

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن



يسار عبدالله الزريقات
ترخيص رقم ١١٥٤

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٢٦

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
		٣	ممتلكات وآلات ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
			موجودات غير ملموسة
			استثمار في شركة حليفة
			حق استخدام الأصول
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات ضريبية مؤجلة
٣١,٩٢٨,٦١٤	٣٠,٥٤٧,٠٢٤		
١,٥٥١,٢٣٧	١,٦٩٠,١٦٥		
٤,٨٨٠,٤١١	٥,٢٤٢,٦١٤		
١,٨٥٤,٢٦٤	١,٨٠٧,٩٩٦		
٢٤٨,٨١٤	٢٠٧,٧٢٤		
٤,٣٧٦	٤,٢٥٥		
٢,٨١١,٢٣١	٢,٢٢٧,٧٥٧		
٤٣,٢٧٨,٩٤٧	٤١,٧٢٧,٥٣٥		
			موجودات متداولة -
			مخزون
			ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
		٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		٦	أرصدة بنكية محتجزة
		٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠,٦٦٢,٠٨٢	٢٦,١٩٤,٦١١		
٤٤,٢٤٧,١٩٦	٤٣,٨٣٣,٩٦٧		
٢,٧٣٨,٠٤٩	٣,٣٤٠,٤٧٤		
٢,١٦٠,٤٨٧	٢,١١٧,٦٤٩		
٢٨,١١٠,٣١٦	٣١,٢٠٤,٠٥٨		
٩٧,٩١٨,١٣٠	١٠٦,٦٩٠,٧٥٩		
١٠٥,٠٥٧	١٠٥,٠٥٧		
٩٨,٠٢٣,١٨٧	١٠٦,٧٩٥,٨١٦		
١٤١,٣٠٢,١٣٤	١٤٨,٥٢٣,٣٥١		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٤	حقوق الملكية
			حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
			رأس المال المدفوع
			دفعات مقدمة على حساب رأس المال
			احتياطي إجباري
			احتياطي اختياري
			احتياطي خاص
			احتياطيات أخرى
			فروقات ترجمة عملات أجنبية
			احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح المدورة
٤٧,١٨٦,٧٠٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٣٥,٤٨٤	-		
١٠,٥٠٧,٩٧٠	١٠,٥٠٧,٩٧٠		
١,٩٩٢,٠٠٣	١,٩٩٢,٠٠٣		
١,٢٦٨,٦٢٤	١,٢٦٨,٦٢٤		
٣١٧,٥٢٤	٣١٧,٥٢٤		
(٧,٧٥٥,٩٧٢)	(٨,١٦٠,٧٦٦)		
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)		
١٤,٧٥٩,١٢٧	١٥,٨٦٩,٢٨٣		
٦٨,٣٥٣,٦٠٢	٧١,٥٣٦,٧٧٣		
٦٨٧,٤١٧	٦٨٣,١٧١		
٦٩,٠٤١,٠١٩	٧٢,٢١٩,٩٤٤		
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
		٧	قروض بنكية - طويلة الأجل
			التزام مقابل عقود تأجير تشغيلية - طويلة الأجل
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٣٢١,١٠٢	١,٧٥٠,٣٨٥		
١٨١,٩١٢	١٣٨,٦٢٢		
٢٩٥,٤٩٢	٣٦٣,٧٢٩		
١,٧٩٨,٥٠٦	٢,٢٥٢,٧٣٦		
			مطلوبات متداولة -
		٦	بنوك دائنة
		٨	قروض دوارة
		٧	أقساط قروض بنكية تستحق خلال عام
			التزام مقابل عقود تأجير تشغيلية
			ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
			مخصصات أخرى
		٩	مخصص ضريبة الدخل
١٥,٧٣٣,٤٠٣	١٦,٠٩٤,٤٩٣		
