

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

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  
بنية 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن

يسار عبدالله الزريقات  
ترخيص رقم ١١٥٤

ارنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ نيسان ٢٠٢٥

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات غير متداولة -</b>		
٣١,٠٧٠,٥٣٨	٣٠,٩٨٠,٧٧٥	٣
٣٢٤,٢٩٩	٣٥٧,٩٥٧	
٤,٥٧١,٨٥٣	٤,٤٨٧,١٧٥	
١,٩٦١,٠٤٣	١,٨٧١,٨٢٣	
٣٧٧,١٧٣	٣٥٦,٧٤١	
٤,١٧٧	٤,٢٣٠	
٢,١٩٠,٠٦١	٢,٠٦١,٠٦٣	٩
٤٠,٤٩٩,١٤٤	٤٠,١١٩,٧٦٤	
<b>موجودات متداولة -</b>		
٢٥,٧٨٠,١٨٤	٢٤,٥٦٩,٧٥٢	
٣٧,٩٩٩,٣٠٥	٣٧,٩١٠,٤٦٢	
٢,١٢٤,٣٥٧	٣,١١٧,٢٠٥	٥
٢,٠٨٧,٣٥٣	٢,٠٨٧,٣٥٣	٦
١٥,٥٧٥,٥١٦	١٦,٤٢٣,٣٠٣	٦
٨٣,٥٦٦,٧١٥	٨٤,١٠٨,٠٧٥	
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧	
٨٣,٦٦١,٧٧٢	٨٤,٢٠٣,١٣٢	
١٢٤,١٦٠,٩١٦	١٢٤,٣٢٢,٨٩٦	
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
<b>حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -</b>		
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	
٣٠٩,٤٦٥	٣٠٩,٤٦٥	
(٨,٠٣٣,٧٨٥)	(٧,٨٩٤,٨١٠)	
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	
٨,٨٥٢,٠٩٥	٩,٤٢٥,٨٦٠	
٤٩,١٣٠,٥٣٧	٤٩,٨٤٣,٢٧٧	
٥٧١,٤١٤	٥٨٦,٠٥٦	
٤٩,٧٠١,٩٥١	٥٠,٤٢٩,٣٣٣	
<b>حقوق غير المسيطرين</b>		
<b>صافي حقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة -</b>		
-	٢,١٢٥,٠٠٠	٧
٢٨٤,٨٩٩	٢٣٨,٦٧١	
٤٦٧,٤٧٤	٢٣٢,٣٩٤	
٧٥٢,٣٧٣	٢,٥٩٦,٠٦٥	
<b>مطلوبات متداولة -</b>		
١٧,٢١٧,٠٩٣	١٨,٥٦٦,٦٠٩	٦
٢٦,٦٩٠,٧٦٢	٢٦,٩٣٧,٧٧٢	٨
١,٧٦٩,٩٤٤	٣,٥٤٧,٤٥٥	٧
١٧٤,٩٥٧	١٧٤,٩٥٧	
٢٢,٦٦٢,٠٥٢	١٧,٦٨٥,٣٨٦	
٤,٤٤٤,٧٧٤	٣,٥٦٣,٨٢٢	
٧٤٠,٨٥٢	٨١٥,٣٣٩	٩
٧٣,٧٠٠,٤٣٤	٧١,٢٩١,٣٤٠	
٦,١٥٨	٦,١٥٨	
٧٣,٧٠٦,٥٩٢	٧١,٢٩٧,٤٩٨	
٧٤,٤٥٨,٩٦٥	٧٣,٨٩٣,٥٦٣	
١٢٤,١٦٠,٩١٦	١٢٤,٣٢٢,٨٩٦	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
١٦,٥٠٤,٣٧٥	١٨,٢٠٢,٩٨٤	١٠	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٩,٤٠٨,٩٤٢)	(١٠,٢٢٢,٤٢٢)	١٠	كلفة المبيعات
٧,٠٩٥,٤٣٣	٧,٩٨٠,٥٦٢		إجمالي الربح
(٣,٨٧٩,٢٨٩)	(٤,٠٠٢,٠٠٤)		مصاريف بيع وتسويق
(١,٥٨٤,٨١٠)	(١,٥٩٧,٢٦٧)		مصاريف إدارية
(٢٦٥,٠٨٦)	(٢٧٣,٩٤٣)		مصاريف بحث وتطوير
(٣٤,٩٧٧)	(٢٨,٣٩٨)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١١,٦٣٣)	(٢٣٧,٤٩٢)		مصاريف أخرى، بالصافي
١,٣١٩,٦٣٨	١,٨٤١,٤٥٨		الربح من العمليات التشغيلية
٣٩,٨٩١	(٨٩,٢٢٠)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
(٣٨,٩٧٣)	(١١٨,٥٩٢)		تعويضات مقابل إنهاء خدمات موظفين
١٨١,٤٣٦	١٧٨,٢٥٢		إيرادات فوائد بنكية
٥٤,٤٧٥	(١٠٠,٢١٦)		فروقات عملة
(٨٧٨,٧٤٩)	(٩٢١,٩٢٠)		تكاليف تمويل
٦٧٧,٧١٨	٧٨٩,٧٦٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٨٣,٣٦٤)	(٢٠٣,٤٨٥)	٩	ضريبة الدخل للفترة
٤٩٤,٣٥٤	٥٨٦,٢٧٧		ربح الفترة
٤٧٤,٦٢٣	٥٧٣,٧٦٥		ربح الفترة العائد إلى:
١٩,٧٣١	١٢,٥١٢		مساهمي الشركة الأم
٤٩٤,٣٥٤	٥٨٦,٢٧٧		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/١٣٦	٠/١٦٤	١٣	الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٤٩٤,٣٥٤	٥٨٦,٢٧٧	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى قائمة الدخل
		في الفترات اللاحقة
٤٨,٥٩١	١٤١,١٠٥	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٤٢,٩٤٥	٧٢٧,٣٨٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٥١٣,٣٤٦	٧١٢,٧٤٠	مساهمي الشركة الأم
٢٩,٥٩٩	١٤,٦٤٢	حقوق غير المسيطرين
٥٤٢,٩٤٥	٧٢٧,٣٨٢	

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم										
رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي خاص	إحتياطيات أخرى	فروقات ترجمة عملات أجنبية	القيمة العادلة	الأرباح المنورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<b>٣١ آذار ٢٠٢٥ -</b>										
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣٠٩,٤٦٥	(٨,٠٣٣,٧٨٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	٨,٨٥٢,٠٩٥	٤٩,١٣٠,٥٣٧	٥٧١,٤١٤	٤٩,٧٠١,٩٥١
-	-	-	-	-	-	-	٥٧٣,٧٦٥	٥٧٣,٧٦٥	١٢,٥١٢	٥٨٦,٢٧٧
-	-	-	-	-	١٣٨,٩٧٥	-	-	١٣٨,٩٧٥	٢,١٣٠	١٤١,١٠٥
-	-	-	-	-	١٣٨,٩٧٥	-	٥٧٣,٧٦٥	٧١٢,٧٤٠	١٤,٦٤٢	٧٢٧,٣٨٢
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣٠٩,٤٦٥	(٧,٨٩٤,٨١٠)	(٢٥٧,٨٦٥)	٩,٤٢٥,٨٦٠	٤٩,٨٤٣,٢٧٧	٥٨٦,٠٥٦	٥٠,٤٢٩,٣٣٣
<b>٣١ آذار ٢٠٢٤ -</b>										
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
-	-	-	-	-	-	-	٤٧٤,٦٢٣	٤٧٤,٦٢٣	١٩,٧٣١	٤٩٤,٣٥٤
-	-	-	-	-	٣٨,٧٢٣	-	-	٣٨,٧٢٣	٩,٨٦٨	٤٨,٥٩١
-	-	-	-	-	٣٨,٧٢٣	-	٤٧٤,٦٢٣	٥١٣,٣٤٦	٢٩,٥٩٩	٥٤٢,٩٤٥
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٠٤,١٩٥	(٧,٦٢٤,١٨٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	٥,٧٤١,٣٣٢	٤٦,٣٢٤,١٠٤	٤٦٦,١٥٨	٤٦,٧٩٠,٢٦٢

