

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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
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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة 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


ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تموز ٢٠٢٤

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٣٠,٥١٧,١٠٦	٣٠,٢١٧,٠١٢	٣	ممتلكات والآلات ومعدات
٦٥٠,٨١٥	٧٢٥,٠٧٤		مشاريع تحت التنفيذ
٣,٨٤٩,٤١٩	٣,٩٤٢,٣٩٦		موجودات غير ملموسة
١,٨٥٠,٠٨٨	١,٩٣٣,٤٢٧		استثمار في شركة حليفة
٢١٧,٥٤١	٥١٢,٨٤٧		حق استخدام الأصول
٤,٢٢٢	٤,٢٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,١٥٢,٠٣٨	٢,٠٠٦,٤٧٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٩,٢٤١,٢٢٩	٣٩,٣٤١,٤٤١		
			موجودات متداولة -
١٩,٥٤٩,٤٥٠	٢٢,٥٩٩,٥١٢		مخزون
٣٢,٩٣٤,٣٥٠	٣٦,٠٧٠,٧٥٦		ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧٧٧,٤٢١	٣,٠٤٣,١٤٩	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٠١٣,١٠٥	٢,٠١٣,١٠٥		أرصدة بنكية محتجزة
١٢,٦٤٣,٠٧٥	١٥,٤٦٩,٣٦٣	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٩,٩١٧,٤٠١	٧٩,١٩٥,٨٨٥		
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧		موجودات معدة للبيع
٧٠,٠١٢,٤٥٨	٧٩,٢٩٠,٩٤٢		
١٠٩,٢٥٣,٦٨٧	١١٨,٦٣٢,٣٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
		٤	حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الام -
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
١,٩٩٢,٠٠٣	١,٩٩٢,٠٠٣		إحتياطي اختياري
١,٢٦٨,٦٢٤	١,٢٦٨,٦٢٤		إحتياطي خاص
٢٠٤,١٩٥	٢٠٤,١٩٥		إحتياطيات أخرى
(٧,٦٦٢,٩٠٨)	(٧,٧٠١,٤٢٩)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)		إحتياطي القيمة العادلة
٥,٢٦٦,٧٠٩	٦,٤٣٣,٢٣٩		الأرباح المدورة
٤٥,٨١٠,٧٥٨	٤٦,٩٣٨,٧٦٧		
٤٣٦,٥٥٩	٤٨٤,٥١٥		حقوق غير المسيطرين
٤٦,٢٤٧,٣١٧	٤٧,٤٢٣,٢٨٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
٧٩,٢٦٠	-	٧	قروض بنكية
٨٩,٩٢٣	١٤٧,٤٧٨		التزام عقود إيجار طويلة الاجل
٤٩٤,٩١٢	٥١٧,٣١٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٦٤,٠٩٥	٦٦٤,٧٩٣		
			مطلوبات متداولة -
١٦,٠١٧,٤٩٥	١٨,٢٤٩,٦٦٦	٦	بنوك دائنة
٢٠,٥٠٧,٦٨١	٢٣,٤٨٤,٢١٥	٨	قروض دارة
٢,٣٢٠,٨٦٠	٣,٤٧٥,٨٧١	٧	أقساط قروض بنكية تستحق خلال عام
١٨,٧٦١,٥٣٠	٢١,٧٠٣,٩٣٥		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,٢٩٦,٢١٥	٢,٨٧٢,٠٥٣		مخصصات أخرى
٨٥,٠٣٤	٣٩٧,٢٥٢		التزام عقود إيجار
-	١٨,٧٥٠	٥	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٣٤٧,٣٠٢	٣٣٦,٤٠٨	٩	مخصص ضريبة الدخل
٦٢,٣٣٦,١١٧	٧٠,٥٣٨,١٥٠		
٦,١٥٨	٦,١٥٨		مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بموجودات معدة للبيع
٦٢,٣٤٢,٢٧٥	٧٠,٥٤٤,٣٠٨		
٦٣,٠٠٦,٣٧٠	٧١,٢٠٩,١٠١		
١٠٩,٢٥٣,٦٨٧	١١٨,٦٣٢,٣٨٣		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
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٤,٢٧٥,٥٧١	٣٦,٩٥٤,٢٢٢	١٨,٨٩٧,٦٩٤	٢٠,٤٤٩,٨٤٧	١٠	الإيرادات من عقود مع العملاء
(٢٠,٦٩٠,٢٩١)	(٢١,٤٣٢,٩٢٢)	(١٢,٠٠٧,٥٧٦)	(١٢,٠٢٣,٩٨٠)	١٠	كلفة المبيعات
١٣,٥٨٥,٢٨٠	١٥,٥٢١,٣٠٠	٦,٨٩٠,١١٨	٨,٤٢٥,٨٦٧		إجمالي الربح
(٧,٠٠١,٤٣٣)	(٨,٨٠٩,٢٥١)	(٣,٥٦٩,٤٤٩)	(٤,٩٢٩,٩٦١)		مصاريف بيع وتسويق
(٢,٤٢٢,١٩٢)	(٢,٨١٢,٩٥٨)	(١,١٥٩,٢٧٦)	(١,٢٢٨,١٤٨)		مصاريف إدارية
(٥٦٧,٧٦٦)	(٥٥٠,٤١٩)	(٢٩٨,٧١١)	(٢٨٥,٣٣٣)		مصاريف بحث وتطوير
(١٢٧,٤٧٦)	(١٣٦,٢١٣)	(٥٠,٠٧١)	(١٠١,٢٣٦)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣٠,٨٣٠)	(٤٠٥,٦١٧)	(٢١٨,٨٣٠)	(٤٤٨,٤٥٩)		مصاريف أخرى، بالصافي
٣,٢٣٥,٥٨٣	٢,٨٠٦,٨٤٢	١,٥٩٣,٧٨١	١,٤٣٢,٧٣٠		الربح من العمليات التشغيلية
					حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة
(١٠,١٤٥)	٨٣,٣٣٩	٨,٣٥٩	٤٣,٤٤٨		حليفة
(٥٦٦,٣٣٦)	(٥٠,٨١١)	(٧٩,٢٢٢)	(١١,٨٣٨)		تعويضات مقابل انتهاء خدمات موظفين
٢٩٨,٦٦١	٣٦٧,٣١٧	١٥٩,٩٥٧	١٨٥,٨٨١		إيرادات فوائد بنكية
(١,٦٤٣,٥٥٠)	(١,٨٥٣,٦٠٢)	(٨٣٥,١٣٦)	(٩٧٤,٨٥٣)		تكاليف تمويل
١,٣١٤,٢١٣	١,٣٥٣,٠٨٥	٨٤٧,٧٣٩	٦٧٥,٣٦٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١١٠,٣٢٤)	(١٤٦,٤٨٨)	(٨٤,١٣٠)	٣٦,٨٧٦	٩	ضريبة الدخل للفترة
١,٢٠٣,٨٨٩	١,٢٠٦,٥٩٧	٧٦٣,٦٠٩	٧١٢,٢٤٤		ربح الفترة
					ربح الفترة العائد إلى:
١,٢٢٩,٩٧٦	١,١٦٦,٥٣٠	٧٦٣,٧٤٤	٦٩١,٩٠٨		مساهمي الشركة الأم
(٢٦,٠٨٧)	٤٠,٠٦٧	(١٣٥)	٢٠,٣٣٦		حقوق غير المسيطرين
١,٢٠٣,٨٨٩	١,٢٠٦,٥٩٧	٧٦٣,٦٠٩	٧١٢,٢٤٤		
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من
٠/٠٣٥	٠/٠٣٣	٠/٠٢٢	٠/٠٢٠	١٣	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٠٣,٨٨٩	١,٢٠٦,٥٩٧	٧٦٣,٦٠٩	٧١٢,٢٤٤	ربح الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم				
تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات				
اللاحقة				
٣٨٦,٩٠٢	(٣٠,٦٣٢)	(٤٩,٣٤٨)	(٧٩,٢٢٣)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٥٩٠,٧٩١	١,١٧٥,٩٦٥	٧١٤,٢٦١	٦٣٣,٠٢١	مجموع الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
١,٥٩٣,٩٣٧	١,١٢٨,٠٠٩	٧٢٢,١١٦	٦١٤,٦٦٤	مساهمي الشركة الأم
(٣,١٤٦)	٤٧,٩٥٦	(٧,٨٥٥)	١٨,٣٥٧	حقوق غير المسيطرين
١,٥٩٠,٧٩١	١,١٧٥,٩٦٥	٧١٤,٢٦١	٦٣٣,٠٢١	

