧٨٩)	٤٢٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٦٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
(٢٩٣٠٦٨)	-	(٢٩٣٠٦٨)	(٢٩٣٠٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
(٩٠١٣٦٣)	-	(٩٠١٣٦٣)	(٩٠١٣٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
٤٤٥٠٠٠٠٠٤	١٨٥٤	٤٢٨٤٨١٥٠	(١٣٨٥٢٣٧)	(٢٥٧٨٦١٥)	(٦٦٣٩٢٧٨٩)	٤٢٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٦٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
٧٧٧٥١٢	(٢٦٠٨٠)	٨٠٣٥٩٢	٨٠٣٥٩٢	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
٨٢٤٩٦	٥١٦٦	٧٧٣٣٠	-	-	٧٧٣٣٠	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
٨٦٠٠٠٨	(٢٠٩١٤)	٨٨٠٩٢٢	٨٠٣٥٩٢	-	٧٧٣٣٠	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
٤٤٨٦٠٠١٢	١٨٣٠٩٤٠	٤٣٧٩٢٠٧٢	(٥٨١٦٤٥)	(٢٥٧٨٦١٥)	(٦٦٣١٥٤٥٩)	٤٢٤٨٤٥٢	٢٩٠٢٢٠٣	٩٣٧٢٧٥٩	٩٢٦٠٦٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كل من القوائم المالية التوافقية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني
الرصيد كما في أول كانون الثاني
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٧٨٤,٠١٢	(٥٤٢,٢٢٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات على-
٦٧٢,٩٥٤	٦٤٢,٣٩٦	إستهلاكات
٣٨,٩٦٢	٨,٩٢٧	فروقات عملة
(٥٣,١٤٩)	٣٨٣,١٤٤	مخصص (المردود من) خسائر انتمائية متوقعة
٦٢٠,٢٠٥	٤٨٤,٥٥٣	مخصصات أخرى
(٦,٧٤٠)	(٢٨,٤٨٩)	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة
٢٥٠,٤٣٥	٢٣٠,٩٥٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤١,٤١٦	١٨٧,٥٥٠	مصروف مخصص بضاعة بطينة الحركة وقريبة الانتهاء
٥٦٣,٣٥٩	٨٢٧,٨٦٣	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٧٦٢,١٦٦	(١,٠٩٨,٧٦٨)	بضاعة
(٥٧٦,٣٠٤)	١,٥٨٢,٥٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(٥٧٢,٦٣٩)	٣٢٩,٩٥١	ذمم جهات ذات علاقة
(٢,٣١٥,٦٨٨)	٤,٤٦٠,٥٥٢	ذمم مدينة
(١,٧٢٠,٠٧٨)	٥٩٩,٢٧٦	شيكات برسم التحصيل
(٦٣٤,٧٥٠)	٨٩٧,٧٧٥	ذمم دائنة
(١,٢١٠,٤٦٢)	(٢,٤٦٧,٩٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٨٦,٥٢٢)	(١٩١,٢٢٢)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨٠,٠٧٤	(٣٨٢,٨٢٨)	مخصصات أخرى
(١١٣,٤٠)	(٨١٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣,١٧٤,٠٨٩)	١,٠٤٢,٦٧٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٦٦,١٧٢)	(٥٢٢,٩٣٥)	٣ شراء ممتلكات والأوت ومعدات
(٦١٥,٦٣٧)	(١١٦,٧٦٤)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
(٩٤,٢٥٠)	(١,٠٣٩)	أرصدة بنكية محتجزة
(١,٠٧٦,٠٥٩)	(٦٤٠,٧٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٣١١,٩٣٧)	(٨٩١,١٠٢)	تسديد قروض
-	١,٨٠٧,٩٥٠	سحوبات قروض
(٥٦٣,٣٥٩)	(٨٢٧,٨٦٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
٩٢٣,١٦٧	(٧١٨,٣٤١)	قروض دوايرة
٤٧,٨٧١	(٦٢٩,٣٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٤٢٠,٢٢٧٧)	(٢٢٧,٤١٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٩,٦٩٥,٩١١)	(١٦,٢٥٤,٥٦٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٣,٨٩٨,١٨٨)	(١٦,٤٨١,٩٨٣)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(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 مقسم الى ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩.

يقع المقر الرئيسي للشركة في ناعور، المملكة الأردنية الهاشمية.

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. قررت المجموعة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

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

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 رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبة غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبة أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا التفسير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وأن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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

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

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في 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 المالية الدولي رقم (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 إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وأن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

بعد أن يتم تحديد الأثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

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

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من إستثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٩	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٩	نسبة الملكية ٢٠١٨	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٨
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جوراس - الجزائر *	صناعي	الجزائر	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركتها التابعة:	صناعي	الأردن	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤
شركة دار الغذاء - روسيا**	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٦١ر٢٥	%٧٠	%٦١ر٢٥
شركة النهضة للإستثمارات المالية***	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢

* شركة جوراس - الجزائر تحت التصفية.

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

*** شركة النهضة تحت التصفية.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٢٢ر٩٣٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ١٧٢ر٣٦٦ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ كلفة تصميم وإنشاء مصنع جديد للشركة في الجزائر وقد تم الافتتاح الرسمي للمصنع خلال شهر تشرين الأول من عام ٢٠١٧. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ٩٧٣ر١٦٥ر١٢ دينار، ويمثل الجزء المتبقي من رصيد المشاريع تحت التنفيذ كلفة إنشاء خط إنتاج القطرات والكبسولات في مصنع الجزائر بالإضافة الى كلفة تجهيز آلات جديدة إضافية في المصنع الرئيسي في الشركة الأم، وقامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ١١٦ر٧٦٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ٦١٥ر٦٣٧ دينار).

(٥) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٧,٧٩٧	٩٩,٦٧٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٧,٤١١,٦٠٨	٧,٠٧٩,٧٧٨	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٢١٢,٨٥٠	٢١٢,٨٥٠	المفيد التجارية - الامارات العربية المتحدة
٧,٧٢٢,٢٥٥	٧,٣٩٢,٣٠٤	زكريا هواش (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)
-	-	مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة *
٧,٧٢٢,٢٥٥	٧,٣٩٢,٣٠٤	

* - إن تفاصيل الحركة على بند مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥١٦,٤٥٠	-	الرصيد كما في بداية السنة
(٥١٦,٤٥٠)	-	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
-	-	الرصيد المعدل في بداية الفترة/ السنة
-	-	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٠٧٢,٠٠٠	٥,٣١٧,٥٠٠	قروض طويلة الاجل
١,٠٦٣,٥٠٠	١,٠٦٣,٥٠٠	بنوك دائنة
١,٠١٤,١٧٢	-	قروض دوار
٨,٢٧٦,٥٧٢	٦,٣٨١,٠٠٠	
١٩٢,٢٤٦	٧٩,٧٠٩	كفالات بنكية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٢٠,٧٠٥	٢٨١,٤٩٩	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
٤,٥٩١	-	إيراد بدل خدمات - دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
١٢٣,٧٨٣	١٤٧,٢٧٨	تكاليف تمويل - البنك الإستثماري
٥٣,٤٨٠	-	مصاريف دراسة التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الإستشارية للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٤,٦٦٦	٢١٧,٩٦٥	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٤١٣٣	٤٥٠٦٥	نقد في الصندوق
١٧٩٠٦٩١	١٢٩٥٥٨٧	أرصدة لدى البنوك
١١٨٩٢٥٧	١٦٨٣٦٣١	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر
(١١٦٨٢٩)	(١١٦٨٢٩)	المحول الى موجودات معدة للبيع
٢٩٠٧٢٥٢	٢٩٠٧٤٥٤	

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

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٤٦١٤١	٢٩٠٧٤٥٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥١٦١١٥٨)	(١٩٥٠٦٢٦٦)	بنوك دائنة*
١١٦٨٢٩	١١٦٨٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركات تابعة تحت التصفية
(١٣٨٩٨١٨٨)	(١٦٤٨١٩٨٣)	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وعمليات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ ما يعادل ٣٥٨ر١٥٥ر٢٠ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٦,٥٪ سنوياً.

(٧) مخصص ضريبة الدخل

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الام

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ المعدل لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٥، حيث يوجد مطالبات بتوريد ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٦٥٠٤٤٨ دينار، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض على هذه المطالبات لدى محكمة البداية الضريبية وتم احتساب مخصص بمبلغ ٦٠٠٠٠ دينار ولم يصدر قرار دعوى الاعتراض عن محكمة البداية الضريبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ المعدل لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم تقديم إقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

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

شركة الدار الاردنية للاستثمار

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

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

شركة دار الدواء رومانيا

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٥. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة دار الدواء الجزائر

قامت دائرة ضريبة الدخل الجزائرية خلال عام ٢٠١٧ بمراجعة سجلات الشركة للسنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ وأصدرت تقريرها حولها والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٤٨,٩٢ دينار مقابل هذه الإلتزامات عن الفترة من ٢٠١١ ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تم دفع مبلغ ٤٦٢,٩٥٧ دينار عن السنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤. برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الإلتزامات التي قد تنجم عن تلك المطالبات.