٢٣,٩١٨,٥٤٩	٢٢,٢٦٢,٩٣٨		
٥,٣٨٩,٠٧٥	٤,٦٠٢,٩٠٤		
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠		
١٩,٣٣٦,٣٥٤	٢٦,٠٨٤,٨٧٦		
٥,٣٧٨,٩٣٣	٤,٢٧٨,٩٠٧		
٥٩٥,١٣٧	٦١٥,٣٩٥		
٧٠,٤٥٦,٤٥١	٧٤,٠٤٤,٥١٣		
٦,١٥٨	٦,١٥٨		
٧٠,٤٦٢,٦٠٩	٧٤,٠٥٠,٦٧١		
٧٢,٢٦١,١١٥	٧٦,٣٠٣,٤٠٧		
١٤١,٣٠٢,١٣٤	١٤٨,٥٢٣,٣٥١		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٧,٣١٣,٥٧٧	٣٦,٤٠٩,٦٨٧	١٩,١١٠,٥٩٣	٢١,٣٤١,٦١٤	١٠	الإيرادات من عقود مع العملاء
(٢١,٦٥٦,٩٧٩)	(١٩,٩٨٨,٠٨٥)	(١١,٤٣٤,٥٥٧)	(١١,٨٧٢,٦٣٢)	١٠	كافة المبيعات
١٥,٦٥٦,٥٩٨	١٦,٤٢١,٦٠٢	٧,٦٧٦,٠٣٦	٩,٤٦٨,٩٨٢		إجمالي الربح
(٧,٥٢٩,٣٣١)	(٦,٧٢٣,١٥١)	(٣,٥٢٧,٣٢٧)	(٣,٣٦٩,٠١٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٣,٤٢٠,٥٥٩)	(٣,٧١٧,٩٥٠)	(١,٨٢٣,٢٩٢)	(٢,١٥٥,٣٠٥)		مصاريف إدارية
(٦٧٤,٩٢٨)	(٧٦٧,٥٣٨)	(٤٠٠,٩٨٥)	(٤٣٣,٩٨١)		مصاريف بحث وتطوير
١٠,٣١٧	(١٣٢,٩٠٢)	١٠,٣٤٢	(١٠٤,٨٤٨)		(مخصص) المسترد من خسائر انتمائية متوقعة
(٣٧٦,٤١٥)	(٦٧٩,٧٨٩)	(١٠,٣٣٤)	(٤٥٨,٧٧٤)		مصاريف أخرى، بالصادف
٣,٦٦٥,٦٨٢	٤,٤٠٠,٢٧٢	١,٩٢٤,٤٤٠	٢,٩٤٧,٠٥٦		الربح من العمليات التشغيلية
٣١,٤٤٩	(٤٦,٢٦٨)	١٢٠,٦٦٩	٧,٣٣٧		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
(١٧٧,٥٧٣)	(١٥٧,٩٧٩)	(٥٨,٩٨١)	(١٤٨,٠٢٩)		تعويضات مقابل إنهاء خدمات موظفين
٣٦٨,٤٤٨	٧٦٨,٠٢٦	١٩٠,١٩٦	٤٥٢,٨٤٥		إيرادات فوائد بنكية
(١,٩٣١,١٤١)	(١,٦٩٨,٥٥٩)	(١,٠٠٩,٢٢٢)	(٨٦٧,٨٣١)		تكاليف تمويل
١,٩٥٦,٨٦٥	٣,٢٦٥,٤٩٢	١,١٦٧,١٠٢	٢,٣٩١,٣٧٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٩,٦٧٣)	(٦٦١,٦٠٢)	(٦,١٨٧)	(٣٥٨,٥٢١)	٩	ضريبة الدخل للفترة
١,٧٤٧,١٩٢	٢,٦٠٣,٨٩٠	١,١٦٠,٩١٥	٢,٠٣٢,٨٥٧		ربح الفترة
١,٧١٩,١٥٧	٢,٦١٠,١٥٦	١,١٤٥,٣٩٢	١,٩٩٠,٦٨٤		ربح الفترة العائد إلى:
٢٨,٠٣٥	(٦,٢٦٦)	١٥,٥٢٣	٤٢,١٧٣		مساهمي الشركة الأم
١,٧٤٧,١٩٢	٢,٦٠٣,٨٩٠	١,١٦٠,٩١٥	٢,٠٣٢,٨٥٧		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠٤٩	٠/٠٥٢	٠/٠٣٣	٠/٠٤	١٣	الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح الفترة
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٤٧,١٩٢	٢,٦٠٣,٨٩٠	١,١٦٠,٩١٥	٢,٠٣٢,٨٥٧	
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة				
٢٥٩,٣٣٧	(٤٠٢,٧٧٤)	١١٨,٢٣٢	٩٥١,٣٨١	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٠٦,٥٢٩	٢,٢٠١,١١٦	١,٢٧٩,١٤٧	٢,٩٨٤,٢٣٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
١,٩٧٢,٤٥٦	٢,٢٠٥,٣٦٢	١,٢٥٩,٧١٦	٢,٩٤٣,١٢٤	مساهمي الشركة الأم
٣٤,٠٧٣	(٤,٢٤٦)	١٩,٤٣١	٤١,١١٤	حقوق غير المسيطرين
٢,٠٠٦,٥٢٩	٢,٢٠١,١١٦	١,٢٧٩,١٤٧	٢,٩٨٤,٢٣٨	