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

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم										
رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي خاص	إحتياطيات أخرى	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران 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
الرصيد كما في أول كانون الثاني										
-	-	-	-	-	-	-	١,١٦٦,٥٣٠	١,١٦٦,٥٣٠	٤٠,٠٦٧	١,٢٠٦,٥٩٧
ربح الفترة										
-	-	-	-	-	(٣٨,٥٢١)	-	-	(٣٨,٥٢١)	٧,٨٨٩	(٣٠,٦٣٢)
بنود الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة										
-	-	-	-	-	(٣٨,٥٢١)	-	١,١٦٦,٥٣٠	١,١٢٨,٠٠٩	٤٧,٩٥٦	١,١٧٥,٩٦٥
مجموع الدخل الشامل للفترة										
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٠٤,١٩٥	(٧,٧٠١,٤٢٩)	(٢٥٧,٨٦٥)	٦,٤٣٣,٢٣٩	٤٦,٩٣٨,٧٦٧	٤٨٤,٥١٥	٤٧,٤٢٣,٢٨٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤										
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -										
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٤٦,٦٩٦	(٨,٩٨٢,٩٠٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	٤,١٩٢,٥٩١	٤٣,٤٥٩,١٤٤	٥١٣,٩٢٠	٤٣,٩٧٣,٠٦٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني										
-	-	-	-	-	-	-	١,٢٢٩,٩٧٦	١,٢٢٩,٩٧٦	(٢٦,٠٨٧)	١,٢٠٣,٨٨٩
ربح الفترة										
-	-	-	-	-	٣٦٣,٩٦١	-	-	٣٦٣,٩٦١	٢٢,٩٤١	٣٨٦,٩٠٢
بنود الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة										
-	-	-	-	-	٣٦٣,٩٦١	-	١,٢٢٩,٩٧٦	١,٥٩٣,٩٣٧	(٣,١٤٦)	١,٥٩٠,٧٩١
مجموع الدخل الشامل للفترة										
-	-	-	-	-	-	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ٤)										
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٢٤٦,٦٩٦	(٨,٦١٨,٩٤٤)	(٢٥٧,٨٦٥)	٣,٦٧٢,٥٦٧	٤٣,٣٠٣,٠٨١	٥١٠,٧٧٤	٤٣,٨١٣,٨٥٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣										

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
١,٣١٤,٢١٣	١,٣٥٣,٠٨٥	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١,٦٩٧,٠٤٣	١,٧٥٧,٣٥٧	تعديلات على -
١٢٧,٤٧٦	١٣٦,٢١٣	استهلاكات
١٠,١٤٥	(٨٣,٣٣٩)	مصرف خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٦,٢٣٤)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٩١,١٥٠	٨٤,٠١٧	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٥,٣٨٧	٤٣٧,٣٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٩٨,٦٦١)	(٣٦٧,٣١٧)	مخصص بضاعة منتهية وقريبة انتهاء الصلاحية
١,٦٤٣,٥٥٠	١,٨٥٣,٦٠٢	إيرادات فوائد بنكية
		تكاليف تمويل
(٥,٤٧٧,٥٢٣)	(٣,٤٨٧,٣٦٧)	تغيرات رأس المال العامل -
٢,٢٠٦,٠٦٢	(٢٤٦,٩٧٨)	مخزون
(٧٣٦,١٨٤)	(٣,٥٦٧,٩٢٥)	جهات ذات علاقة
(١,٦٩٩,٠٥٧)	٣,٤٣٣,١٧٩	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(١,٨٦٥,٣٣٩)	(١,٤٢٤,١٦٢)	ذمم تجارية أرصدة دائنة أخرى
(١٥٢,٩٧٩)	(١٠,٨٩٤)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٣٧,٦٩٤)	(٦١,٦١٤)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣,٠١٨,٦٤٥)	(١٩٤,٨٣٨)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٨٩٩,٢١٤)	(١,٤٦٠,٦٩٣)	الأنشطة الاستثمارية
٢٩٨,٦٦١	٣٦٧,٣١٧	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٦٠٧)	(٩٥,٦٣٢)	إيرادات فوائد بنكية
٥٧,٤٩٠	-	مشاريع تحت التنفيذ
٧٥٦	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٤٥,٩١٤)	(١,١٨٩,٠٠٨)	أرصدة بنكية محتجزة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٨٧٩,٩٨٥)	(٢,٢٣٣,٧٦٨)	الأنشطة التمويلية
٩٧٨,٨٨١	٣,٣٠٩,٥١٩	المسدد من القروض
٥,٧٢١,٨٥٤	٢,٩٧٦,٥٣٤	المتحصل من القروض
(٦٥,٠٠٠)	(١٢١,٠٠٠)	قروض دوارة
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(١,٦٤٣,٥٥٠)	(١,٨٥٣,٦٠٢)	توزيعات أرباح نقدية
٢,٣٦٢,٢٠٠	٢,٠٧٧,٦٨٣	فوائد بنكية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٢٠٢,٣٥٩)	٦٩٣,٨٣٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٦,١٥٨	(٩٩,٧٢٠)	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(١,٩٩٥,٦٣٠)	(٣,٢٧٩,٣٦٣)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٣,١٢١,٨٣١)	(٢,٦٨٥,٢٤٦)	النقد وما في حكمه كما 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 حزيران 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 ٢٥ تموز ٢٠٢٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران 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.