(٨) التحليل القطاعي للمبيعات

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات. يتم توزيع المبيعات، كلفة المبيعات، إجمالي الربح وأنواع السلع المباعة حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة):

	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وآسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٥٠١٩٨٥٨	١٢٦١٦٣٥	١٨٩٧٧٤٧	٥٢١٦٢٣	٨٢٣١٤٠٣
كلفة المبيعات	(٣٧٧٨٣٨٦)	(١٠٧١٢٧٤)	(١٤٨٦٤٣١)	(٦٣٢٢٢٨)	(٦٣٩٩٣١٩)
إجمالي الربح	١٢٤١٤٧٢	١٩٠٣٦١	٤١١٣١٦	(١١٠٦٥)	١٨٣٢٠٨٤

	الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٤٩٤٠١٦٤	٣٢٩١٢٣٩	٨٢٣١٤٠٣
كلفة المبيعات	(٤٠٦٣٢٨٣)	(٢٣٣٦٠٣٦)	(٦٣٩٩٣١٩)
إجمالي الربح	٨٧٦٨٨١	٩٥٥٢٠٣	١٨٣٢٠٨٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
٦٤٢,٣٩٦	-	٦٤٢,٣٩٦
٦٦٣,٤٨٦	١٦٤,٣٧٧	٨٢٧,٨٦٣
٣٨٣,١٤٤	-	٣٨٣,١٤٤
٢٨,٤٨٩	-	٢٨,٤٨٩

معلومات أخرى:
استهلاكات
تكاليف تمويل
مخصص خسائر انتمائية متوقعة
حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) ٢٠١٨:

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وآسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٣٨٨,٨٥١	٣,٩٨٠,٠٨٤	٣,١٧٥,٠٤٨	٣٦٥,١٤٠	١٤,٩٠٩,١٢٣
(٤,١١٠,٤٣٩)	(٢,٣٠٢,٧٥٩)	(١,٣٢٨,٦١٥)	(٣٥٢,٩٧٠)	(٨,٠٩٤,٧٨٣)
٣,٢٧٨,٤١٢	١,٦٧٧,٣٢٥	١,٨٤٦,٤٣٣	١٢,١٧٠	٦,٨١٤,٣٤٠

صافي المبيعات
كافة المبيعات
إجمالي الربح

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٢,٤٢٤,٨١٧	٢,٤٨٤,٣٠٦	١٤,٩٠٩,١٢٣
(٦,٢٥٧,٦٤٢)	(١,٨٣٧,١٤١)	(٨,٠٩٤,٧٨٣)
٦,١٦٧,١٧٥	٦٤٧,١٦٥	٦,٨١٤,٣٤٠

صافي المبيعات
كافة المبيعات
إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
٦٧٢,٩٥٤	-	٦٧٢,٩٥٤
٤٠٣,١٤١	١٦٠,٢١٨	٥٦٣,٣٥٩
٣٢,٢٧١	(٨٥,٤٢٠)	(٥٣,١٤٩)
٦٧٤٠	-	٦٧٤٠

معلومات أخرى:
استهلاكات
تكاليف تمويل
استرداد مخصص خسائر انتمائية متوقعة
حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

تم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة):	الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
اجمالي الموجودات	٧٥٣١٥٧٦٩	٢٦٧٦٦١٧٩	٩٤٤٤	٥٧٣٠٥٢	١٠٢٦٦٤٩٤٤
اجمالي المطلوبات	٥٦٧٤٨٦٦٨	١٤٨٦٦٦٣٢	١١١	٣٥٥٤	٧١٦١٨٩٦٥
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة):	الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
اجمالي الموجودات	٨٠٧٢٣٦٦٥	٢٧٧٤٨٧٣٩	٩٦٨٧	٥٧٣٠٥٢	١٠٩٠٥٥١٤٣
اجمالي المطلوبات	٥٦١٩٣٥٤٢	١٦٤٣٢٨٩٠	-	٣٥٥٤	٧٢٦٢٩٩٨٦

(٩) التزامات محتملة

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

التزامات محتملة:	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
إعتمادات مستندية	٣٠٩٠٠٠	٣٥٤٥٠٨
كفالات بنكية	١٢٠٩٨٨٢١	١٢٢٠٦٢٨٨
بوالص تحصيل	٦٥٦٩١٢	١٨٩٢٠٠٧
التزامات رأسمالية:		

تبلغ كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ ٧٨٥٥١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

الإيجار التشغيلي:

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨,٠١٣	٢٨,٠١٣	لغاية سنة
٤٧,٨٦٩	٤٧,٨٦٩	من سنة إلى خمس سنوات
٧٥,٨٨٢	٧٥,٨٨٢	

(١٠) القضايا المقامة من وعلى المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٢٧,٠٤٦,٠٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٨,٣١٨,٢٢٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة إلتزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

بلغت قيمة القضايا المقامة من المجموعة على الغير ٣,٤٩٦,٤٧١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٣,٤٩٦,٤٧١ دينار) تتمثل في ذمم مستحقة للمجموعة وشيكات مرتجعة نتيجة ممارسة الشركة لنشاطها الاعتيادي.