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
٦٧٧,٧١٨	٧٨٩,٧٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<b>تعديلات على -</b>		
٨٥٣,٠١٤	٩٤٤,٠٧١	استهلاكات وإطفاءات
٣٤,٩٧٧	٢٨,٣٩٨	مصرف خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٩,٨٩١)	٨٩,٢٢٠	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٤٢,٠٠٨	٣٩,٠١٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٨٥,٦٣٢)	٢٣٣,١٤٥	مخصص (المسترد من) بضاعة منتهية وقريبة انتهاء الصلاحية
(١٨١,٤٣٦)	(١٧٨,٢٥٢)	ايرادات فوائد بنكية
٨٧٨,٧٤٩	٩٢١,٩٢٠	تكاليف تمويل
<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>		
(١,٠٨٤,٥٣٤)	٩٧٧,٢٨٧	مخزون
(٦٩٦,١٢٥)	(٩٩٢,٨٤٨)	جهات ذات علاقة
٥١,٤٥٥	٦٠,٤٤٥	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٦١٩,٧٦٧)	(٤,٩٧٦,٦٦٦)	ذمم تجارية أرصدة دائنة أخرى
(١,٧٠٦,٩٦١)	(٨٨٠,٩٥٢)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٥٢,٧٨٢)	(٢٧٤,٠٩٠)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧,٩٨٨)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٩٣٧,١٩٥)	(٣,٢١٩,٥٥٠)	٩ صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٨١٤,٧١٤)	(٦٥٥,٣٩٢)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٣,٦٥٨)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٢٣,٠٧٢)	إضافات على موجودات غير ملموسة
١٨١,٤٣٦	١٧٨,٢٥٢	ايرادات فوائد بنكية
(٦٣٣,٢٧٨)	(٥٣٣,٨٧٠)	٣ صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(٨٢٣,٩٢٥)	(٩٩٤,٩٣٤)	المسدد من القروض
٣,٢٨٣,٢٨٦	٤,٨٩٧,٤٤٥	المتحصل من القروض
٣٨٣,٧٠٣	٢٤٧,٠١٠	قروض دوارة
(٢٦,٢٥٠)	(٦٠,٣٧٨)	المدفوع من التزامات عقود تأجير تشغيلية
(٨٧٠,٩٤٩)	(٩٠٧,٧٧٠)	فوائد مدفوعة
١,٩٤٥,٨٦٥	٣,١٨١,٣٧٣	٣ صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>		
(٦٢٤,٦٠٨)	(٥٧٢,٠٤٧)	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٢٠,٣٨٧	٧٠,٣١٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٣,٢٧٩,٣٦٣)	(١,٥٤٦,٥٢٠)	٦ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
(٣,٨٨٣,٥٨٤)	(٢,٠٤٨,٢٤٩)	

**شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣١ آذار ٢٠٢٥ (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 ٢٤ نيسان ٢٠٢٥.

**(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية**

**(١-٢) أسس الإعداد**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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.

إن 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 ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

**(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية**

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

**عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

إن التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. يسمح بالتطبيق المبكر مع شرط الإفصاح عنه. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمجموعة إعادة عرض معلومات المقارنة.

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



شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٢٥	نسبة الملكية ٢٠٢٤
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 للإستثمارات 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	%١٠٠

\* شركة النهضة للإستثمارات المالية تحت التصفية.

\*\* 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 اغلبية 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.

**شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)**

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

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

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

**(٣) ممتلكات وآلات ومعدات**

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٦٥٥,٣٩٢ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٨١٤,٧١٤ 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥.

**إحتياطي إجباري -**

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للإحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيد الإحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به.

**إحتياطي إختياري -**

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 الإحتياطي الخاص في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

**إحتياطات أخرى -**

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٣٠٩,٤٦٥ دينار أرباح اكتوارية ناتجة عن إعادة تقييم خطط منافع محددة عن طريق الدخل الشامل للسنوات السابقة.

