

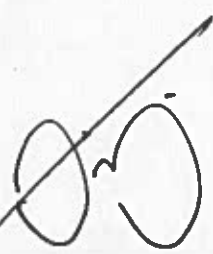
التاريخ: 2017/3/30
الرقم : داد/ م ع/ 13

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه التقرير السنوي الواحد والأربعون لمجلس الإدارة والقوائم المالية الموحدة
عن السنة المنتهية في 2016-12-31 والمصدقة من مدققي حساباتنا السادة إرنست
ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،


المدير العام
م. خالد الكردي


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠١٧
الرقم التسلسلي: ١٧٦٦ / ٢٠١٧
رقم الملف: ٤١٠١٤
الجهة المختصة: الادراج

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 المهندس السيد شحادة أبو هديب.	
السيد منذر نبيه حسن النابلسي.	الصيدلي
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي.	المهندس
شركة أبو جابر إخوان: ويمثلها السيد زيد فريد ناصيف.	السادة
شركة عبد الرحيم جردانة و أولاده:	السادة
ويمثلها السيد أياد غالب يونس.	
السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب.	المهندس
السيد خالد اشرف علي الكردي.	المهندس

مدققو الحسابات إرنست ويونغ.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمين الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بإسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم باجتماع الهيئة العامة الواحد والأربعين لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة، وأستعرض وإياكم التقرير السنوي والقوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.

لقد تمكنت شركتكم دار الدواء من تحقيق ربح صافي بلغ 5.10 مليون دينار أردني مقابل 4.20 مليون دينار تحققت في العام 2015 بزيادة نسبتها 21%، وقد ساهم في ذلك الوصول لألية ناجحة للتحوط حدث وبشكل مادي من خسائر فروقات العملة الناتجة عن تذبذب سعر صرف الدينار الجزائري في أحد أهم أسواقنا (الجزائر)، ذلك الأمر الذي كان له أثرا سلبيا كبيرا على أرباح الشركة خلال الأعوام الماضية، بالإضافة إلى قيام الإدارة الجديدة للشركة والتي تسلمت مهامها في نيسان لعام 2016 بتقنين بيع البضاعة لوكلائنا وموزعيننا في أسواقنا التقليدية والتركيز على تصريف المخزون وتخفيضه لديهم بهدف الوصول لمخزون مناسب يلبي احتياجات هذه الأسواق بصورة سليمة لتلافيا للمخاطر المرافقة لزيادة هذا المخزون عن احتياجات هذه الأسواق والتي تتمثل في البضائع منتهية الصلاحية والتي يمكن أن تضر بأعمالنا وأعمال موزعيننا ووكلائنا، وهذا الأمر ساهم وبشكل كبير في انخفاض صافي مبيعات الشركة خلال العام 2016 عن مبيعات 2015 من 62.11 مليون دينار إلى 60.88 مليون دينار. كما وتم تطوير آليات عمل كفيلة بضمان موائمة المبيعات مع الحاجات الفعلية لأسواقنا التقليدية، وتم تحسين شروط التعامل مع عدد من الموزعين والوكلاء التقليديين مما سيعود بالنفع على الشركة في الأعوام القادمة بإذن الله.

وقد شكلت في بداية عام 2016 لجنة استراتيجية تجتمع دورياً مؤلفة من بعض أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى إدارة الشركة التنفيذية هدفها الخروج باستراتيجية ناجحة، تتماشى مع الأوضاع الحالية في المنطقة وأسواقنا المستهدفة وتكون فعالة مستقبلاً في ضوء المتغيرات العديدة التي يشهدها قطاع الصناعة الدوائية والأوضاع الاقتصادية الصعبة على وجه العموم. وقد وصلت اللجنة إلى تصور يناسب المعطيات الحالية للشركة وبينه عملها والعمل جار للوصول إلى خطة متكاملة للنمو والنهوض بدار الدواء إلى مستوى طموحنا جميعاً. وقد تم خلال العام إحداث دائرة التطوير المؤسسي التي من أهم مهامها متابعة الخطة الاستراتيجية والتحقق من تنفيذها من قبل كافة دوائر الشركة، علاوة على تقييم أداء هذه الدوائر بشكل منهجي وشمولي للرقى بآدائها للمستوى الاستراتيجي المطلوب.

و على صعيد الموارد البشرية فقد قامت إدارة الشركة بتطوير أنظمة موارد بشرية تتناسب مع متطلبات تنفيذ الاستراتيجية الجديدة، كما وقامت بتطوير سلم للرواتب مبني على أفضل الممارسات العالمية، وقد تم الطلب من إحدى أكبر الشركات العالمية للاستشارات المختصة بالموارد البشرية بإجراء دراسة لمقارنة رواتب الشركة بكافة مستوياتها برواتب الشركات المنافسة في قطاع الصناعة الدوائية في سوقنا المحلي والأسواق التصديرية التقليدية، علماً بأن خطة التنفيذ هي موضع مناقشة ومصادقة مجلس الإدارة، ويتوقع عند وضع هذه الخطة حيز التنفيذ تمكين الشركة من الحفاظ على كوادرها ذات المستوى المتميز الحالية، علاوة على استقطاب كوادر متميزة جديدة بمزايا مماثلة لتلك التي تمنحها الشركات المنافسة وبما يضمن المحافظة على هذه الكوادر مستقبلاً.

بالإضافة إلى ما ذكر، يسرني إعلامكم أن أهم إنجازات عام 2016 تمثلت بالآتي:

1. تشكيل مجلس إدارة مصغر من بعض أعضاء مجلس الإدارة وبعض أعضاء الإدارة التنفيذية هدفه التركيز على كافة العمليات التشغيلية والاستراتيجية للشركة في الجزائر، والذي كان من أهم إنجازاته وضع وتنفيذ خطة لإنجاز وتشغيل مصنع ميدي فارما/ الجزائر والذي من المتوقع بدؤه بالإنتاج التجريبي بإذن الله بحلول نهاية الربع الثاني من هذا العام، ويسرني إعلامكم أن الخطة تسير على خطى ناجحة ومن المتوقع تحقيق النتيجة المرجوة بحسب الجدول الزمني المخطط لها.
2. التشغيل التجاري للمصنع الجديد (الرئيس) المتخصص بإنتاج المستحضرات الصلبة (Non-Betalactams) وتم اجتياز كافة الاختبارات اللازمة للتشغيل والحصول على كافة الإجازات المقررة من قبل وزارة الصحة الأردنية وكذلك الجهات الرسمية الأخرى في

أسواقنا التقليدية. ومن الجدير بالذكر أن الطاقة الإنتاجية للمصنع الجديد (الرئيس) لا تقل عن ضعف الطاقة الإنتاجية للمصنع القديم ولنفس التخصص، الأمر الذي سيُمكن شركتكم دار الدواء من زيادة قدرتها التنافسية للمشاركة في العطاءات التي تشكل حوالي خمسين بالمئة من السوق الدوائية، علاوة على تعزيز القدرة لتحقيق الاستراتيجية المرسومة.

3. مأسسة العلاقة مع المجتمعين المحلي والداخلي عن طريق تطوير وحدة تعنى بالمسؤولية المجتمعية والتي كان لها الأثر الكبير في تحسين العلاقة مع المجتمع المحلي وكذلك تعتبر نقلة نوعية عما كانت عليه هذه العلاقة سابقاً.

4. تفعيل مبدأ التخصص وتقسيم العمل في كافة العمليات المتعلقة بعمليات تنشيط البيع والتخطيط الطلبي والتنفيذ اللوجستي لعمليات البيع، وصرف إدارة المبيعات إلى التركيز على تنشيط البيع داخل الأسواق عن طريق تفريغ مستودعات الموزعين وزيادة الطلب في الأسواق على مستحضرات الشركة، وصرف إدارة التخطيط الطلبي وعمليات البيع إلى التركيز على تلبية الاحتياجات الفعلية للموزعين والوكلاء وأسواقهم عن طريق دراسة المخزون المتوفر لديهم ودراسة الطلب الحقيقي داخل أسواقهم والتنسيق مع إدارة الإنتاج لإشباع هذا الطلب في الوقت المناسب وضمان تجنب خطري انقطاع الأدوية أو تكديسها لديهم. وقد نتج عن هذه المنهجية تحسين كبير في العلاقات التجارية والعقدية مع الموزعين والوكلاء المعتمدين للشركة كما ورفع من معايير التعامل التي لا تقبل قيمنا الجوهرية إلا بالتعامل بها وهذا ما تحسسه وأيقن به العديد من عملائنا.

5. الرقي بأداء تطوير الأعمال في الشركة لمستوى المنهجية العلمية وبالشكل الذي يضمن استغلال قدراتنا في إدارة البحث والتطوير لتطوير كافة المستحضرات والتي يثبت عملياً وتقنياً وقانونياً وزمنياً جدوى تطويرها اعتماداً على قدراتنا الذاتية، وعدم حرمان الشركة من الاستفادة من المستحضرات التي تظهر جدوى اقتصادية أفضل ومن كافة النواحي العملية والتقنية والقانونية والزمنية في حال تم اقتناصها من مصادر عالمية موثوقة. كما ويتم إجراء دراسات شاملة لكافة مستحضرات الشركة القديمة والجديدة بهدف بيع ملفات تصنيعها لشركات عالمية تبحث عن شراكة استراتيجية مع شركتكم دار الدواء بعد دراسة الجدوى الاقتصادية لذلك أخذين بعين الاعتبار أي تأثيرات سلبية محتملة على مستحضراتنا الأصلية. أما على صعيد تطوير المنتجات الجديدة فقد قامت إدارة البحث والتطوير في شركتكم بتطوير أربعة مستحضرات جديدة تمثل ستة عيارات وشكلاً صيدلانياً تمكّنا من زيادة قدرة شركتكم دار الدواء على المنافسة بشكل قوي، وقد قامت دائرة التسجيل أيضاً بتسجيل خمسة عشر مستحضراً جديداً في الأردن لم يسبق وأن قامت شركتكم دار الدواء بإنتاجها فيما مضى تمثل ثمانية عشر عياراً وشكلاً صيدلانياً، وكذلك تسجيل ثمانية عشر مستحضراً (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في مختلف أسواقنا التصديرية، ومن المتوقع تسجيل ما لا يقل عن تسعة مستحضرات جديدة في الأردن تمثل ستة عشر عياراً وشكلاً صيدلانياً في العامين المقبلين، وكذلك من المتوقع تسجيل ثلاثمائة وثلاثة وثلاثين مستحضراً (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في مختلف أسواقنا التصديرية خلال العامين المقبلين أيضاً، بالإضافة إلى ذلك فقد تم توقيع سبع اتفاقيات وتفاهات تجارية لمنح حق التسويق في المنطقة لعدة مستحضرات حديثة وفريدة تم اختيارها بعد دراسة مستفيضة للأسواق واحتياجاتها.

6. نجحت شركتنا التابعة دار الغذاء وبالتعاون مع إحدى الشركات العالمية بتطوير منتج جديد لغذاء الرضع يضاهي بتركيبته أفضل المنتجات العالمية وبسعر منافس مما يساهم في زيادة مبيعات وأرباح الشركة في الفترات المقبلة بإذن الله.

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،



دار الدواء
Dar Al Dawa

وللهيئة العامة للمساهمين على ثقتهم الغالية، وأتمنى من الله العلي القدير أن ترتقي مسيرة شركتكم
دار الدواء لمستوى طموحاتكم وخدمة وطننا الحبيب الأردن.

والله ولي التوفيق،

عبدالرحيم جردانة

تقرير مجلس الإدارة

كما عهدتموها، فإن شركتكم تعمل بأقصى جهودها وطاقاتها من أجل التحسين والتطوير في كافة المجالات، وتصر على بذل المزيد من الجهود الهادفة للارتقاء بالأداء لمستويات ترضي طموحات المساهمين، وفيما يأتي شرحاً مختصراً للأنشطة التي قامت بها الإدارات الرئيسية في الشركة خلال عام 2016:

مجموعة إدارات العمليات:

تشمل هذه المجموعة العديد من الإدارات والدوائر والتي هي:

أ- الإنتاج:

قامت إداره الإنتاج خلال عام 2016 بما يأتي:

1. زيادة الإنتاجية في المصانع وبشكل عام بحوالي 20% عما كانت عليه في العام الماضي.
2. الشروع بالإنتاج التجاري واستكمال تجهيز المصنع الرئيس وإنجاز عمليات التحقق للعمليات التشغيلية الإنتاجية (Process Validation) ولجميع الخطوط التشغيلية العاملة فيه ولكافة المستحضرات التي تصنع فيه.
3. تم الحصول على تجديد شهادات التصنيع الجيد ولكافة المصانع العاملة في الأردن من الجهات الرسمية ولكل من الأسواق: الأردن، والعراق، ومجلس التعاون الخليجي، والسودان، ولبنان، وأوروبا.
4. الاستمرار بتطوير وتدريب الموظفين ورفع مستواهم فيما يخص الجودة والإنتاجية.

ب- إدارة سلسلة التوريد والتخطيط:

و تشمل كل من دوائر: تخطيط الإنتاج، والمشتريات، واللوجستية، والمستودعات، وقد تركزت إنجازات هذه الدوائر على:

- تثبيت سعر أكثر من 50% من اللوازم المشتراة، وتحقيق توفير في كلفة مدخلات الإنتاج من المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بالرغم من الارتفاع العالمي بالأسعار.
- اعتماد عدد من مصادر التوريد الجديدة، مما سيكون له دور كبير في تحقيق توفير إضافي بقيمة مشتريات لوازيم السنوات القادمة، والعمل مستمر في تنويع وتعداد مصادر توريد جديد 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 على مشروع أتمتة عملية الشراء بالتعاون مع إدارة تكنولوجيا المعلومات وذلك للحد من استخدام الورق بالعملية الشرائية وزيادة كفاءتها وفعاليتها.
- تطبيق مركزية الشراء لجميع أنواع مشتريات اللوازم المتعلقة ب(مدخلات إنتاج وماكانات وعقود التأمين وحجوزات مهمات وورش العمل ومشتريات الأصول) لتشمل الأردن والجزائر وجميع الأسواق الخارجية بهدف الاستفادة من وفورات الشراء المرافقة لاقتصاديات الأحجام الكبيرة.
- العمل مستمر في تحسين آلية عمل المستودعات وآلية الشحن بهدف الحفاظ على كلفتيهما وإبقائهما ضمن أقل المستويات الممكنة.

ج - إدارة الجودة:

استمرت إداره تأكيد الجودة خلال عام ٢٠١٦ في استقبال عدد كبير ومتنوع من التفتيشات الرسمية المنتدبة من قبل السلطات الصحية المختلفة محلياً ودولياً، وكذلك من الشركات التي ترتبط معها دار الدواء باتفاقيات تصنيع تعاقدية، وقد أبدى المفتشون والمقيمون ارتياحهم وإعجابهم بالمستوى العالي والمتكامل لأنظمة الجودة المطبقة في الشركة، الأمر الذي نتج عنه تجديد اعتماد كافة خطوط الإنتاج العاملة في الشركة، وكذلك تم اعتماد موقع التصنيع الرئيس (Main Plant) من قبل كافة المفتشين وللمرة الأولى، مما سيؤدي لتوسيع رقعة الأسواق المستهدفة التي يمكن ارتيادها، فضلاً عن تجديد شهادات الجودة المختلفة التي حازت عليها دار الدواء سابقاً.

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 أيضاً بشكل يحقق هذه المتطلبات دون رفع الكلفة ويتم ذلك من خلال التطبيق العلمي والمدرّس لتخفيض برامج الفحوصات الدورية والروتينية للمستحضرات وتقليص تكرار معايرة

أجهزة التحليل والقياس معتمدين على المعلومات المترابطة تاريخياً 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 وفقاً للمعايير العالمية وفي وقت قياسي، فقد قامت خلال عام 2016 بالعمل على:
1. تطوير أربعة مستحضرات جديدة تمثل ستة عيارات وشكلاً صيدلانياً.
 2. تسجيل خمسة عشر مستحضرًا جديدًا لم يسبق وأن قامت شركتكم بإنتاجها فيما مضى تمثل ثمانية عشر عياراً وشكلاً صيدلانياً.
 3. هناك تسعة مستحضرات جديدة قيد التسجيل في الأردن تشكل ستة عشر عياراً وشكلاً صيدلانياً ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
 4. تسجيل ثمانية عشر مستحضرًا (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في مختلف أسواقنا التصديرية.
 5. كما أن هناك ثلاثمائة وثلاثة وثلاثين مستحضرًا (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في طور التسجيل في مختلف الأسواق الخارجية ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
- كما وأن العمل مستمر على تطوير مستحضرات جديدة باستخدام تقنيات فنية وتصنيعية جديدة.

هـ - إدارة الهندسة:

قامت إدارة الهندسة بتركيز جهودها في العام 2016 على:

- 1- تم الانتهاء من أعمال الدراسات الفنية اللازمة لشراء خطوط وماكينات إنتاج جديدة سيتم توريدها وتشغيلها خلال العام القادم وذلك لزيادة الطاقة الإنتاجية ومواءمة الخطوط الإنتاجية وبحسب متطلبات التصنيع الجيد ومنها:
- ماكينة كبس الحبوب، وماكينة خلط البودرة، وماكينة تعبئة أكياس البودرة، وخط تغليف البلسترات، وماكينة تعقيم الأمبولات.
- علمًا بأنه قد تم تركيب وتشغيل الماكينة الأولى (Track & Trace) الخاصة بطباعة الكود الثنائي الأبعاد وبحسب المتطلبات الدوائية الجديدة.
- 2- المحافظة على جاهزية المباني والأنظمة والمعدات الإنتاجية في المصانع ورفع كفاءتها، وكذلك تطوير وصيانة أنظمة البنية التحتية التابعة لها، من خلال أعمال الصيانة الوقائية والصيانة التصحيحية، ودراسة زيادة كفاءة وفاعلية هذه الأنظمة والمعدات ورفع طاقتها.
- 3- 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.
- 4- بالنسبة لمشروع مصنع ميدي فارما - الجزائر، فقد تم الانتهاء من كافة الأعمال المدنية والكهروميكانيكية، وكذلك تم توريد معظم المعدات الإنتاجية إلى المصنع ويجري حالياً الترتيب لأعمال التشغيل المبني والفحص والمعايرة وتركيب الخطوط والمكينات الإنتاجية.

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:

- 1- تم إشراك جميع موظفي الشركة وعائلاتهم بشبكة التأمين الصحي وبمميزات من الدرجة الأولى وكان عدد الموظفين المنتفعين من عقد التأمين الصحي وعائلاتهم لعام 2016 هو 2912 مشترك.
- 2- تم تجديد عقد التأمين مع مركز الحسين للسرطان وإشراك كافة الموظفين في هذا التأمين ليتم علاج أية حالات مرضية لا يسمح الله وبتغطية علاجية بقيمة 10,000 دينار لكل مؤمن.
- 3- 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.
- 4- 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 2016 هو 420 موظفاً من أصل 872 موظفاً.

مجال السلامة والصحة المهنية:

توكل شركتكم إهتماماً 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:

قامت إدارة تكنولوجيا المعلومات خلال عام 2016 بتطبيق (برنامج إدارة العلاقات مع العملاء) في الأردن والاستفادة من مزايا هذا البرنامج والتي تشمل جميع العمليات والنشاطات الخاصة بمندوبي الدعاية الطبية، والتي منها زيارات الأطباء، وعرض المواد الطبية، وتوزيع العينات الطبية، ودعوة الأطباء لحضور الندوات والمؤتمرات، واستبيان لجمع آراء الأطباء. ومن خلال هذا التطبيق أصبحت الشركة قادرة على متابعة زيارات الأطباء التي يقوم بها مندوبي الترويج العلمي وبشكل فوري وقياس مدى كفاءة وفاعلية هذه الأنشطة وأثرها على المبيعات الفعلية للسوق، علماً بأن العمل مستمر وصولاً لتطبيق هذا النظام خلال الأشهر القادمة بإذن الله في جميع الأسواق التي تمارس الشركة فيها عمليات الترويج العلمي.

كما قامت إدارة تكنولوجيا المعلومات بالانتقال إلى تخزين المعلومات على السحابة الإلكترونية التابعة لشركة مايكروسوفت، حيث تم نقل جميع الوثائق والملفات والبريد الإلكتروني التابع لموظفي الشركة إلى السحابة الإلكترونية، بحيث أصبح بالإمكان لموظفي الشركة الوصول إلى بريدهم الإلكتروني والوثائق المتعلقة بأعمالهم بسهولة كبيرة ومن أي مكان عن طريق الإنترنت وبكل خصوصية وبصورة آمنة وفعالة، إضافة لتشارك وتبادل المعلومات والوثائق من مختلف إدارات الشركة دون الحاجة إلى تكرار المعلومات لأن فكرة السحابة الإلكترونية تعتمد على مرجعية واحدة للمعلومة، الأمر الذي أدى إلى أن يكون الوصول للمعلومة بصورة أدق وأسرع. وأدى هذا الانتقال إلى الاستغناء عن الكثير من الخوادم (Servers) المسؤولة عن هذه الوظائف في الشركة، الأمر الذي أفضى إلى خفض الكلفة التشغيلية لإدارة تكنولوجيا المعلومات في تشغيل وصيانة هذه الخوادم، وسوف تقوم الإدارة بالاستمرار بهذا النهج خلال عام 2017 للاستغناء عن جميع الخوادم (ما أمكن) لخفض الكلفة التشغيلية والراسمالية إلى الحد الأدنى.

تقرير مجلس الإدارة بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية:

(1 - أ) أنشطة الشركة الرئيسة:

من أهم أنشطة الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية 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.

(1 - 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 دونما 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 799 موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام 2016.

*إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في منطقة الرابية - عمان تشغلها دوائر المبيعات والتسويق ويبلغ عدد موظفيها 73 موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام 2016.
لا توجد فروع للشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية أو خارجها.

(1 - ج) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للمجموعة ممثلاً بإجمالي الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ حوالي 32,929,839 ديناراً.

(2) الشركات التابعة للشركة :

الرقم	إسم الشركة التابعة	النشاط الرئيس	رأس المال/دينار	نسبة الملكية	الغفوان	فروع الشركة التابعة	عدد الموظفين	معلومات أخرى
1	شركة دار الدواء - الجزائر ذ.م.م.	تسويقي	6770ر830	% 100	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	82	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم وتسويقها في الجزائر.
2	شركة جوراس - الجزائر ذ.م.م.	صناعي	949ر149	% 70	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	تمتلك شركة صيدال الجزائرية نسبة 30 % منها وهي شركة صناعية تعمل على صناعة بعض القطران المتخصصة، والشركة قيد التصفية.
3	شركة دار الدواء فارما - رومانيا ذ.م.م.	تسويقي	727	% 100	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.
4	شركة الدار الأردنية للاستثمار - الأردن ذ.م.م.	استثماري	2500ر000	% 100	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تعمل في مجال الاستثمار وتمتلك 85 % من شركة ميدى فارما إنترناشيونال/ الجزائر (شركة تابعة) التي يتم من خلالها بناء المصنع الجديد في الجزائر.
5	شركة ميدى فارما إنترناشيونال - الجزائر ذ.م.م.	صناعي	617ر328	% 85	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	8	وهو مصنع قيد الإنشاء في الجزائر لبدء التصنيع المحلي وهي مملوكة بنسبة 85% من قبل شركة الدار الأردنية للاستثمار (شركة تابعة).
6	شركة دار الدواء - ليبيا ذ.م.م.	صناعي	-	% 60	ليبيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	لم تلبس أعمالها بعد، وقد رفعت الشركة دعوى قضائية ضد الشريك الليبي، ونتيجة لذلك قامت الشركة بعم مخصص تدني استثمار بكامل قيمته والبالغة 796 مليون دينار ولا يتم توحيد حساباتها.
7	شركة دار الغذاء م.ع.م. - الأردن	صناعي	11ر615ر911	% 90,4	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	141	شركة صناعية تعمل على إنتاج حليب وغذاء للأطفال.

شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة 100% من قبل شركة دار الغذاء-الأردن (لم تقم الشركة بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال عام 2016، وقد تصفيتها).	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	سويسرا	% 90.4	67,524	تسويقي	شركة دار الغذاء - سويسرا	8
شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة 70% من قبل شركة دار الغذاء-الأردن، (لم تقم الشركة بأى عمليات تشغيلية أو بيعية خلال عام 2016).	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	روسيا	% 63,28	-	تسويقي	شركة دار الغذاء - روسيا	9
شركة استثمارية مالية تعمل على إدارة محفظة أسهم.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	الأردن	% 40	3,000,000	استثمارات مالية	شركة النهضة للاستثمارات المالية - الأردن	10
شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة الدواء الأم في الأردن وتسويقها في السوق التونسي.	-	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	تونس	% 100	7,388	تسويقي	شركة دار الدواء - تونس	11

(3 - 1) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

1. رئيس مجلس الإدارة 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: 1-24-1962. الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.	
2. نائب رئيس مجلس الإدارة الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش، نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء، وعضو بمجلس إدارة مستودع البتراء للمواد الطبية، ونائب رئيس هيئة المديرين لشركة الدار الأردنية للاستثمار، ويشغل منصب مدير عام لشركة أدوية عالمية - منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا. تاريخ الميلاد: 17-7-1963. الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة، ودبلوم عالي إدارة عليا، ودبلوم عالي للقيادة عالية الأداء.	
3. عضو مجلس الإدارة السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، يمثلها معالي المهندس شحادة عبدالله الحمد أبو هديب. تاريخ الميلاد: 25-12-1957. الدرجة العلمية: بكالوريوس هندسة.	
4. عضو مجلس الإدارة 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: 23-10-1961. الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.	
5. عضو مجلس الإدارة المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء، مدير عام شركة المتابعة للإسكان. تاريخ الميلاد: 8-7-1964. الدرجة العلمية : ماجستير هندسة.	
6. عضو مجلس الإدارة 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 الهيكل المحدودة المسجلة في جزر العذراء البريطانية. عضو مجلس إدارة تنفيذي لشركة حديد الأردن المساهمة العامة المحدودة 1997 - 2004. وعضو مجلس أمناء عمان الكبرى 2003 - 2007. وعضو مجالس إدارة للعديد من الشركات المساهمة العامة 1993 - 2016. وعضو مجلس إدارة ومجلس أمناء الأكاديمية الدولية - عمان لغاية 2015. وعضو لجنة الحوار الوطني الإقتصادي 2011. وعضو فريق عمل قطاع التدريب	

المهني والعمالة في الأجندة الوطنية، ورئيس وعضو هيئة إدارية سابق لجمعية الرواد الشباب.

تاريخ الميلاد: 24-2-1967

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

7. عضو مجلس الإدارة

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: 6-12-1978.

الدرجة العلمية : ماجستير مالية شركات.

8. 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 للقنادق (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: 29-3-1978.

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

9. عضو مجلس الإدارة

شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده يمثلها السيد إيد غالب محمد يونس، عضو مجلس إداره بالشركة الدولية للدواجن - تمام.

تاريخ الميلاد: 10-3-1971.

الدرجة العلمية : ماجستير إدارة أعمال.

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

1. المدير العام

المهندس خالد أشرف علي الكردي، المولود بتاريخ 1967/02/24، 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 بدار الدواء اعتباراً من 2016/01/21 كعضو مجلس إدارة تنفيذي، وبتاريخ 2016/4/1 تم تعيينه مديراً عاماً للشركة.

2. نائب المدير العام لشؤون العمليات

الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول، المولود بتاريخ 1972/09/05، يحمل شهادة الماجستير في الصيدلة عام 2007، لديه خبرة تزيد عن 20 عاماً في الشركات الصناعية الدوائية، تقلد عدة مناصب في الشركة، التحق بدار الدواء اعتباراً من 2000/06/11.

السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق، المولود بتاريخ 1977/12/09، يحمل شهادة البكالوريوس في المحاسبة عام 1999 كما ويحمل شهادة المحاسب القانوني المعتمد من الولايات المتحدة الأمريكية، ولديه خبرات تزيد عن سبعة عشر عاما في مجالات التدقيق والإدارة المالية والاستثمار، التحق بدار الدواء اعتباراً من 2015/04/15.

3. نائب المدير العام للشؤون المالية

السيد زيد نائل سليمان العقارية، المولود بتاريخ 1975/8/29، يحمل شهادة الماجستير في المحاسبة عام 2005، لديه خبرة تزيد عن 20 عاما في مجالات الإدارة المالية في الشركات الصناعية، تقلد العديد من المناصب المالية في عدة شركات بالأردن، التحق بدار الدواء اعتباراً من 2011/05/08.

4. مدير الإدارة المالية المؤسسي

الدكتور إسماعيل محمود إسماعيل خليفة، المولود بتاريخ 1970/8/23، يحمل شهادة الدكتوراة في الصيدلة الطبيعية والصناعية من جامعة بوردو في الولايات المتحدة الأمريكية عام 2000، التحق بدار الدواء اعتباراً من 2001/05/1.

5. مدير إدارة البحث والتطوير

السيد مضر إبراهيم قاسم القاسم، المولود بتاريخ 1977/9/30، يحمل شهادة البكالوريوس في القانون عام 2000، حاصل على إجازة المحاماة من نقابة المحامين، لديه خبرة تزيد عن 16 عاما في مجالات المحاماة والاستشارات القانونية، تقلد العديد من المناصب في عدة شركات بالأردن وفي الإمارات، التحق بدار الدواء اعتباراً من 2011/12/2.

6. محامي ومستشار قانوني/ أمين سر مجلس الإدارة

(4) أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:
فيما يلي قائمة لكبار مالكي الأسهم الاعتباريين والطبيعيين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من رأسمال الشركة:

الرقم	الإسم	عدد الأسهم كما في 2016-12-31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2015-12-31	النسبة %
1	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	4,803,950	19,22 %	4,759,086	19,04 %

(5) 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 الرئيسية للشركة، والعمل جاري على فتح أسواق أخرى.

تم طرح العديد من العلاجات والمستحضرات الجديدة خلال العام 2016 في أسواق الشركة وتم الانتهاء أيضا من العديد من الدراسات التسويقية لطرح المزيد من العلاجات والمستحضرات الصيدلانية المتميزة خلال العام 2017.

اتبعت الشركة خلال العام 2016 استراتيجيات تسويقية تتماشى مع التطور في أساليب البيع والتسويق وتضمن السمعة والاحترافية العالية والمتميزة في الأداء.

(6) درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا :

- الموردون الرئيسيون :
- ليس لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار بشكل عام موردين رئيسيين محليا وخارجيا يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات.
- العملاء الرئيسيون :

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات أو إيرادات الشركة
1	مؤسسة الصالحية - السعودية	76ر15%

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

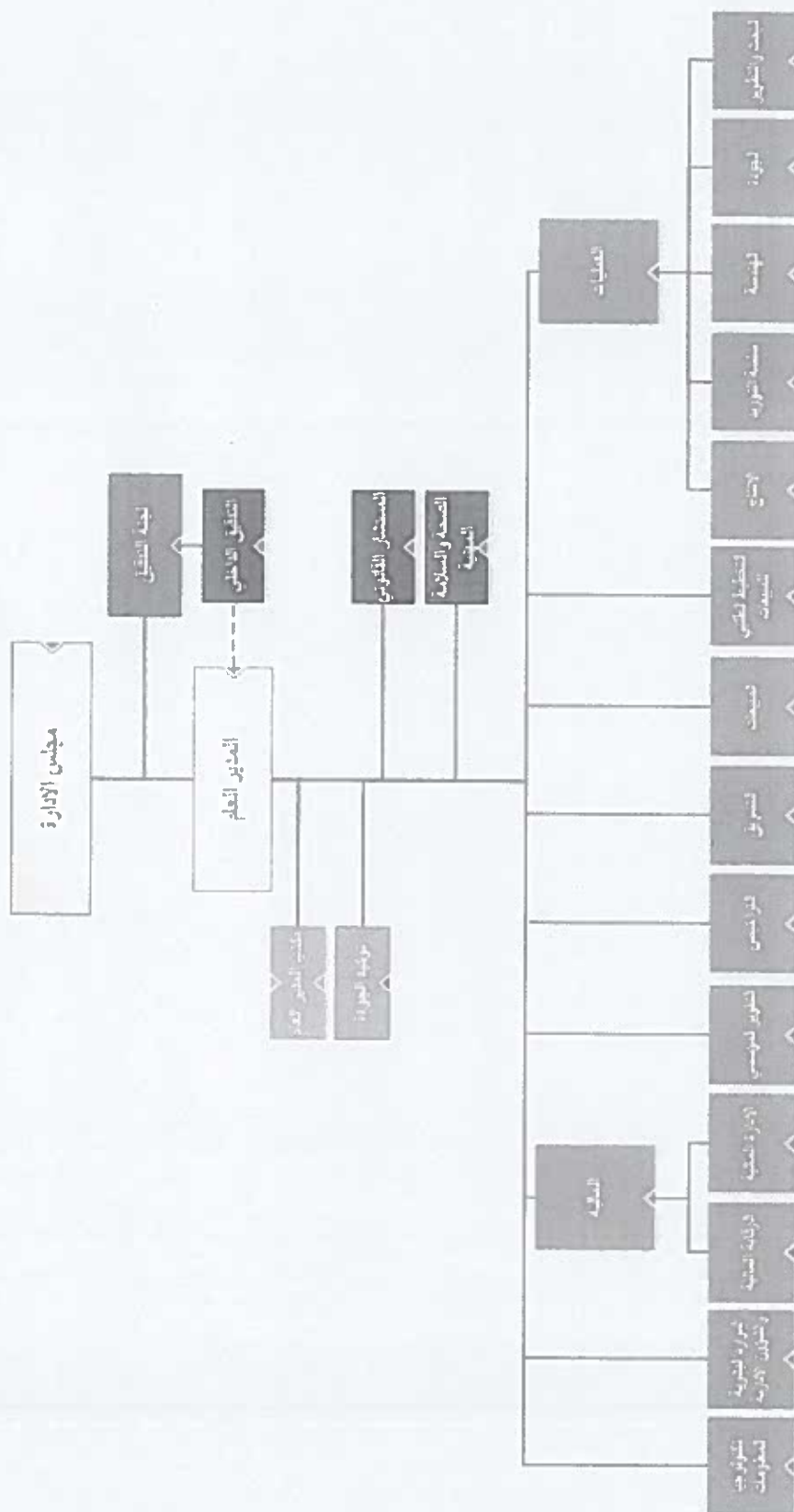
تتمتع المجموعة بامتياز حكومي في الأردن وهو الإعفاء الضريبي على أرباح الصادرات. كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

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

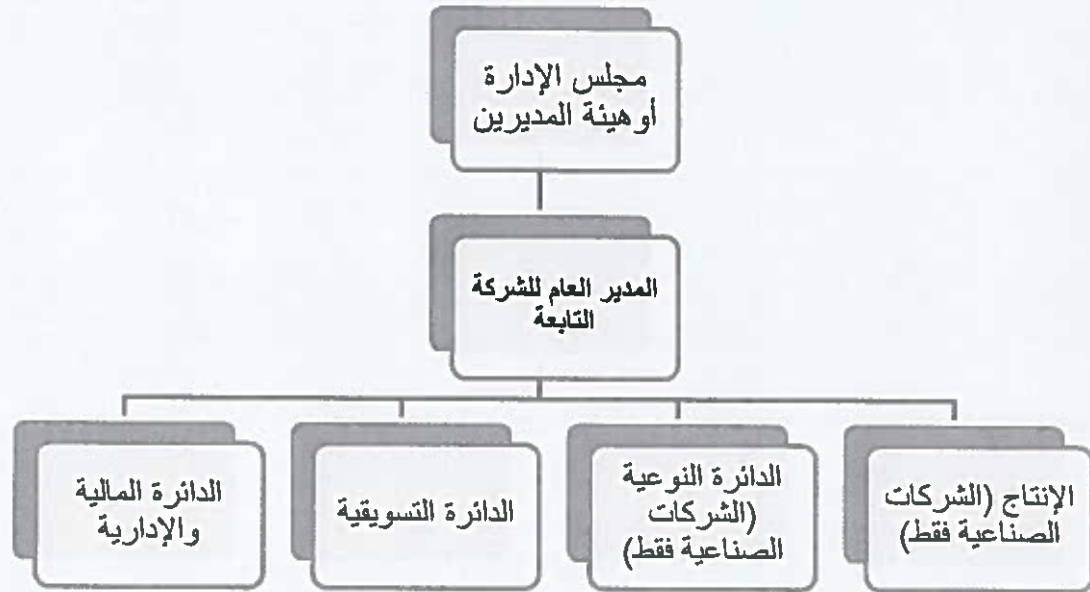
لا يوجد أي قرارات جديدة صدرت عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها في عام 2016 كان لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

تقوم الشركة بتطبيق معايير التصنيع الجيد نافذة المفعول، وأيزو 9001:2008.

(9 - أ) الهيكل التنظيمي للشركة الأم دار الدواء:



• الهيكل التنظيمي العام للشركات التابعة:



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

المؤهل العلمي	دار الدواء - الأردن	دار الدواء - الجزائر	دار الدواء - الأردن	ميدي فارما إنترناشيونال
دكتوراه	1	-	-	-
ماجستير	17	-	6	3
دبلوم عالي	1	-	-	-
بكالوريوس	307	64	54	4
دبلوم	203	2	17	-
ثانوية عامة	241	-	23	-
أقل من ثانوية عامة	102	16	41	1
إجمالي عدد الموظفين	872	82	141	8

(9 - 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 2016 :

الرقم	إسم الدورة	عدد الموظفين
1	MS project.	2
2	Quality by design: a practical approach towards implementation.	2
3	Human resource management (HR diploma).	3
4	Feasibility study modeling training course.	2
5	Certified professional in demand forecasting.	1

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
6	Development & validation of dissolution procedures.	2
7	IP & pharmaceuticals workshop.	3
8	Pharmaceutical selling skills.	28
9	Bioequivalence studies and bio waivers; requirements, assessment & most common deficiencies.	6
10	قانون ضريبة الدخل.	4
11	قانون ضريبة المبيعات.	4
12	Senior development management program.	20
13	Pharmaceutical water qualification and validation.	6
14	Pharmaceutical sector opportunities & future vision.	12
15	Letters of credit and letters of guarantee.	2
16	Pharmaceuticals marketing planning & product management.	10
17	Finance for non-finance.	20
18	Certified international commercial contract manager.	3
19	Executive coaching guide.	8
20	GMP.	180
21	GDP.	180
22	Safety and health.	180
23	Personal hygiene.	180
المجموع		858

(10) المخاطر التي تتعرض لها الشركة:
تعرضت الشركة خلال عام 2016 لمخاطر تقلبات سعر صرف الدينار الجزائري، ولا تتوقع الشركة أن تتعرض خلال العام 2017 لمخاطر مختلفة تؤثر على عملياتها بشكل جوهري.

(11) الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:
تمت الإشارة إلى الإنجازات في الجزء الأول من هذا التقرير.

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

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

البيان	2016 دينار	2015 دينار	2014 دينار	2013 دينار	2012 دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	5,011,909	4,100,443	6,045,136	4,863,964	(3,586,931)

-	2ر500ر000	3ر125ر000	2ر500ر000	-	الأرباح الموزعة عن العام
45ر538ر407	51ر231ر851	52ر118ر750	54ر363ر067	56ر633ر026	صافي حقوق المساهمين
1.25	1.87	3.22	2.32	2ر15	أسعار الأوراق المالية

هذا وقد بلغ صافي مبيعات الشركة خلال فترة الخمس سنوات الأخيرة الماضية مبلغ وقدره 284ر090ر998 دينار ، كما وبلغ صافي الأرباح المحققة الصافية لنفس الفترة 16ر434ر521 دينار.

(14) 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 2016:

- 1- بلغت قيمة الموجودات المتداولة كما هو موضح بقائمة المركز المالي الموحدة مبلغ 61ر445ر739 دينار بينما بلغت المطلوبات المتداولة مبلغ 32ر793ر434 دينار وعليه تصبح نسبة التداول (1.87 الى 1) أما رأس المال العامل فقد بلغ 28ر652ر305 دينار.
- 2- بلغ صافي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ 25ر621ر608 دينار في نهاية العام 2016 مقارنة مع مبلغ 27ر175ر129 دينار في نهاية عام 2015.
- 3- بلغ صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك مبلغ 25ر116ر087 دينار في نهاية العام 2016 مقابل مبلغ 18ر685ر093 دينار في نهاية عام 2015 ، كما وبلغ رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ 8ر433ر736 دينار في نهاية عام 2016 مقابل مبلغ 12ر056ر409 دينار في نهاية عام 2015 .
- 4- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2016 مبلغ 60ر876ر997 دينار، كما بلغ مجمل الربح مبلغ 28ر839ر023 دينار بعد طرح كلفة المبيعات البالغة 32ر037ر974 دينار.
- 5- صافي ربح عام 2016 العائد لمساهمي الشركة الأم بلغ 5ر011ر909 دينار مقارنة مع صافي أرباح قدره 4ر100ر443 دينار في عام 2015.

وفيما يلي عرض لبعض النسب المالية لعام 2016 مقارنة مع 2015 :

الرقم	النسبة المالية	2016	2015
1	مجمل الربح/ صافي المبيعات	%47.4	%47.5
2	العائد على الاستثمار	%4.92	%4.47
3	العائد على رأس المال	%20.04	%16.9
4	المصاريف الإدارية/ صافي المبيعات	%7.9	%7
5	مصاريف البيع والتوزيع/ صافي المبيعات	%23.3	%23.7
6	حصة السهم الأساسية المحققة من الربح (دينار)	0.200	0.169
7	إجمالي المطلوبات/ حقوق المساهمين	%77.6	%66

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

تشمل خطط الشركة الآتي:

- 1- 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.
- 2- 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 أعلى معايير الجودة الصناعية، لمواجهة كل من المنافسة المتزايدة، والنزعة العالمية نحو تخفيض أسعار الدواء خاصة الجنيصة منها والتي هي مجال عمل الشركة.
ب- التركيز على زيادة المستحضرات الصيدلانية الجديدة سنوياً عدداً وقيمةً بيعيةً ومجمل ربحاً، وكذلك ارتياد أسواق جديدة علاوة على التغلغل في الأسواق الحالية، وبناء مبيعات محركها الرئيس هو الطلب الحقيقي، والرقى بالإسلوب والمعايير المتبعة في الترويج العلمي والتسويق بما يليق 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.
هذا ولن تتخّر الإدارة جهداً بهدف زيادة المبيعات وزيادة أرباح الشركة في السنة القادمة بإذنه تعالى ضمن خطة استراتيجية شاملة وممتدة زمنياً لمدة خمس سنوات قادمة.

(16) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له للسنة المالية 2016:
بلغت أتعاب التدقيق الإجمالية لعام 2016 مبلغ وقدره 44,929 دينار موزعة على شركة دار الدواء الأردن وشركاتها التابعة كما يلي:
السادة شركة إرنست ويونغ:

الشركة	أتعاب التدقيق / دينار
شركة دار الدواء - الأردن.	18,000
شركة جوراس - الجزائر.	-
شركة دار الدواء - الجزائر.	3,545
شركة دار الدواء فارما - رومانيا.	3,545
شركة الدار الأردنية للاستثمار - الأردن.	1,450
شركة ميدي فارما - الجزائر.	-
شركة دار الدواء - ليبيا.	-
شركة النهضة للاستثمار - الأردن.	2,000
شركة دار الغذاء - الأردن.	11,000
المجموع	39,540

السادة مكتب حمزة وشركاه لتدقيق الحسابات / الجزائر:

الشركة	أتعاب التدقيق / دينار
شركة دار الدواء-الجزائر	5,389
المجموع	5,389

(17) كشف بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة/ الشركة الأم وزوجاتهم، وكشف بالأسهم المملوكة لإدارة العليا التنفيذية وزوجاتهم:

(17- ا) كشف بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأبنائهم/ شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار للعامين (2015 / 2016) :

الأسهم لعام 2016	الأسهم لعام 2015	أسماء الأبناء	الأسهم لعام 2016	الأسهم لعام 2015	اسم الزوج/ الزوجة	الشركات 2016	الشركات 2015	الأسهم لعام 2016	الأسهم لعام 2015	إسم العضو	أعضاء المجلس
2,086	2,086	نزار			نسيم أنور رشيد الحنوي	مستودع الأدوية الأردنية، البنك الاستثماري، التهضة للاستثمارات المالية	مستودع الأدوية الأردنية، البنك الاستثماري، التهضة للاستثمارات المالية	613,076	613,076	الصيبي / عيد الرحيم نزار عيد الرحيم جردانة	رئيس مجلس الإدارة
3,339	3,339	روان	—	—							
1,864	1,864	دارة									
17,081	17,081	تالا	—	—	أغار يوسف أحمد أسعد	التهضة للاستثمارات المالية	التهضة للاستثمارات المالية	177,631	148,258	الصيبي / أسامه محمد مرتضى يعيش	نائب رئيس مجلس الإدارة
2,500	2,500	سيف	5,000	5,000	لاتا وفا ابو الوفا الدجاني	التهضة للاستثمارات المالية	التهضة للاستثمارات المالية	534,008	534,008	الصيبي / منذر نبيه حسن النابلسي	عضو
—	—	تالا	—	—	رولا كمال جلال الله الصناع	التهضة للاستثمارات المالية	التهضة للاستثمارات المالية	12,500	12,500	السيد / رمزي رؤوف جريس سلفيتي	عضو

عضو	السادة / شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده	1,189,025	1,189,025	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-	-	-
عضو	السادة / شركة أبو جابر إخوان	50,000	50,000	للانتماءات المالية، الشركة المتحدة للتأمين، شركة الاستثمارات العامة، شركة رؤوف أبو جابر وأولاده.	للانتماءات المالية، الشركة المتحدة للتأمين، شركة الاستثمارات العامة، شركة رؤوف أبو جابر وأولاده.	-	-	-	-	-	-
عضو	السادة/ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	4,759,086	4,803,950	—	—	-	-	-	-	-	-
عضو	السيد / مهند أكرم عبد اللطيف جراب	20,000	20,000	لا يوجد	لا يوجد	مي وليد صالح زكي	-	-	هيا	-	-
عضو	المهندس/ خالد أشرف علي الكردي	25,000	50,000	لا يوجد	لا يوجد	ربا شوقي سامي عصفور	-	-	داليا	-	-
						أكرم	-	-	هاشم	-	-
						هدى	-	-	هاشم	-	-
						هاشم	-	-	هاشم	-	-

ملاحظة: جميع أعضاء مجلس الإدارة سواء كانوا أشخاص طبيعيين أو اعتباريين يحملون الجنسية الأردنية.

(ب-17) كشف بالأسهم المملوكة لإدارة العليا وزوجاتهم وأبنائهم للعامين (2015/2016):

الاسم لعام 2016	الاسم لعام 2015	أسماء الأبناء	الاسم لعام 2016	الاسم لعام 2015	اسم الزوجة	الاسم لعام 2016	الاسم لعام 2015	الشركات المسيطر عليها 2016	الشركات المسيطر عليها 2015	الاسهم لعام 2016	الاسهم لعام 2015	الاسم	المسمى الوظيفي
—	—	هدى	—	—	ربا شوقي سامي عصفور	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	25,000	2015	المهندس خالد أشرف علي الكردي	المدير العام
—	—	هاشم	—	—	شذا سالم أحمد القضاة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	—	—	الصيقل عبد الرحمن عوني سعيد الغول	نائب المدير العام لشؤون العمليات
—	—	قيس	—	—	ملك عبد المعطي محمد عساف	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	—	—	السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق	نائب المدير العام للشؤون المالية
—	—	زينة	—	—	دانا هشام محمود شرعب	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	—	—	السيد زياد نائل سليمان العقارية	مدير الإدارة المالية المؤسسي
—	—	عوني	—	—	مي فيصل ذيب ذيب	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	3,255	3,255	الدكتور اسماعيل محمود اسماعيل خليفه	مدير إدارة البحث والتطوير
—	—	جواد	—	—									
—	—	سارة	—	—									
—	—	طارق	—	—									
—	—	يارا	—	—									
—	—	كريم	—	—									
—	—	آيه	—	—									
—	—	محمود	—	—									
—	—	أنس	—	—									

(ب-17) كشف بالأسهم المملوكة لإدارة العليا وزوجاتهم وأبنائهم للعامين (2015/2016):

الأسهم لعام	الأسهم لعام	أسماء الأبناء	الأسهم لعام	الأسهم لعام	الأسهم لعام	اسم الزوجة	عليها المسيطر الشركات	عليها المسيطر الشركات	الشركات عليها	الأسهم لعام	الأسهم لعام	الاسم	المسمى الوظيفي
—	—	أدم	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	مريم	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	يوسف	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	سيف الدين	—	—	—	حنان حسين راجح سلطان	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	—	—	المحامي مضر ابراهيم قاسم القاسم	المستشار القانوني
—	—	بلقة	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	فارس	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

ملاحظة: جميع أعضاء الإدارة العليا يحملون الجنسية الأردنية.

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

الإسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
السيد عبدالرحيم نزار عبدالرحيم جردانة	رئيس مجلس الإدارة	-	2,400	5,000	-	7,400
السيد أسامة محمد مرتضى يعيش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	2,100	3,529	-	5,629
السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب	عضو مجلس إدارة	-	2,400	3,632	-	6,032
السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	عضو مجلس إدارة	-	2,400	4,265	-	6,665
السيد خالد أشرف علي الكردي	عضو مجلس إدارة	208,373	2,400	2,000	-	212,773
السيد منذر نبيه حسن النابلسي	عضو مجلس إدارة	-	2,100	3,529	-	5,629
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي	عضو مجلس إدارة	-	2,400	5,000	-	7,400
السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده	عضو مجلس إدارة	-	2,400	3,897	-	6,297
السيدة لينا نزار جردانة *	عضو مجلس إدارة	-	-	2,265	-	2,265
السيد أكرم عبد اللطيف جراب **	عضو مجلس إدارة	-	-	265	-	265
السادة شركة أبو جابر إخوان	عضو مجلس إدارة	-	1,500	3,897	-	5,397
المجموع		208,373	20,100	37,279	-	265,752

ملاحظة: * السيدة لينا نزار جردانة استقالت بتاريخ 2015/7/28 .
**السيد أكرم عبد اللطيف جراب استقال بتاريخ 2015/03/16.

(18 - ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:
تقاضى أشخاص الإدارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية 2016 مقابل القيام بعملهم مبلغا وقدره 852,713 دينار أردني.

***شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار:**

الإسم	المنصب	تاريخ الميلاد	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
المهندس خالد أشرف الكردي	المدير العام	1967/02/24م	205,073	3,300	-	-	208,373
الصيدلي عبدالرحمن سعيد الغول	نائب المدير العام لشؤون العمليات	1972/09/05م	91,000	3,600	2,900	-	97,500
محمود عبد الخالق	نائب المدير العام لشؤون المالية	1977/12/09م	84,000	3,600	2,650	-	90,250
السيد زياد نائل سليمان العقارية	مدير الإدارة المالية المؤسسي	1975/08/29م	57,400	3,000	1,850	-	62,250
اسماعيل محمود اسماعيل خليفة	مدير ادارة البحث والتطوير	1970/08/23م	60,200	3,000	1,750	-	64,950
مضر ابراهيم قاسم القاسم	مستشار قانوني- امين سر المجلس	1977/09/30	21,000	2,400	3,150	-	26,550
عامر عبد الجبار عبد اللطيف الخطيب*	المدير العام/ السابق	1970/11/13	52,500	-	74,946	-	127,446
المجموع (دينار أردني)			571,173	18,900	87,246	-	677,319

* استقال السيد عامر الخطيب بتاريخ 2016/3/31، وبالإضافة إلى ما ذكر حصل على مكافأة عينية وهي سيارة مرسيدس نوع (E200) سنة صنعها 2009 تبلغ القيمة الدفترية لها في تاريخ منحها له صفر دينار والقيمة السوقية التقديرية 25,000 دينار.
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	136,400	-	-	-	136,400
السيد وفيق عمر وفيق السالم	مدير مالي	37,734	1260	-	-	38,994
المجموع (دينار أردني)		141,925	1260	-	-	175,394

(19) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2016 :

بلغ إجمالي التبرعات المصروفة خلال عام 2016 مبلغ 140,189 دينار أردني على شكل أدوية تم تسليمها للهيئات الخيرية وتبرعات نقدية ، بالإضافة الى تبرعات للمجتمع المحلي ومواد عينية مثل (طرود خير ، صوبات حرامات ، حقائب مدرسة وقرطاسية) ، وكذلك تبرعات نقدية لنادي دار الدواء، وكذلك تبرعات نقدية للموظفين بالإضافة الى طرود خير، عينية الموظفين في عيد الاضحى للموظفين ، وأنشطه للموظفين مثل افطار الموظفين في مطعم ورد .

الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
1	أدوية	نادي شباب ماحص	217
2	أدوية	جمعية المحافظة على القرآن الكريم/ مركز حراء القرآني	217
3	أدوية	شركة الصافي	217
4	أدوية	نادي القدس	107
5	أدوية	جمعية رابطة أهالي العباسية	106
6	أدوية	أمانة عمان	407
7	أدوية	جمعية العلوم التطبيقية	88
8	أدوية	جمعية الأبرار	173
9	أدوية	جمعية أبناء ناعور	784
10	أدوية	جمعية أحباب الله	59
11	أدوية	الجامعة الأردنية/ كلية الطب	35
12	أدوية	كنيسة الناصري الإنجيلية	88
13	أدوية	جمعية مرضى السرطان	88
14	أدوية	مدرسة الأميرة هيا	47
15	أدوية	مدرسة أمامة بنت أبي العاص الثانوية	245

الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
16	أدوية	مدرسة ذات النطاقين	94
17	أدوية	مدرسة أمانة بنت وهب	94
18	أدوية	مستشفى السلام	95
19	أدوية	اتحاد العمال	140
20	أدوية	مدرسة طيبة	140
21	أدوية	مدرسة قرطبة	140
22	أدوية	مدرسة تماضر	118
23	أدوية	مركز بيت راس	118
24	أدوية	مدرسة أسد بن فرات	157
25	أدوية	مدارس الكلية العلمية الإسلامية	157
26	أدوية	مدارس الملكة نور الحسين	157
27	أدوية	جمعية خشافية الدبابة	157
28	أدوية	بلدية ناعور	153
29	أدوية	دار الأمل للمسنين	291
30	أدوية	دائرة الأراضي والمساحة	291
31	أدوية	مركز صحي زبي شامل	405
32	أدوية	جامعة العلوم التطبيقية الخاصة	405
33	أدوية	الجمعية الأردنية للرعاية الطبية الشاملة	131
34	أدوية	مؤسسة نور الحسين	131
35	أدوية	جمعية الإخاء الأردنية العراقية	131
36	أدوية	مستشفى الجامعة الأردنية	131
37	أدوية	نادي الوحدات	385
38	أدوية	دائرة الأراضي والمساحة/ الكرك	197
39	أدوية	مؤسسة تكافل للأعمال التطوعية	197

الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
40	أدوية	وزارة الصحة/ إدارة الشراء الموحد	210
41	أدوية	جمعية بصمات السعادة	177
42	أدوية	مؤسسة نور الحسين	177
43	أدوية	مستشفى الجامعة الأردنية	177
44	أدوية	شركة أورنج - عمان الأردن	177
45	أدوية	جمعية اتحاد الإغاثة الإسلامية	165
46	أدوية	جمعية المستثمرين الأردنيين	177
47	أدوية	مستشفى عمان الجراحي	177
48	أدوية	جمعية آمال عيون الأردن	177
49	أدوية	أكاديمية الرواد الدولية	165
50	أدوية	الجامعة الأمريكية - مادبا	157
51	أدوية	مدرسة البصة الأساسية	96
52	أدوية	جمعية بوابة الشمال الخيرية	164
53	أدوية	جامعة البلقاء التطبيقية	260
54	أدوية	جمعية الصراط الخيرية	290
55	أدوية	جامعة اليرموك - إربد	467
56	نقدي	تبرعات نقدية للأسر الفقيرة في ناعور	2,500
57	عيني	تبرعات ليوم طبي مجاني لمدرسة زبود	223
58	عيني	طرود خير رمضان لموظفي الشركة	11,756
59	عيني	حقائب مدرسية وقرطاسية ومواد عينية وطرود خير/ لواء ناعور	3,584
60	عيني	مساعداًت إنسانية عينية لعمال المصانع	8,838
61	عيني	ترميم مدرسة البصة	433
62	نقدي	نادي دار الدواء	102,349

الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
		المجموع	140ر189

(20) 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 2016 باستثناء ما تم الإفصاح عن تأثيره في القوائم المالية الموحدة 2016.

(21 - أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة:

تحتل إدارة المواد والنفايات الخطرة المتولدة عن العمليات الإنتاجية أهمية كبيرة لتأثيرها على صحة الإنسان وعلى البيئة، ولذا فإن شركة دار الدواء تحرص كل الحرص على الاهتمام بالقضايا البيئية وتتبع القوانين 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 وفصلها 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 عبر تشغيل محطة التنقية والمحركة الصناعية (الموافق عليها من وزارة البيئة والجهات المعتمدة) فإنه يتم المساهمة في إعادة تدوير بعض النفايات الصناعية والاستفادة منها داخل حرم الشركة وضمان الحفاظ على الطاقة والموارد، وعند تعذر إجراء عمليات المعالجة عند مصدر انبعاثها، فإنه يتم نقل النفايات الخطرة إلى المكب المعتمد لدى وزارة البيئة لهذه الغاية. 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.

(21 - 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 الخريجين من مختلف الجامعات والكليات الأردنية ومن مختلف التخصصات، لإكسابهم مهارات جديدة تفيدهم في مجالات الدراسة وتوهمهم لسوق العمل، وتهيئتهم ليصبحوا قادة المستقبل، حيث تم خلال عام 2016 تدريب 72 طالباً من 9 جامعات وكليات مختلفة من أنحاء المملكة الأردنية الهاشمية وعالمياً، حيث تم تدريبهم في عدة دوائر في الشركة.
كما قامت دار الدواء بدعم لواء ناعور وذلك من خلال تقديم مساعدات عينية من طرود خير، وصوبات وحرارات، وحقائب مدرسية وقرطاسية، ومساعدات نقدية لجهات خيرية مختلفة ومدارس وجهات رسمية ممثلة لأبناء ناعور بالإضافة إلى التبرعات التي تم تقديمها على شكل أدوية تم تسليمها للهيئات الخيرية، وكذلك تبرعات نقدية لنادي دار الدواء، بالإضافة إلى ما تم تقديمه للموظفين على شكل دعم ومساعدات مختلفة من طرود خير، وعيديات الموظفين في عيد الأضحى للموظفين، كما وتشارك شركة دار الدواء في كافة النشاطات الوطنية والرياضية والمجتمعية.

(22) اجتماعات مجلس الإدارة :

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام 2016 تسعة اجتماعات.

(23) قواعد الحوكمة :

التزمت الشركة بمعظم القواعد الاسترشادية لحوكمة الشركات التي وردت في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة باستثناء ما يلي:

القاعدة	سبب عدم الالتزام
الإعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بثلاثة أيام.	سيتم الالتزام.
إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة.	تم إعداد الإجراءات وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.

القاعدة	سبب عدم الالتزام
وضع مجلس الإدارة آليه لاستقبال شكاوي ومقترحات المساهمين.	تم وضع الآليه وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.
وضع المجلس لسياسة تنظيم العلاقة مع الأطراف ذوي العلاقة.	تم وضع السياسة وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.
وضع إجراءات عمل خطية وفقا لسياسة الإفصاح المعتمدة من مجلس الإدارة.	تم وضع الإجراءات وهي في مرحلة تدقيقها ومصادقتها من المجلس.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
الى 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 الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي 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 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 الملزمة 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 وملزمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

امور 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 الموحدة لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها ادناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فترة 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 ادناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.

١. الاعتراف بالإيرادات

تركز المجموعة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل اتمام عملية البيع مما قد يؤدي إلى زيادة الإيرادات المعترف بها.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

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. بالإضافة الى ذلك قمنا أيضاً بإجراءات تدقيق تحليلية لهامش الربح الشهري. وكذلك قمنا باختبار عينة تمثيلية من القيود اليومية من حسابات الإيرادات.

إن الإفصاحات الخاصة بالإيرادات تظهر في إيضاح (٢٠) حول القوائم المالية الموحدة.

٢. قابلية الاسترداد لأرصدة المدينون التجاريون

إن قابلية تحصيل الذمم المدينة مبني على تقديرات ادارة الشركة، 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.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

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.

تم اختيار عينة من أكبر حسابات الذمم التي تم اثبات 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.

إن الإفصاحات الخاصة بالذمم المدينة مبينة في إيضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة.

٣. وجود وتقييم المخزون

بلغ إجمالي قيمة المخزون ١١,٦ مليون دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وتمثل ما نسبته ١١٪ من مجموع موجودات المجموعة. ان وجود وتقييم المخزون لصافي القيمة البيعية مبني على تقديرات ادارة الشركة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

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 المخزون للفترات قبل وبعد نهاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ للتأكد من ان المخزون قد تم تسجيله كذلك بالفترة الصحيحة. بالإضافة الى ذلك فقد قمنا بفحص الأساس لتقادم المخزون وفقاً لتقديرات الإدارة. عن طريق اختبار وضع التقادم للمخزون وتحديد المشاكل المتعلقة بالمخزون ومعدلات الخسارة التاريخية.

إن الإفصاحات الخاصة بالمخزون مبينة في إيضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٦

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 وأننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

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

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية الموحدة 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 المكلفين 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 الناتجة 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 الشك 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

- التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي 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 كمنشأة 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 بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيتاته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان 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 الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية الموحدة ونوصي بالمصادقة عليها.

إرست & يونيفرس
محاسبية قانونية
عمان - الأردن
وضاح عصام برقابي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠١٧

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	إيضاح	الموجودات
٢٧,١٧٥,١٢٩	٢٥,٦٢١,٦٠٨	٣	موجودات غير متداولة -
٤,٠٨٩,٤٩٠	٧,٣٠٨,٢٣١	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢١٠,٨٩٩	٢,٣٦٨,٣٧٦	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٩٥١,١٧٢	٣,٩٤٦,٢١٣	٤	إستثمار في شركة حليفة
١,٠٦٧,٦٠٠	٩٥٠,٨٥٨	١٧	موجودات غير ملموسة
٢٣٦,٦١٢	٥١,٠٥	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٨,٧٣٠,٩٠٢	٤٠,٢٠٠,٣٩١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٥٢٠,٦١٧	١١,٦٢٢,٤٤٧	٩	موجودات متداولة -
٣,٩٦٨,٦٠٢	٥,٣٠٤,٤٩٩	١٠	بضاعة
٤,٦٣٩,٥٩٧	٥,٧١٠,٠٩٧	٣٠	أرصدة مدينة أخرى
١٨,٦٨٥,٠٩٣	٢٥,١١٦,٠٨٧	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠,٠٤٩,١٠٥	٨,٨٧٧,٦٧٣		نعم مدينة
٤,٤١١,٥١٧	٣,٦٦٥,٨٩٢	١٢	شيكات برسم التحصيل
٥٨٤,٩٢٥	١,٤٩٠,٤٤٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٢,٨٥٩,٤٥٦	٦١,٤٥٥,٧٣٩		أرصدة بنكية محتجزة
-	١١٦,٩٦٤	٣١	صافي موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٩١,٥٩٠,٣٥٨	١٠١,٧٦٣,٠٩٤		مجموع الموجودات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية والمطلوبات
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧	١٣	حقوق الملكية -
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	١٣	حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	١٣	رأس المال المنفوع
٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	١٣	إحتياطي إجباري
(٥,٨٤٤,٩١٨)	(٥,٩٩٣,٨٨٣)	١٣	إحتياطي اختياري
(١٦٤,٨٨٠)	(٢٥٧,٨٦٥)	٦	إحتياطي خاص
٩,٤٨٨,٨٢٤	١٢,٠٠٠,٧٣٣		إحتياطيات أخرى
٥٤,٣٦٣,٠٦٧	٥٦,٦٢٣,٠٢٦		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,١٠٢,١٨١	١,١٥٣,٧٤١	٥	إحتياطي القيمة العادلة
٥٥,٤٦٥,٢٤٨	٥٧,٧٨٦,٧٦٧		أرباح منورة
			حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
٣٧٢,٨٩٥	٤٧٣,٤٣٦	١٤	المطلوبات
١٥١,١٣٩	١٢٩,٥٤٩	١٧	مطلوبات غير متداولة -
٣,٧٠٤,١١٧	١٠,٥٧٩,١٠٨	١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٢٢٩,١٥١	١١,١٨٢,٨٩٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٦,٠٩٤,١٢٥	٦,٧٧٩,٤١٣		قروض طويلة الأجل
٣,٩١٠,٤٤٣	٣,٤٨٨,٢٦٠	١٥	نعم دائنة
٩,٢٩٤,٥٣٥	٣,٧١٨,١١٥	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥,٣١٠,٨٣٨	١١,٨٨٨,٦٢٣	١٦	قروض دوارة
١,٩٣٣,٣٩٠	١,٨٤٥,٠٠٧	١٨	بنوك دائنة
٥,٢٠٣,٦٠٧	٥,٤٦٩,١١١	١٩	أرصدة دائنة أخرى
١٤٥,٥٠٠	١٦٣,٩٢٥	١٧	مخصصات أخرى
٣,٤٨١	٣,٦٨٠	٣٠	مخصص ضريبة الدخل
٣١,٨٩٥,٩٥٩	٣٢,٧٩٣,٤٣٤		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٦,١٢٥,١١٠	٤٣,٩٧٦,٣٢٧		مجموع المطلوبات
٩١,٥٩٠,٣٥٨	١٠١,٧٦٣,٠٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
العمليات المستمرة		
٦٢,١٤٠,٥٦٨	٦٠,٨٧٦,٩٩٧	٢٠
(٣٢,٥٢٤,٢٩٤)	(٣٢,٠٣٧,٩٧٤)	٢١ و ٢٠
٢٩,٥٩٠,٢٧٤	٢٨,٨٣٩,٠٢٣	
إجمالي الربح		
(١٤,٧١٤,٠٣٠)	(١٤,٢٠٦,٦٦٤)	٢٢
(٤,٣٢٨,٣٧١)	(٤,٨٣١,٣٢٥)	٢٣
(١,٤٧٤,٣١٣)	(١,٩٩٥,٠٢١)	٢٤
١,٢٧٣,٧٩٣	١,٨٥٣,٣١٣	١١
-	(٢٢٩,٤٥٠)	٣٠
١,١٦٧,٢٤٣	٢٥٥,١٧١	٢٥
(٢,٠٨٥,٨٢٦)	(٧٩٢,٣٥٥)	٢٦
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	
٩,٣٨٣,٧٧٠	٧,١٧٩,٦٩٢	
الربح التشغيلي		
(٣,٥٥٠,٠٧١)	(٢٨٠,٩٤٨)	
٢٤٦,١٥٩	٢٢٤,٧٥٢	٨
(١,٧٤٣,١٦٤)	(١,٦٦٦,٥١٠)	
٤,٣٣٦,٦٩٤	٥,٤٥٦,٩٨٦	
(٩٢,٧٥٣)	(٢٧٢,٥٦٦)	١٧
٤,٢٤٣,٩٤١	٥,١٨٤,٤٢٠	
ربح السنة قبل ضريبة الدخل		
ضريبة الدخل		
ربح السنة من العمليات المستمرة بعد الضريبة		
العمليات المتوقفة		
(٤٥,٥٤٦)	(٨١,٢٩٤)	٣١
٤,١٩٨,٣٩٥	٥,١٠٣,١٢٦	
ربح السنة		
العائد الى:		
٤,١٠٠,٤٤٣	٥,٠١١,٩٠٩	
٩٧,٩٥٢	٩١,٢١٧	
٤,١٩٨,٣٩٥	٥,١٠٣,١٢٦	
العائد الى:		
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٦٩	٠/٢٠٠	
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمين الشركة الأم		
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٧٥	٠/٢٠٧	٢٧
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمين الشركة الأم من العمليات المستمرة		

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
٤١٩٨٣٩٥	٥١٠٣١٢٦	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي قد يتم الإعتراف بها لاحقاً
		في الأرباح أو الخسائر بعد الضريبة:
(٢٨٧١٤١٦)	(١٩٧٦٧٠)	فروقات ترجمة عملات أجنبية من العمليات المستمرة
٤١٠٢١	٤١٠٢١	فروقات ترجمة عملات أجنبية من العمليات المتوقفة
		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لا يتم الإعتراف بها لاحقاً
		في الأرباح أو الخسائر:
(٦٥٢٠٠)	(٢٣١٣٠٨)	٦ التغير في إحتياطي القيمة العادلة من العمليات المتوقفة
١٢٦٥٧٩٤	٤٧١٥١٦٩	مجموع الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
١٣٨٤٤٥٤	٤٧٦٩٩٥٩	مساهمي الشركة الأم
(١١٨٦٦٠)	(٥٤٧٩٠)	حقوق غير المسيطرين
١٢٦٥٧٩٤	٤٧١٥١٦٩	

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٤٣٣٦,٦٩٤	٥٤٥٦,٩٨٦	ربح السنة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(٤٥٥,٤٦)	(٨١,٢٩٤)	خسارة السنة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة
٤٢٩١,٢٤٨	٥٣٧٥,٦٩٢	ربح السنة قبل الضريبة
٢,٧٦٠,١٩٩	٢,٨٦٦,٠٢٥	إستهلاكات
٣,٥٥٠,٠٧١	٢٨٠,٩٤٨	فروقات عملة
(١,٢٧٣,٧٩٣)	(١٨٥,٣١٣)	المسترد من النعم المشكوك في تحصيلها
-	٢٢٩,٤٥٠	مخصص مقابل مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٥,٣٢٤,٢٨٤	٣,٧٨٢,٧٥٣	مخصصات أخرى
(٢٤٦,١٥٩)	(٢٢٤,٧٥٢)	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
٨٠,١٨٤	١٠٦,٨١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٥٠,٧٠	(١٢,١٦٥)	(وفر) مخصص بضاعة بطينة الحركة وقرية الانتهاء
١,٧٤٣,١٦٤	١,٦٦٦,١٠	تكاليف تمويل
-	(١٠٧,٣٨٤)	المردودات من ضريبة الدخل
		تغيرات رأس المال العامل -
		بضاعة
(٣٩٦,٩٥٦)	(١,١٠٢,٦٧٨)	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٨٠,٤٩٥	(١,٤٤٤,١٢٢)	نعم جهات ذات علاقة
٧٠,١٧٣	١٧,١٨	نعم مدينة
١,٨٥١,١٦٣	(٧,٩٤٧,٠٩١)	شيكات برسم التحصيل
١,٦٤٩,٩٣٢	١,١٧١,٤٣٢	نعم دائنة
(١,٠٩٧,٨٥٧)	٨١٦,٦٤٩	أرصدة دائنة أخرى
١١١,٤٩٥	(٧٥,٨٠٨)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٠٣,١٧٦)	(٥١,٦٥٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٤,٥٠٩)	(٧,٢٧٨)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٣,٩٤٠,١٧٤)	(٣,٤٣٩,٩٤٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٦,٩٩٠,٢٥٤	١,٧١٥,٦٠١	
الأنشطة الاستثمارية		
(١,٠٤٥,٢٧٦)	(٣,٢٣٤,٦٨٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٦٠٢,٦٤٢)	(١,٣٤١,٨٨٦)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
٤٠٠,٧٥١	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧,٢٧٦	٦٧,٢٧٥	توزيعات أرباح شركات حليفة
(٥٣١,٧٥٠)	-	موجودات غير ملموسة
-	(٥٦٤,١١٩)	أرصدة بنكية محتجزة
(٣,٧١١,٦٤١)	(٥,٠٧٣,٤١٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤,٦٧٧,٦٤٦)	(٤,٠٢٨,١١٢)	تسديد قروض
١,٢٨٣,٣٦٨	١٠,٤١٦,٧٢٠	المتحصل من سحبيات قروض
(٢,٩٢١,٠٤٩)	(٥,٥٧٦,٤١٠)	قروض دوارة
٥٣١,٧٥٠	١٠٦,٣٥٠	التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة رأسمال شركة تابعة
(٢,٧٢٥,٩٣١)	-	توزيعات شركة تابعة لحقوق غير المسيطرين
٣,٨٢٦,٦٧٨	-	بيع أسهم خزينة
(١,٧٤٣,١٦٤)	(١,٧٩٤,٤٤٢)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢,٩٧٢,٦١٤)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٩,٣٩٨,٦٠٨)	(٣,٦٥٠,٨٩٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٨٨٠,٠٠٥	(٧,٠٠٨,٧٠٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٤٧,٣٩٥	٨٦,٣٧٠	تأثير سعر صرف عملات أجنبية
(٥,٠٢٦,٧٢١)	(٨٩٩,٣٢١)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٨٩٩,٣٢١)	(٧,٨٢١,٦٥٦)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(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 ٢٦ آذار ٢٠١٧، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

(٢-١) 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 ٢٠١٦. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة 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	%٩٠.٤	%٩٠.٤	%٨٧.٥
- شركة دار الغذاء - سويسرا **	تسويقي	سويسرا	%٩٠.٤	%٩٠.٤	%٨٥.٥
- 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 كذلك فقد تم تصفية شركة دار الغذاء - سويسرا خلال سنة ٢٠١٤.

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. ويتم 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 عنصر 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 لتتماشى 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 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 المجموعة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

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 اجراء 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
تعالج هذه التعديلات الأمور التي نتجت 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 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. ويتم قياس جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال (التي يكون الاصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الاصل. وبالنتيجة لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

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 (٢) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات كذلك ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لهما لكل من الإستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي 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 النعم 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 الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التكني 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.

موجودات غير ملموسة

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

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

لا يتم رسملة 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 أيّة تعديلات على السنوات اللاحقة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى 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 او بحصتهم 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 الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي القيمة العادلة للموجودات المملوكة والمطلوبات القائمة ويتم تسجيلها بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة.

تمثل الزيادة في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المملوكة عن كلفة التملك شهرة سلبية ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الآخر 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 بدراسة 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 نقد بعد تنزيل 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 للنقد 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 ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباع 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 صادر 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 الإعتيادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة 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 يشتمل 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 كعلاوة 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 التحويلات 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 الإقتراض

تتم رسمة تكاليف الاقتراض 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 الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض 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.

نعم 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 تبادلية 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 اجراء 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 اظهار 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 اظهار 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) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	اثاث	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	قطع غيار	آلات		أراضي
	وأجهزة مكتبية	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧٢٣٢٢٠	٢٥٨٩٢٤٥	٢٠٣١٤٨١	١٩٩٩٦٣٢	٣٨٢٠٨١٧	٢٩٠٨٧٥٦٦	١٨١٠٤٠٨٩٩	٣٢٤٣٦٩٨٠
١٣٤١٨٨٦	٨٧٦٨٧	١١٠٢٣٠	٧١٠٧٩	٣٦١٩٧	٨٦٤٧٥٥	١٧١٩٣٨	-
(١٩١٣)	(٣٩٥)	(٤٥٤)	-	-	(١٠٦٤)	-	-
(٥٠٧٩٠)	(٧٢٠٣)	(٦٢١)	(١٠٩٧)	-	(٢٠٥٥٩)	٣١٥١	(٢٤٦١١)
٥٨٩٢١٨٠٣	٢٦٦٩٣٣٤	٢١٤٠٦٣٦	٢٠٦٩٦١٤	٤١٩٠١٤	٢٩٩٣٠٦٩٨	١٨٢٧٩٩٨٨	٣٢٤١٢٥١٩
٣٠٤٥٧٤٩٠	٢٠١٥٦٦٨	١٣٤١٧٤	١٦٠٥٧٩٢	١١١٣٤٠	٢٠١١٨٣٧٩	٥٠٧٢١٣٧	-
٢٨٦٦٠٢٥	١٣٣٣٧٤	١٧١٨٠٤	١٠٤٣٩٥	٤٠٨٢٣	١٧٥٣٣٥٤	٦٦٢٢٧٥	-
(١٩١٣)	(٣٩٥)	(٤٥٤)	-	-	(١٠٦٤)	-	-
(٢١٤٠٧)	(٧٢٤)	(١٦٣)	(١٧٧٨)	-	(١٣١٧٧)	٨٣٥	-
٣٣٣٠٠١٩٥	٢٢٤١٢٢٣	١٧٠٥٣٦١	١٧٠٨٤٠٩	١٥٢١٦٣	٢١٨٥٧٤٩٢	٥٧٣٥٢٤٧	-
٢٥٢٦١٦٠٨	٥٢٧٨١١	٤٣٥٢٧٥	٣٦١٢٠٥	٢٦٦٨٥١	٨٠٧٣٢٠٦	١٢٥٤٤٠٧٤١	٣٢٤١٢٥١٩

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

	٢٠١٦	
	٢٠١٥	دينار
كافة المبيعات	٢١٢٢	٢٣٦٦
مصاريف إدارية وعسومية	٢٣٠	٢٣٠
مصاريف بحث وتطوير	٢٠٤٣٨٨	٢٠٤٣٨٨
مصاريف بيع وتوزيع	٦٤٩٨٥	٦٤٩٨٥
	٢٧٦٠١٩٩	٢٨٦٦٠٢٥

بلغت الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ١٦٠٢٧٠٩٥٨ ر.د. في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٥٠٩٤٨٨٠ ر.د. دينار).

• تم رهن أرض مصنع الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة (إيضاح ١٥).

المجموع	أثاث	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	قطع غيار	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,١٦٤,٧١٤	٢,٥٤٢,٥٩٥	١,٥٤٠,٥٤٨	١,٧٦٥,٢٠٠	٤٧٥,٦٥٢	٢٣,٦٩٨,٥٥٢	١٧,٥٥٢,٦٦٠	٣,٥٨٩,٥٠٥
٢,٦٠٢,٦٤٢	٨٨,٣٥٨	١٦٧,٤١٨	٢٧٠,٨٨٨	-	١,٥١٥,٠٥١	٥٦٠,٩٢٧	-
٤,٢٥٦,٤٠٨	-	٣٢٨,٤٥٢	-	-	٣,٩٢٧,٩٥٦	-	-
(٣٩,٠٢٨)	-	-	(١٢,٢٧٤)	-	(٢٦,٧٥٤)	-	-
(٣٥٢,١١٧)	(٤١,٧٠٩)	(٤,٩٣٧)	(٢٤,١٨٠)	-	(١٢٠,٠٧٨)	(٨,٦٨٨)	(١٥٢,٥٢٥)
٥٧,٦٣٢,٦١٩	٢,٥٨٩,٢٤٤	٢,٠٣١,٤٨١	١,٩٩٩,٦٣٤	٤٧٥,٦٥٢	٢٨,٩٩٤,٧٢٨	١٨,١٠٤,٨٩٩	٣,٤٣٦,٩٨٠
٢٧,٨٧٥,٢٢٠	١,٩١٤,٣١٢	١,٣٥٥,٧٢١	١,٥٤٠,٨٩١	٧٣,٧٨٧	١٨,٥٤٨,٥٧٩	٤,٤٤٢,٠٣٠	-
٢,٧٦٠,١٩٩	١٣٠,٤٨٢	١٨٠,٣٥٨	٩٧,٦٧٣	٣٧,٥٥٢	١,٦٨١,٨٤٠	٦٣٢,٢٩٣	-
(٣٩,٠٢٨)	-	-	(١٢,٢٧٤)	-	(٢٦,٧٥٤)	-	-
(١٣٨,٩٠١)	(٢٩,٠٢٦)	(١,٩٠٥)	(٢٠,٤٩٨)	-	(٨٥,٢٨٦)	(٢,١٨٦)	-
٣٠,٤٥٧,٤٩٠	٢,١٥٢,٦٦٨	١,٥٣٤,١٧٤	١,٦٠٥,٧٩٢	١١١,٣٤٠	٢٠,١١٨,٣٧٩	٥,٠٧٢,١٣٧	-
٢٧,١٧٥,١٢٩	٥٧٣,٥٧٦	٤٩٧,٣٠٧	٣٩٣,٨٤٢	٣٦٤,٣١٣	٨,٨٧٦,٣٤٩	١٣,٠٣٢,٧٦٢	٣,٤٣٦,٩٨٠

(٤) موجودات غير ملموسة

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

رصيد نهاية السنة	فروقات ترجمة	إضافات	رصيد بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠١٦ -
٥٦٨٢٤	-	-	٥٦٨٢٤	الشهرة*
٢٠٣ر١٧٤	-	-	٢٠٣ر١٧٤	علامة تجارية*
١٧١٥ر٣٨٦	(٤٩٥٩)	-	١٧٢٠ر٣٤٥	حق إمتياز**
٣٩٤٦ر٢١٣	(٤٩٥٩)	-	٣٩٥١ر١٧٢	
٥٦٨٢٤	-	-	٥٦٨٢٤	٢٠١٥ -
٢٠٣ر١٧٤	-	-	٢٠٣ر١٧٤	الشهرة*
١٧٢٠ر٣٤٥	(٧٦٥١)	٥٣١ر٧٥٠	١٩٦٦ر٢٤٦	علامة تجارية*
٣٩٥١ر١٧٢	(٧٦٥١)	٥٣١ر٧٥٠	٣٤٢٧ر٠٧٣	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 وستقوم 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 الأرنية للاستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

- قامت المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ 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 ٢٠١٧ التي تم اقرارها من قبل الادارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٧ 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 ١٥ر٨٨٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً لياخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاع.

لم ينتج عن اختبار التدني اي خسائر تدني في قطاع الاغذية 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 الادارة أن أي تغير معقول في الافتراضات المذكورة أعلاه لن ينتج عنه أن تتجاوز القيمة الدفترية لقطاع الاغذية وحليب الاطفال قيمته القابلة للاسترداد بشكل جوهري.

(٥) 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	٢٠١٦	٢٠١٥	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
%١٢ر٤٧	%٩ر٦		صناعي	الأردن	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
%١٥	%١٥		صناعي	الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر
%٣٠	%٣٠		صناعي	الجزائر	شركة جوراس - الجزائر
%٥٩ر٨	%٥٩ر٨		استثمارات مالية	الأردن	شركة النهضة للاستثمارات المالية

إن الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٢٢ر٩٨٣	٦٤٦ر٠١١	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
٩٩٩ر٩٠٥	٩١٣ر٥٤٦	شركة ميدي فارما - الجزائر
٤٢٦٢	(٢٥٢ر٧٧)	شركة جوراس - الجزائر
(٥٧٣ر٤٠٩)	(٤٣٢ر٠٩٩)	شركة النهضة للاستثمارات المالية
١ر١٥٣ر٧٤١	١ر١٠٢ر١٨١	المجموع

إن حصة حقوق غير المسيطرين من الربح كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٦ر٩٧٢	٩٧ر٦١٠	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
-	-	شركة ميدي فارما - الجزائر
١٧ر٢٣٣	(٢٧ر٦٦٨)	شركة جوراس - الجزائر
(٢ر٩٨٨)	٢٨ر٠١٠	شركة النهضة للاستثمارات المالية
٩١ر٢١٧	٩٧ر٩٥٢	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 ٢٠١٦:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	
١٢٢٦٢٢٢٧٥	-	-	صافي المبيعات
(٨٣٥١٨٨٠)	(١٠٩٢٢)	-	كلفة المبيعات
(١٧٤٨٥٠١)	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٧٨٤٨٣)	(٩٥٤٣٥)	(٤٩٨٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٨٩٤٠)	-	-	مصاريف بحث وتطوير
-	-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
١٤٤١١٣	١٦٣٨٠٠	-	إيرادات أخرى
(١٩٠٢٤٥)	-	-	مصاريف أخرى
(١١٦٩٦٠)	-	-	فروقات عملة
(٢١٩١٤٧)	-	-	تكاليف تمويل
(٨٨٦٧١)	-	-	ضريبة الدخل
٨٠٣٥٦١	٥٧٤٤٣	(٤٩٨٠)	ربح (خسارة) السنة
٧٦٩٧٢	١٧٢٣٣	(٢٩٩٨)	حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة الأرباح أو الخسائر لسنة ٢٠١٥:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	
١٣٥٦٤٩٤٠٤	٢٤٦٣٦	-	صافي المبيعات
(٩٥٢٥١٧١)	(٧٧٤٩٥)	-	كلفة المبيعات
(١٥٤٩٨٤٢)	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٤٥٨٥٩)	(٤٢٦٣١)	(٩٠٦٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٥٠٠٣)	-	-	مصاريف بحث وتطوير
(٥٨٠٤٩)	-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٦٤٩١	٣٢٦٤	٥٥٧٥١	إيرادات أخرى
(٤٣٧٨٣٣)	-	-	مصاريف أخرى
(٨٢١٢)	-	-	فروقات عملة
(٣٠٤٥٢١)	-	-	تكاليف تمويل
(١٠٣٨٣٢)	-	-	ضريبة الدخل
٧٨٢٥٧٣	(٩٢٢٢٦)	٤٦٦٨٣	ربح (خسارة) السنة
٩٧٦١٠	(٢٧٦٦٨)	٢٨٠١٠	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	
١٢٥٣٤٦٧٨	١٠٩٩٨١	١٠٠٩١٩	الموجودات المتداولة	
٣١٢٤٠٠٣	-	-	الموجودات غير المتداولة	
(٧٢٠٣١٩٦)	(١٤٥٨١٨)	(٧٦٦٠)	المطلوبات المتداولة	
(٣٧٧٩٤)	-	-	المطلوبات غير المتداولة	
٨٤١٧٦٩١	١٤١٦٣	٩٣٢٥٩	مجموع حقوق الملكية	
٧٢٦٩٤٧٠٨	٩٩٠١	٦٦٦٦٨	العائد إلى:	
٧٢٢٩٨٣	٤٢٦٢	(٥٧٣٤٠٩)	مساهمي الشركة الأم	
			حقوق غير المسيطرين	

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٣٣٩٩٣٧	٣٣٦٢٧٨	٨٧١٧	٣٧٧١٩	الموجودات المتداولة
٣٤٩٩٩٤٢٤	٥٢٢٠١٤٥	٢٤١١١	٢٩٦٥٠٨	الموجودات غير المتداولة
(٨٦١٥١٩٨)	(٤٢٨٠٩٢٥)	(١١٧١٢٩)	(٤٦٨٠)	المطلوبات المتداولة
(١٣٠٥٣٠٩)	-	-	-	المطلوبات غير المتداولة
٤٩١٨٨٥٤	١٢٧٥٤٩٨	(٨٤٣٠١)	٣٢٩٥٤٧	مجموع حقوق الملكية
٤٢٧٢٨٤٣	٣٦١٩٥٢	(٥٩٠٢٤)	٧٦١٦٤٦	العائد إلى:
٦٤٦٠١١	٩١٣٥٤٦	(٢٥٢٧٧)	(٤٣٢٠٩٩)	مساهمي الشركة الأم
				حقوق غير المسيطرين

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)	(٣٠٤٨ر٦٤٠)	٥٨٢	-	الأنشطة الإستثمارية
(٣٨٨ر٤٩٨)	٣٠٤٦ر٧٦١	-	-	الأنشطة التمويلية
				صافي (النقص) الزيادة في النقد
(٣٣٠ر١٣٥)	٤٧٣ر١٧٧	٢٢٤	(٢٠٠٠)	وما في حكمه

ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	شركة ميدي فارما - الجزائر	شركة جوراس - الجزائر	شركة النهضة للإستثمارات المالية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٧ر٩٩٤	١١٥ر٦٨٩	(٢٢ر٣١٤)	١٦٦ر٥٤٥	الأنشطة التشغيلية
(٦٣ر١٩١)	(١١٥ر٢٧٦)	(١٩ر٣١٠)	٤٤٢ر٢٠١	الأنشطة الإستثمارية
(١٢٨٨ر٠٣٢)	٥٢٤ر١٠٠	-	(٤٥٥٤ر٢١٨)	الأنشطة التمويلية
				صافي (النقص) الزيادة في النقد
(٢٤٣ر٢٢٩)	(٤٧٥ر٤٨٧)	(٤١ر٦٢٤)	٣٣ر٥٢٨	وما في حكمه

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

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٣٠٤	٥١٠٥	أسهم شركات غير مدرجة / خارج الأربن
٢٣١٣٠٨	-	شركة صيدال الجزائر
٢٣٦٦١٢	٥١٠٥	صندوق إستثمار أسنت
٢٣٦٦١٢	٥١٠٥	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٨٩٣٠٩	٢٣٦٦١٢	رصيد بداية السنة
(٦٥٢٠٠)	(٢٣١٣٠٨)	التغير في القيمة العادلة
(٣٨٦٣٢٧)	-	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١٧٠)	(١٩٩)	فروقات ترجمة
٢٣٦٦١٢	٥١٠٥	رصيد نهاية السنة

فيما يلي الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١٨٩٤٤٤)	(١٦٤٨٨٠)	رصيد بداية السنة
٥٠٧٧٥	-	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٦٢١١)	(٩٢٩٨٥)	التغير في القيمة العادلة
(١٦٤٨٨٠)	(٢٥٧٨٦٥)	رصيد نهاية السنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كلفة تصميم وإنشاء مصنع جديد للشركة في الجزائر والمتوقع الانتهاء من إنجازه خلال عام ٢٠١٧. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ١٢٠١٦٥٠٩٧٣ دينار (٢٠١٥ : ١١٠٨٧٢٦٧ دينار).

ان الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٧٤٨٦١٥	٤٠٨٩٤٩٠	رصيد بداية السنة
٩٠٦٢٧٦	٣٠٦٠٨٨٤	إضافات
١٣٩٠٠٠	٣٠١٧٣٠	مصاريف مرسلة
(٤٢٥٦٤٠٨)	-	تحويلات الى ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤٧٩٩٣)	(١٤٣٨٧٣)	فروقات الترجمة
٤٠٨٩٤٩٠	٧٣٠٨٢٣١	رصيد نهاية السنة

(٨) استثمار في شركة حليفة

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة المساهمة	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
دينار	دينار	٢٠١٥	٢٠١٦		
٢٢١٠٨٩٩	٢٣٦٨٣٧٦	%٣٣٦٤	%٣٣٦٤	صناعي	الأردن
٢٢١٠٨٩٩	٢٣٦٨٣٧٦				شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية

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

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	
٢٢١٠٨٩٩	(٦٧٢٧٥)	٢٢٤٧٥٢	٢٣٦٨٣٧٦	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
٢٢١٠٨٩٩	(٦٧٢٧٥)	٢٢٤٧٥٢	٢٣٦٨٣٧٦	المجموع

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	صافي نتائج أعمال السنة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٣٢٠١٦	(٦٧٢٧٦)	٢٤٦١٥٩	٢٢١٠٨٩٩
٢٠٣٢٠١٦	(٦٧٢٧٦)	٢٤٦١٥٩	٢٢١٠٨٩٩

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية

المجموع

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٠٢٣٠٩١	٢٠٠٠٩٥٨
٤٩٨٧٣٦	٤٣٨٥٥٨
(١٥٣٤٥١)	(١٥٨٨١٤)
-	(٦٩٨٠٣)
٢٠٣٦٨٣٧٦	٢٢١٠٨٩٩

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

حقوق الملكية

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج أعمال الشركات الحليفة:

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
١٦٢٦٥٦٢	١٥٦٧٢٧٠
(١٠٧٤٣٦)	(١٠٩٩٦١٢)
(٢١٣٧٤٩)	(١٥٤٧٣٤)
(٨٥٣٦٢)	(٨٤٨٨٦)
-	(١٦٨٢٠)
٤٧٣٧	٣٤٩٤١
-	-
٢٢٤٧٥٢	٢٤٦١٥٩
-	-
٢٢٤٧٥٢	٢٤٦١٥٩

صافي المبيعات

كافة المبيعات

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية وعمومية

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

إيرادات أخرى

مصاريف أخرى

ربح السنة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

ربح السنة

(٩) بضاعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٧٣٩٩٢٣	٤٠٢٤٨٩٣	بضاعة جاهزة
١٤٢٦١٦١	٢٥٧٢٤٠١	بضاعة تحت التصنيع
٥٨٩٨٨٥٧	٦٠٥٢١٢٤	مواد خام
٤٣٤٣٦	٢٥٣٩	بضاعة في الطريق
٧٨٠٢٠٧	٣٣٩٣٠٤	أخرى
-	(١٣٠١٢)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
١١٨٨٨٥٨٤	١٢٩٧٨٢٤٩	
(١٣٦٧٩٦٧)	(١٣٥٥٨٠٢)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الإنتهاء
١٠٥٢٠٦١٧	١١٦٢٢٤٤٧	

إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة وقريبة الإنتهاء كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٠٧٢٧١	١٣٦٧٩٦٧	الرصيد في بداية السنة
٨٥٠٥٧٠	(١٢١٦٥)	(الوفر) المخصص خلال السنة
(٢٨٩٨٧٤)	-	بضاعة تم إتلافها خلال السنة
١٣٦٧٩٦٧	١٣٥٥٨٠٢	الرصيد في نهاية السنة

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٥٥٥٠	١٢٤٨٣	تأمينات اعتمادات
١٣٧٢٢٢٨	١٨٣٠٤٠٩	دفعات مقدمة للموردين
١٧٠٣٦٢٨	١٩٩٤٧٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣١٦٣١	٣٠١٤٣	أمانات ضريبة المبيعات
٧٩٢٥٢	٤٢٩١٧	تأمينات مستردة
٤٥١٠٥٥	١٠٤١٧٠٩	نعم موظفين
٥٢٥٨	١٨٩٣٦٣	أخرى
-	(١٠٨٢٢٥)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٣٩٦٨٦٠٢	٥٣٠٤٩٩٩	

(١١) نعم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٥٦٤١٩١	١٤٠٧٥٠٢١	نعم مبيعات محلية
٢١١٧٧٣١١	١٩٥١٣٣٩٠	نعم مبيعات خارجية
٣٠٧٤١٥٠٢	٣٣٥٨٨٤١١	
-	(٣٨٥٨٨)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
(١٢٠٥٦٤٠٩)	(٨٤٣٣٧٣٦)	مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
١٨٦٨٥٠٩٣	٢٥١١٦٠٨٧	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣٦٣٦٩٨٠	١٢٠٥٦٤٠٩	الرصيد في بداية السنة
(١٢٧٣٧٩٣)	(١٨٥٣١٣)	المسترد من مخصص للسنة
(٣٠٦٢٦٩)	(١٦٠٩٥٧)	فروقات ترجمة
(٥٠٩)	(٣٢٧٦٤٠٣)	ديون معدومة
١٢٠٥٦٤٠٩	٨٤٣٣٧٣٦	الرصيد في نهاية السنة

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

المجموع	النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			النعم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	١٨١ يوم فأكثر	٩١-١٨٠ يوم	٩٠-١ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥١١٦٠٨٧	١٥٤٠١٥٨	١٥٥٧٤٤٩	٣٢٢٣٨٣٣	١٨٧٩٤٦٤٧	٢٠١٦
١٨٦٨٥٠٩٣	٨٩٢٣٣٤	١٢١٣٢٣٩	١٩٤٥٦٤٧	١٤٦٣٣٨٧٣	٢٠١٥

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

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

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٢٧٨٢	٥١٣٧١	نقد في الصندوق
٤٣٤٨٧٣٥	٣٧١٥٥٩٦	أرصدة لدى البنوك
-	(١٠١٠٧٥)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٤٤١١٥١٧	٣٦٦٥٨٩٢	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٤١١٥١٧	٣٦٦٥٨٩٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	١٠١٠٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك شركات تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣١)
(٥٣١٠٨٣٨)	(١١٥٨٨٦٢٣)	بنوك دائنة (إيضاح ١٦)
(٨٩٩٣٢١)	(٧٨٢١٦٥٦)	

(١٣) حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم).

أسهم الخزينة واحتياطي أسهم الخزينة -

تمثل أسهم الخزينة كلفة شراء أسهم الشركة من قبل الشركة التابعة لها شركة النهضة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية. خلال عام ٢٠١٥ قامت الشركة التابعة ببيع كامل أسهم الخزينة وتم الاعتراف بالربح المتحقق من بيع الأسهم تحت بند احتياطات أخرى ضمن حقوق الملكية.

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 الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة.

إحتياطي إختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وينسبة 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.

إحتياطات 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 وأرباح مقترح توزيعها -

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة عن أرباح عام ٢٠١٥.

سيقدم مجلس إدارة الشركة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال سنة ٢٠١٧ بتوزيع مبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٦.

(١٤) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٠٨,٢٢٠	٣٧٣,٨٩٥	الرصيد في بداية السنة
٨٠,١٨٤	١٠٦,٨١٩	المخصص خلال السنة
(١٤,٥٠٩)	(٧,٢٧٨)	المنفوع خلال السنة
٣٧٣,٨٩٥	٤٧٣,٤٣٦	الرصيد في نهاية السنة

(١٥) قروض

٢٠١٥			٢٠١٦			العملة	
أقساط القروض			أقساط القروض				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٣٨٤,٠٠٨	٢٣٩٨,٨٠٨	١٩٨٥,٢٠٠	٢٢٨١,٥٨٨	٧٩٢,٦٨٨	١٤٨٨,٩٠٠	دولار أمريكي	قرض البنك العربي
-	-	-	٣,٥١٧,٢٠	٣,٥١٧,٢٠	-	دينار جزائري	قرض سوسيتي جينيرال الجزائر
١,٧٢٣,٠٠٨	٨٦١,٧٦٥	٨٦١,٧٤٣	٨٦١,٧٠٥	-	٨٦١,٧٠٥	دولار أمريكي	قرض البنك الاستثماري (١)
١,٥٠٧,٠٤٤	٤٤٣,٥٤٤	١,٠٦٣,٥٠٠	٤٤٣,١٥٥	-	٤٤٣,١٥٥	دولار أمريكي	قرض البنك الاستثماري (٢)
-	-	-	٧,٠٩٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	دولار امريكي	قرض البنك الاستثماري (٣)
٧,٦١٤,٦٠	٣,٧٠٤,١١٧	٣,٩١٠,٤٤٣	١٣,٧٢٨,١٦٨	١٠,٥٧٩,٩٠٨	٣,١٤٨,٢٦٠		

قرض البنك العربي

حصلت الشركة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١ على قرض من البنك العربي بسقف ١٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ٩٩٢٦ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ لتمويل بناء مصنع جديد في الأردن بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٢٪ ويحد أدنى ٣٪ سنوياً. يسد القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ٧٠٠ر٠٠٠ 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 المستغل من القرض وتدفع في نهاية كل شهر. وقد تم خلال السنوات السابقة تعديل فترة استغلال القرض كل سنة، حتى تم آخر تعديل عام ٢٠١٦ ليتم استغلاله حتى تاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٧.

قرض البنك الاستثماري (١)

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة خلال ٢٠١٣ على قرض من البنك الاستثماري بمبلغ ٥ر١٦٩٨٠ر٠٠٠ 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 ٢٥٥ر٨٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي كدفعة أولى والباقي يسدد بموجب ١٦ قسط قيمة كل منها ٣٠٣ر٨٢١ر٠٠٠ دولار أمريكي، استحق القسط الأول في ٣١ آذار ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير في نهاية كانون الأول ٢٠١٧. قامت الشركة التابعة برهن أرض المصنع لصالح البنك.

قرض البنك الاستثماري (٢)

حصلت الشركة بتاريخ ١١ آب ٢٠١٤ على قرض بمبلغ ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 ٢ر٣٠٠ر٠٠٠ يورو ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً القيمة كل منها ١٢٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي غير شامل الفائدة و استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥. قامت المجموعة بزيادة رهن أرض المصنع لصالح البنك .

قرض البنك الاستثماري (٣) -

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١٦ على قرض من البنك الاستثماري بمبلغ ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي لتسديد رصيد القروض قصيرة الاجل الممنوحة من البنك الاستثماري و البنوك الاخرى وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ١,٣٪ ويحد أدنى ٣٪ سنوياً. يسد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي ومتساوي قيمة كل قسط ٥٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي غير شامل الفائدة بحيث يستحق القسط الأول في ٣١ كانون أول ٢٠١٧.

قرض بنك سوسيتيه جنرال -

حصلت الشركة التابعة شركة ميدي فارما-الجزائر خلال عام ٢٠١٦ على قرض من بنك سوسيتيه جنرال-الجزائر بسقف ٨٤٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار جزائري أي ما يعادل ٥٣٩٢ر٣٥٩ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لتمويل انشاء مصنع ميدي فارما في الجزائر وبسعر فائدة ٦٪ سنوياً بدون رسوم ومصاريف تأمين . يسد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي يستحق القسط الأول في ٣١ كانون أول ٢٠١٨.

ان اقساط القروض المستحقة خلال السنوات القادمة هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٧	٣١٤٨ر٢٦٠
٢٠١٨	٢٧٩٢ر٦٨٨
٢٠١٩	٢٠٢٨ر٣٤٤
٢٠٢٠	٢٠٢٨ر٣٤٤
٢٠٢١	٢٠٢٨ر٣٤٤
٢٠٢٢	١٧٠٢ر١٨٨
	١٣٧٢٨ر١٦٨

قروض دوارة:

٢٠١٥		٢٠١٦		العملة	معدل سعر الإقراض	
المبلغ المستغل	المسقف الممنوح	المبلغ المستغل	المسقف الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار			
-	-	١٤٩٦٢٠	٥٣١٧٥٠	دولار أمريكي	%٤٢٥	قرض البنك العربي - دار الغذاء
٧٨٦٩٥١٢	١٩٠٠٠٠٠٠	١٩٠٥١٤٠	١٣١١٦٥٠٠	دولار أمريكي	%٣	قروض دوارة - بنوك مختلفة - دار الدواء الاردين
٣٩٣٨٨٦	٥٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠	دينار اردني	%٨٢٥	قرض المؤسسة العربية - دار الغذاء
١٠٣١١٢٧	٢١٢٧٠٠٠	١٦٦٣٣٥٥	٢١٢٧٠٠٠	دولار أمريكي	%٤	قرض المؤسسة العربية - دار الغذاء
٩٢٩٤٢٥	٢١٦٢٧٠٠٠	٣٧١٨١١٥	١٦٢٧٥٠٢٥٠			

(١٦) بنوك دائنة

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

٢٠١٥		٢٠١٦		العملة	معدل سعر الفائدة	
المبلغ المستغل	المسقف الممنوح	المبلغ المستغل	المسقف الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار		%	
١٠٨٦٢٧	٤٠٠٠٠٠٠	٨٤٨٨٥٩	٤٠٠٠٠٠٠	دينار اردني	%٧٧٥	جاري مدين البنك العربي - دار الدواء الاردين
٢٢٤٨٦٩	٢٦٥١٧٦٦	٩٢٩١٧٥٤	٩٧٢٢٣٣	دينار جزائري	%٦	جاري مدين بنك الاسكان الجزائر - دار الدواء الجزائرية
١٦٣٠٩٥٢	٣١٧٧٢٥٠	١٤٤٨٠١٠	٢١٢٧٠٠٠	دولار أمريكي	%٣	حسابات جارية مدينة - بنوك مختلفة دار الدواء الاردين
٤٦٣٩٠	١٥٤٦٤٠	-	١٥٤٦٤٠	يورو	%٤٢٥	جاري مدين البنك العربي - دار الغذاء
٥٣١٠٨٢٨	٩٩٨٣٦٥٦	١١٨٨٦٢٣	١٥٨٥٣٨٧٣			

(١٧) ضريبة الدخل

أ- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٩٦١٧	١٤٥٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
١٣٩١٠٩	١٧٧٤١٤	ضريبة الدخل للسنة
-	(١٠٧٣٨٤)	المردود من ضريبة الدخل
(٢٠٣١٧٦)	(٥١٦٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤٥٥٥٠	١٦٣٩٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الأرباح		قائمة المركز المالي الموحدة	
أو الخسائر الموحدة			
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	١٨٧٧٦٦	١٨٧٧٦٦
١٣٣٤	(١١٦٧٤٢)	٨٧٩٨٣٤	٧٦٣٠٩٢
١٣٣٤	(١١٦٧٤٢)	١٠٦٧٦٠٠	٩٥٠٨٥٨

موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة الخسائر المتراكمة
للشركة التابعة شركة دار الغذاء
موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة

ب- مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة الأرباح		قائمة المركز المالي الموحدة	
أو الخسائر الموحدة			
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥٠٢٢	٢١٥٩٠	١٥١١٣٩	١٢٩٥٤٤

مطلوبات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٣٣٦٦٩٣	٥٤٥٦٩٨٦	الربح المحاسبي
(٤٦٤٣٨٧٠)	(٩١٨٧٤٧٣)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
١٣٠٠٨١٣	٤٩٩٧٧٢٣	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
٩٩٣٦٣٦	١٢٦٧٢٣٦	الربح الضريبي
١٣٩١٠٩	١٧٧٤١٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%٣,٢	%٣,١	نسبة الضريبة الفعلية

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤. تم تقدير إقرار ضريبة الدخل للمجموعة لسنة ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات لغاية تاريخه.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

حصلت الشركة التابعة شركة دار الدواء-الجزائر على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٤.

(١٨) ارصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٤٠,٣٣٥	١,٣٢٤,٨٧٦	أمانات مساهمين
٤٢١,٣٧١	٣٢٠,٠٧٠	مصاريف مستحقة
٢٤,٦٩٧	٣٢,٨٢٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٦٢,٥٦٦	٤٥,٠٧٩	مكافأة وتبقيات أعضاء مجلس الإدارة
١٨٤,٤٢١	١٣٤,٧٣٥	أخرى
-	(١٢,٥٧٥)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
١,٩٣٣,٣٩٠	١,٨٤٥,٠٠٧	

(١٩) مخصصات أخرى

الرصيد في نهاية السنة	المستخدم/ المدفوع/المستبعد	إضافات	الرصيد في بداية السنة	البند
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٣٩٣,٩١٣	(١٥٦,٣٦٧)	٦٤٣,٣٠٨	١,٩٠٦,٩٧٢	مخصص بضاعة مجانية
٨٧٢,٥٣٦	(٦٢٨,٩٩١)	١,٠٨٣,٨٧٣	٤١٧,٦٥٤	مخصص حوافز موظفين
-	(١٤٦,١٣٣)	٨,٣٣٢	١٣٧,٨٠١	مخصص بضاعة قريبة الإنتهاء داخل الأسواق
٢٣٥,٦١٢	(٥٣,٤٦٩)	-	٢٨٩,٠٨١	مخصص التزامات مختلفة
-	(٢١٦,٩٩٤)	-	٢١٦,٩٩٤	مخصص بضاعة مرتجعة
١,٩٢٨,٢٧٣	(٢,٠٧٧,١٣١)	٢,٠٢٠,٢٩٩	١,٩٨٥,١٠٥	مخصص مصاريف تسويقية
٢٦,٩٤١	-	٢٦,٩٤١	-	مخصص اجازات الموظفين
٨٩,١٣٦	(١٦٠,٨٦٤)	-	٢٥٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
٥,٤٦٤,١١١	(٣,٤٣٩,٩٤٩)	٣,٧٨٢,٧٥٣	٥,٢٠٣,٦٠٧	

(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:

للسنة المنتهية في						
٣١ كانون الأول ٢٠١٦:						
بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٣١٨٨٥٧	١٧٧٩٩٠٦٨	١٤٩٨٧٣٠٦	٧٤٦١٣٠	٢٥٦٣٦	٦٠٨٧٦٩٩٧	صافي المبيعات
(١٤٥٠٨٠٤٤)	(٩٠٨٥٨٢٩)	(٧٧٥١١٣٤)	(٦٧٦٢١٧)	(١٦٧٥٠)	(٢٣٠٣٧٩٧٤)	كلفة المبيعات
١٢٨١٠٨١٣	٨٧١٣٢٣٩	٧٢٣٦١٧٢	٦٩٩١٣	٨٨٨٦	٢٨٨٣٩٠٢٣	إجمالي الربح

أغذية			
الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٤٨٦١٤٧٢٢	١٢٢٦٢٢٧٥	٦٠٨٧٦٩٩٧	صافي المبيعات
(٢٣٦٨٦٠٩٤)	(٨٣٥١٨٨٠)	(٢٣٠٣٧٩٧٤)	كلفة المبيعات
٢٤٩٢٨٦٢٨	٣٩١٠٣٩٥	٢٨٨٣٩٠٢٣	إجمالي الربح

للسنة المنتهية في						
٣١ كانون الأول ٢٠١٥:						
بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٩٨٦٨٥٧	١٠٥٨٦٠٣٩	١٨٧٠٩٠٢٢	٧٨٤٩٧٧	٤٧٦٧٣	٦٢١١٤٥٦٨	صافي المبيعات
(١٧٩٦٥٨٤)	(٥٤٥٠٦٤٨)	(٨٤٣٣٢١٣)	(٦٥٢٦٢١)	(٢٢٢٢٨)	(٣٢٥٢٤٢٩٤)	كلفة المبيعات
١٤٠٢١٢٧٣	٥١٣٥٣٩١	١٠٢٧٥٨٠٩	١٣٢٣٥٦	٢٥٤٤٥	٢٩٥٩٠٢٧٤	إجمالي الربح

أغذية			
الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٤٨٥٥٠١٦٤	١٣٥٦٤٤٠٤	٦٢١١٤٥٦٨	صافي المبيعات
(٢٢٩٩٩١٢٢)	(٩٥٢٥١٧٢)	(٣٢٥٢٤٢٩٤)	كلفة المبيعات
٢٥٥٥١٠٤٢	٤٠٣٩٢٣٢	٢٩٥٩٠٢٧٤	إجمالي الربح

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:					
الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٥٨٧٩٢١٨	٢٥٢٨٧٧٩٧	٧٤٦٦	٥٨٨٦١٣	١٠١٧٦٣٠٩٤	اجمالي الموجودات
٣١٤١٢٨٦٨	١٢٥٠٩٩٨٢	٩٢٨	٥٢٥٤٩	٤٣٩٧٦٣٢٧	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:					
٢٨١٠٩٤٦	٥٠٧٥٩	-	٤٣٢٠	٢٨١٦٦٠٢٥	استهلاكات
٩٢٧٨٩٢	٧٣٨٤٥٦	١٦٢	-	١٠٧٦٦٦٥١	تكاليف تمويل
(٢٤٧١٣)	(١٩٤٢٤)	-	-	(٤٤١٣٧)	مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
٢٢٤٧٥٢	-	-	-	٢٢٤٧٥٢	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:					
الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٤٣٥١٧٩	٢٠٥٦٠٥٥٧	١٢١٥٠	٥٨٢٤٧٢	٩١٥٩٠٣٥٨	اجمالي الموجودات
٣٣٢٤٥٢٤٠	٢٨٤٩٨٠٥	١٥٥	٢٩٩١٠	٣٦١٢٥١١٠	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:					
٢٦٩٥٠٥٤	٥٩٨٨٣	-	٥٢٦٢	٢٧٦٠١٩٩	استهلاكات
١٤١٠٣٣٧	٣٣٢٧٧٩	٤٨	-	١٧٤٣١٦٤	تكاليف تمويل
		-			المسترد من مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
١٢٧٣٧٩٣	-	-	-	١٢٧٣٧٩٣	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة
٢٤٦١٥٩	-	-	-	٢٤٦١٥٩	

(٢١) كلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٧٩٠٣٠٢١	٢٠٤٢٣٧٨٩	مواد تعبئة وتغليف
٩٨٦٢٥٢٦	٨٦٤٥٧٧٦	أجور ومصاريق صناعية مباشرة
٢٣٦٦١٢٢	٢١٩١٦١٦	استهلاكات
١٩٠٦٣٠٥	١٢٦٣١١٣	أخرى
٣٢٠٣٧٩٧٤	٣٢٥٢٤٢٩٤	

(٢٢) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٧٠٦٠٤١	٨١٤٧٦٨٢	رواتب ومزايا الموظفين
٦٧٦٢٠	٦٤٩٨٥	استهلاكات
٢٦٢٨٢٤٣	٢٤٧٧٣٨١	دعاية وعلان وترويج
٥٢٤٧٤٧	٥٣٨٩١٩	عينات مجانية
٥٢٣١٥٦	٤٦٣٥٦٧	تنقلات وسفر
٥٧٥٤٧٦	٥٢٩٥١٧	مصاريف مكتبية
٦١٠٢٠٤	٥٤٢٥٧٤	رسوم حكومية
٨٨٦١١	٣٨٦٥٢٤	اتعاب مهنية
١٩٨٩٤٣٢	١٠٥٥١٥	اخرى
١٤٧١٤٠٣٠	١٤٢٠٦٦٦٤	

(٢٣) مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٧٣٧٢٧٧	٣٣٧٨٥٨٤	رواتب ومزايا الموظفين
٢٨٩٥١٧	٢٣٠٥٣٠	استهلاكات
٤٥٩١٢٥	٤٧١٠٦٤	مصاريف مكتبية
١١٦٥٨٢	١٠٠٢٩٣	تنقلات وسفر
٨٠٦٨٩	٩٣٧٨٢	رسوم حكومية
٢٠٠٤٧٥	١٢٧٤٦٤	اتعاب مهنية
٤٤٤٧٠٦	٤٢٩٦٠٨	اخرى
٤٣٢٨٣٧١	٤٨٣١٣٢٥	

(٢٤) مصاريف بحث وتطوير

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٢٩٥١١	٦١٨٨٨٨	رواتب ومزايا الموظفين
٢١١٤٤٦	٢٠٤٣٨٨	استهلاكات
٨٨٥٠٦	١٤٤٩٦٢	مصاريف مكتبية
٢٧٠٦٧	٢٨٢٠٠	تنقلات وسفر
١٥٥١٨٣	٦٢٩٩٩٢	مواد مخبرية
٣١٤٢٦٩	٣٥٢٥٦٥	دراسات وابحاث
٤٨٣٣١	١٦٠٢٦	اخرى
١٤٧٤٣١٣	١٩٩٥٠٢١	

(٢٥) إيرادات أخرى، بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١١,٣٤٤	(٣٠,٨٨٧)
٢٢,٠٣٠	١٣,٩١١
١,٤٢٠	-
٩٢٥,٠٠٠	-
٢٠٧,٤٤٩	٢٧٢,١٤٧
١,١٦٧,٢٤٣	٢٥٥,١٧١

بدل خدمات
صافي بيع مواد أولية وتعبئة وتغليف
عمولات بيع ومشاركة أرباح
مخصص قضايا انتقلت الحاجة إليه
أخرى

(٢٦) مصاريف أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١,١٤٧,٦٧٦	٧١٤,٢٤٩
٨٥٠,٥٧٠	(١٢,١٦٤)
٨٧,٥٨٠	٩٠,٢٧٠
٢,٠٨٥,٨٢٦	٧٩٢,٣٥٥

مواد تالفة
(وفر) مخصص بضاعة قريبة الانتهاء وبطينة الحركة
أخرى

(٢٧) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٥	٢٠١٦
٤,١٠٠,٤٤٣	٥,١١٩,٠٠٩
٢٤,٢٥٥,٠٠٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/١٦٩	٠/٢٠٠
٠/١٧٥	٠/٢٠٧

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة للعمليات المستمرة

(٢٨) التزامات محتملة وتعاقدية ورأسمالية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	التزامات محتملة:
١١٣٩٢٢٨	١٠٨٣٤١٤	إعتمادات مستندية
٨٥٣٥٤٩٤	١٢٠٠١٨٢٤	كفالات بنكية
٧٥٣٨٤٩	١١٨٦٣٣٩	بوالص تحصيل
٢٩٣١٠٣٨	٣٣٨٧٥٥٧	التزامات تعاقدية
		التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإنهاء المشاريع تحت التنفيذ ٤٨٥٧٧٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	لغاية سنة
٢٨٠١٣	٢٨٠١٣	من سنة إلى خمس سنوات
٤٧٨٦٩	٤٧٨٦٩	
٧٥٨٨٢	٧٥٨٨٢	

(٢٩) القضايا المقامة على المجموعة

هناك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢١٠٣٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٠١٠٣٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٣٣٠.٣٩٩	٢٠٦.٧٣٠	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٤٣٠.٩١٩٨	٥٦٢.٦٤٦٧	المفيد التجارية - الإمارات العربية المتحدة
-	١٠٦.٣٥٠	زكريا هواش (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)
٤٦٣.٩٥٩٧	٥٩٣.٩٤٧	
-	(٢٢٩.٤٥٠)	مخصص مقابل مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٤٦٣.٩٥٩٧	٥٧١.٠٩٧	

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

٣٤٨١	٣٦٨٠	شركة الأبحاث الصيدلانية محدودة المسؤولية
------	------	--

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٢٣.٥٥٢	٨٣٩.٤٨٦٠	قرض طويل الاجل
٢٠.٢٠٤	١١٢.٢٠٨٢	بنوك دائنة
٤٢٣.٩٠٣	١٩٠.٥١٤٠	قرض دوار
٧٤٨.١٦٥٩	١١٤.٢٢٠.٨٢	
٤٤٠.٧٦١٨	٤٣٠.٦٦٣٠	كفالات بنكية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٤٤٥٧٣٥	٣٨٢١٠٢١	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
١٥٣٦٣	١١٣٤٦	إيراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
١٥٤٢٩٥	١٤٠٢٠٣	محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٢٤٦٦٩٠	٢٦٧٧٢٠	تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
٤١٦٣٤٨	٤١٩٢٦٩	مصاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية
٦٢٥٦٦	٦١٢٠٠	للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية
		مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧١٨٦٦٥	٨٥٢٧١٣	رواتب ومنافع أخرى

تصفية شركة النهضة للاستثمارات و شركة جوراس-الجزائر

قامت إدارة المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بأصدار قرار تصفية كامل حصصها في شركة النهضة للاستثمارات و شركة 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 و شركة جوراس-الجزائر للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:

جوراس- الجزائر		النهضة للاستثمارات	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٦٣٦	-	-	-
(٧٧,٤٩٥)	-	-	-
(٥٢,٨٥٩)	-	-	-
إجمالي الربح			
(٤٢,٦١٦)	(١٠٦,٣٥٧)	(٩,٠٦٨)	(٤,٩٨٠)
٣,٢٤٦	٣٠,٠٤٣	٥٥,٧٥١	-
(٩٢,٢٢٩)	(٧٦,٣١٤)	٤٦,٦٨٣	(٤,٩٨٠)
مصاريف إدارية			
إيرادات أخرى، بالصافي			
نتائج أعمال السنة			
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم			
الإعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:			
٤,٠١٥	٤١,٠٢١	-	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لا يتم			
الإعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:			
-	-	(٦٥,٢٠٠)	(٢٣١,٣٠٨)
(٨٨,٢١٤)	(٣٥,٢٩٣)	(١٨,٥١٧)	(٢٣٦,٢٨٨)
التغير في إحتياطي القيمة العادلة			
مجموع الدخل الشامل للسنة			
ملخص قائمة التدفقات النقدية			
(٢٢,٣١٤)	(٣٥٨)	١٦٦,٥٤٥	(٢,٠٠٠)
(١٩,٣١٠)	٥٨٢	٤,٤٢١,٢٠١	-
-	-	(٤,٥٥٤,٢١٨)	-
(٤١,٦٢٤)	٢٢٤	٣٣,٥٢٨	(٢,٠٠٠)
التغير في إحتياطي القيمة العادلة			
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه			

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

	شركة النهضة للاستثمار	شركة جوراس - الجزائر	
	٣١ كانون الأول ٢٠١٦		
	دينار	دينار	المجموع دينار
الموجودات -			
بضاعة	-	١٣ر٠١٢	١٣ر٠١٢
أرصدة مدينة أخرى	-	١٠٨ر٢٢٥	١٠٨ر٢٢٥
ذمم مدينة	-	٣٨ر٥٨٨	٣٨ر٥٨٨
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠٠ر٩١٩	١٥٦	١٠١ر٠٧٥
	١٠٠ر٩١٩	١٥٩ر٩٨١	٢٦٠ر٩٠٠
المطلوبات -			
ذمم دائنة	٧ر٦٦٠	١٢٣ر٧٠١	١٣١ر٣٦١
أرصدة دائنة أخرى	-	١٢ر٥٧٥	١٢ر٥٧٥
	٧ر٦٦٠	١٣٦ر٢٧٦	١٤٣ر٩٣٦
صافي الموجودات	٩٣ر٢٥٩	٢٣ر٧٠٥	١١٦ر٩٦٤

(٣٢) إدارة المخاطر

مخاطر 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.

- ٢٠١٦

العملية	الزيادة بسرعة الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على ربح السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	(١٥٨ر٢٥٢)
دينار أردني	١٠٠	(٢٣ر٠٨٤)
دينار جزائري	١٠٠	(١٢٣ر٤٣٥)
يورو	١٠٠	-

العملة	الزيادة بسر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على ربح السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	(١٨١ر٤٦٢)
دينار أردني	١٠٠	(١٥ر٠٢٥)
دينار جزائري	١٠٠	(٢٥ر٢٤٩)
يورو	١٠٠	(٤٦٤)

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 ١٥,٧٦% من اجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١١%).

مخاطر السيولة -

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

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	عند الطلب دينار	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار	من سنة حتى ٥ سنوات دينار	المجموع دينار
ذمم دائنة	-	٦٧٧٩ر٤١٣	-	-	٦٧٧٩ر٤١٣
بنوك دائنة وقروض دوارة	١٦٩٧٦ر١٦٧	-	-	-	١٦٩٧٦ر١٦٧
أرصدة دائنة أخرى	-	١٣٢٤ر٧٨٦	-	-	١٣٢٤ر٧٨٦
قروض	-	٤٩٥ر٩١٧	٢ر٩٥٣ر٥٨١	١١ر٢٢٤ر٥٩٣	١٤ر١٧٤ر٠٩١
المجموع	١٦٩٧٦ر١٦٧	٨ر٦٠٠ر١١٦	٢ر٩٥٣ر٥٨١	١١ر٢٢٤ر٥٩٣	٣٩ر٧٥٤ر٤٥٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

ذمم دائنة	-	٦ر٠٩٤ر١٢٥	-	-	٦ر٠٩٤ر١٢٥
بنوك دائنة وقروض دوارة	١٩ر٨٤٥ر١٠٠	-	-	-	١٩ر٨٤٥ر١٠٠
أرصدة دائنة أخرى	-	١ر٢٤٠ر٣٣٥	-	-	١ر٢٤٠ر٣٣٥
قروض	-	١ر٠٥١ر٧٨٢	٣ر٠٩٢ر٦٥٧	٣ر٧٧٧ر٤٧٣	٧ر٩٢١ر٩١٢
المجموع	١٩ر٨٤٥ر١٠٠	٨ر٣٨٦ر٢٤٢	٣ر٠٩٢ر٦٥٧	٣ر٧٧٧ر٤٧٣	٣٥ر١٠١ر٤٧٢

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.

الأثر على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وحقوق الملكية	الأثر على ربح السنة	التغير في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	
دينار	دينار	(%)	- ٢٠١٦
			العملة
-	(٦٦٥٣٢٧)	٪١٠	يورو
(١٤٢٠٠٤٣)	٢٨٠٠٤٣	٪١٠	دينار جزائري
(٩٥٦٧٩)	(١٥٣١٨٨)	٪١٠	رون روماني
			- ٢٠١٥
			العملة
-	٤٢٧٦٦٥	٪١٠	يورو
(٧٣٢٠٤٩٨)	(٧٥٨٠٥٧)	٪١٠	دينار جزائري
٨٥٢٧٢	(١٤٠٥٢٨)	٪١٠	رون روماني

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 الدواء 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 الخاص والاحتياطي الاختياري والإحتياطيات الأخرى وفروقات ترجمة عملات أجنبية وإحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٥٦٦٣٣٠٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٥٤٣٦٣٠٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

معياري 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) الإيجارات.

يحل 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري 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 والاقتصاص 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 الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات

تأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشأة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الاولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشأة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من الشركة إضافة معلومات إيضاحية محدودة.

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 الدفع 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات 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.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات ان 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي يستخدم 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة
الإفصاح عنه.

(٣٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٦ ولم ينتج
عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج أعمال وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.