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

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

(٢-٢) التغييرات 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 شهراً.

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

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (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 أيضاً إفصاح 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 مطلوباً 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 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 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 الإقليمي**	مقر اقليمي	السعودية	٪١٠٠	-

* شركة النهضة 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. ويتم 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 اقلية 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 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 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف 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 السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١,٤٦٠,٦٩٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٨٩٩,٢١٤ 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 حزيران ٢٠٢٤.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي 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.

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

احتياطي اختياري

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

احتياطي خاص

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

احتياطيات أخرى

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

فروقات ترجمة عملات أجنبية

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٧,٧٠١,٤٢٩ 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.

(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 حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٨٧٩,٠٠٥	١,٨٧٩,٠٠٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٧٢١,٤٦٨	١,٠٢٣,٤٥٣	زكريا هواش (شريك في شركة ميدي فارما الدولية)
		المفيد التجارية – الإمارات العربية المتحدة (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)
١٧٦,٩٤٨	١٤٠,٦٩١	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٢,٧٧٧,٤٢١	٣,٠٤٣,١٤٩	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	١٨,٧٥٠
-	١٨,٧٥٠

مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:
الشركة العربية الاستشارية (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)

دفعات مقدمة من عملاء:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٩٧١,٣٧٠	٥,٧٦٠,٣٥٧

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,١١٥,٠٠١	٦,٢٢٧,١٤٧
٢,١٥٦,١٧٠	٢,٧٠٨,٦٠١

مبيعات وكلاء - 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٦٥,٥٠٦	٨٧١,٤٠٣

رواتب ومنافع أخرى

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران 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 الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٤,٩٢٧	٨٠,٣٠٣	نقد في الصندوق
٢٣٧,٨٨٠	٢,٧٠٥,١٤٠	أرصدة لدى البنوك
١٢,٢٨٠,٢٦٨	١٢,٦٨٣,٩٢٠	ودائع قصيرة الأجل *
١٢,٦٤٣,٠٧٥	١٥,٤٦٩,٣٦٣	

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

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤,١٧٩,١٣١	١٥,٤٦٩,٣٦٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٧,٣٩٦,٠١٩)	(١٨,٢٤٩,٦٦٦)	بنوك دائنة *
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركة تابعة تحت التصفية
(٣,١٢١,٨٣١)	(٢,٦٨٥,٢٤٦)	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبيانات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ ما يعادل ٢١,٧٠٧,٩٣٣ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٨,٥٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: سقف ٢١,١٨١,٠٨٦ ومتوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٨,٥٪).

** تمثل الأرصدة البنكية المحتجزة بقيمة ٢,٠١٣,١٠٥ 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 حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٧) قروض بنكية

٣٠ حزيران ٢٠٢٤				العملة	اسم الشركة	
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	دينار			
دينار	دينار	دينار	دينار			
١٣١,٦٢٧	-	١٣١,٦٢٧	دينار جزائري	ميدي فارما الدولية	بنك سوسيته جنرال**	
٢٣٨,٩٣٣	-	٢٣٨,٩٣٣	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	البنك العربي (١)	
٣,٠٤٠,٧٤٨	-	٣,٠٤٠,٧٤٨	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٢)	
٦٤,٥٦٣	-	٦٤,٥٦٣	دينار أردني	دار الدواء الأردن	بنك الاسكان	
٣,٤٧٥,٨٧١	-	٣,٤٧٥,٨٧١				

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

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

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

(٨) قروض دوارة

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣		٣٠ حزيران ٢٠٢٤		العملة	اسم الشركة	
الرصيد	السقف	الرصيد	السقف			
المستغل	الممنوح	المستغل	الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٢,٥٣٣,٩٦٦	٣,٢٦١,٤٠٠	١,٥٧٥,٣٦٨	٣,٢٦١,٤٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٥,٤٧١,٣٥٣	٥,٦٧٢,٠٠٠	٧,٠٧٧,٤٠٥	٧,٧٩٩,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الإسكان
٧,٧٧٨,٤٤١	٩,٩٢٦,٠٠٠	٩,٠٢٠,١٢٧	٩,٩٢٦,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	البنك العربي
١,٤٦٨,٣٣٩	٢,٨٣٦,٠٠٠	٢,٨١٣,٦١٢	٢,٨٣٦,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الاستثمار العربي الأردني
-	١,٠٦٣,٥٠٠	٦٠٩,٠٨٨	١,٥٠٠,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الغذاء	البنك العربي
٣,٢٥٥,٥٨٢	٣,٠١٣,٢٥٠	٢,٣٨٨,٦١٥	٤,٢٥٠,٠٠٠	دولار أمريكي	دار الغذاء	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٠,٥٠٧,٦٨١	٢٥,٧٧٢,١٥٠	٢٣,٤٨٤,٢١٥	٢٩,٥٧٢,٤٠٠			

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض الدوارة بين ٧,٤٪ - ٧,٦٪ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٣: بين ٧,٣٪ - ٧,٥٪).

(٩) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران 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 للأعوام 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 للسنوات 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 للسنوات 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 للسنوات 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 للسنوات 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 حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

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

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٢٨,٥٩٦)	-	ضريبة دخل الفترة
(٨١,٧٢٨)	(١٤٦,٤٨٨)	المحرر من موجودات ضريبية مؤجلة
(١١٠,٣٢٤)	(١٤٦,٤٨٨)	

(١٠) التحليل القطاعي للمبيعات

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة):

المجموع	أوروبا وآسيا	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦,٩٥٤,٢٢٢	٦,٣٨١	٧,٥٦٩,٤١٧	١١,١٤٩,٨٧٣	١٨,٢٢٨,٥٥١	صافي المبيعات
(٢١,٤٣٢,٩٢٢)	(٢,٧٤٣)	(٤,٢٧٧,١٣٧)	(٦,٠٠٨,٩٢٤)	(١١,١٤٤,١١٨)	كلفة المبيعات
١٥,٥٢١,٣٠٠	٣,٦٣٨	٣,٢٩٢,٢٨٠	٥,١٤٠,٩٤٩	٧,٠٨٤,٤٣٣	إجمالي الربح

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

الأدوية	أغذية وحليب	المجموع
دينار	الأطفال	دينار
دينار	دينار	دينار
٣٧,٠٢٧,٣٩٤	٦,٥٦٨,١٦٣	٣٦,٩٥٤,٢٢٢
(٢١,٨١٠,٩٤٩)	(٥,٠٨٨,٦٧١)	(٢١,٤٣٢,٩٢٢)
١٥,٢١٦,٤٤٥	١,٤٧٩,٤٩٢	١٥,٥٢١,٣٠٠
صافي المبيعات		
كلفة المبيعات		
إجمالي الربح		

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(١,٤٥٧,٩٢٠)	(٢٩٩,٤٣٧)	(١,٧٥٧,٣٥٧)
(١,٣٦١,٨٧٧)	(٤٩١,٧٢٥)	(١,٨٥٣,٦٠٢)
(١٣٦,٢١٣)	-	(١٣٦,٢١٣)
٨٣,٣٣٩	-	٨٣,٣٣٩
٣٦٧,٣١٧	-	٣٦٧,٣١٧
معلومات أخرى:		
استهلاكات		
تكاليف تمويل		
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة		
إيرادات فوائد بنكية		

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة):

الخليج العربي	بلاد الشام والعراق	أفريقيا	أوروبا	المجموع
واليمن	دينار	دينار	وآسيا	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٦٠٨,٠٢١	١٦,٥٩٢,٤٢٤	٦,٩٣٠,٥٨١	١٤٤,٥٤٥	٣٤,٢٧٥,٥٧١
(٦,٢٢٤,٢٩٢)	(١٠,١٤٣,٥٠٨)	(٤,٢٣٤,٤٩٨)	(٨٧,٩٩٣)	(٢٠,٦٩٠,٢٩١)
٤,٣٨٣,٧٢٩	٦,٤٤٨,٩١٦	٢,٦٩٦,٠٨٣	٥٦,٥٥٢	١٣,٥٨٥,٢٨٠
صافي المبيعات				
كلفة المبيعات				
إجمالي الربح				

الأدوية	أغذية وحليب	المجموع
دينار	الأطفال	دينار
دينار	دينار	دينار
٣٢,٣١٥,٠٦٦	٦,٣٥٥,٩٣١	٣٤,٢٧٥,٥٧١
(١٩,٢٣٦,٢٦٠)	(٥,٠٤٣,٤٨٧)	(٢٠,٦٩٠,٢٩١)
١٣,٠٧٨,٨٠٦	١,٣١٢,٤٤٤	١٣,٥٨٥,٢٨٠
صافي المبيعات		
كلفة المبيعات		
إجمالي الربح		

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

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(١,٣٣١,٠٠٩)	(٣٦٦,٠٣٤)	(١,٦٩٧,٠٤٣)
(١,٢٤٣,٩٦١)	(٣٩٩,٥٨٩)	(١,٦٤٣,٥٥٠)
(١٢٢,٧٢٨)	(٤,٧٤٨)	(١٢٧,٤٧٦)
(١٠,١٤٥)	-	(١٠,١٤٥)
٢٩٨,٦٦١	-	٢٩٨,٦٦١

معلومات أخرى:

استهلاكات

تكاليف تمويل

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة

ايرادات فوائد بنكية

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود تسوية	المجموع	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٠,٥٨٦,٤٧١	٤١,١٤٨,١٩٢	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٤	(٤٣,٦٩٧,٥٩٨)	١١٨,٦٣٢,٣٨٣	اجمالي الموجودات
٥٣,١٩٨,٢٥٨	٢١,٩٢١,٠١٢	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٣,٩١٥,٤٦٨)	٧١,٢٠٩,١٠١	اجمالي المطلوبات

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود تسوية	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة):
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١١,٥٢٥,٨٣٢	٣٤,٥٠٢,١٩٨	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٤	(٣٧,٣٦٩,٦٦١)	١٠٩,٢٥٣,٦٨٧	اجمالي الموجودات
٤٧,٠٧٩,٣٤٨	٢٣,٨٩٢,٦٠٠	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٧,٩٧٠,٨٧٧)	٦٣,٠٠٦,٣٧٠	اجمالي المطلوبات

(١١) التزامات محتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	التزامات محتملة:
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥١٥,٣٧٨	٣٠٩,٤٧٩	إعتمادات مستندية
١٦,٢١٨,٩١٤	١٤,٢٥٧,٦٩٩	كفالات بنكية
٢,٥٦٣,٩٨٦	١,٥٩٨,٧٠٤	بوالص تحصيل
٨٧٠,١١٦	١,١١٦,٣٣٨	قروض بكفالة حكومية

(١٢) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥,٦٨٠,٧٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١,٢٢٩,٩٧٦	١,١٦٦,٥٣٠	ربح الفترة (دينار)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
فلس/دينار ٠/٠٣٥	فلس/دينار ٠/٠٣٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(١٤) العمليات المتوقعة

قررت إدارة الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ إلغاء 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.