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

رأس المال المدفوع	رأس المال المدفوع	دفعات مقدمة على حساب رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي خاص	احتياطيات أخرى	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة *	المجموع	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -												
٤٧,١٨٦,٧٠٧	٣٣٥,٤٨٤	١٠,٥٠٧,٩٧٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣١٧,٥٢٤	(٧,٧٥٥,٩٧٢)	(٢٥٧,٨٦٥)	١٤,٧٥٩,١٢٧	٦٨,٣٥٣,٦٠٢	٦٨٧,٤١٧	٦٩,٠٤١,٠١٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٦١٠,١٥٦	(٦,٢٦٦)	٢,٦٠٣,٨٩٠	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٠٢٠	(٤٠٤,٧٩٤)	بنود الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٦١٠,١٥٦	(٤,٢٤٦)	٢,٢٠١,١١٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٨١٣,٢٩٣	(٣٣٥,٤٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٧٧,٨٠٩	الزيادة في رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٤)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٥٠٧,٩٧٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣١٧,٥٢٤	(٨,١٦٠,٧٦٦)	(٢٥٧,٨٦٥)	١٥,٨٦٩,٢٨٣	٧١,٥٣٦,٧٧٣	٦٨٣,١٧١	٧٢,٢١٩,٩٤٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -												
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣٠٩,٤٦٥	(٨,٠٣٣,٧٨٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	٨,٨٥٢,٠٩٥	٤٩,١٣٠,٥٣٧	٥٧١,٤١٤	٤٩,٧٠١,٩٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧١٩,١٥٧	٢٨,٠٣٥	١,٧٤٧,١٩٢	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٠٣٨	٢٥٩,٣٣٧	بنود الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧١٩,١٥٧	٣٤,٠٧٣	٢,٠٠٦,٥٢٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣٠٩,٤٦٥	(٧,٧٨٠,٤٨٦)	(٢٥٧,٨٦٥)	١٠,٥٧١,٢٥٢	٥١,١٠٢,٩٩٣	٦٠٥,٤٨٧	٥١,٧٠٨,٤٨٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

