

التاريخ: 2016/04/27

الرقم: داد/م/ع/ 43

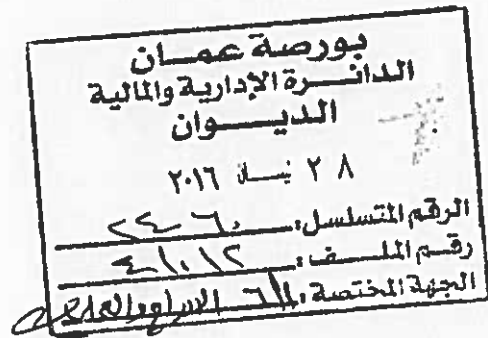
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم وبناءً على تعليمات الإفصاح نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات عن الثلاثة أشهر المنتهية في 2016/03/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
خالد الكردي



شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**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 الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحييدها 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
محاسبون قانونيون
مجلس إدارة دار الدواء
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٢٧,١٧٥,١٢٩	٢٦,٧٥٧,٣١٠	٣
٤,٠٨٩,٤٩٠	٤,١٩٧,٢٠٢	٤
٢,٢١٠,٨٩٩	٢,٢٦٠,٠٨٢	
٣,٩٥١,١٧٢	٣,٩٤٧,٩٢١	٥
١,٠٦٧,٦٠٠	١,٠٦٧,٦٠٠	
٢٣٦,٦١٢	٢٣٦,٤٨١	
٣٨,٧٣٠,٩٠٢	٣٨,٤٦٦,٩٩٦	
موجودات متداولة -		
١٠,٣٠٢,٦١٧	١١,٣٠٣,٥٤٧	
٤,٥٥٣,٣٢٧	٦,٣٢٦,٣٠٧	
٣٣٠,٣٩٩	٢٦٩,٧٦٩	٦
٢٢,٩٩٤,٢٩١	٢٤,٤٥٤,٣٠٦	
١٠,٠٤٩,١٠٥	٩,٣١٣,٣٢٠	
٤,١١٣,١٧٧	٦,٤٩٧,٠٢٩	٧
٥٢,٨٥٩,٤٥٦	٥٨,١٧٤,٤٧٨	
٩١,٣٥٨,٣٥٨	٩٦,٦٤١,٠٧٤	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧	
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	
٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	
٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	
(٥,٨٤٤,٩١٨)	(٦,١٣٢,٦٨٨)	
(١٦٤,٨٨٠)	(١٦٤,٨٨٠)	
٩,٤٨٨,٢٤٤	٩,١٦٢,٩٩٣	
٥٤,٣٦٣,٠٦٧	٥٣,٧٤٩,٤٦٦	
١,٠٢٨,٨١١	١,٠٢٨,٨١٤	
٥٥,٤٦٥,٢٤٨	٥٤,٨٥٢,٢٨٠	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٣٧٣,٨٩٥	٤٠١,٨٢٦	
١٥١,١٣٩	١٥١,١٣٩	
٣,٧٠٤,١١٧	١,٨٠٦,٦١٠	
٤,٢٢٩,١٥١	٢,٣٥٩,٧٥٥	
مطلوبات متداولة -		
٦,٠٩٤,١٢٥	٨,١٢٧,٠١٨	
٣,٩١٠,٤٤٣	٣,٩١٠,٣٣٦	
٩,٢٩٤,٣٢٥	٨,٤٩٨,٩١٤	
٥,٣١٠,٨٣٨	١١,٠٧٨,١٠٨	٧
١,٩٢٣,٣٩٠	١,٩٣٨,٨٢٦	
٥,٢٠٣,٦٠٧	٥,٧٤٨,٥٤٤	
١٤٥,٥٥٠	١٢٧,٤٧٣	
٣,٤٨١	-	٦
٣١,٨٩٥,٩٥٩	٣٩,٤٢٩,٢١٩	
٣٦,١٢٥,١١٠	٤١,٧٨٨,٧٩٤	
٩١,٣٥٨,٣٥٨	٩٦,٦٤١,٠٧٤	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٥٠٩٦٢٣٢	١٢٦٩٩٤٩٧	٩ صافي المبيعات
(٧٣٧٦٦٢٩)	(٧٢٧٩٥٩٣)	٩ تكلفة المبيعات
٧٧١٩٦٠٣	٥٤١٩٩٠٤	إجمالي الربح
(٣٩٤٥٩٨٠)	(٣٦٢٠٤٢٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٠٠٠٩٤)	(١٢١٣٧١١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣١٥٩٨٣)	(٤٧٤١١٠)	مصاريف بحث وتطوير
١٠٦٤٢٥٦	٨٧٥١٨	المسترد من مخصص الزعم المشكوك في تحصيلها
٨١٣٨	٧٤١٢٢	إيرادات أخرى
(١٦٩٤٢٢)	(٢٥٥٧٩٩)	مصاريف أخرى
٣٢٥٠٥١٨	١٧٤٩٦	الربح التشغيلي
(٢٤٢١٤٠٠)	٥٤٢٣٩	فروقات عملة
٢٠٥٨٠	٤٩١٨٣	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
(٥٢٥٨٦٧)	(٤٣٢٠٢٥)	تكاليف تمويل
٣٢٣٨٣١	(٣١١٠٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٨ ضريبة الدخل للفترة
٣٢٣٨٣١	(٣١١٠٧)	(خسارة) ربح الفترة
٣١١٦٠٢	(٣٢٥٨٣١)	(خسارة) ربح الفترة العائد إلى:
١٢٢٢٩	١٤٧٢٤	مساهمي الشركة الأم
٣٢٣٨٣١	(٣١١٠٧)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٤	(٠/٠١٢)	الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٢٣,٨٣١	(٣١١,١٠٧)	(خسارة) ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم تصنيفها
		الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
(٦٤٤,٠٦٩)	(٣٠١,٨٦١)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لا يتم إعادة
		تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(١٩,٠٠٠)	-	التغير في القيمة العادلة
(٣٣٩,٢٣٨)	(٦١٢,٩٦٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
(٢٨٠,٠٣٥)	(٦١٣,٦٠١)	مساهمي الشركة الأم
(٥٩,٢٠٣)	٦٣٣	حقوق غير المسيطرين
(٣٣٩,٢٣٨)	(٦١٢,٩٦٨)	

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

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٣٢٣,٨٣١	(٣١١,١٠٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على -		
٥٣٤,٥٨٨	٧٢١,٠١٣	إستهلاكات
٢,٤٢١,٤٠٠	(٥٤,٢٣٩)	فروقات عملة
(١,٠٦٤,٢٥٦)	(٨٧,٥١٨)	المسترد من مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
٧٣٣,٨٧٣	١,١٢٥,١٢٠	مخصصات أخرى
(٢٠,٥٨٠)	(٤٩,١٨٣)	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
٢٥,٧٣٩	٢٨,٢١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٨,٣٦٩	٦٥,٧٩٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء
٥٢٥,٨٦٧	٤٣٢,٠٢٥	تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
٥٨٤,٠٧٨	(٨٤٨,٧٢٥)	بضاعة
٢١٩,١٩٥	(١,٧٨٢,٧٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
٢١,٩٤٩	٥٧,١٤٩	نعم جهات ذات علاقة
٢,٨٣٦,٧٩٧	(١,٩٩٣,٨٠٣)	نعم مدينة
٢,٣٩٢,٩٦٥	٧٣٥,٥٨٥	شيكات برسم التحصيل
٢,٩٥٤,٨٧٤	٢,٠٣٢,٨٩٣	نعم دائنة
(٤٨٧,٨٢٧)	٥,٤٣٦	أرصدة دائنة أخرى
(١١,٩٩١)	(٢٨١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المنفوع
(١٩٢,٥٦٤)	(٥٨٠,١٨٣)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٢٠,٠٧٨)	(١٨,٠٧٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١١,٨٤٧,٠٢٩	(١٢٢,٦٦٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٢٠٤,٩١٤)	(٣٧١,٥٤٨)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(١٧٥,٦١٨)	(١٢٥,٢٤٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٨٠,٣٣٢)	(٤٩٦,٧٨٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١,٢٤١,٢٦٤)	(١,٨٩٧,٦١٤)	تسديد قروض
(٥٢٥,٨٦٧)	(٤٣٢,٠٢٥)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢,١٩٧,٤٣٩)	(٧٩٥,٦١١)	قروض دورة
(٣,٩٦٤,٥٧٠)	(٣,١٢٥,٢٥٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٠١٩,٩٢٧	(٣,٧٤٤,٧٠٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٠,٠١٧	٦٢,٩٤٨	تأثير سعر صرف عملات أجنبية
(٥٠,٢٦,٧٢١)	(٨٩٩,٣٢١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٦١٥,٢٢٣	(٤,٠٧٩,٠٧٩)	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 ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥٠.٠٠٠ 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.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاول في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات 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. ان الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٦	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٦	نسبة الملكية ٢٠١٥
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 الاردنية للاستثمار	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء - الأردن وشركاتها التابعة:	صناعي	الأردن	%٨٧,٥	%٨٧,٥	%٨٧,٥
- شركة دار الغذاء - روسيا**	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٦١,٢٥	%٧٠
شركة النهضة للاستثمارات المالية	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠,٢	%٤٠,٢	%٤٠,٢

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

(٣) ممتلكات والآت ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣٧١,٥٤٨ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٢٠٤,٩١٤ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ١٢٥,٢٤٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ١٧٥,٦١٨ دينار). هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٦٨٩,٠٦٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الاول ٢٠١٥: ٦٩٩,٧٧٧ دينار)، وتتوقع إدارة المجموعة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال عام ٢٠١٧.

(٥) موجودات غير ملموسة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦٨٢٤	٥٦٨٢٤	الشهرة*
٢٠٣.١٧٤ر	٢٠٣.١٧٤ر	علامة تجارية*
١٧٢٠.٣٤٥ر	١٧١٧.٠٩٤ر	حق إمتياز**
٣٩٥١.١٧٢ر	٣٩٤٧.٩٢١ر	

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

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

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٠.٣٩٩ر	٢٦٩.٧٦٩ر	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
		شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٣٤٨١ر	-	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
٤٣٠.٩١٩ر	٤٥٤٩.٩٦٠ر	شركة الأبحاث الصيدلانية محدودة المسؤولية
		نعم مدينة - وكلاء بيع وعملاء

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦,٠٠٣	٢٠,٢٠٤
٤٠,٧٣٦,٥١	٥٠,٨٥١,٥٩
٤٠,٩٩٦,٥٤	٥٠,٣٦٣,٠٥
٣,٩٧١,٤٤٥	٤,٣٠٤,٩٩٨

بنوك دائنة - البنك الاستثماري
قرض دوار - البنك الاستثماري

كفالات بنكية - البنك الاستثماري

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار

٣٣٢,١٤٨ ١,٣٠١,٧١١

٢,٧٨٤ ٦,١٢٨

٤٣,٩١٦ ٤٠,١٠٦

١٩,٢٠٠ ٥٠,٦٠٠

مبيعات وكلاء بيع وعملاء

إيراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية

محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)

مصاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستثمارية

للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار

١٢١,٤٥٠ ٢٢٤,٠٦٣

رواتب ومنافع أخرى

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢٧٨٢	٥٣٣٦١	نقد في الصندوق
٤٣٤٨٧٣٥	٦٤٤٣٦٦٨	أرصدة لدى البنوك
٤٤١١١٧	٦٤٩٧٠٢٩	

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار	
٦٤٤٩١٣٨	٦٤٩٧٠٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٣٨٣٣٩١٥)	(١١٠٧٨١٠٨)	بنوك دائنة*
٢٦١٥٢٢٣	(٤٥٨١٠٧٩)	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وعمليات مختلفة (الدينار الأردني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما يعادل ١٦٩٣١٨٩٠ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٧٥٪ سنوياً.

(٨) ضريبة الدخل

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

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار - الشركة الام

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

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

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

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

شركة الدار الأردنية للاستثمار

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

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

شركة دار الدواء الجزائر ودار الدواء رومانيا

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

(٩) التحليل القطاعي للمبيعات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦:	بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٥٤١٥٦٣١ر	٤٧١١٩٣٥ر	٢٤٣٣٢٧٧ر	١٣١٧١٤ر	٦٩٤٠ر	١٢٦٩٩٤٩٧ر
كلفة المبيعات	(٣٣٧٠٢٢٧ر)	(٢٤٣٦٩٣٤ر)	(١٣١٨٠٩٣ر)	(١٤٩٣٤٠ر)	(٤٦٩٩ر)	(٧٢٧٩٩٩٣ر)
إجمالي الربح (الخسارة)	٢٠٤٥١٠٤ر	٢٢٧٥٠٠١ر	١١١٥١٨٤ر	(١٧٦٢٦ر)	٢٢٤١ر	٥٤١٩٩٠٤ر

	الأدوية	الأطفال	أغذية وحليب
	دينار	دينار	المجموع دينار
صافي المبيعات	١٠٣٩٢٢٦١ر	٢٣٠٧٢٣٦ر	١٢٦٩٩٤٩٧ر
كلفة المبيعات	(٥٦٤٥٨١٧ر)	(١٢٣٣٧٧٦ر)	(٧٢٧٩٩٩٣ر)
إجمالي الربح	٤٧٤٦٤٤٤ر	٦٧٣٤٦٠ر	٥٤١٩٩٠٤ر

	الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
معلومات أخرى:					
استهلاكات	٧٢١٠١٣ر	-	-	-	٧٢١٠١٣ر
تكاليف تمويل	٢٧٤٠٥٩ر	١٥٧٩٢٦ر	-	٤٠ر	٤٣٢٠٢٥ر
المسترد من مخصص ندم مشكوك في تحصيلها	٨٧٥١٨ر	-	-	-	٨٧٥١٨ر
حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة	٤٩١٨٣ر	-	-	-	٤٩١٨٣ر

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥:					
بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٦١٢٣٩٤	٢٣١٤٤٦٨	٣٩٠٠٢٧٠	٢٦٤٩٨٨	٤١١٢	١٥٠٩٦٢٣٢
(٤٤٦٧١٥٢)	(٩٧٧٠٤٤)	(١٦٩١٢١٤)	(٢٣٩٩٨٠)	(١٢٣٩)	(٧٣٧٦٦٢٩)
٤١٤٥٢٤٢	١٣٣٧٤٢٤	٢٢٠٩٠٥٦	٢٥٠٠٨	٢٨٧٣	٧٧١٩٦٠٣

صافي المبيعات

كافة المبيعات

اجمالي الربح

أغذية وحليب		
الأدوية	الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٢٢٥٧١٤١	٢٨٣٩٠٩١	١٥٠٩٦٢٣٢
(٥٣٧٨٦٦٥)	(١٩٩٧٩٦٤)	(٧٣٧٦٦٢٩)
٦٨٧٨٤٧٦	٨٤١١٢٧	٧٧١٩٦٠٣

صافي المبيعات

كافة المبيعات

إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

معلومات أخرى:

٥٣٤٨٨٨	-	-	-	٥٣٤٨٨٨	استهلاكات
٤٣١٠٨٣	٩٤٧٨٤	-	-	٥٢٥٨٦٧	تكاليف تمويل
١٠٦٤٢٥٦	-	-	-	١٠٦٤٢٥٦	المسترد من مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
٢٠٨٠	-	-	-	٢٠٨٠	حصة المجموعة من ارباح الشركة الحليفة

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات والأخرى حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٦:				
الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:				
الأردن	الجزائر	رومانيا	تونس	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

(١٠) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	التزامات محتملة:
١١٣٩٢٢٨	٦٨٥٠٧٩	إعتمادات مستندية
٨٥٣٥٤٩٤	١٢٠١٤٧٣٧	كفالات بنكية
٧٥٣٨٤٩	١٩١٠١٢٦	بوالص تحصيل
		التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإنهاء المشاريع تحت التنفيذ ٦٨٩٠٠٦٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٦٩٩٧٧٧ دينار).

الإيجار التشغيلي:

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٠١٣	٢٨٠١٣	لغاية سنة
٤٧٨٦٩	٤٧٨٦٩	من سنة إلى خمس سنوات
٧٥٨٨٢	٧٥٨٨٢	

(١١) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ١٦٨٦٠١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٠٧١٥٤ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني لن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.