**فروقات ترجمة عملات أجنبية -**

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٧,٨٩٤,٨١٠ دينار فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

**(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 ٢٠٢٤	٣١ اذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٧٩,٠٠٥	١,٨٧٩,٠٠٥
١٢٦,٣٥٩	١,١٢٤,٨١٥
١١٨,٩٩٣	١١٣,٣٨٥
٢,١٢٤,٣٥٧	٣,١١٧,٢٠٥

**مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:**

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

**دفعات مقدمة من عملاء:**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ اذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٢٤٤,٢٢٣	٥,٩٨٢,٢٩٤

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:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٤٠,٧١٠	٤,٠٩٠,٩٣٠
١,٥٦٨,٤٩٩	١,٥٠٩,٤٦١
٢٥,٩٥٠	٢٩,٩٧٤

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١٦,٨٥١	٢٦٨,٨٧٤	رواتب ومنافع أخرى

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول	٣١ اذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٢,١٦٩	٨٠,٢٧٨	نقد في الصندوق
٤,٤١٤,٩٩٢	٥,٢٠٣,٩٨١	أرصدة لدى البنوك
١١,٠٢٨,٣٥٥	١١,١٣٩,٠٤٤	ودائع قصيرة الأجل *
١٥,٥٧٥,٥١٦	١٦,٤٢٣,٣٠٣	

\* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك العربي وبنك المؤسسة العربية المصرفية، هذا وقد بلغ متوسط سعر الفائدة خلال فترة ٢٠٢٥ ٥,٧٥٪ - ٦,٢٥٪ سنويا (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٥,٧٥٪ - ٦,٢٥٪)، وتستحق خلال فترة من شهر إلى ثلاثة أشهر.

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

٣١ اذار	٣١ اذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٤١٨,٩٧٣	١٦,٤٢٣,٣٠٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركات تابعة تحت التصفية
(١٨,٣٩٧,٦١٤)	(١٨,٥٦٦,٦٠٩)	بنوك دائنة *
(٣,٨٨٣,٥٨٤)	(٢,٠٤٨,٢٤٩)	

\* 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 ٣١ اذار ٢٠٢٥ ما يعادل ١٩,٨٨٢,٨٦١ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٥٪ - ٨,٢٥٪ سنويا (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: سقف ٢٣,١٧٨,٠٨٦ دينار ومتوسط الفائدة ٥,٥٪ - ٨,٢٥٪ سنويا).

\*\* تمثل الأرصدة البنكية المحتجزة بقيمة ٢,٠٨٧,٣٥٣ 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  
٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) قروض بنكية

٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)			العملة	اسم الشركة	
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل			
دينار	دينار	دينار			
٥٢,٩٣٠	-	٥٢,٩٣٠	دينار جزائري	ميدي فارما الدولية	بنك سوسيته جنرال
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (١)
٣٣٥,٠٠٠	-	٣٣٥,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٢)
٢,٧٥٠,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٣)
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٤)
٢٨٢,٩٨٥	-	٢٨٢,٩٨٥	دولار امريكي	دار الدواء الأردن	بنك الاسكان (١)
٦٠١,٥٤٠	-	٦٠١,٥٤٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	بنك الاسكان (٢)
٥,٦٧٢,٤٥٥	٢,١٢٥,٠٠٠	٣,٥٤٧,٤٥٥			

  

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ (مدققة)			العملة	اسم الشركة	
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل			
دينار	دينار	دينار			
٧٨,٣٩٣	-	٧٨,٣٩٣	دينار جزائري	ميدي فارما الدولية	بنك سوسيته جنرال
٦٧٢,٠٠٠	-	٦٧٢,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (١)
٣٤٥,٠٠٠	-	٣٤٥,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٢)
٢٢٢,٨٢٥	-	٢٢٢,٨٢٥	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الاسكان (١)
٤٥١,٧٢٦	-	٤٥١,٧٢٦	دينار أردني	دار الدواء الأردن	بنك الاسكان (٢)
١,٧٦٩,٩٤٤	-	١,٧٦٩,٩٤٤			

\* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٣,٥٪ - ٨,١٪ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٤: بين ٣,٥٪ - ٨,١٪) بحسب عملة القرض.

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

(٨) قروض دوارة

٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ (مدققة)		العملة	اسم الشركة	
الرصيد	السقف الممنوح	الرصيد المستغل	السقف الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٣,٢٣٤,١٨٤	٣,٢٦١,٤٠٠	٣,٩١١,٠٨٠	٥,٠٣٣,٩٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٧,٧١٨,٠٥١	٧,٧٩٩,٠٠٠	٧,٧٢٤,٥٣١	٧,٧٩٩,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الإسكان
١٢,٠٤٥,٦١٧	١٢,٠٥٣,٠٠٠	١٢,٠٤١,٧٥٧	١٢,٠٥٣,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	البنك العربي
١,٣٥٨,٩٠٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	١,٣٥٨,٩٠٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الاستثمار العربي الأردني
٢,٣٣٤,٠٠٣	٣,٠١٣,٢٥٠	١,٩٠١,٤٩٧	٣,٠١٣,٢٥٠	دولار أمريكي	دار الغذاء	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٦,٦٩٠,٧٦٢	٣٠,٠٢٦,١٥٠	٢٦,٩٣٧,٧٧٢	٣١,٧٩٨,٦٥٠			

\* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٧,١٪ - ٧,٤٪ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٤: بين ٧,١٪ - ٧,٤٪).

**(٩) مخصص ضريبة الدخل**

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

**شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الام**

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام من ٢٠٢١ الى ٢٠٢٤ وهذا 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ 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 الى ٢٠٢٤ هذا ولم تقم السلطة الضريبية في رومانيا بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

شركة دار الدواء الجزائر

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤، هذا ولم تقم المديرية العامة للضرائب بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت الشركة خلال الأعوام السابقة بأخذ مخصص إضافي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتغطية المخاطر المحتملة عن السنوات من ٢٠٢١ ولغاية ٢٠٢٤، برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الالتزامات المحتملة.

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

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ اذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٤٧,٣٠٢	٧٤٠,٨٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٩٩,٧٣٧	٧٤,٤٨٧	ضريبة دخل الفترة / السنة
٣١,٤١٩	-	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٣٧,٦٠٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٧٤٠,٨٥٢	٨١٥,٣٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ اذار ٢٠٢٤	٣١ اذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٧٤,٤٨٧	ضريبة دخل الفترة
١٨٣,٣٦٤	١٢٨,٩٩٨	المحرر من الموجودات الضريبية المؤجلة
١٨٣,٣٦٤	٢٠٣,٤٨٥	

**(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:

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق دينار	الخليج العربي واليمن دينار	أفريقيا دينار	أوروبا وآسيا دينار	المجموع دينار
١١,٨١٨,٣٣٨	٢,٢١٨,٩٨٥	٤,١٥٩,٢٨٠	٦,٣٨١	١٨,٢٠٢,٩٨٤
(٦,٢٧٧,٩٩٥)	(١,٥١٨,٥٦٧)	(٢,٤٢٢,٥١٩)	(٣,٣٤١)	(١٠,٢٢٢,٤٢٢)
٥,٥٤٠,٣٤٣	٧٠٠,٤١٨	١,٧٣٦,٧٦١	٣,٠٤٠	٧,٩٨٠,٥٦٢

صافي المبيعات

كلفة المبيعات

إجمالي الربح

الأدوية دينار	أغذية وحليب الأطفال دينار	قيود تسوية دينار	المجموع دينار
١٦,٨٣١,٩٠١	٣,٩٦٩,٤٠٦	(٢,٥٩٨,٣٢٣)	١٨,٢٠٢,٩٨٤
(٩,٥٦٩,٤٥٣)	(٢,٩٩٤,٣٨٢)	٢,٣٤١,٤١٣	(١٠,٢٢٢,٤٢٢)
٧,٢٦٢,٤٤٨	٩٧٥,٠٢٤	(٢٥٦,٩١٠)	٧,٩٨٠,٥٦٢

صافي المبيعات

كلفة المبيعات

إجمالي الربح

الأردن دينار	الجزائر دينار	المجموع دينار
(٦٩٨,٠٠٠)	(٢٠٧,٢٦٥)	(٩٠٥,٢٦٥)
(٣٨,٨٠٦)	-	(٣٨,٨٠٦)
١٧٨,٢٥٢	-	١٧٨,٢٥٢
(٧١١,٠٧٩)	(٢١٠,٨٤١)	(٩٢١,٩٢٠)
(٢٥,٠٠٠)	(٣,٣٩٨)	(٢٨,٣٩٨)
(٨٩,٢٢٠)	-	(٨٩,٢٢٠)