* بلغت الأرباح القابلة للتوزيع ١٤,٢٧٠,٢٢٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٩,٤٥٢,٣٧٤ دينار)، حيث تشمل الأرباح المدورة مبالغ يحظر التصرف بها بقيمة ١,٥٩٩,٠٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ١,١١٨,٨٧٨ دينار)، والتي تشمل موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ١,٣٤١,١٩٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٨٦١,٠١٣ دينار)، ومبلغ ٢٥٧,٨٦٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٢٥٧,٨٦٥ دينار) مقابل الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
١,٩٥٦,٨٦٥	٣,٢٦٥,٤٩٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على -		
١,٩٣١,٥٣٥	٢,٠١٧,٠٢٩	إستهلاكات وإطفاءات
(١٠,٣١٧)	١٣٢,٩٠٢	مخصص (المسترد من) خسائر ائتمانية متوقعة
(٣١,٤٤٩)	٤٦,٢٦٨	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٨٤,٠١٨	٧٢,٨٠٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٨٦,٨٨٩	٥١٠,٦٥٠	مخصص بضاعة منتهية وقريبة انتهاء الصلاحية
٢١٠,٩٤١	٢٦٢,٣٣٠	مخصصات أخرى
١,٩٣١,١٤١	١,٦٩٨,٥٥٩	تكاليف تمويل
(٣٦٨,٤٤٨)	(٧٦٨,٠٢٦)	إيرادات فوائد بنكية
تغيرات رأس المال العامل -		
٩٥٩,٩٠٠	(٦,٠٤٣,١٧٩)	مخزون
(٦٢٧,٦٤٤)	(٦٠٢,٤٢٥)	جهات ذات علاقة
(٤,٠٨٨,٥٥٦)	٦,٧٤٨,٥٢٢	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٠٠,٦٧٢)	٦٦٧,٣٨٨	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠٠,٩١٢)	(٤,٥٧١)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(٥٧,٨٧٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٦٢٦,٩٨٩)	(١,٣٦٢,٣٥٦)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٢,١٩٣,٦٩٨)	٦,٥٨٣,٥٢١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١,٧٠٩,٥٠٤)	(٨٥٠,٩٤٥)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٥٣٤)	(٢٤٧,١٣٩)	إضافات على موجودات غير ملموسة
(٧٤٤,٤١٤)	(٤٣٦,٥٤٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠,٩٤٢)	٤٢,٨٣٨	أرصدة بنكية محتجزة
٣٣٦,١٥٨	٣٨٠,٩٦٥	إيرادات فوائد بنكية
(٢,١٣٣,٢٣٦)	(١,١١٠,٨٢٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٢,٤٧٧,٨٠٩	الزيادة في رأس المال
(١,٦٧٤,٤٢٨)	(٢,٠٧٤,٣٠٥)	المسدد من القروض
٧,٠١٨,٩٨٩	١,٧١٧,٤١٧	المتحصل من القروض
(١,٠٥٧,٥٠٤)	(١,٦٥٥,٦١١)	قروض دوارة
(١٢٣,١٦٦)	(٥٢,٥٠٠)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(١,٨٩٧,٨٩٨)	(١,٦٨٩,٣٤٩)	فوائد مدفوعة
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٢٦٥,٩٩٣	(٢,٧٧٦,٥٣٩)	٤ صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٦٠,٩٤١)	٢,٦٩٦,١٥٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٢٤,٣٠٤	٣٦,٤٩٦	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(١,٥٤٦,٥٢٠)	١٢,٤٨١,٩٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣,٤٨٣,١٥٧)	١٥,٢١٤,٦٢٢	٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠,٠٠٠ دينار، ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمقدار ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، ليصبح رأس مال الشركة المصرح به بعد الزيادة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وذلك من خلال الاكتتاب العام لمساهمي الشركة، بلغت الأسهم المكتتب بها من قبل المساهمين ١٢,١٨٦,٧٠٧ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. تم استكمال الاكتتاب العام لمساهمي الشركة خلال عام ٢٠٢٦ ليصبح إجمالي رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(٢-١) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:
 - توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
 - إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
 - توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
 - تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية المجموعة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٢٦	نسبة الملكية ٢٠٢٥
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الإستثمارية للاستشارات*	استثمارات مالية	الأردن	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	صناعي	الأردن	%٩٠,٤٢	%٩٠,٤٢
شركة النهضة للإستثمارات المالية**	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠,٢	%٤٠,٢
شركة الدار الأردنية للاستثمار وشركتها التابعة	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما الدولية - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥
شركة مقر دار الدواء الاقليمي	مقر اقليمي	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء المتقدمة	صناعي	السعودية	%١٠٠	%١٠٠

* شركة الدار الإستثمارية للاستشارات تحت التصفية.

** شركة النهضة للإستثمارات المالية تحت التصفية.

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

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

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر 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 لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

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

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨٥٠,٩٤٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ١,٧٠٩,٥٠٤ دينار).

(٤) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١٠,٥٠٧,٩٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي خاص

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين. يستخدم الاحتياطي الخاص في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة.

احتياطيات أخرى

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٣١٧,٥٢٤ دينار أرباح إكتوارية ناتجة عن إعادة تقييم خطط منافع محددة عن طريق الدخل الشامل.

فروقات ترجمة عملات أجنبية

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٨,١٦٠,٧٦٦ دينار فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

توزيعات أرباح
وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٪ من القيمة الإسمية للسهم عن أرباح عام ٢٠٢٥ بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

الأرباح القابلة للتوزيع
ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيمة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

(٥) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة 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 المختصرة الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٧٩,٠٠٥	١,٨٧٩,٠٠٥
٧٤٢,٩٠٧	١,٣٤٢,٤٨٧
١١٦,١٣٧	١١٨,٩٨٢
٢,٧٣٨,٠٤٩	٣,٣٤٠,٤٧٤

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

زكريا هواش (شريك في شركة ميدي فارما الدولية)
المفيد التجارية - الإمارات العربية المتحدة (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)
شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

دفعات مقدمة من عملاء:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٨١٦,٤٠٧	٦,٢١٤,١٢٨

مجموعة دارا للصحة (شركة مملوكة من قبل مساهم له تأثير جوهري)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٤٧٦,٩٢١	٢,٠٠٧,٨٣٢
٢,٩٣١,٤٩٤	١,٨٨٢,٢٨٤
٦٤,١٠٠	٧٥,٣٥٠

مبيعات وكلاء - دارا للصحة (شركة مملوكة من قبل مساهم له تأثير جوهري)
مبيعات وكلاء - المفيد التجارية (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)
مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس إدارة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٩٣,٤٥٨	٨٤٠,٢٩٠	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٦,٨٤٧	١٢,٢٦١	نقد في الصندوق
٤,٨٩٤,٤٣٦	٥,٠٩٦,٧١١	أرصدة لدى البنوك
٢٣,١٤٩,٠٣٣	٢٦,٠٩٥,٠٨٦	ودائع قصيرة الأجل *
٢٨,١١٠,٣١٦	٣١,٢٠٤,٠٥٨	

* يمثل هذا البند ودائع لدى بنوك تجارية، هذا وقد بلغ متوسط سعر الفائدة ٢,٥٪ - ٥,٧٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥٪ - ٦٪) وتستحق خلال فترة شهر الى ثلاثة أشهر.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥,٥٣٨,٤٣١	٣١,٢٠٤,٠٥٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٥,٠٥٧	١٠٥,٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركة تابعة تحت التصفية
(١٩,١١٦,٦٤٥)	(١٦,٠٩٤,٤٩٣)	بنوك دائنة *
(٣,٤٨٣,١٥٧)	١٥,٢١٤,٦٢٢	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبعملات مختلفة (الدينار الأردني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ ما يعادل ٢٢,٣٨٠,٠٥٩ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٤,٨٪ - ٨٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: سقف ٢٣,٨٣٤,٩٠٤ ومتوسط سعر الفائدة ٥٪ - ٨,٥٪).

** تمثل الأرصدة البنكية المحتجزة بقيمة ٢,١١٧,٦٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,١٦٠,٤٨٧ دينار) ضمانات مقابل رفع سقف تسهيلات جاري مدين دار الدواء الجزائر لدى بنك الإسكان للتجارة والتمويل - الجزائر.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) قروض بنكية

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)					
اسم الشركة	العملة	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	المجموع	
		دينار	دينار	دينار	
البنك العربي (١)	دار الدواء الجزائر	١,٦٣٦,٣٥٥	-	١,٦٣٦,٣٥٥	
البنك العربي (٢)	دار الدواء الأردن	٩٦٢,٥٠٠	-	٩٦٢,٥٠٠	
البنك العربي (٣)	دار الدواء الأردن	٥٢٥,٠٠٠	-	٥٢٥,٠٠٠	
البنك الاهلي	دار الدواء الأردن	٨٢٧,٢٦١	٦٣١,٠٦٤	١,٤٥٨,٣٢٥	
بنك الإسكان (١)	دار الدواء الأردن	٦٥١,٧٨٨	١,١١٩,٣٢١	١,٧٧١,١٠٩	
		٤,٦٠٢,٩٠٤	١,٧٥٠,٣٨٥	٦,٣٥٣,٢٨٩	

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)					
اسم الشركة	العملة	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	المجموع	
		دينار	دينار	دينار	
البنك العربي (١)	دار الدواء الجزائر	١,٢٩٩,٢٣٨	-	١,٢٩٩,٢٣٨	
البنك العربي (٢)	دار الدواء الأردن	١,٦٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	١,٧٨٧,٥٠٠	
البنك العربي (٣)	دار الدواء الأردن	٩٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	
بنك الاسكان (١)	دار الدواء الأردن	٦٥١,٧٨٨	١,٠٢٨,٩٨٦	١,٦٨٠,٧٧٤	
بنك الاسكان (٢)	دار الدواء الأردن	٦٠,٧٨٨	-	٦٠,٧٨٨	
البنك الأهلي	دار الدواء الأردن	٨٢٧,٢٦١	٧٩,٦١٦	٩٠٦,٨٧٧	
		٥,٣٨٩,٠٧٥	١,٣٢١,١٠٢	٦,٧١٠,١٧٧	

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية طويلة الاجل بين ٣,٥٪ - ٨,٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: بين ٣,٥٪ - ٨,٥٪).

(٨) قروض دوائر

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)				٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		اسم الشركة	العملة
السقف الممنوح	الرصيد المستغل	السقف الممنوح	الرصيد المستغل	السقف الممنوح	الرصيد المستغل		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٥,٠٣٣,٩٠٠	٤,٦٨٩,٦٢٩	٥,٠٣٣,٩٠٠	٤,٦٨٩,٦٢٩	٥,٠٣٣,٩٠٠	٤,٦٨٩,٦٢٩	بنك المؤسسة العربية المصرفية	دار الدواء الأردن
٧,٧٩٩,٠٠٠	١,٠٤٧,٣٠٩	٧,٧٩٩,٠٠٠	١,٠٤٧,٣٠٩	٧,٧٩٩,٠٠٠	١,٠٤٧,٣٠٩	بنك الإسكان	دار الدواء الأردن
٩,٩٢٦,٠٠٠	٨,٢٧٤,٢٥٢	٩,٩٢٦,٠٠٠	٨,٢٧٤,٢٥٢	٩,٩٢٦,٠٠٠	٨,٢٧٤,٢٥٢	البنك العربي	دار الدواء الأردن
٢,٨٣٦,٠٠٠	٢,٧٧١,١٢٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	٢,٧٧١,١٢٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	٢,٧٧١,١٢٧	بنك الاستثمار العربي الأردني	دار الدواء الأردن
٣,٥٤٥,٠٠٠	٢,٣٧٠,٨١٥	٣,٥٤٥,٠٠٠	٢,٣٧٠,٨١٥	٣,٥٤٥,٠٠٠	٢,٣٧٠,٨١٥	البنك الاهلي الأردني	دار الدواء الأردن
٣,٥٤٥,٠٠٠	٩٨٨,٤٠٣	٣,٥٤٥,٠٠٠	٩٨٨,٤٠٣	٣,٥٤٥,٠٠٠	٩٨٨,٤٠٣	بنك الاردن	دار الدواء الأردن
٣,٥٤٥,٠٠٠	١,١١٤,١٨٦	٣,٥٤٥,٠٠٠	١,١١٤,١٨٦	٣,٥٤٥,٠٠٠	١,١١٤,١٨٦	بنك صفوة الإسلامي	دار الدواء الأردن
١,٠٦٣,٥٠٠	٧٤٤,٨٨٧	١,٠٦٣,٥٠٠	٧٤٤,٨٨٧	١,٠٦٣,٥٠٠	٧٤٤,٨٨٧	البنك العربي	دار الغذاء
٣,٠١٣,٢٥٠	٢٦٢,٣٣٠	٣,٠١٣,٢٥٠	٢٦٢,٣٣٠	٣,٠١٣,٢٥٠	٢٦٢,٣٣٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية	دار الغذاء
٤٠,٣٠٦,٦٥٠	٢٢,٢٦٢,٩٣٨	٤٠,٣٠٦,٦٥٠	٢٢,٢٦٢,٩٣٨	٤٠,٣٠٦,٦٥٠	٢٢,٢٦٢,٩٣٨		

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض الدوائر بين ٤,٨٪ - ٥,٣٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: بين ٥,٤٪ - ٦٪).

(٩) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الام

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٥ وهذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٧، لم تقم الشركة بالموافقة على مبلغ الخسائر المدورة المقبولة ضريبياً من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقيمة ٩٦٠,٥٤٧ دينار، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض لدى محكمة الاستئناف الضريبية، وقد صدر قرار المحكمة والذي اكتسب الصفة القطعية بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٥ بتدوير خسائر ضريبية بقيمة ١٠,٢٠٧,٨١٣ دينار والمتمثلة بكامل قيمة رصيد الخسائر الضريبية للشركة لعام ٢٠١٧.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٠.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٥ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢١.

شركة الدار الأردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٢٤ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية سنة ٢٠٢٣.

شركة دار الدواء رومانيا

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٤ هذا ولم تقم السلطة الضريبية في رومانيا الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركات على مخالصة نهائية من السلطة الضريبية في رومانيا لغاية عام ٢٠٢١.

شركة دار الدواء الجزائر

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٥، هذا ولم تقم المديرية العامة للضرائب بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت الشركة خلال الأعوام السابقة بأخذ مخصص إضافي بمبلغ ١٨٠,٥٢٤ دينار لتغطية المخاطر المحتملة عن السنوات من ٢٠٢١ ولغاية ٢٠٢٥، برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الالتزامات المحتملة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب في الجزائر لغاية عام ٢٠٢٠.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٤٠,٨٥٢	٥٩٥,١٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٢,٢٢٤	٢٠,٧٤٦	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	٥٧,٣٨٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٢٠٧,٩٣٩)	(٥٧,٨٧٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٩٥,١٣٧	٦١٥,٣٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة دخل الفترة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة تتكون مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩١,٥٥٨	٢٠,٧٤٦	ضريبة دخل الفترة
-	٥٧,٣٨٢	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٨,١١٥	٥٨٣,٤٧٤	المحرر من الموجودات الضريبية المؤجلة
٢٠٩,٦٧٣	٦٦١,٦٠٢	

(١٠) 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، اجمالي الربح وأنواع السلع المباعة حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦,٢١٩,٧٧٩	١٠,٨٢٥,٠٤٧	٩,٣٦٤,٨٦١	٣٦,٤٠٩,٦٨٧	صافي المبيعات
(٩,٤٥٣,٢٧٠)	(٥,٢٣٢,٠٧٠)	(٥,٣٠٢,٧٤٥)	(١٩,٩٨٨,٠٨٥)	كلفة المبيعات
٦,٧٦٦,٥٠٩	٥,٥٩٢,٩٧٧	٤,٠٦٢,١١٦	١٦,٤٢١,٦٠٢	إجمالي الربح

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	قيود تسوية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢,٢٥٦,١٠٨	٨,٢٨٤,٧٨٤	(٤,١٣١,٢٠٥)	٣٦,٤٠٩,٦٨٧	صافي المبيعات
(١٧,٣٤٩,١٣١)	(٦,٥١٨,٣٧٦)	٣,٨٧٩,٤٢٢	(١٩,٩٨٨,٠٨٥)	كلفة المبيعات
١٤,٩٠٦,٩٧٧	١,٧٦٦,٤٠٨	(٢٥١,٧٨٣)	١٦,٤٢١,٦٠٢	إجمالي الربح

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(١,٤١٦,٩٩٥)	(٤٥٧,١١٢)	(١,٨٧٤,١٠٧)
(١٤٢,٩٢٢)	-	(١٤٢,٩٢٢)
(١,١٩١,٥٢٢)	(٥٠٧,٠٣٧)	(١,٦٩٨,٥٥٩)
(١٠٨,٧٥٥)	(٢٤,١٤٧)	(١٣٢,٩٠٢)
(٤٦,٢٦٨)	-	(٤٦,٢٦٨)
٧٦٨,٠٢٦	-	٧٦٨,٠٢٦

معلومات أخرى:

استهلاكات

إطفاءات

تكاليف تمويل

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة

إيرادات فوائد بنكية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وآسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,١٠٥,٨٩١	٨,٧٠٩,٣٦٠	١٠,٤٩١,٩٤٥	٦,٣٨١	٣٧,٣١٣,٥٧٧
(١٠,٢١٥,٠٤٢)	(٤,٧٩٨,٢٨٦)	(٦,٦٤٠,٢٧٦)	(٣,٣٧٥)	(٢١,٦٥٦,٩٧٩)
٧,٨٩٠,٨٤٩	٣,٩١١,٠٧٤	٣,٨٥١,٦٦٩	٣,٠٠٦	١٥,٦٥٦,٥٩٨

صافي المبيعات

كلفة المبيعات

إجمالي الربح

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٣١٩,٦٨٤	٧,٦٩٤,٣٣٥	(٢,٧٠٠,٤٤٢)	٣٧,٣١٣,٥٧٧
(٢٠,٤٣١,٧١٧)	(٥,٨٧٢,٢٨٢)	٤,٦٤٧,٠٢٠	(٢١,٦٥٦,٩٧٩)
١١,٨٨٧,٩٦٧	١,٨٢٢,٠٥٣	١,٩٤٦,٥٧٨	١٥,٦٥٦,٥٩٨

صافي المبيعات

كلفة المبيعات

إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(١,٣٣٩,٢٢٨)	(٤٥٧,١١٢)	(١,٧٩٦,٣٤٠)
(١٣٥,١٩٥)	-	(١٣٥,١٩٥)
(١,٤٠٢,٦٥٧)	(٥٢٨,٤٨٤)	(١,٩٣١,١٤١)
٦,٢٥١	٤,٠٦٦	١٠,٣١٧
٣١,٤٤٩	-	٣١,٤٤٩
٣٦٨,٤٤٨	-	٣٦٨,٤٤٨

معلومات أخرى:

استهلاكات

إطفاءات

تكاليف تمويل

المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة

إيرادات فوائد بنكية

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٣,٩٥٩,٦٨٢	٣٩,١٦٩,٦٩١	٥,٥٥٨	٥٧٣,٠٥٢	(٥٥,١٨٤,٦٣٢)	١٤٨,٥٢٣,٣٥١
٩٦,١٩٦,٧٢٨	١٣,٣٠٨,١٥٢	٤,٦٧٤	٣,٥٥٤	(٣٣,٢٠٩,٧٠١)	٧٦,٣٠٣,٤٠٧

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٦,٠٩٧,٣٨٠	٤٠,٨٥٢,٩٠٩	٤١,٥١٦	٥٧٣,٠٥٤	(٤٦,٢٦٢,٧٢٥)	١٤١,٣٠٢,١٣٤
٨٥,٧٨٣,٢٣٩	١٥,٧٨٦,٥١٦	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٢٩,٣١٣,٩٣٩)	٧٢,٢٦١,١١٥

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

(١١) التزامات محتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)	التزامات محتملة:
٩٦٧,٧٩٩	٣٩٣,١٤١	إعتمادات مستندية
١٦,٠٨٩,٣٤٨	١٦,٠٩١,١٢٤	كفالات بنكية
٣,٣٤١,٢٠٥	٥٧٣,٠٦٦	بوالص تحصيل
٣,٢١٣,٠٢١	٢,٦٧٩,٠٦٢	قروض بكفالة حكومية

(١٢) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥,٣٥٢,٧٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥,٢٤٧,٧٢٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ رصيده ٨٣,٩١٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٨٣,٩١٨ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	ربح الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
٢,٦١٠,١٥٦	١,٧١٩,١٥٧	
٤٩,٧٢٠,٢٢٥	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٥٢	٠/٠٤٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة