

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.


نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

ارنست ويونغ / الأردن


علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣
ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٤

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٣٠,٥١٧,١٠٦	٣٠,٢٢٣,١٨٤	٣
٦٥٠,٨١٥	٦٨٨,٦٩٥	
٣,٨٤٩,٤١٩	٣,٩٧٦,٢٤٤	
١,٨٥٠,٠٨٨	١,٩٦٣,٦٠٢	
٢١٧,٥٤١	٤٩٥,٢٦٨	
٤,٢٢٢	٤,٢٧٩	
٢,١٥٢,٠٣٨	١,٧٨٤,٩٤٤	
٣٩,٢٤١,٢٢٩	٣٩,١٣٦,٢١٦	
موجودات متداولة -		
١٩,٥٤٩,٤٥٠	٢٤,٠٦٨,٩٧٢	
٣٢,٩٣٤,٣٥٠	٣٨,٥٢٧,٠٢٧	
٢,٧٧٧,٤٢١	٢,٤١٥,٨٦٥	٥
٢,٠١٣,١٠٥	٢,٠٢٣,٦٠١	
١٢,٦٤٣,٠٧٥	١٥,٢٩٢,١٧٢	٦
٦٩,٩١٧,٤٠١	٨٢,٣٢٧,٦٣٧	
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧	
٧٠,٠١٢,٤٥٨	٨٢,٤٢٢,٦٩٤	
١٠٩,٢٥٣,٦٨٧	١٢١,٥٥٨,٩١٠	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٩٩٢,٠٠٣	١,٩٩٢,٠٠٣	
١,٢٦٨,٦٢٤	١,٢٦٨,٦٢٤	
٢٠٤,١٩٥	٢٠٤,١٩٥	
(٧,٦٦٢,٩٠٨)	(٧,٦٧٦,٩٥٦)	
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	
٥,٢٦٦,٧٠٩	٧,٦٦٥,٥١٩	
٤٥,٨١٠,٧٥٨	٤٨,١٩٥,٥٢٠	
٤٣٦,٥٥٩	٥٤٣,٧٣٦	
٤٦,٢٤٧,٣١٧	٤٨,٧٣٩,٢٥٦	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٧٩,٢٦٠	-	٧
٨٩,٩٢٣	١٣١,٣١٩	
٤٩٤,٩١٢	٥٥٥,٠٧٠	
٦٦٤,٠٩٥	٦٨٦,٣٨٩	
مطلوبات متداولة -		
١٦,٠١٧,٤٩٥	٢٢,٥٢٥,٣٢٤	٦
٢٠,٥٠٧,٦٨١	٢٥,٩٦٥,٠٢٢	٨
٢,٣٢٠,٨٦٠	٢,٣١٢,٧٦٢	٧
١٨,٧٦١,٥٣٠	١٧,٠٨٣,١٠٢	
٤,٢٩٦,٢١٥	٣,٥٠٧,٢٣٧	
٨٥,٠٣٤	٣٩٧,٢٥٢	
٣٤٧,٣٠٢	٣٣٦,٤٠٨	٩
٦٢,٣٣٦,١١٧	٧٢,١٢٧,١٠٧	
٦,١٥٨	٦,١٥٨	
٦٢,٣٤٢,٢٧٥	٧٢,١٣٣,٢٦٥	
٦٣,٠٠٦,٣٧٠	٧٢,٨١٩,٦٥٤	
١٠٩,٢٥٣,٦٨٧	١٢١,٥٥٨,٩١٠	
مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بموجودات معدة للبيع		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات من العقود مع العملاء	٢١,٦٤٤,٠٥٢	٢١,٢٤٩,٧٧٨	٥٨,٥٩٨,٢٧٤	٥٥,٥٢٥,٣٤٩
كلفة المبيعات	(١٢,٩٦٨,٩٦٧)	(١٢,٩٩٥,٤٧٨)	(٣٤,٤٠١,٨٨٩)	(٣٣,٦٨٥,٧٦٩)
إجمالي الربح	٨,٦٧٥,٠٨٥	٨,٢٥٤,٣٠٠	٢٤,١٩٦,٣٨٥	٢١,٨٣٩,٥٨٠
مصاريف بيع وتسويق	(٣,٧٥٧,٥١٣)	(٤,٠٤٥,٤٠١)	(١٢,٥٦٦,٧٦٤)	(١١,٠٤٦,٨٣٦)
مصاريف إدارية	(١,٧٧٣,٧٨٩)	(١,٢٧٨,٧٣٩)	(٤,٥٨٦,٧٤٧)	(٣,٧٠٠,٩٣١)
مصاريف بحث وتطوير	(٤٤٣,١٨١)	(٣٦٥,٢١٦)	(٩٩٣,٦٠٠)	(٩٣٢,٩٨٢)
مخصص خسائر أنتمانية متوقعة	(١٠٥,١٦٨)	(١٨,٩٥٧)	(٢٤١,٣٨١)	(١٤٦,٤٣٣)
مصاريف أخرى، بالصافي	(٢٥٦,٨٨٥)	(٨٧,٧٩٨)	(٦٦٢,٥٠٢)	(٣١٨,٦٢٨)
الربح من العمليات التشغيلية	٢,٣٣٨,٥٤٩	٢,٤٥٨,١٨٩	٥,١٤٥,٣٩١	٥,٦٩٣,٧٧٠
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة	٣٠,١٧٥	(٢,٦٦٧)	١١٣,٥١٤	(١٢,٨١٠)
تعويضات مقابل انتهاء خدمات موظفين	(١٤,٢٠٩)	(١٧٠,٥٦٢)	(٦٥,٠٢٠)	(٧٣٦,٨٩٨)
تكاليف تمويل	(١,٠٤٤,٣٢٤)	(١,٢٢٨,٦٠٦)	(٢,٨٩٧,٩٢٦)	(٢,٨٧٢,١٥٦)
إيرادات فوائد بنكية	٢٠٠,٣٦٨	١٧٦,٩٨٣	٥٦٧,٦٨٥	٤٧٥,٦٤٤
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٥١٠,٥٥٩	١,٢٣٣,٣٣٧	٢,٨٦٣,٦٤٤	٢,٥٤٧,٥٥٠
ضريبة الدخل للفترة	(٢٢٠,٦٠٦)	(٢٦٣,٢٩١)	(٣٦٧,٠٩٤)	(٣٧٣,٦١٥)
ربح الفترة	١,٢٨٩,٩٥٣	٩٧٠,٠٤٦	٢,٤٩٦,٥٥٠	٢,١٧٣,٩٣٥
ربح الفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١,٢٣٢,٢٧٩	٩٨٠,٨٠٢	٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٢١٠,٧٧٨
حقوق غير المسيطرين	٥٧,٦٧٤	(١٠,٧٥٦)	٩٧,٧٤٠	(٣٦,٨٤٣)
	١,٢٨٩,٩٥٣	٩٧٠,٠٤٦	٢,٤٩٦,٥٥٠	٢,١٧٣,٩٣٥
الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	١٣	٠/٠٣٥	٠/٠٦٩	٠/٠٦٣
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,١٧٣,٩٣٥	٢,٤٩٦,٥٥٠	٩٧٠,٠٤٦	١,٢٨٩,٩٥٣
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم			
تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة			
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
(٣٨٢,٣٩٩)	(٤,٦١١)	(٧٦٩,٣٠١)	٢٦,٠٢٢
١,٧٩١,٥٣٦	٢,٤٩١,٩٣٩	٢٠٠,٧٤٥	١,٣١٥,٩٧٥
العائد الى:			
مساهمي الشركة الأم			
حقوق غير المسيطرين			
١,٨٠٦,١٣٩	٢,٣٨٤,٧٦٢	٢١٢,٢٠٢	١,٢٥٦,٧٥٥
(١٤,٦٠٣)	١٠٧,١٧٧	(١١,٤٥٧)	٥٩,٢٢٠
١,٧٩١,٥٣٦	٢,٤٩١,٩٣٩	٢٠٠,٧٤٥	١,٣١٥,٩٧٥

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم										
رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي خاص	إحتياطات أخرى	فروقات ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -										
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٠٤,١٩٥	(٧,٦٦٢,٩٠٨)	(٢٥٧,٨٦٥)	٥,٢٦٦,٧٠٩	٤٥,٨١٠,٧٥٨	٤٣٦,٥٥٩	٤٦,٢٤٧,٣١٧
-	-	-	-	-	-	-	٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٣٩٨,٨١٠	٩٧,٧٤٠	٢,٤٩٦,٥٥٠
-	-	-	-	-	(١٤,٠٤٨)	-	-	(١٤,٠٤٨)	٩,٤٣٧	(٤,٦١١)
-	-	-	-	-	(١٤,٠٤٨)	-	٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٣٨٤,٧٦٢	١٠٧,١٧٧	٢,٤٩١,٩٣٩
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٠٤,١٩٥	(٧,٦٧٦,٩٥٦)	(٢٥٧,٨٦٥)	٧,٦٦٥,٥١٩	٤٨,١٩٥,٥٢٠	٥٤٣,٧٣٦	٤٨,٧٣٩,٢٥٦
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -										
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٤٦,٦٩٦	(٨,٩٨٢,٩٠٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	٣,٨٥٥,٣٢٠	٤٣,١٢١,٨٧٣	٤٧٨,١٩١	٤٣,٦٠٠,٠٦٤
-	-	-	-	-	-	-	٢,٢١٠,٧٧٨	٢,٢١٠,٧٧٨	(٣٦,٨٤٣)	٢,١٧٣,٩٣٥
-	-	-	-	-	(٤٠٤,٦٣٩)	-	-	(٤٠٤,٦٣٩)	٢٢,٢٤٠	(٣٨٢,٣٩٩)
-	-	-	-	-	(٤٠٤,٦٣٩)	-	٢,٢١٠,٧٧٨	١,٨٠٦,١٣٩	(١٤,٦٠٣)	١,٧٩١,٥٣٦
-	-	-	-	-	-	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٤٦,٦٩٦	(٩,٣٨٧,٥٤٤)	(٢٥٧,٨٦٥)	٤,٣١٦,٠٩٨	٤٣,١٧٨,٠١٢	٤٦٣,٥٨٨	٤٣,٦٤١,٦٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٢,٥٤٧,٥٥٠	٢,٨٦٣,٦٤٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على -
٢,٥٦٦,١٤٣	٢,٧١٥,٤٧٦	استهلاكات
١٤٦,٤٣٣	٢٤١,٣٨١	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
١٢,٨١٠	(١١٣,٥١٤)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة
١٣٦,٩٨٢	١٢٦,٠٢٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٠٩,٧٧٠)	١٤٤,٩٠٣	مخصص (المسترد من) بضاعة منتهية وقريبة انتهاء الصلاحية
(٤٧٥,٦٤٤)	(٥٦٧,٦٨٥)	إيرادات فوائد بنكية
(٨٩,٥٠٧)	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٧٢,١٥٦	٢,٨٩٧,٩٢٦	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤,٣٨٢,٥١١)	(٤,٦٦٤,٤٢٥)	مخزون
١٣١,١٠١	(٥,٨٣٤,٠٥٨)	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٢٦٢,٠٩٣)	(١,٦٧٨,٤٢٨)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٤٤,٧١٩)	(٧٨٨,٩٧٨)	مخصصات أخرى
٦١١,٥٥٠	٣٦١,٥٥٦	جهات ذات علاقة
(٥٨,٢٥٩)	(٦٥,٨٦٧)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٥٢,٩٧٩)	(١٠,٨٩٤)	ضريبة دخل مدفوعة
١٤٩,٢٤٣	(٤,٣٧٢,٩٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٣٠,٦٨٧)	(٢,٢٧٥,٥٦٤)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٩,١٩٣)	(٩٥,٦٣٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٦٤٦)	(١٠,٤٩٦)	أرصدة بنكية محتجزة
٤٧٥,٦٤٤	٥٦٧,٦٨٥	إيرادات فوائد بنكية
٥٠,٤٦٢	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٧١,٤٤١	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٠٧,٩٧٩)	(١,٨١٤,٠٠٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٤,٨١٧)	(٣,٣٩٦,٨٧٧)	المسدد من القروض
-	٣,٣٠٩,٥١٩	المتحصل من القروض
(٢,٨٧٢,١٥٦)	(٢,٨٩٧,٩٢٦)	فوائد بنكية مدفوعة
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	٤ توزيعات أرباح نقدية
٥,٥٣٠,١٦٧	٥,٤٥٧,٣٤١	قروض دوارة
(٩٧,٥٠٠)	(١٣٥,٤٦٠)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(١,١٩٤,٣٠٦)	٢,٣٣٦,٥٩٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,٩٥٣,٠٤٢)	(٣,٨٥٠,٣٤٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٧,٩٥٥)	(٨,٣٨٤)	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(١,٩٩٥,٦٣٠)	(٣,٢٧٩,٣٦٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣,٩٨٦,٦٢٧)	(٧,١٣٨,٠٩٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(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 ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ 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.

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهرا.

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

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية؛ الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات ايضا افصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوبا من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٢٤	نسبة الملكية ٢٠٢٣
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الاستثمارية للاستشارات	استثمارات مالية	الأردن	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	صناعي	الأردن	%٩٠,٤	%٩٠,٤
شركة النهضة للاستثمارات المالية*	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠,٢	%٤٠,٢
شركة الدار الاردنية للاستثمار وشركتها التابعة	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما الدولية - الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥
شركة مقر دار الدواء الاقليمي**	مقر اقليمي	السعودية	%١٠٠	-

* شركة النهضة تحت تصفيه.

** تم تأسيس شركة مقر دار الدواء الاقليمي في المملكة العربية السعودية خلال عام ٢٠٢٤ كشركة ذات مسؤولية محدودة.

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

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

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

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

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

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن 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 الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢,٢٧٥,٥٦٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ١,٤٣٠,٦٨٧ دينار).

(٤) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقا لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به.

إحتياطي اختياري

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

إحتياطي خاص

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

إحتياطيات أخرى

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٢٠٤,١٩٥ دينار أرباح اكتوارية ناتجة عن إعادة تقييم خطط منافع محددة عن طريق الدخل الشامل.

فروقات ترجمة عملات اجنبية

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٧,٦٧٦,٩٥٦ دينار فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٣ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥٪ من القيمة الإسمية للسهم عن أرباح عام ٢٠٢٢ بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٥) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٧٩,٠٠٥	١,٨٧٩,٠٠٥
٧٢١,٤٦٨	٣٣٥,٣٠٩
١٧٦,٩٤٨	١٣٤,٦٠١
-	٦٦,٩٥٠
٢,٧٧٧,٤٢١	٢,٤١٥,٨٦٥

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

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

دفعات مقدمة من عملاء:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٩٧١,٣٧٠	١,١٢١,٤٩٥

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٢٤٨,٦٥٧	١١,٦٣٦,١٠٨
٣,٦٢٦,٣٢٨	٤,٨٠٤,١٤٨

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,١٠٠,٥٩٧	١,١٢٣,١٩٤

رواتب ومنافع أخرى

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٤,٩٢٧	١١٠,٧٠٧	نقد في الصندوق
٢٣٧,٨٨٠	٢,٣٤٠,٠٩٨	أرصدة لدى البنوك
١٢,٢٨٠,٢٦٨	١٢,٨٤١,٣٦٧	ودائع قصيرة الأجل *
١٢,٦٤٣,٠٧٥	١٥,٢٩٢,١٧٢	

* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك العربي وبنك المؤسسة العربية المصرفية، هذا وقد بلغ متوسط سعر الفائدة خلال عام ٢٠٢٤ ٦,٣٪ - ٦,٥٪ سنويا (٣١ كانون الاول ٢٠٢٣: ٦٪ - ٦,٥٪) وتستحق خلال فترة من شهر إلى ثلاثة أشهر.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤,٣٦٨,٨٥٦	١٥,٢٩٢,١٧٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٨,٤٥٠,٥٤٠)	(٢٢,٥٢٥,٣٢٤)	بنوك دائنة *
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركة تابعة تحت التصفية
(٣,٩٨٦,٦٢٧)	(٧,١٣٨,٠٩٥)	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبعملات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ ما يعادل ٢٠,٠٦٦,٠٢٦ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٨,٥٪ سنويا (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: سقف ٢١,١٨١,٠٨٦ ومتوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٨,٥٪).

** تمثل الأرصدة البنكية المحتجزة بقيمة ٢,٠٢٣,٦٠١ دينار ضمانات مقابل رفع سقف تسهيلات جاري مدين دار الدواء الجزائر لدى بنك الاسكان للتجارة والتمويل - الجزائر.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٧) قروض بنكية

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
اسم الشركة	العملة	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	المجموع	
		دينار	دينار	دينار	
بنك سوسيته جنرال**	ميدي فارما الدولية	دينار جزائري	١٠٧,١٠٦	-	١٠٧,١٠٦
بنك الاسكان	دار الدواء الأردن	دولار أمريكي	٤٥,٨٥٤	-	٤٥,٨٥٤
البنك العربي (٣)	دار الدواء الأردن	دينار أردني	٢,١٥٩,٨٠٢	-	٢,١٥٩,٨٠٢
			٢,٣١٢,٧٦٢	-	٢,٣١٢,٧٦٢

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)					
اسم الشركة	العملة	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	المجموع	
		دينار	دينار	دينار	
بنك سوسيته جنرال**	ميدي فارما الدولية	دينار جزائري	٥٥٢,١٧٧	٧٩,٢٦٠	٦٣١,٤٣٧
البنك العربي (١)	دار الدواء الأردن	دولار أمريكي	٦٥٣,٦٩٨	-	٦٥٣,٦٩٨
البنك العربي (٢)	دار الدواء الأردن	دينار أردني	١,١١٤,٩٨٥	-	١,١١٤,٩٨٥
			٢,٣٢٠,٨٦٠	٧٩,٢٦٠	٢,٤٠٠,١٢٠

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٣,٥٪ - ٨,٣٥٪ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٣: بين ٣,٥٪ - ٨,٤٪) بحسب عملة القرض.

** قامت الشركة برهن أرض مصنع ميدي فارما الدولية في الجزائر والبالغ مساحتها ٩,٨ دونم لصالح بنك سوسيته جنرال.

(٨) قروض دوارة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)		العملة	اسم الشركة	
السقف الممنوح	الرصيد المستغل	السقف الممنوح	الرصيد المستغل			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٣,٢٦١,٤٠٠	٢,٥٤٤,٩٠٩	٣,٢٦١,٤٠٠	٢,٥٤٤,٩٠٩	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٧,٧٩٩,٠٠٠	٧,٧١٥,٠١٣	٧,٧٩٩,٠٠٠	٧,٧١٥,٠١٣	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الإسكان
٩,٩٢٦,٠٠٠	٩,٨٩٠,٩٥٦	٩,٩٢٦,٠٠٠	٩,٨٩٠,٩٥٦	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	البنك العربي
٢,٨٣٦,٠٠٠	٢,٨٢٨,٠٠١	٢,٨٣٦,٠٠٠	٢,٨٢٨,٠٠١	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الاستثمار العربي الأردني
-	-	-	-	دولار أمريكي	دار الغذاء	البنك العربي
٣,٠١٣,٢٥٠	٢,٩٨٦,١٤٣	٣,٠١٣,٢٥٠	٢,٩٨٦,١٤٣	دولار أمريكي	دار الغذاء	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٦,٨٣٥,٦٥٠	٢٥,٩٦٥,٠٢٢	٢٥,٧٧٢,١٥٠	٢٥,٥٠٧,٦٨١			

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٧,٣٪ - ٧,٧٪ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٣: بين ٧,٣٪ - ٧,٥٪).

(٩) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الام

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٠ باستثناء عام ٢٠١٧ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٧، لم تقم الشركة بالموافقة على مبلغ الخسائر المدورة المقبولة ضريبيا من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقيمة ٩٦٠,٥٤٧ دينار، حيث تطلب إدارة الشركة بالموافقة على مبلغ خسائر مدورة بقيمة ٢,٥٦٥,٤٢٦ دينار، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض لدى محكمة البداية الضريبية ولم يصدر قرار دعوى الاعتراض عن محكمة البداية الضريبية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام من ٢٠١٨ الى ٢٠٢٣ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٧.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام من ٢٠١٩ الى ٢٠٢٣ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية سنة ٢٠١٨.

شركة دار الدواء رومانيا

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام من ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ هذا ولم تقم السلطة الضريبية في رومانيا الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

شركة دار الدواء الجزائر

تم تقديم إقرار ضريبة الدخل للاعوام من ٢٠١٧ إلى ٢٠٢٣، ولم تقم المديرية العامة للضرائب بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت المديرية العامة للضرائب في الجزائر خلال عام ٢٠١٧ بمراجعة سجلات الشركة للسنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ وأصدرت تقريرها حولها والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات بقيمة ٤٦٢,٩٥٧ دينار، هذا وقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٤٦٢,٩٥٧ دينار عن السنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤. كما قامت الشركة خلال الأعوام من ٢٠١٧ الى ٢٠٢٣ بأخذ مخصص اضافي بمبلغ ٦٠٣,٦٣٢ دينار لتغطية المخاطر المحتملة عن السنوات من ٢٠١٥ ولغاية ٢٠٢٣.

برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك المطالبات.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣٤٧,٣٠٢	٥٠٠,٢٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢١,٢٢٦	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(١٠,٨٩٤)	(١٧٤,٢٠٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٣٦,٤٠٨	٣٤٧,٣٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٣٨٤,٠٢٣	ضريبة دخل الفترة
٣٦٧,٠٩٤	(١٠,٤٠٨)	المحرر (المُضاف) من موجودات ضريبية مؤجلة
٣٦٧,٠٩٤	٣٧٣,٦١٥	

(١٠) التحليل القطاعي للمبيعات

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات.

يتم توزيع المبيعات، كلفة المبيعات، اجمالي الربح وأنواع السلع المباعة حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق دينار	الخليج العربي واليمن دينار	أفريقيا دينار	أوروبا وآسيا دينار	المجموع دينار	
٣٠,١٨٩,٧٢٧	١٧,١٨٢,٩٣٣	١١,٢١٢,٨٥٢	١٢,٧٦٢	٥٨,٥٩٨,٢٧٤	صافي المبيعات
(١٨,١١٥,٠٣٣)	(٩,٣٨٧,٩١٦)	(٦,٨٩٣,٠٥٧)	(٥,٨٨٣)	(٣٤,٤٠١,٨٨٩)	كلفة المبيعات
١٢,٠٧٤,٦٩٤	٧,٧٩٥,٠١٧	٤,٣١٩,٧٩٥	٦,٨٧٩	٢٤,١٩٦,٣٨٥	إجمالي الربح

الأدوية دينار	أغذية وحليب الأطفال دينار	قيود التسوية دينار	المجموع دينار	
٥٨,٤٦٦,٧٧٢	١٠,٦٦١,٨٨٧	(١٠,٥٣٠,٣٨٥)	٥٨,٥٩٨,٢٧٤	صافي المبيعات
(٣٣,٤٥٤,٣٥٩)	(٨,٤١٧,٥١٦)	٧,٤٦٩,٩٨٦	(٣٤,٤٠١,٨٨٩)	كلفة المبيعات
٢٥,٠١٢,٤١٣	٢,٢٤٤,٣٧١	(٣,٠٦٠,٣٩٩)	٢٤,١٩٦,٣٨٥	إجمالي الربح

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الأردن دينار	الجزائر دينار	المجموع دينار
(٢,١٦١,٧٨٥)	(٧٣٦,١٤١)	(٢,٨٩٧,٩٢٦)
(٢,٢٥٦,٥٩٣)	(٤٥٨,٨٨٣)	(٢,٧١٥,٤٧٦)
(٢٤١,٣٨١)	-	(٢٤١,٣٨١)
١١٣,٥١٤	-	١١٣,٥١٤
٥٦٧,٦٨٥	-	٥٦٧,٦٨٥

معلومات أخرى:
تكاليف تمويل
استهلاكات
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركة حليفة
إيرادات فوائد بنكية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق دينار	الخليج العربي واليمن دينار	أفريقيا دينار	أوروبا وآسيا دينار	المجموع دينار
٢٦,٩٤٥,٣٥٩	١٨,٣٨١,٤٠١	٩,٩٦٨,٣٦٤	٢٣٠,٢٢٥	٥٥,٥٢٥,٣٤٩
(١٦,٢١٦,٠٣٤)	(١٠,٥٨٤,٦٧٤)	(٦,٧٠٥,٩٤٦)	(١٧٩,١١٥)	(٣٣,٦٨٥,٧٦٩)
١٠,٧٢٩,٣٢٥	٧,٧٩٦,٧٢٧	٣,٢٦٢,٤١٨	٥١,١١٠	٢١,٨٣٩,٥٨٠

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

الأدوية دينار	أغذية وحليب الأطفال دينار	قيود تسوية دينار	المجموع دينار
٤٠,١٤٨,٨٦٢	٩,٨٦٨,٦١٨	٥,٥٠٧,٨٦٩	٥٥,٥٢٥,٣٤٩
(٢٣,٤٦١,٨٧٢)	(٧,٩١٠,٦١٩)	(٢,٣١٣,٢٧٨)	(٣٣,٦٨٥,٧٦٩)
١٦,٦٨٦,٩٩٠	١,٩٥٧,٩٩٩	٣,١٩٤,٥٩١	٢١,٨٣٩,٥٨٠

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

الأردن دينار	الجزائر دينار	المجموع دينار
(٢,٢٥٣,١٥٦)	(٦١٩,٠٠٠)	(٢,٨٧٢,١٥٦)
(٢,١٥٦,٣٦٨)	(٤٠٩,٧٧٥)	(٢,٥٦٦,١٤٣)
(١٣٦,٩٣٦)	(٩,٤٩٧)	(١٤٦,٤٣٣)
(١٢,٨١٠)	-	(١٢,٨١٠)
٤٧٥,٦٤٤	-	٤٧٥,٦٤٤

معلومات أخرى:
تكاليف تمويل
استهلاكات
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
إيرادات فوائد بنكية

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن دينار	الجزائر دينار	تونس دينار	رومانيا دينار	قيود تسوية دينار	المجموع دينار
١٢٠,٦٣٠,٨٧٩	٤٦,٤٨٤,٩٨٣	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٢	(٤٦,١٥٢,٢٦٨)	١٢١,٥٥٨,٩١٠
٧٢,٧٥٤,٢٩٢	٢٦,٠٨٩,٦٤٩	١,٧٤٤	٣,٥٥٤	(٢٦,٠٢٩,٥٨٥)	٧٢,٨١٩,٦٥٤
الأردن دينار	الجزائر دينار	تونس دينار	رومانيا دينار	قيود تسوية دينار	المجموع دينار
١١١,٥٢٥,٨٣٢	٣٤,٥٠٢,١٩٨	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٤	(٣٧,٣٦٩,٦٦١)	١٠٩,٢٥٣,٦٨٧
٤٧,٠٧٩,٣٤٨	٢٣,٨٩٢,٦٠٠	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٧,٩٧٠,٨٧٧)	٦٣,٠٠٦,٣٧٠

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة):
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

الأردن دينار	الجزائر دينار	تونس دينار	رومانيا دينار	قيود تسوية دينار	المجموع دينار
١١١,٥٢٥,٨٣٢	٣٤,٥٠٢,١٩٨	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٤	(٣٧,٣٦٩,٦٦١)	١٠٩,٢٥٣,٦٨٧
٤٧,٠٧٩,٣٤٨	٢٣,٨٩٢,٦٠٠	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٧,٩٧٠,٨٧٧)	٦٣,٠٠٦,٣٧٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة):
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

(١١) التزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	التزامات محتملة:
٩١٣,٤١٩	٣٠٩,٤٧٩	إعتمادات مستندية
١٦,٤٣٩,٦٣٤	١٤,٢٥٧,٦٩٩	كفالات بنكية
٢,٣٦٥,٤٠٥	١,٥٩٨,٧٠٤	بوالص تحصيل
٧٦١,٣٥٢	١,١١٦,٣٣٨	قروض بكفالة حكومية

(١٢) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥,٦٨٠,٧٣٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٥,٦٦٥,٩٨٩ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة إلتزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة الأم (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٢١٠,٧٧٨	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
فلس/دينار ٠/٠٦٩	فلس/دينار ٠/٠٦٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(١٤) العمليات المتوقفة

قررت إدارة الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ الغاء قرار بيع كامل حصص الشركة في شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة، هذا وقد تم المصادقة على قرار إدارة الشركة من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٢٤.