معلومات أخرى:

استهلاكات

إطفاءات

ايرادات فوائد بنكية

تكاليف تمويل

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق دينار	الخليج العربي واليمن دينار	أفريقيا دينار	المجموع دينار
٧,٠١٦,٧٠١	٦,١٩٣,٨٦٤	٣,٢٩٣,٨١٠	١٦,٥٠٤,٣٧٥
(٤,٢٤٧,٦٣٨)	(٣,١٧٤,٥٨٣)	(١,٩٨٦,٧٢١)	(٩,٤٠٨,٩٤٢)
٢,٧٦٩,٠٦٣	٣,٠١٩,٢٨١	١,٣٠٧,٠٨٩	٧,٠٩٥,٤٣٣

صافي المبيعات

كلفة المبيعات

إجمالي الربح

الأدوية دينار	أغذية وحليب الأطفال دينار	قيود تسوية دينار	المجموع دينار
١٦,٤٨٣,٨٠٢	٢,٨٧٨,٨٥٤	(٢,٨٥٨,٢٨١)	١٦,٥٠٤,٣٧٥
(٩,٢٠٢,٥٨٩)	(٢,٢٧٧,٤١٩)	٢,٠٧١,٠٦٦	(٩,٤٠٨,٩٤٢)
٧,٢٨١,٢١٣	٦٠١,٤٣٥	(٧٨٧,٢١٥)	٧,٠٩٥,٤٣٣

صافي المبيعات

كلفة المبيعات

إجمالي الربح



شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(٧٢٠,٣١٧)	(١٣٢,٦٩٧)	(٨٥٣,٠١٤)
١٨١,٤٣٦	-	١٨١,٤٣٦
(٦٣٦,٥٥٩)	(٢٤٢,١٩٠)	(٨٧٨,٧٤٩)
(٣٤,٩٧٧)	-	(٣٤,٩٧٧)
٣٩,٨٩١	-	٣٩,٨٩١

معلومات أخرى:

استهلاكات

إيرادات فوائد بنكية

تكاليف تمويل

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة):

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود التسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٧,٥٨٩,١٥١	٣٧,٤٤٢,٧٧٩	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٤	(٣١,٣٠٤,٣٥٢)	١٢٤,٣٢٢,٨٩٦
٥٨,٩٢٢,٨٩٠	٢٤,٧١٩,٩٥١	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٩,٧٥٤,٥٧٧)	٧٣,٨٩٣,٥٦٣

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة):

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود التسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٥,٩٤٥,١٩٠	٤٣,٨٢٦,٢٣٤	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٤	(٣٦,٢٠٥,٨٢٦)	١٢٤,١٦٠,٩١٦
٥٩,٠٧٢,٩٠٩	٢٣,٥٣٢,٥٣٣	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٨,١٥١,٧٧٦)	٧٤,٤٥٨,٩٦٥

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

(١١) التزامات محتملة

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

التزامات محتملة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦,٤٦٣,٥٤٨	١٦,٤٣٤,١١٩
٢,٥٢١,٠٣٧	٩٧٢,١٠٢
٧٦١,٣٥٢	٦٥٢,٥٨٧
٧٦٢,٣٦٢	٢٤٥,٩٦٦

كفالات بنكية

بوالص تحصيل

قروض بكفالة حكومية

إعتمادات مستندية

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

**(١٢) القضايا المقامة على المجموعة**

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥,٣٦٣,٩٤٢ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٥,٣٤٥,٩٨٩ 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**

٣١ اذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ اذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
٤٧٤,٦٢٣	٥٧٣,٧٦٥	ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٣٦	٠/١٦٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

**(١٤) الأحداث اللاحقة**

لاحقا لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، قررت الهيئة العامة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٥ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمقدار ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليصبح رأس المال الشركة المصرح به بعد الزيادة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من خلال اكتتاب خاص لمساهمي الشركة.