

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦ 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.

ارنست ويونغ / الأردن

يسار عبد الله الزريقات
ترخيص رقم ١١٥٤

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢٦

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٣١,٩٢٨,٦١٤	٣١,٢٤٠,٨١٨	٣
١,٥٥١,٢٣٧	١,٨٣٦,٦٢٣	
٤,٨٨٠,٤١١	٤,٩٩٢,٠٦١	
١,٨٥٤,٢٦٤	١,٨٠٠,٦٥٩	
٢٤٨,٨١٤	٢٢٨,٣٨٣	
٤,٣٧٦	٤,٢٥٨	
٢,٨١١,٢٣١	٢,٥٦٦,٠٠٢	٩
٤٣,٢٧٨,٩٤٧	٤٢,٦٦٨,٨٠٤	
موجودات متداولة -		
٢٠,٦٦٢,٠٨٢	٢١,٨٢٢,٤٤٧	
٤٤,٢٤٧,١٩٦	٤١,٤٥٧,٥٢٦	
٢,٧٣٨,٠٤٩	٢,٩٠٦,٤٠٢	٥
٢,١٦٠,٤٨٧	٢,١٦٠,٤٨٧	٦
٢٨,١١٠,٣١٦	٣١,٣٣٤,٤٥٢	٦
٩٧,٩١٨,١٣٠	٩٩,٦٨١,٣١٤	
١٠٥,٠٥٧	١٠٥,٠٥٧	
٩٨,٠٢٣,١٨٧	٩٩,٧٨٦,٣٧١	
١٤١,٣٠٢,١٣٤	١٤٢,٤٥٥,١٧٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
٤٧,١٨٦,٧٠٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤
٣٣٥,٤٨٤	-	
١٠,٥٠٧,٩٧٠	١٠,٥٠٧,٩٧٠	
١,٩٩٢,٠٠٣	١,٩٩٢,٠٠٣	
١,٢٦٨,٦٢٤	١,٢٦٨,٦٢٤	
٣١٧,٥٢٤	٣١٧,٥٢٤	
(٧,٧٥٥,٩٧٢)	(٩,١١٣,٢٠٦)	
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	
١٤,٧٥٩,١٢٧	١٥,٣٧٨,٥٩٩	
٦٨,٣٥٣,٦٠٢	٧٠,٠٩٣,٦٤٩	
٦٨٧,٤١٧	٦٤٢,٠٥٧	
٦٩,٠٤١,٠١٩	٧٠,٧٣٥,٧٠٦	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
١,٣٢١,١٠٢	١,٨٣٠,٨١٢	٧
١٨١,٩١٢	١٣٠,٨٦٨	
٢٩٥,٤٩٢	٣٢٦,٢٥٠	
١,٧٩٨,٥٠٦	٢,٢٨٧,٩٣٠	
مطلوبات متداولة -		
١٥,٧٣٣,٤٠٣	١٧,٤٨٩,٣٤٥	٦
٢٣,٩١٨,٥٤٩	١٩,٠٢٩,٠٥٧	٨
٥,٣٨٩,٠٧٥	٥,٣٧٦,٧٨٨	٧
١٠٥,٠٠٠	١٠٨,٢٠٢	
١٩,٣٣٣,٣٥٤	٢٢,٨٤٢,٠٦٦	
٥,٣٧٨,٩٣٣	٣,٩٨٤,٧٨٦	
٥٩٥,١٣٧	٥٩٥,١٣٧	٩
٧٠,٤٥٦,٤٥١	٦٩,٤٢٥,٣٨١	
٦,١٥٨	٦,١٥٨	
٧٠,٤٦٢,٦٠٩	٦٩,٤٣١,٥٣٩	
٧٢,٢٦١,١١٥	٧١,٧١٩,٤٦٩	
١٤١,٣٠٢,١٣٤	١٤٢,٤٥٥,١٧٥	
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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
١٧,٧٩٥,٣٠٩	١٥,٠٦٨,٠٧٣	١٠	الإيرادات من العقود مع العملاء
(١٠,٢٢٢,٤٢٢)	(٨,١١٥,٤٥٣)	١٠	كلفة المبيعات
٧,٥٧٢,٨٨٧	٦,٩٥٢,٦٢٠		إجمالي الربح
(٣,٥٩٤,٣٢٩)	(٣,٣٥٤,١٣٣)		مصاريف بيع وتسويق
(١,٥٩٧,٢٦٧)	(١,٥٦٢,٦٤٥)		مصاريف إدارية
(٢٧٣,٩٤٣)	(٣٣٣,٥٥٧)		مصاريف بحث وتطوير
(٢٨,٣٩٨)	(٢٨,٠٥٤)		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(٢٣٧,٤٩٢)	(٨١,٢٣١)		مصاريف أخرى، بالصافي
(١٠٠,٢١٦)	(١٣٩,٧٨٤)		فروقات عملة
١,٧٤١,٢٤٢	١,٤٥٣,٢١٦		الربح من العمليات التشغيلية
(٨٩,٢٢٠)	(٥٣,٦٠٥)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
(١١٨,٥٩٢)	(٩,٩٥٠)		تعويضات مقابل إنهاء خدمات موظفين
١٧٨,٢٥٢	٣١٥,١٨١		إيرادات فوائد بنكية
(٩٢١,٩٢٠)	(٨٣٠,٧٢٨)		تكاليف تمويل
٧٨٩,٧٦٢	٨٧٤,١١٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٣,٤٨٥)	(٣٠٣,٠٨١)	٩	ضريبة الدخل للفترة
٥٨٦,٢٧٧	٥٧١,٠٣٣		ربح الفترة
٥٧٣,٧٦٥	٦١٩,٤٧٢		ربح الفترة العائد إلى:
١٢,٥١٢	(٤٨,٤٣٩)		مساهمي الشركة الأم
٥٨٦,٢٧٧	٥٧١,٠٣٣		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/١٦٤	٠/١٢٥	١٤	الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من ربح الفترة 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
٥٨٦,٢٧٧	٥٧١,٠٣٣	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى قائمة الدخل في
		الفترات اللاحقة
١٤١,١٠٥	(١,٣٥٤,١٥٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٢٧,٣٨٢	(٧٨٣,١٢٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٧١٢,٧٤٠	(٧٣٧,٧٦٢)	مساهمي الشركة الأم
١٤,٦٤٢	(٤٥,٣٦٠)	حقوق غير المسيطرين
٧٢٧,٣٨٢	(٧٨٣,١٢٢)	

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم											
دفعات مقدمة											
رأس المال المدفوع	على حساب رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	إحتياطيات 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	دينار
٣١ آذار ٢٠٢٦ -											
٤٧,١٨٦,٧٠٧	٣٣٥,٤٨٤	١٠,٥٠٧,٩٧٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣١٧,٥٢٤	(٧,٧٥٥,٩٧٢)	(٢٥٧,٨٦٥)	١٤,٧٥٩,١٢٧	٦٨,٣٥٣,٦٠٢	٦٨٧,٤١٧	٦٩,٠٤١,٠١٩
-	-	-	-	-	-	-	-	٦١٩,٤٧٢	٦١٩,٤٧٢	(٤٨,٤٣٩)	٥٧١,٠٣٣
ربح الفترة											
بنود الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة											
-	-	-	-	-	-	(١,٣٥٧,٢٣٤)	-	-	(١,٣٥٧,٢٣٤)	٣,٠٧٩	(١,٣٥٤,١٥٥)
-	-	-	-	-	-	(١,٣٥٧,٢٣٤)	-	٦١٩,٤٧٢	(٧٣٧,٧٦٢)	(٤٥,٣٦٠)	(٧٨٣,١٢٢)
٢,٤٧٧,٨٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٧٧,٨٠٩	-	٢,٤٧٧,٨٠٩
الزيادة في رأس المال المحول من دفعات مقدمة على حساب رأس المال											
٣٣٥,٤٨٤	(٣٣٥,٤٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٥٠٧,٩٧٠	١,٩٩٢,٠٠٣	١,٢٦٨,٦٢٤	٣١٧,٥٢٤	(٩,١١٣,٢٠٦)	(٢٥٧,٨٦٥)	١٥,٣٧٨,٥٩٩	٧٠,٠٩٣,٦٤٩	٦٤٢,٠٥٧	٧٠,٧٣٥,٧٠٦
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦											
٣١ آذار ٢٠٢٥ -											
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
ربح الفترة											
بنود الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة											
-	-	-	-	-	-	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
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥											

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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٧٨٩,٧٦٢	٨٧٤,١١٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على -		
٩٩٠,٠٤٥	١,٠١٤,٢٩٩	إستهلاكات وإطفاءات
٢٨,٣٩٨	٢٨,٠٥٤	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
٨٩,٢٢٠	٥٣,٦٠٥	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٣٩,٠١٠	٤٥,٢٤١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٣٣,١٤٥	٩٠,٠٠٦	مخصص بضاعة منتهية وقريبة انتهاء الصلاحية
٩٠,٢٣٥	٨٧,١٧١	مخصصات أخرى
(١٧٨,٢٥٢)	(٣١٥,١٨١)	إيرادات فوائد بنكية
٩٢١,٩٢٠	٨٣٠,٧٢٨	تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
٩٧٧,٢٨٧	(١,٢٥٠,٣٧١)	مخزون
(٩٩٢,٨٤٨)	(١٦٨,٣٥٣)	جهات ذات علاقة
٦٠,٤٤٥	٢,٧٦١,٦١٦	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٠٢٢,٦٤١)	٣,٥٠٥,٧١٢	ذمم تجارية أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٤,٠٩٠)	(١٤,٤٨٣)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٩٧١,١٨٧)	(١,٤٨١,٣١٨)	مخصصات أخرى مدفوعة
-	(٥٧,٨٥٢)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣,٢١٩,٥٥١)	٦,٠٠٢,٩٨٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٦٥٥,٣٩١)	(٥٥٨,٥٨٣)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٣,٦٥٨)	(٢٨٥,٣٨٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣,٠٧٢)	(٢٥١,٧٥٥)	إضافات على موجودات غير ملموسة
١٧٨,٢٥٢	٣١٥,١٨١	إيرادات فوائد بنكية
(٥٣٣,٨٦٩)	(٧٨٠,٥٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٢,٤٧٧,٨٠٩	الزيادة في رأس المال
(٩٩٤,٩٣٤)	(٦,٥٢١,٥٦٦)	المسدد من القروض
٤,٨٩٧,٤٤٥	٧,٠١٨,٩٨٩	المتحصل من القروض
٢٤٧,٠١٠	(٤,٨٨٩,٤٩٢)	قروض دوارة
(٦٠,٣٧٨)	(٥٢,٥٠٠)	المدفوع من التزامات عقود تأجير تشغيلية
(٩٠٧,٧٧٠)	(٨٢٦,٠٧٠)	فوائد مدفوعة
٣,١٨١,٣٧٣	(٢,٧٩٢,٨٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٥٧٢,٠٤٧)	٢,٤٢٩,٦١٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٠,٣١٨	(٩٦١,٤٢١)	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(١,٥٤٦,٥٢٠)	١٢,٤٨١,٩٧٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢,٠٤٨,٢٤٩)	١٣,٩٥٠,١٦٤	٦ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠,٠٠٠ دينار، ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمقدار ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، ليصبح رأس مال الشركة المصرح به بعد الزيادة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وذلك من خلال الاكتتاب العام لمساهمي الشركة، بلغت الأسهم المكتتب بها من قبل المساهمين ١٢,١٨٦,٧٠٧ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. تم استكمال الاكتتاب العام لمساهمي الشركة خلال عام ٢٠٢٦ ليصبح إجمالي رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمياوية 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 ٢٧ نيسان ٢٠٢٦.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

(١-٢) أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغيرات 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 ٢٠٢٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية المجموعة.

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 ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٦	نسبة الملكية ٢٠٢٥
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 الإستثمارية للاستشارات*	استثمارات مالية	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	صناعي	الأردن	٪٩٠,٤٢	٪٩٠,٤٢
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 دار الدواء المتقدمة	صناعي	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠

* شركة الدار الإستثمارية للاستشارات تحت التصفية.

** شركة النهضة للإستثمارات المالية تحت التصفية.

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 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 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 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٥٨,٥٨٣ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٦٥٥,٣٩١ دينار).

(٤) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١٠,٥٠٧,٩٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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.

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.

إحتياطيات أخرى -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٣١٧,٥٢٤ 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 ٩,١١٣,٢٠٦ دينار فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٧٩,٠٠٥	١,٨٧٩,٠٠٥
٧٤٢,٩٠٧	٩٠٩,٨٠٧
١١٦,١٣٧	١١٧,٥٩٠
٢,٧٣٨,٠٤٩	٢,٩٠٦,٤٠٢

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)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٨١٦,٤٠٧	٧,٣٩٣,٣٢٠

دفعات مقدمة من عملاء:

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 آذار ٢٠٢٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٤٧٣,٠٤٤	٨٢٨,٦٤٠
١,٢١٢,٣٢٨	١,٢٣٥,٠٦٠
٢٩,٩٥٠	٣٧,٦٠٠

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٢,٠٠٥	٢٢٠,٣٢٧

رواتب ومنافع أخرى

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٦,٨٤٧	٦١,٧٢٦	نقد في الصندوق
٤,٨٩٤,٤٣٦	٥,٢٦٢,٧٥٠	أرصدة لدى البنوك
٢٣,١٤٩,٠٣٣	٢٦,٠٠٩,٩٧٦	ودائع قصيرة الأجل *
٢٨,١١٠,٣١٦	٣١,٣٣٤,٤٥٢	

* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك العربي وبنك المؤسسة العربية المصرفية، هذا وقد بلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٥,٧٥٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥٪ - ٦٪)، وتستحق خلال فترة من شهر إلى ثلاثة أشهر.

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

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦,٤٢٣,٣٠٣	٣١,٣٣٤,٤٥٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٥,٠٥٧	١٠٥,٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركات تابعة تحت التصفية
(١٨,٥٦٦,٦٠٩)	(١٧,٤٨٩,٣٤٥)	بنوك دائنة *
(٢,٠٤٨,٢٤٩)	١٣,٩٥٠,١٦٤	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبعملات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الامريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ ما يعادل ٢٣,٤٦٩,٣٣٦ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥٪ - ٨,٥٪ سنويا (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: سقف ٢٣,٨٣٤,٩٠٤ دينار ومتوسط الفائدة ٥٪ - ٨,٥٪ سنويا).

** تمثل الأرصدة البنكية المحتجزة بقيمة ٢,١٦٠,٤٨٧ دينار ضمانات مقابل رفع سقف تسهيلات جاري مدين دار الدواء الجزائر لدى بنك الاسكان للتجارة والتمويل - الجزائر.

(٧) قروض بنكية

٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)					
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	العملة	اسم الشركة	
دينار	دينار	دينار			
١,٣٧٥,٠٠٠	-	١,٣٧٥,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (١)
٧٥٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٢)
١,٧٧٢,٧٣٩	-	١,٧٧٢,٧٣٩	دينار جزائري	دار الدواء الجزائر	البنك العربي (٣)
١,٤١٤,٩٠٣	٥٨٧,٦٤٢	٨٢٧,٢٦١	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	البنك الاهلي
١,٨٩٤,٩٥٨	١,٢٤٣,١٧٠	٦٥١,٧٨٨	دينار أردني	دار الدواء الأردن	بنك الاسكان (١)
٧,٢٠٧,٦٠٠	١,٨٣٠,٨١٢	٥,٣٧٦,٧٨٨			

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)					
اسم الشركة	العملة	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	
		دينار	دينار	دينار	
البنك العربي (١)	دينار أردني	١,٦٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	١,٧٨٧,٥٠٠	
البنك العربي (٢)	دينار أردني	٩٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	
البنك العربي (٣)	دينار جزائري	١,٢٩٩,٢٣٨	-	١,٢٩٩,٢٣٨	
بنك الاسكان (١)	دينار أردني	٦٥١,٧٨٨	١,٠٢٨,٩٨٦	١,٦٨٠,٧٧٤	
بنك الاسكان (٢)	دولار امريكي	٦٠,٧٨٨	-	٦٠,٧٨٨	
البنك الاهلي	دولار امريكي	٨٢٧,٢٦١	٧٩,٦١٦	٩٠٦,٨٧٧	
		٥,٣٨٩,٠٧٥	١,٣٢١,١٠٢	٦,٧١٠,١٧٧	

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٣,٥٪ - ٨,٥٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥):
بين ٣,٥٪ - ٨,٥٪ بحسب عملة القرض.

(٨) قروض دوارة

٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)					
اسم الشركة	العملة	الممنوح	الرصيد	المستغل	السقف
		دينار	دينار	دينار	دينار
بنك المؤسسة العربية المصرفية	دولار أمريكي	٥,٠٣٣,٩٠٠	٣,٦٨٣,٤٦٧	٥,٠٣٣,٩٠٠	٣,٦٢٨,٢٩٢
بنك الإسكان	دولار أمريكي	٧,٧٩٩,٠٠٠	٢,٢٢٦,٠٠٩	٧,٧٩٩,٠٠٠	٤,٥٠٩,٠٩٨
البنك العربي	دولار أمريكي	٩,٩٢٦,٠٠٠	٤,٥٤٩,٢٩٩	٩,٩٢٦,٠٠٠	٦,٦٩٦,٧١٤
بنك الاستثمار العربي الأردني	دولار أمريكي	٢,٨٣٦,٠٠٠	٧٣٨,١٩٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	٥٨٧,٤١٦
البنك الاهلي	دولار أمريكي	٣,٥٤٥,٠٠٠	٣,٠٤٨,٥٠٦	٣,٥٤٥,٠٠٠	٢,٧٨١,٤٦٩
بنك الاردن	دولار أمريكي	٣,٥٤٥,٠٠٠	٣,١٤٧,٣٨٧	٣,٥٤٥,٠٠٠	٣,٥٤٤,٤٢٧
بنك صفوة الاسلامي	دولار أمريكي	٣,٥٤٥,٠٠٠	٥٦٣,٤٤٠	٣,٥٤٥,٠٠٠	٢٩٥,٤٠٢
البنك العربي	دولار أمريكي	١,٠٦٣,٥٠٠	-	١,٠٦٣,٥٠٠	-
بنك المؤسسة العربية المصرفية	دولار أمريكي	٣,٠١٣,٢٥٠	١,٠٧٢,٧٥٢	٣,٠١٣,٢٥٠	١,٨٧٥,٧٣١
		٤٠,٣٠٦,٦٥٠	١٩,٠٢٩,٠٥٧	٤٠,٣٠٦,٦٥٠	٢٣,٩١٨,٥٤٩

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٥٪ - ٥,٦٥٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥):
بين ٥,٤٪ - ٦٪.

(٩) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ 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.

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، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض لدى محكمة الاستئناف الضريبية، وقد صدر قرار المحكمة والذي اكتسب الصفة القطعية بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٥ بتدوير خسائر ضريبية بقيمة ١٠,٢٠٧,٨١٣ دينار والمتمثلة بكامل قيمة رصيد الخسائر الضريبية للشركة لعام ٢٠١٧.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٠.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام من ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لسنة 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 ٢٠٢٣.

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 الجزائر

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام 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 ١٨٠,٥٢٤ 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 ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٤٠,٨٥٢	٥٩٥,١٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٢,٢٢٤	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	٥٧,٨٥٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٢٠٧,٩٣٩)	(٥٧,٨٥٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٩٥,١٣٧	٥٩٥,١٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٨,٩٩٨	٢٤٥,٢٢٩	المحرر من الموجودات الضريبية المؤجلة
-	٥٧,٨٥٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
٧٤,٤٨٧	-	ضريبة دخل الفترة
٢٠٣,٤٨٥	٣٠٣,٠٨١	

(١٠) التحليل القطاعي للمبيعات

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة):

المجموع	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٠٦٨,٠٧٣	٣,٣٥٦,٢٢١	٤,٦٦١,٨٤٧	٧,٠٥٠,٠٠٥	صافي المبيعات
(٨,١١٥,٤٥٣)	(٢,٠٦٢,٤٤٤)	(٢,٢٦٨,٣٠٤)	(٣,٧٨٤,٧٠٥)	كلفة المبيعات
٦,٩٥٢,٦٢٠	١,٢٩٣,٧٧٧	٢,٣٩٣,٥٤٣	٣,٢٦٥,٣٠٠	إجمالي الربح
المجموع	قيود تسوية	أغذية وحليب الأطفال	الأدوية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٠٦٨,٠٧٣	(٥٨٩,٥٨٠)	٣,٠٧٥,٦١٩	١٢,٥٨٢,٠٣٤	صافي المبيعات
(٨,١١٥,٤٥٣)	١,١٩٩,٧٢١	(٢,٣٧٨,٢٧٣)	(٦,٩٣٦,٩٠١)	كلفة المبيعات
٦,٩٥٢,٦٢٠	٦١٠,١٤١	٦٩٧,٣٤٦	٥,٦٤٥,١٣٣	إجمالي الربح

المجموع	الجزائر	الأردن	
دينار	دينار	دينار	
(٩٤٠,٨٣٨)	(٢٣٢,٣٠٤)	(٧٠٨,٥٣٤)	معلومات أخرى:
(٧٣,٤٦١)	-	(٧٣,٤٦١)	إستهلاكات
٣١٥,١٨١	-	٣١٥,١٨١	إطفاءات
(٨٣٠,٧٢٨)	(٢٤٠,٣٣٧)	(٥٩٠,٣٩١)	إيرادات فوائد بنكية
(٢٨,٠٥٤)	(٧١٥)	(٢٧,٣٣٩)	تكاليف تمويل
(٥٣,٦٠٥)	-	(٥٣,٦٠٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
			حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وأسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٢٢٩,٨٠٤	٣,١٠٥,٠٠٢	٤,٤٥٤,١٢٢	٦,٣٨١	١٧,٧٩٥,٣٠٩
(٧,٠٠٤,٧٣٦)	(١,٦٤٢,٧٢٢)	(١,٥٧١,٦٢٣)	(٣,٣٤١)	(١٠,٢٢٢,٤٢٢)
٣,٢٢٥,٠٦٨	١,٤٦٢,٢٨٠	٢,٨٨٢,٤٩٩	٣,٠٤٠	٧,٥٧٢,٨٨٧

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٤٢٥,٦٣٩	٣,٩٦٧,٩٩٣	(٢,٥٩٨,٣٢٣)	١٧,٧٩٥,٣٠٩
(٩,٥٥٧,٣٠٣)	(٣,٠٠٦,٥٣٢)	٢,٣٤١,٤١٣	(١٠,٢٢٢,٤٢٢)
٦,٨٦٨,٣٣٦	٩٦١,٤٦١	(٢٥٦,٩١٠)	٧,٥٧٢,٨٨٧

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(٦٧٧,٥٦٧)	(٢٠٧,٢٦٥)	(٨٨٤,٨٣٢)
(١٠٥,٢١٣)	-	(١٠٥,٢١٣)
١٧٨,٢٥٢	-	١٧٨,٢٥٢
(٧١١,٠٧٩)	(٢١٠,٨٤١)	(٩٢١,٩٢٠)
(٢٥,٠٠٠)	(٣,٣٩٨)	(٢٨,٣٩٨)
(٨٩,٢٢٠)	-	(٨٩,٢٢٠)

معلومات أخرى:

إستهلاكات
إطفاءات
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 ٢٠٢٦

(غير مدققة):

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود التسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٢,٩١٦,٦١٨	٣٩,١٠٤,٣٣٩	٤١,٥١٦	٥٧٣,٠٥٢	(٥٠,١٨٠,٣٥٠)	١٤٢,٤٥٥,١٧٥
٨٥,١٤٠,٨٢١	١٥,٤٦٤,١٥٢	٣٢,٠٢٢	٣,٥٥٤	(٢٨,٩٢١,٠٨٠)	٧١,٧١٩,٤٦٩

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(مدققة):

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	قيود التسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٦,٠٩٧,٣٨٠	٤٠,٨٥٢,٩٠٩	٤١,٥١٦	٥٧٣,٠٥٤	(٤٦,٢٦٢,٧٢٥)	١٤١,٣٠٢,١٣٤
٨٥,٧٨٣,٢٣٩	١٥,٧٨٦,٥١٦	١,٧٤٤	٣,٥٥٥	(٢٩,٣١٣,٩٣٩)	٧٢,٢٦١,١١٥

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

(١١) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	التزامات محتملة:
١٦,٠٩١,١٢٤	١٦,٢١٤,١٨٩	كفالات بنكية
٥٧٣,٠٦٦	٨١٣,٤٧٥	بوالص تحصيل
٢,٦٧٩,٠٦٢	٢,٦٧٩,٠٦٢	قروض بكفالة حكومية
٣٩٣,١٤١	٩٧٩,٦٩٦	إعتمادات مستندية

(١٢) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥,٣٦٣,٩٤٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥,٢٤٧,٧٢٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ رصيده ٨٣,٩١٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٨٣,٩١٨ دينار) كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

(١٣) الاحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٪ من رأس المال.

(١٤) حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
٥٧٣,٧٦٥	٦١٩,٤٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٣٧,٣٤١	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٦٤	٠/١٢٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة