

بسم الله الرحمن الرحيم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
٢٠١٩
٤

التاريخ: 2019/03/31
الرقم: داد/ م ع/ 26

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه التقرير السنوي الثالث والأربعون لمجلس الإدارة والقوائم المالية الموحدة
عن السنة المنتهية في 2018-12-31 والمصدقة من مدققي حساباتنا السادة إرنست
ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،

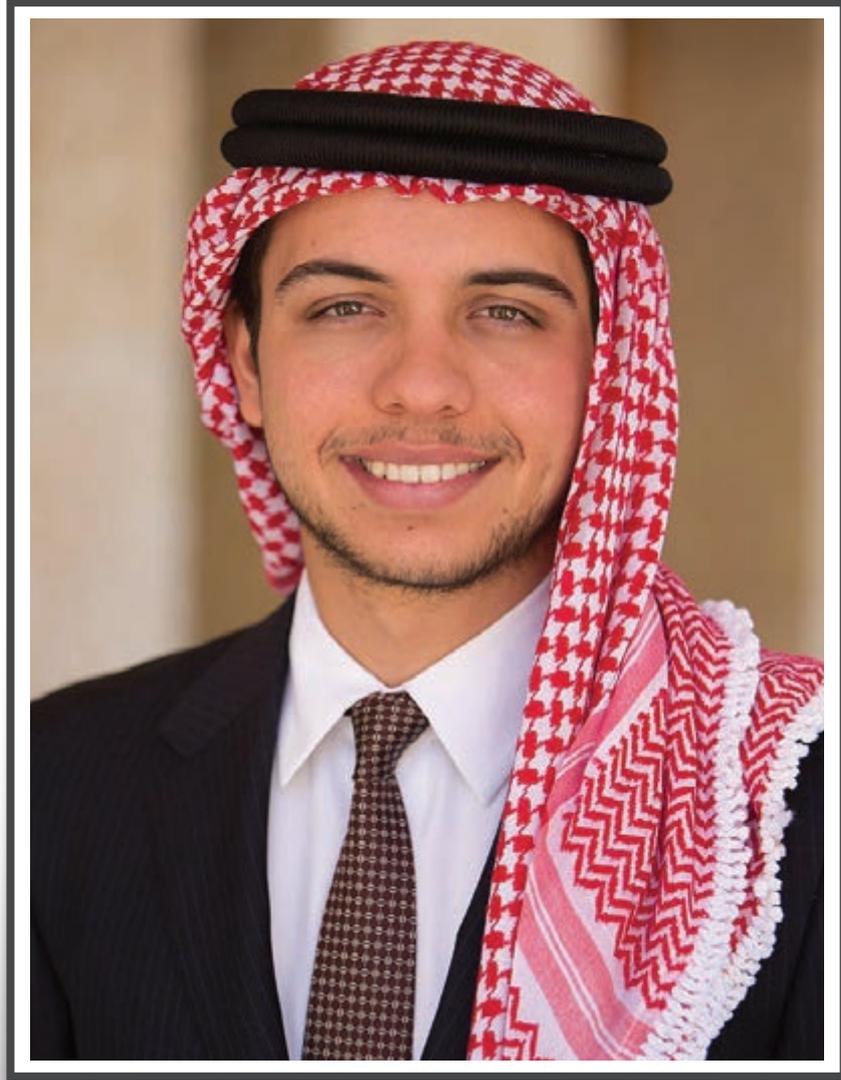
رئيس مجلس الإدارة
أكرم عبد اللطيف جراب



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٣١ آذار ٢٠١٩
الم تم التسلسل ٣٤ / ١
الجهة المختصة ١٥ / ١



حَضْرَةُ صَاحِبِ الْجَلَالَةِ الْهَاشِمِيِّينَ
الْمَلِكِ عَبْدِ اللَّهِ الثَّانِيِ بْنِ الْحُسَيْنِ الْمَعْظَمِ حَفِظَهُ اللَّهُ



صَاحِبُ السُّهُوبِ الْبَلَدِيِّ
الْأَشِيرُ الْحُسَيْنُ بْنُ عَبْدِ اللَّهِ الثَّانِي، وَوَلِيُّ الْعَهْدِ الْمَعْظُمِ

مجلس الإدارة

السيد عبد الرحيم نزار جردانة / رئيس مجلس إدارة لغاية تاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٨، مع احتفاظه بعضوية مجلس الإدارة.	الصيدلي
السيد أكرم عبد اللطيف جراب / عضو مجلس إدارة اعتباراً من تاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠١٨، وتم انتخابه رئيساً لمجلس الإدارة بنفس التاريخ .	الصيدلي
السيد أسامة محمد مرتضى يعيش/ نائب رئيس مجلس الإدارة.	الصيدلي

الأعضاء

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي :	السادة
ويمثلها السيدة مي القطاونة لغاية تاريخ ١٨ شباط ٢٠١٨ .	
ويمثلها الدكتور السيد حسن السعد اعتباراً من تاريخ ١٨ شباط ٢٠١٨ .	
السيد منذر نبيه حسن النابلسي.	الصيدلي
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي.	المهندس
شركة أبو جابر إخوان :	السادة
ويمثلها السيد زيد فريد ناصيف .	
شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده:	السادة
ويمثلها المهندس السيد وائل منير نخلة سبانخ لغاية تاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠١٨ .	
ويمثلها المهندس السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب اعتباراً من تاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠١٨ .	
السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب لغاية تاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٨ .	المهندس
السيد خالد أشرف علي الكردي لغاية تاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٨ .	المهندس
أسامة منير فتالة اعتباراً من تاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٨ .	السيد

مدققو الحسابات إرنست ويونغ.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمين الكرام،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
باسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم بالهيئة العامة الثالثة والأربعين لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة.
حققت الشركة خلال العام ٢٠١٨ خسائر بلغت حوالي أربعة مليون دينار، وقد عزت إدارة الشركة التنفيذية أسبابها الرئيسة لما يلي:

١. تأخر صدور أذونات الإستيراد في السوق الجزائري لعام ٢٠١٨، وعادة ما تصدر هذه الأذونات في وقت أبكر ببضعة أشهر كل عام، علما بأن هذه الأذونات تصدر عن الجهات الرسمية الجزائرية، وهذا الأمر أدى لتأخير توفير مستحضراتنا خلال أشهر التأخير وبالنتيجة انخفضت مبيعاتنا الفعلية للسوق الجزائري بشكل جوهري عما كان متوقعا وفق موازنتنا التقديرية بحوالي ٥ مليون دينار أردني.
٢. إعادة هيكلة وإدارة السوق السعودي خلال عام ٢٠١٨ لما يخدم النمو المستقبلي وإعادة بناء أسس صحيحة لسوق تقليدي كبير ومهم، مما تسبب مؤقتا بتخفيض المبيعات بشكل جوهري عما كان متوقعا وفق موازنتنا التقديرية بحوالي ٤ مليون دينار أردني، حيث اضطرت الإدارة الجديدة للسوق السعودي إلى إعداد صياغة الاستراتيجيات والأهداف السوقية وهذا الأمر تطلب منا إجراء مزيد من التضحيات السوقية الآنية.

وهو العام الثاني على التوالي الذي تحقق فيه شركتكم دار الدواء للخسائر، وبغض النظر عن الميررات والظروف وقساوتها وتعقيدها فإن هذا الأمر غير مقبول وبكافة المعايير، ويتطلب معالجة وتدابير فعالة، وهذا ما بدأنا به على أرض الواقع.

تسلمت رئاسة مجلس إدارة شركتكم دار الدواء بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٨، ومنذ ذلك التاريخ قمت بتكريس الوقت والجهد الكافيين لدراسة أسباب ما آلت إليه الأمور في الشركة ودراسة الكيفية التي يمكن بها النهوض بدار الدواء لسابق عهدها ولمستوى طموحات مساهميها الكرام.

أفرزت الحقب الإدارية المتتالية على شركة دار الدواء في العشرة سنوات الماضية وكذلك الظروف السياسية في أسواقها التقليدية بالإضافة للظروف التنافسية التي تمر بها الصناعات الدوائية الجنيصة مجموعة كبيرة من التحديات والمنعطفات الخطيرة التي يتوجب التعامل معها بحزم وتضحية وتغيير وسرعة واستئصال وألم وقوة.
غير أن ما يبعث على الأمل والتفاؤل، أن شركتكم بنيت على أرضية صلبة وبأيدي المؤسسين الأوائل وتضرب جذورها التاريخية لمنتصف سبعينيات القرن الماضي.

منذ الساعات الأولى لتسلمي مهام رئاسة مجلس إدارة شركتكم دار الدواء، قمت بعقد اجتماعات مكثفة مع إدارتها التنفيذية والوسطى، وقمت بزيارة أسواقها الرئيسية، وعقدت اجتماعات مع وكلائها وموزعيها الرئيسيين، وقد تعرفت من خلال هذه الاجتماعات والزيارات على كثير من الإيجابيات ومناطق القوة التي يتوجب الاستثمار فيها وتعزيزها، وكثير من السلبيات ومناطق الضعف التي يتوجب تحسينها والتخفيف ومحو آثارها السلبية على شركة دار الدواء.

ومن أهم القنوات التي توصلت لها خلال فترة الثلاثة شهور الأولى والتي عملت فيها كرئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء ما يأتي:

- ١- استبدال موظفي الإدارة العليا بموظفين آخرين أكثر خبرة ومعرفة في الصناعات الدوائية يعد ضرورة أساسية للرفي بمستوى عملية اتخاذ قرارات استراتيجية تتناسب والتحديات المستقبلية.
- ٢- تعديل الهيكل التنظيمي، وإعادة رسم خطوط السلطة والمسؤولية والتبعية الإدارية، بما فيها استحداث و/ أو اختصار بعض الدوائر والإدارات، ووقف هيمنة و/ أو بسط نفوذ بعض الدوائر والإدارات يعد ضرورة حيوية لتحسين مستوى العمليات التشغيلية والاستراتيجية في الشركة.

- ٣- إعادة دراسة كافة مكونات محفظة شركتكم دار الدواء من مستحضرات وتحليل الجدوى الاقتصادية لكل منها، يعد شرط أساسي لعملية الاستثمار في تصنيع أي منها.
- ٤- إعادة دراسة كافة خطط تسجيل المستحضرات في كافة الأسواق وكذلك خطط تطوير المستحضرات مقرونا بتحليل ودراسة الجدوى الاقتصادية لكل منها، يعد ضرورة أساسية لضمان نمو مبيعات وأرباح الشركة لمستوى يليق بمستوى الاستثمار فيها.
- ٥- الاستثمار في التاريخ العريق لشركتكم دار الدواء وخبراتها في شتى المجالات خاصة: التقنية والصناعية والتسويقية والتوزيعية، بهدف تكوين علاقات استراتيجية حقيقية مع شركات عالمية، يعد ضرورة اقتصادية لتحقيق قفزات في نمو المبيعات والأرباح لمستوى يليق بمكانة دار الدواء إقليميا.
- ٦- إعادة تقييم ودراسة الوكلاء والموزعين الحاليين والمحتملين في الأسواق التقليدية الحالية أو الأسواق المحتملة، يعد ضرورة أساسية لضمان موافقة قدراتهم والنمو والتوسع اللذين يرتقيان لمستوى طموحاتنا جميعا.
- ٧- إعادة دراسة المصاريف ونسبتها إلى صافي المبيعات مقارنة بمعدل نفس النسب لنفس الصناعة الدوائية، علاوة على دراسة الجدوى الاقتصادية من صرفها، لثنى أنواع المصاريف من إنتاجية، وإدارية، وتسويقية، وبيعية، وبحث وتطوير، وصولا لتعظيم المنافع المتأتية من صرفها، يعد ضرورة أساسية لتحقيق أرباح مستقبلية تحقق العائد المرجو للمستثمر من استثماره في شركتكم دار الدواء.
- ٨- امتلاك و/ أو حيازة تسهيلات صناعية خارج الأردن في أهم أسواقنا التقليدية يعد ضرورة استراتيجية للتغلغل والاستمرار والمحافظة وتنمية حصتنا السوقية فيها.
- ٩- تفعيل نظرية الثواب والعقاب يعد ضرورة لرفع الحس بالمسؤولية وزيادة روح التعاون وترسيخ مفاهيم الولاء لدى الموظفين بكافة مستوياتهم الإدارية.
- ١٠- وضع خطط مدروسة لتنفيذ القرارات الاستراتيجية ومراقبة تنفيذها بعناية يعد ضرورة احترازية لمنع التأخير في تنفيذ القرارات الاستراتيجية في الشركة في مواعيدها المرسومة.

وفي الختام أود أن أشكر العاملين في الشركة بجميع أقسامها ودوائرها وإداراتها وأعضاء مجلس الإدارة والهيئة العامة للمساهمين على الثقة التي منحوني إياها والتي أسأل الله أن يعينني على تحملها، وأتمنى من الله العلي القدير أن ترتقي مسيرة شركتكم دار الدواء لمستوى طموحاتكم وخدمة وطننا الحبيب الأردن.

رئيس مجلس الإدارة
أكرم عبد اللطيف جراب



تقرير مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية:

(أ - ١) أنشطة الشركة الرئيسية:

من أهم أنشطة الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميائية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم أنشطة الشركات التابعة تصنيع أغذية وحليب الأطفال وتسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية والقيام بالأنشطة الاستثمارية.

(ب - ١) أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها: *المصانع:

تتواجد مصانع الشركة الأم في ناعور على مساحة من الأرض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثلاثة وثمانون دونماً وتشتمل على أربعة مصانع، إضافة إلى مستودعات لتخزين المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف والمواد الجاهزة ومستودع مستقل للمواد القابلة للاشتعال، وتشمل المباني أيضاً جميع دوائر الشركة الإدارية والمالية والرقابية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها ٨٥٨ موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠١٨.

*إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في منطقة الرابية - عمان (مستأجرة) تشغلها دوائر المبيعات والتسويق ويبلغ عدد موظفيها ٧٤ موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠١٨.
لا توجد فروع للشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية أو خارجها.

(ج - ١) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للمجموعة ممثلاً بإجمالي الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ حوالي ٤٠٣٦٩٦٠٥ ديناراً كما بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١.

(٢) الشركات التابعة للشركة :

الرقم	اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيس	رأس المال/دينار	نسبة الملكية	العنوان	فروع الشركة التابعة	عدد الموظفين	معلومات أخرى
١	شركة دار الدواء - الجزائر ذ.م.م.	تسويقي	٦٣٧٠,٨٣٠	٪ ١٠٠	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	٧٧	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم وتسويقها في الجزائر.
٢	شركة جوراس - الجزائر ذ.م.م.	صناعي	٩٤٩,١٤٩	٪ ٧٠	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	تمتلك شركة صيدال الجزائرية نسبة ٣٠ ٪ منها وهي شركة صناعية تعمل على صناعة بعض القطرات المتخصصة، والشركة قيد التصفية.
٣	شركة دار الدواء فارما - رومانيا ذ.م.م.	تسويقي	٧٢٧	٪ ١٠٠	رومانيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم في الأردن وتسويقها في السوق الروماني.
٤	شركة الدار الأردنية للاستثمار - الأردن ذ.م.م.	استثماري	٢٥٥٠,٠٠٠	٪ ١٠٠	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تعمل في مجال الاستثمار وتمتلك ٨٥ ٪ من شركة ميدي فارما إنترناشيونال/ الجزائر (شركة تابعة).
٥	شركة ميدي فارما إنترناشيونال - الجزائر ذ.م.م.	صناعي	٦,٨٨٠,٣٢٨	٪ ٨٥	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	٥٨	وهو مصنع أدوية في الجزائر، وهو مملوك بنسبة ٨٥ ٪ من قبل شركة الدار الأردنية للاستثمار (شركة تابعة). لم يتأثر أعمالها بعد، وقد رفعت الشركة دعوى قضائية ضد الشركت الليبي، ونتيجة لذلك قامت الشركة بعمل مخصص تدني استثمار بكامل قيمته والبالغة ١٧٩٦ مليون دينار و لا يتم توحيد حساباتها.
٦	شركة دار الدواء - ليبيا ذ.م.م.	صناعي	-	٪ ٦٠	ليبيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة صناعية تعمل على إنتاج حليب وغذاء للأطفال.
٧	شركة دار الغداء ح.م.م. - الأردن	صناعي	١١,٥٩١,٩١١	٪ ٩٠,٤	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	١٣٣	شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة ٧٠ ٪ من قبل شركة دار الغداء-الأردن، (لم تقم الشركة بأية عمليات تشغيلية أو بيعية خلال عام ٢٠١٨).
٨	شركة دار الغداء - روسيا	تسويقي	٢٣,٢٩٦	٪ ٢٣,٢٨	روسيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة استثمارية مالية تعمل على إدارة محفظة أسهم.
٩	شركة النهضة للاستشارات المالية - الأردن	استشارات مالية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٪ ٤٠	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم في الأردن وتسويقها في السوق التونسي.
١٠	شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	٧٣٨٨	٪ ١٠٠	تونس	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	

(٣ - أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

<p>- الصيدلي أكرم عبد اللطيف جراب ، عضو مجلس إدارة و رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء اعتباراً من تاريخ ١٩-١٢-٢٠١٨ ، رئيس مجلس إدارة بنك القدس- فلسطين ، رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والتقانة (جامعة قاسيون) - سوريا ، رئيس هيئة المديرين لشركة اليمامة للمواد الزراعية المساهمة المحدودة - الأردن ، رئيس مجلس إدارة مجموعة شركات الكرمل - الأردن ، عضو مجلس إدارة ومجلس تنفيذي (بنك الجزيرة السوداني الأردني) - السودان ، عضو مجلس إدارة شركة القدس العقارية - فلسطين ، رئيس مجلس إدارة ومالك شركة Cometa Scientific بريطانيا ، رئيس مجلس إدارة ومالك Cumberland Health Care Ltd. - Nottingham - بريطانيا. تاريخ الميلاد: ١٩٤٨ . الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة جامعة بغداد ، ماجستير إدارة أعمال - جامعة درهم - بريطانيا.</p>	<p>١. رئيس مجلس الإدارة</p>
<p>- الصيدلي عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانة - رئيس مجلس الإدارة لغاية تاريخ ٢٢-١١-٢٠١٨ مع احتفاظه بعضوية مجلس الإدارة ، ورئيس مجلس إدارة شركة دار الغذاء، ورئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية، وشركة الدار الأردنية للاستثمار، وعضو مجلس إدارة في البنك الأردني للاستثمار والتمويل، ونائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس في رام الله، كذلك يعمل السيد عبدالرحيم في مجال الزراعة والتصنيع الغذائي. تاريخ الميلاد: ٢٤-١-١٩٦٢ . الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.</p>	<p>٢. رئيس مجلس الإدارة /عضو مجلس الإدارة</p>
<p>الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش، نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء، وعضو بمجلس إدارة مستودع البتراء للمواد الطبية، ونائب رئيس هيئة المديرين لشركة الدار الأردنية للاستثمار، ويشغل منصب مدير عام لشركة أدوية عالمية - منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا. تاريخ الميلاد: ١٧-٧-١٩٦٣ . الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة، ودبلوم عالي إدارة عليا، ودبلوم عالي للقيادة عالية الأداء.</p>	<p>٣. نائب رئيس مجلس الإدارة</p>
<p>السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، يمثلها السيدة مي القطاونة: تاريخ الميلاد: ٢٧-١-١٩٦٥ . الدرجة العلمية: بكالوريوس قانون. والتي انتهى تمثيلها بتاريخ ١٨-٢-٢٠١٨ وهو تاريخ تعيين ممثل الضمان الاجتماعي الدكتور حسن السعد : تاريخ الميلاد: ١٥-٢-١٩٦١ . الدرجة العلمية: بكالوريوس طب وجراحة عامة جامعة دمشق.</p>	<p>٤. عضو مجلس الإدارة</p>

<p>الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء، ومدير عام مستودع أدوية نبيه النابلسي، ونائب رئيس مجلس الإدارة لشركة ألفه للأدوية، وعضو مجلس إدارة لأكثر من شركة مساهمة خاصة.</p> <p>تاريخ الميلاد: ٢٣-١٠-١٩٦١.</p> <p>الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.</p>	<p>٥. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء، مدير عام شركة المتابعة للإسكان.</p> <p>تاريخ الميلاد: ٨-٧-١٩٦٤.</p> <p>الدرجة العلمية: ماجستير هندسة.</p>	<p>٦. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>المهندس خالد أشرف علي الكردي، عضو مجلس إدارة تنفيذي في مجموعة شركات دار الدواء لغاية تاريخ ٢٨-٣-٢٠١٨، مستشار في مجموعة الكردي في شركة عبدون للمجمعات التجارية والتطوير العقاري، مالك مجموعة الهيكلة المحدودة المسجلة في جزر العذراء البريطانية.</p> <p>عضو مجلس إدارة تنفيذي لشركة حديد الأردن المساهمة العامة المحدودة ١٩٩٧ - ٢٠٠٤. وعضو مجلس أمانة عمان الكبرى ٢٠٠٣ - ٢٠٠٧. وعضو مجالس إدارة للعديد من الشركات المساهمة العامة ١٩٩٣ - ٢٠١٦. وعضو مجلس إدارة ومجلس أمناء الأكاديمية الدولية - عمان لغاية ٢٠١٥. وعضو لجنة الحوار الوطني الإقتصادي ٢٠١١. وعضو فريق عمل قطاع التدريب المهني والعمالة في الأجنحة الوطنية، ورئيس وعضو هيئة إدارية سابق لجمعية الرواد الشباب.</p> <p>تاريخ الميلاد: ٢٤-٢-١٩٦٧.</p> <p>الدرجة العلمية: البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية بمرتبة الشرف من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، ودرجة الماجستير من جامعة ستانفورد في الولايات المتحدة.</p>	<p>٧. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>السيد أسامة منير فتالة، عضو مجلس إدارة في شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار اعتباراً من تاريخ ٢٨-٣-٢٠١٨ المؤهل العلمي: بكالوريوس علوم الحاسوب.</p> <p>تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٣/٥.</p>	<p>٨. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>السادة شركة أبو جابر إخوان ويمثلها السيد زيد فريد عبده ناصيف، ماجستير مالية شركات، الرئيس التنفيذي لشركة سند كابيتال، جزء من مجموعة البنك الأردني الكويتي، وعضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.</p> <p>تاريخ الميلاد: ٦-١٢-١٩٧٨.</p> <p>الدرجة العلمية: ماجستير مالية شركات.</p>	<p>٩. عضو مجلس الإدارة</p>

المهندس مهند أكرم عبد اللطيف جراب، عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء لغاية تاريخ ١١-١٢-٢٠١٨، ومدير عام مؤسسة الكرمل للتجارة الدولية والمتخصصة بالأجهزة المختبرية والطبية والأدوية، ومدير تنفيذي للمكتب الإقليمي لشركة Cometa Scientific الإنجليزية، وعضو مجلس إدارة شركة الكرمل الدولية للاستثمارات والتنمية العقارية الأردنية، ومساهم رئيس في كل من بنك القدس في فلسطين وبنك الجزيرة السوداني الأردني في السودان، وعضو مجلس إدارة شركة المؤسسة العربية للفنادق (Movenpick) وعضو تنفيذي فيها في فلسطين، وعضو مجلس إدارة شركة القدس العقارية- فلسطين، وعضو مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون/ سوريا).

تاريخ الميلاد: ٢٩-٣-١٩٧٨.

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

شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده يمثلها المهندس وائل منير نخلة سبانخ

تاريخ الميلاد: ٢٢-٨-١٩٧٧.

الدرجة العلمية: بكالوريوس في هندسة الاتصالات .
والذي انتهى تمثيله بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٣ ، وهو تاريخ تعيين المهندس مهند أكرم عبد اللطيف.

١٠. عضو مجلس الإدارة

١١. عضو مجلس الإدارة

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

المهندس خالد أشرف علي الكردي، المولود بتاريخ ١٩٦٧/٠٢/٢٤، يحمل شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية بمرتبة الشرف من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن ودرجة الماجستير من جامعة ستانفورد في الولايات المتحدة، له خبرات واسعة في مجالات تأسيس وإدارة المنشآت الصناعية، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١٦/٠١/٢١ كعضو مجلس إدارة تنفيذي وقد انتهت عضويته بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٨، وبتاريخ ٢٠١٦/٤/١ تم تعيينه مديراً عاماً للشركة واستقال منها بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/٢٨.

١. المدير العام

الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول، المولود بتاريخ ١٩٧٢/٠٩/٠٥، يحمل شهادة الماجستير في الصيدلة عام ٢٠٠٧، لديه خبرة تزيد عن ٢٢ عاماً في الشركات الصناعية الدوائية، تقلد عدة مناصب في الشركة، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠٠٠/٠٦/١١ واستقال منها بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٠١.

٢. نائب المدير العام لشؤون العمليات

الدكتور عمر عبدالحفيظ عمر جعوان ، المولود عام ١٩٤٧، يحمل شهادة البكالوريوس في الكيمياء الحيوية من جامعة عين شمس في مصر عام ١٩٦٩ ويحمل شهادتي الماجستير والدكتوراة في الكيمياء من جامعة بيرمنغهام في بريطانيا خلال الفترة الواقعة من عام ١٩٧٧ حتى عام ١٩٨٠، له خبرة ٣٩ عام في الصناعات الدوائية بشركات عربية مختلفة في وظائف متعددة آخرها مدير عام لأحدى شركات الأدوية العربية، تم تعيينه نائباً للمدير العام لشؤون العمليات بشركة دار الدواء اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤.

٣. نائب المدير العام لشؤون العمليات

<p>السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق، المولود بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٠٩، يحمل شهادة البكالوريوس في المحاسبة عام ١٩٩٩ كما ويحمل شهادة المحاسب القانوني المعتمد من الولايات المتحدة الأمريكية، ولديه خبرات تزيد عن تسعة عشر عاماً في مجالات التدقيق والإدارة المالية والاستثمار، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١٥/٠٤/١٥ واستقال منها بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٣١ .</p>	<p>٤. نائب المدير العام للشؤون المالية</p>
<p>السيد إياس عبدالله محمد قديمات ، المولود بتاريخ ١٩٧٥/٠٨/٢٥، يحمل شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة مؤتة عام ١٩٩٧ ، والعديد من الشهادات المهنية والمالية في الأردن وأميركا والكويت ، له خبره واسعة تزيد عن ٢٢ عاماً في مجالات تأسيس وإدارة المنشآت الصناعية والتجارية والدوائية في الأردن والسعودية ومنطقة الشرق الأوسط ، تم تعيينه نائباً للمدير العام للشؤون المالية بشركة دار الدواء اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٠٣/٠٣ .</p>	<p>٥. نائب المدير العام للشؤون المالية</p>
<p>السيد مهند سامر عبد القادر الصالح المولود بتاريخ ١٩٨٠/١/١ يحمل شهادة البكالوريوس في المحاسبة عام ٢٠٠١ ، لديه خبرة تزيد عن ١٥ سنة في مجالات التدقيق والإدارة المالية في عدة شركات في الأردن وقطر ، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/٢/١٨ .</p>	<p>٦. مدير الإدارة المالية المؤسسي</p>
<p>الدكتور إسماعيل محمود إسماعيل خليفة، المولود بتاريخ ١٩٧٠/٨/٢٣، يحمل شهادة الدكتوراة في الصيدلة الطبيعية والصناعية من جامعة بورديو في الولايات المتحدة الأمريكية عام ٢٠٠٠، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠٠١/٠٥/٠١ .</p>	<p>٧. مدير إدارة البحث والتطوير</p>
<p>السيد مضر إبراهيم قاسم القاسم، المولود بتاريخ ١٩٧٧/٩/٣٠، يحمل شهادة البكالوريوس في القانون عام ٢٠٠٠، حاصل على إجازة المحاماة من نقابة المحامين ، لديه خبرة تزيد عن ١٧ عاماً في مجالات المحاماة والاستشارات القانونية، تقلد العديد من المناصب في عدة شركات بالأردن وفي الإمارات، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من ٢٠١١/١٢/٢ .</p>	<p>٨. محامي ومستشار قانوني</p>

(٤) أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:
فيما يلي قائمة لكبار مالكي الأسهم الاعتباريين والطبيعيين الذين يمتلكون ٥ % أو أكثر من رأسمال الشركة:

الرقم	الإسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧-١٢-٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨-١٢-٣١	النسبة %
١	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٤٨٠.٠٨٦.٠٠	١٩,٢٣ %	٤٨٢.٢٩٧.٢١	١٩,٣٢ %

(٥) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

تحتل شركة دار الدواء مكانة مرموقة في السوق الأردني والخليج العربي وأفريقيا وفي الكثير من أسواق التصدير المختلفة وتتميز منتجاتها بالجودة العالية والسمعة الطيبة. وتعتبر أسواق الأردن والجزائر والخليج العربي هي الأسواق الرئيسية للشركة، والعمل جاري على فتح أسواق أخرى. تم طرح العديد من العلاجات والمستحضرات الجديدة خلال العام ٢٠١٨ في أسواق الشركة وتم الانتهاء أيضا من العديد من الدراسات التسويقية لطرح المزيد من العلاجات والمستحضرات الصيدلانية المتميزة خلال العام ٢٠١٩.

(٦) درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسین محلیا وخارجیا :

الموردون الرئيسون:
ليس لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار بشكل عام موردين رئيسين محليا وخارجيا يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات.

العملاء الرئيسون:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات أو إيرادات الشركة
١	مؤسسة الصالحيه - السعودية	١١٦%

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

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

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

لا يوجد أي قرارات جديدة صدرت عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها في عام ٢٠١٨ كان لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية. تقوم الشركة بتطبيق معايير التصنيع الجيد نافذة المفعول، وأيزو ٩٠٠١: ٢٠٠٨.

(٩ - أ) الهيكل التنظيمي للشركة الأم - شركة دار الدواء:

• الهيكل التنظيمي العام للشركات التابعة:



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

المؤهل العلمي	دار الدواء - الأردن	دار الدواء - الجزائر	دار الغذاء-الأردن	ميدي فارما إنترناشيونال
دكتوراه	٢	-	-	-
ماجستير	١٧	١	٦	٢٧
دبلوم عالي	١	٣٥	-	-
بكالوريوس	٢٩٧	٢٦	٥٧	١٠
دبلوم	٢٢٢	٦	٢٠	-
ثانوية عامة	٢٢٣	-	١٣	٨
أقل من ثانوية عامة	٩٦	٩	٣٧	١٣
إجمالي عدد الموظفين	٨٥٨	٧٧	١٣٣	٥٨

(٩ - ج) قامت إدارة الموارد البشرية بتدريب موظفي الشركة للرفع من كفاءاتهم لمواكبة متطلبات الصناعة وذلك باتباع أساليب علمية حديثة لتدريب وتطوير الموظفين كل حسب مجال عمله بالاستناد إلى تقييم أدائهم وتحديد الاحتياجات التدريبية سواء على الصعيد الفني أو الإداري. وفيما يلي برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال عام ٢٠١٨ :

الرقم	إسم الدورة	عدد الموظفين
١	ISO ٩٠٠١.	٢
٢	GMP.	١٦٢
٣	Personal hygiene.	١٦٢
٤	Safety.	١٦٢
٥	GDP.	١٦٢

عدد الموظفين	إسم الدورة	الرقم
٢٨	Blue ocean strategy.	٦
١١	Pests control.	٧
٣	GEA pilot plant manufacturing line.	٨
١	Mechanical calibration & performance verification for Erweka dissolution testers.	٩
٢	Diploma in procurement & supply chain.	١٠
٣	Computerized system software validation training.	١١
٢	Avoid most common deficiencies in generic dossiers workshop.	١٢
٢	Bioequivalence, bioanalysis and biowaiver's requirements as per JFDA /SFDA /EMA and FDA.	١٣
٣	Pharmaceutical pure water conference ٢٠١٨.	١٤
٣	ICP- OES.	١٥
١	PMP.	١٦
٤	Jordan pharma software seminar.	١٧
١	Cleaning validation.	١٨
٢	HPLC compendia, validation & verification & transfer of analytical producers.	١٩
١	Deficiency free validation of analytical methods workshop.	٢٠
١	Principles of demand planning.	٢١
٧١٨		المجموع

(١٠) المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

(١١) الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

١. تمكن مصنع ميدي فارما/ الجزائر في النصف الثاني من عام ٢٠١٨ من الحصول على تراخيص إنتاج مستحضرين تجاريا، والعمل جاري على استكمال الحصول على تراخيص إنتاج تجاري لمجموعة أكبر من المستحضرات ويتوقع أن يتم ذلك خلال عام ٢٠١٩ بإذن الله.
٢. تحديث العديد من خطوط الإنتاج لضمان الإنتاج في الوقت المناسب وتجنب مخاطر تعطلها، وقد بدأت تصل الخطوط المراد تجديدها في نهاية العام ٢٠١٧ واستمرت بالوصل خلال العام ٢٠١٨.
٣. استمرت كل من إدارة البحث والتطوير وإدارة التراخيص وتطوير الأعمال بالتركيز على إثراء محفظة شركتكم بالمستحضرات الجديدة و إتمام تطويرها بجودة عالية وفقا للمعايير العالمية وفي وقت قياسي. فقد قامت خلال عام ٢٠١٨ بالعمل على:
 - أ- تطوير خمسة مستحضرات جديدة تمثل ستة عيارات وشكلا صيدلانيا.
 - ب- تسجيل مستحضرين جديدين لم يسبق وأن قامت شركتكم بإنتاجها فيما مضى.
 - ت- هناك ستة (٦) مستحضرات جديده قيد التسجيل في الأردن تشكل أحد عشر (١١) عيارات و شكلا صيدلانيا ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.

- ث- تسجيل أربعة وثمانون (٨٤) مستحضراً (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في مختلف أسواقنا التصديرية.
- ج- كما أن هناك مائتين وثمانية وتسعون (٢٩٨) مستحضراً (عياراً و شكلاً صيدلانياً) في طور التسجيل في مختلف الأسواق الخارجية ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
- ح- تسجيل أربعة مستحضرات جديدة بترخيص من شركات أخرى.
- خ- هناك خمسة مستحضرات جديدة بترخيص من المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.

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

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

البيان	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	(٤٠٩,٢٤٠,٢٤٠)	(٦٣٩,٦٩١,٩٦٩)	٥٠٩,١١٩,٩٠٩	٤٤٣,٠٠٠,٤٤٣	٦٠٤,٥٥١,٣٦٦
الأرباح الموزعة عن العام	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٢,٥٠٠,٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	٣٥٢,٢٤٥,٨٨٢	٤٤٠,٤٢٤,٨١١	٥٦٦,٦٣٣,٠٢٦	٥٤٣,٣٦٣,٠٦٧	٥٢١,١١٨,٧٥٠
أسعار الأوراق المالية	٠,٨٩	١,٨٧	٢,١٥	٢,٣٢	٣,٢٢

هذا وقد بلغ صافي مبيعات الشركة خلال فترة الخمس سنوات الأخيرة الماضية مبلغ وقدره ٢٩٩٠٣١٩٦٠٣٠٣ دينار، كما وبلغ صافي الأرباح المحققة الصافية لنفس الفترة ١٤٤١٠٤٠٣٠٣ دينار.

(١٤) تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية:

نوضح هنا بعض بنود قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الموحده كما هي في نهاية العام ٢٠١٨:

- ١- بلغت قيمة الموجودات المتداولة كما هو موضح بقائمة المركز المالي الموحدة مبلغ ٦٠١١١٠٤٥١ دينار بينما بلغت المطلوبات المتداولة مبلغ ٦٣١٦٢٠٧٩٣ دينار وعليه تصبح نسبة التداول (٠,٩٥ الى ١) أما رأس المال العامل كان عجز بقيمة (٣٠٥١٣٤٢) دينار.
- ٢- بلغ صافي قيمة الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ٣٦٠١٩٥٤٨ دينار في نهاية العام ٢٠١٨ مقارنة مع مبلغ ٢٦٣٨٣٠١٠ دينار في نهاية عام ٢٠١٧.
- ٣- بلغ صافي الذم المدينة بعد الاستدراك مبلغ ٢٠٢٣٦٠٥٦٣ دينار في نهاية العام ٢٠١٨ مقابل مبلغ ١٦٥٠٣٠٢٣٧ دينار في نهاية عام ٢٠١٧ ، كما وبلغ رصيد مخصص الذم المشكوك في تحصيلها مبلغ ٨١٦٧٠٣٦٦ دينار في نهاية عام ٢٠١٨ مقابل مبلغ ٩٣١٢٠٠٩ دينار في نهاية عام ٢٠١٧ .
- ٤- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام ٢٠١٨ مبلغ ٥٥٠٩٨٠٢٥٢ دينار، كما بلغ مجمل الربح مبلغ ٢٢١٢٠٠٥١ دينار بعد طرح كلفة المبيعات البالغة ٣٢٩٧٨٠١ دينار.
- ٥- صافي خسارة عام ٢٠١٨ العائد لمساهمي الشركة الأم بلغ ٤٠٢٤٠٣٠٣ دينار مقارنة مع صافي خسائر قدره ٩٦٩١٦٣٩ دينار في عام ٢٠١٧.

وفيما يلي عرض لبعض النسب المالية لعام ٢٠١٨ مقارنة مع ٢٠١٧ :

الرقم	النسبة المالية	٢٠١٨	٢٠١٧
١	مجمّل الربح/ صافي المبيعات	%٤٠,١	%٤٣,٩
٢	العائد على الاستثمار	%(٣,٦٩)	%(٩,٦٥)
٣	العائد على رأس المال	%(١٦,١)	%(٣٨,٧٦)
٤	المصاريف الإدارية/ صافي المبيعات	%١٠,٢	%١٠,٢
٥	مصاريف البيع والتوزيع/ صافي المبيعات	%٢٨,٨	%٣١,٢
٦	حصة السهم الأساسية المحققة من الربح (دينار)	(٠,١٦١)	(٠,٣٨٧)
٧	إجمالي المطلوبات/ حقوق المساهمين	%٢٠٦,١	%١٢٥,٤

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

تم ذكر الخطط المستقبلية في كلمة رئيس مجلس الإدارة والتي من أهمها الآتي:

- ١١- استبدال موظفي الإدارة العليا بموظفين آخرين أكثر خبرة ومعرفّة في الصناعات الدوائية للرفقي بمستوى عملية اتخاذ قرارات استراتيجية تتناسب والتحديات المستقبلية.
- ١٢- تعديل الهيكل التنظيمي، وإعادة رسم خطوط السلطة والمسؤولية والتبعية الإدارية، بما فيها استحداث و/ أو اختصار بعض الدوائر والإدارات، ووقف هيمنة و/ أو بسط نفوذ بعض الدوائر والإدارات لإضفاء الحيوية وتحسين مستوى العمليات التشغيلية والاستراتيجية في الشركة.
- ١٣- إعادة دراسة المصاريف ونسبتها إلى صافي المبيعات مقارنة بمعدل نفس النسب لنفس الصناعة الدوائية، علاوة على دراسة الجدوى الاقتصادية من صرفها، لثتّى أنواع المصاريف من إنتاجية، وإدارية، وتسويقية، وبيعية، وبحث وتطوير، وصولاً لتعظيم المنافع المتأتية من صرفها، وصولاً لتحقيق أرباح مستقبلية تحقق العائد المرجو للمستثمر من استثماره في الشركة.
- ١٤- امتلاك و/ أو حيازة تسهيلات صناعية خارج الأردن في أهم أسواقنا التقليدية للتغلغل والاستمرار والمحافظة وتنمية حصتنا السوقية فيها.
- ١٥- تفعيل نظرية الثواب والعقاب لرفع الحس بالمسؤولية وزيادة روح التعاون وترسيخ مفاهيم الولاء لدى الموظفين بكافة مستوياتهم الإدارية.
- ١٦- وضع خطط مدروسة لتنفيذ القرارات الاستراتيجية ومراقبة تنفيذها بعناية لمنع التأخير في تنفيذ القرارات الاستراتيجية في الشركة في مواعيدها المرسومة.

(١٦) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له للسنة المالية ٢٠١٨ :
بلغت أتعاب التدقيق الإجمالية لعام ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٥٢٢٥٠ دينار موزعة على شركة دار الدواء الأردن وشركاتها التابعة كما يلي:
السادة شركة إرنست ويونغ:

أتعاب التدقيق/ دينار	الشركة
٢٠٨٠٠	شركة دار الدواء - الأردن.
-	شركة جوراس - الجزائر.
٣٥٤٥	شركة دار الدواء - الجزائر.
٣٥٤٥	شركة دار الدواء فارما - رومانيا.
١٤٥٠	شركة الدار الأردنية للاستثمار - الأردن.
-	شركة ميدي فارما - الجزائر.
-	شركة دار الدواء - ليبيا.
٢٠٠٠	شركة النهضة للاستثمار - الأردن.
١١٠٠٠	شركة دار الغذاء - الأردن.
٤٢٣٤٠	المجموع

السادة مكتب حمزة وشركاه لتدقيق الحسابات / الجزائر:

أتعاب التدقيق/دينار	الشركة
٥٧٤١	شركة دار الدواء-الجزائر
٤١٦٩	شركة ميدي فارما - الجزائر
٩٩١٠	المجموع

(١٧- ب) كشف بالأسماء المملوكة للإدارة العليا وزوجاتهم وأبنائهم للعامين (٢٠١٧/٢٠١٨):

السهم لعام	الأسماء الأبناء	السهم لعام	السهم لعام	السهم لعام	اسم الزوجة	الشركات المسيطر عليها	الشركات المسيطر عليها	السهم لعام	السهم لعام	الإسم	المسمى الوظيفي
٢٠١٨	هدى هاشم	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	ريتا شوقي سامي عصفور	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	المهندس خالد أشرف علي الكندي	المدير العام
٢٠١٨	قيس زينة عوني	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	شذا سالم أحمد القضاة	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول	نائب المدير العام لشؤون العمليات
٢٠١٨	جواد ياسمين	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	ملك عبد المعطي محمد عساف	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق	نائب المدير العام للشؤون المالية
٢٠١٨	نايا سامر سند	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	ساتيلا اسامه سليمان فقيه	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	السيد / مهند سامر عبد القادر الصالح	مدير الإدارة المالية المؤسسي
٢٠١٨	آيه محمود أنس أم مريم يوسف	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	مي فيصل ذيب ذيب	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	الدكتور إسماعيل محمود إسماعيل خليفه	مدير إدارة البحث والتطوير
٢٠١٨	سيف الدين يانة فارس	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	حنان حسين راجح سلمان	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	المحامي مضر إبراهيم قاسم القاسم	المستشار القانوني
٢٠١٨	ماریا لونا	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	لينا رجب جادو أبو الحلاوه	لا يوجد	لا يوجد	٢٠١٧	٢٠١٨	السيد / فهم نهاد ياسين الموسى	مدير إدارة التدقيق الداخلي

ملاحظة: - جميع أعضاء الإدارة العليا يحملون الجنسية الأردنية.

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

إجمالي المزايا السنوية	تفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية	بدل التنقلات السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	المصعب	الإسم
٣٠٠٠	-	-	٣٠٠٠	-	رئيس مجلس الإدارة	أكرم عبد اللطيف جراب (١)
١٥٠٠	-	-	١٥٠٠	-	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد أسامة محمد مرتضى يعقوب
٢١٠٠	-	-	٢١٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانة (٢)
١٥٠٠	-	-	١٥٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد مهدي أكرم عبد اللطيف جراب (٣)
٢١٠٠	-	-	٢١٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (٤)
٢٢١٠٥٠	-	-	٣٠٠٠	٢٢٠٧٥٠	عضو مجلس إدارة	السيد خالد أشرف علي الكردي (٥)
٢١٠٠	-	-	٢١٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد منذر نبيه حسن النابلسي
١٨٠٠	-	-	١٨٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي
٢١٠٠	-	-	٢١٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده (٦)
١٥٠٠	-	-	١٥٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السادة شركة أبو جابر إخوان
١٥٠٠	-	-	١٥٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد أسامة منير فتالة (٧)
٢٣٧٥٥٠	-	-	١٦٨٠٠٠	٢٢٠٧٥٠		المجموع

ملاحظات:

- (١) تم تعيين السيد أكرم عبد اللطيف جراب كعضو مجلس إدارة وانتخابه رئيساً لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٩.
- (٢) استقال السيد عبد الرحيم نزار جردانة من رئاسة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٢ مع احتفاظه بعضوية مجلس الإدارة.
- (٣) استقال السيد مهدي أكرم عبد اللطيف جراب بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١١.
- (٤) تم تعيين ممثل الضمان الاجتماعي السيدة مي قطاونة بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٨ وهو تاريخ تعيين الدكتور حسن محمد نعيم السعد.
- (٥) استقال السيد خالد أشرف علي الكردي بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٨.
- (٦) تم تعيين ممثل شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده السيد وائل منير نخلة سباح بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٣ وهو تاريخ تعيين السيد مهدي أكرم عبد اللطيف جراب.
- (٧) تم تعيين السيد أسامة منير فتالة عضواً اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/٣/٢٨.

(١٨ - ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

تقاضى أشخاص الإدارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية ٢٠١٨ مقابل القيام بعملهم مبلغاً اجمالياً وقدره ٨٠٧٦٠٠٠ دينار أردني.

***شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار:**

إجمالي المزايا السنوية	نفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية*	بدل التنقلات السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	تاريخ الميلاد	المنصب	الإسم
٢٢٠٠٧٥٠	-	-	٣٦٠٠	٢١٧١٥٠	١٩٦٧-٢-٢٤	المدير العام	المهندس خالد أشرف الكردي
١٥٤٠٧٥٠	٦٠٠٠٠	-	٣٦٠٠	٩١٠١٥٠	١٩٧٢-٩-٥	نائب المدير العام لشؤون العمليات	الصيدلي عبدالرحمن سعيد الغول
٨٧٠٧٥٠	-	-	٣٦٠٠	٨٤٠١٥٠	١٩٧٧-١٢-٩	نائب المدير العام لشؤون المالية	محمود مطلق عبد الخالق
٦٩٠٥٤٠	-	-	٢٦٠٨	٦٦٩٣٢	١٩٨٠-١-١	مدير الإدارة المالية المؤسسي	مهند سامر عبد القادر الصالح*
٦٣٠٣٥٠	-	-	٣٠٠٠	٦٠٣٥٠	١٩٧٠-٨-٢٣	مدير ادارة البحث والتطوير	اسماعيل محمود اسماعيل خليفة
٢٨٠٥٠	-	-	٤٠٥٠	٢٣٠٥٠	١٩٧٧-٩-٣٠	مستشار قانوني- امين سر المجلس	مضر ابراهيم قاسم القاسم
٦٢٤٠١٩٠	٦٠٠٠٠	-	٢٠٩٠٨	٥٤٣٢٨٢			المجموع (دينار أردني)

* تم تعيين السيد مهند سامر عبدالقادر الصالح بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٨ م.

***شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة:**

إجمالي المزايا السنوية	نفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية	بدل التنقلات السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الإسم
١٢٣٠٥١٠	-	-	-	١٢٣٠٥١٠	المدير العام	السيد حيدر فؤاد كاظم الزبيدي
٥٩٠٩٠٠	-	-	١٨٠٠	٥٨٠١٠٠	مدير مالي	السيد وفيق عمر وفيق السالم
١٨٣٠٤١٠	-	-	١٨٠٠	١٨١٠٦١٠		المجموع (دينار أردني)

(١٩) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٨:

بلغ إجمالي التبرعات المصروفة خلال عام ٢٠١٨ مبلغ ٤٩٦٢٩ دينار أردني ، تم توزيعها على شكل أدوية وتبرعات نقدية وطرود خير في رمضان تم تسليمها للهيئات الخيرية والمجتمع المحلي وللموظفين المحتاجين.

الرقم	نوع التبرع	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/ دينار
١	عينية	طرود الخير / شهر رمضان	٩٥٢٨
٢	عينية	جمعية جرش	٢٣٧٧
٣	عينية	جمعية حطين	٢٢٨٠
٤	عينية	مجلس محافظة العاصمة	١٧١١
٥	عينية	العربية جمعية الإغاثة الطبية	١٦١٧
٦	عينية	جمعية العابرون الخيرية	١٢٨٦
٧	عينية	اللوازم العامة وزارة الصحة / قسم	١٢٠٤
٨	عينية	صندوق الزكاة	٨٠٨
٩	عينية	اكاديمية الاتفاق الدولية	٦١٧
١٠	عينية	امانة عمان الكبرى	٥٠٤
١١	عينية	نادي دائرة الاراضي و المساحة	٤٧٠
١٢	عينية	مستشفى الجامعة الاردنية	٤٥٨
١٣	عينية	جمعية رموز البادية الخيرية	٤٤٩
١٤	عينية	جمعية التكافل الخيرية / الرمثا	٤٣٩
١٥	عينية	الهيئة المشرفة على مجمع النقابات المهنية	٤٣٣
١٦	عينية	جمعية النقاء الخيرية	٤٣٣
١٧	عينية	جمعية خيرات عين كارم التعاونية	٤٣٣
١٨	عينية	جمعية نجاحي بكم الخيرية	٤٣٣
١٩	عينية	جمعية نحب الخير	٤٣٣
٢٠	عينية	مدرسة الناصرية	٤٣٣
٢١	عينية	مدينة الملك عبدالله الثاني الرياضية	٤١٦
٢٢	عينية	جمعية ينباع الكوثر الخيرية	٣٧٣
٢٣	عينية	جمعية بيت نبالا للتنمية الاجتماعية	٣٦٤
٢٤	عينية	كلية حطين	٣٦٤
٢٥	عينية	جمعية عمواس	٣٥٨
٢٦	عينية	جمعية الصراط الخيرية	٣٥٧
٢٧	عينية	جمعية البويضة الخيرية	٣٣٢
٢٨	عينية	الكلية العلمية الاسلامية	٣١٧
٢٩	عينية	جمعية نشميات الروضة الخيرية	٣١٧
٣٠	عينية	رئيس جمعية انت املهم الخيرية	٣١٧
٣١	عينية	غرفة تجارة الزرقاء	٣١٧
٣٢	عينية	التنمية الاجتماعية	٣١٣
٣٣	عينية	مركز جابر العثرات	٣٠٧

٣٠٦	مدارس الهدى المحمدي	عينية	٣٤
٣٠٦	مدرسة امامة بنت العاصي	عينية	٣٥
٣٠٦	مديرية عمل عمان الرابعة - الجيزة	عينية	٣٦
٢٩٨	جمعية حي المصفاة الخيرية	عينية	٣٧
٢٩٨	كنيسة مار الياس للروم الكاثوليك	عينية	٣٨
٢٩٨	مدرسة ام قصير و المقابلين الاساسية للبنات	عينية	٣٩
٢٩٨	مدرسة تماضر بنت عمرو الاساسية المختلطة	عينية	٤٠
٢٨٩	مدرسة الجودة الاساسية المختلطة	عينية	٤١
٢٨٨	شركة السمرا لتوليد الكهرباء	عينية	٤٢
٢٨٢	جامعة الشرق الاوسط	عينية	٤٣
٢٨٢	جمعية اهل الجبل للتنمية البشرية	عينية	٤٤
٢٨٢	جمعية دورا للتنمية الاجتماعية	عينية	٤٥
٢٨٢	مدارس الامم الابداعية	عينية	٤٦
٢٨٢	مدرسة الامام البخاري	عينية	٤٧
٢٨٢	مدرسة رقية بنت الرسول	عينية	٤٨
٢٦٩	الجمعية الاردنية لرعاية المعوقين	عينية	٤٩
٢٦٩	جمعية بحمى الرحمن	عينية	٥٠
٢٦٩	طبابة الامن العام	عينية	٥١
٢٥٥	مدرسة دوقة الثانوية/ جامعة التكنولوجيا	عينية	٥٢
٢٤٠	جامعة اليرموك	عينية	٥٣
٢٣٥	جائزة الحسن للشباب	عينية	٥٤
٢٣٥	جمعية جبارنة الخيرية	عينية	٥٥
٢٣٥	نادي بيلا الرياضي	عينية	٥٦
٢١٤	مدرسة خديجة بنت خويلد	عينية	٥٧
٢١٠	مدرسة سليمان النابلسي الاساسية	عينية	٥٨
٢٠٥	جمعية العلوم السياسية	عينية	٥٩
٢٠٣	مدرسة الكرامة	عينية	٦٠
٢٠٢	لجنة الزكاة	عينية	٦١
٢٠٢	نادي ليونز	عينية	٦٢
٢٠١	حدائق الملكة رانيا العبدالله	عينية	٦٣
١٩٩	جمعية عرتوف الخيرية	عينية	٦٤
١٩٧	جمعية نور الايمان الخيرية	عينية	٦٥
١٩٧	مدرسة السميراء بنت قيس الاساسية	عينية	٦٦
١٩٧	مدرسة الشونة الجنوبية الشاملة للبنات	عينية	٦٧

١٩٧	مركز امن القويسمة	عينية	٦٨
١٩٦	مركز المجتمع المحلي – مادبا	عينية	٦٩
١٩٠	مدرسة حور الثانوية	عينية	٧٠
١٨٨	مدرسة القادسية الثانوية للبنات	عينية	٧١
١٨٦	معهد التميز للصناعات الدوائية	عينية	٧٢
١٨٥	مدرسة السعادة	عينية	٧٣
١٨٥	مدرسة هضبة الاردن	عينية	٧٤
١٨٣	مدرسة اكااديمية الفكر المستنير	عينية	٧٥
١٨١	مدرسة الاميرة سلمى بنت عبدالله الثاني الثانوية	عينية	٧٦
١٧٦	جمعية نماء للاغاثة و التنمية	عينية	٧٧
١٧٤	جمعية الكوز	عينية	٧٨
١٧٤	جمعية المركز الإسلامي الخيرية	عينية	٧٩
١٧٤	جمعية قفيلية للتنمية الاجتماعية	عينية	٨٠
١٧٤	شركة اورانج	عينية	٨١
١٧٤	مدرسة دار الفكر النموذجية	عينية	٨٢
١٧١	جمعية البنيات الخيرية	عينية	٨٣
١٦٤	اكاديمية نهج المعرفة	عينية	٨٤
١٦٢	جمعية اهالي قرية الخيرية	عينية	٨٥
١٦٢	جمعية شباب البلد للثقافة المجتمعية	عينية	٨٦
١٦٢	مدرسة امامة الثانوية	عينية	٨٧
١٦٢	مستشفى البيادر التخصصي	عينية	٨٨
١٤٩	جمعية امال عيون الاردن	عينية	٨٩
١٤٤	جمعية سيدات السهول الخيرية	عينية	٩٠
١٤٤	مدرسة الامل للصم – مادبا	عينية	٩١
١٤٤	مدرسة الوطنية الارثوذكسية – الشميساني	عينية	٩٢
١٤٤	مركز شابات كفرسوم	عينية	٩٣
١٣٩	مدرسة الكلية العلمية الاسلامية	عينية	٩٤
١٣٩	مدرسة ماريا القبطية	عينية	٩٥
١٣٣	مركز شابات العاصمة	عينية	٩٦
٨٥	المركز الوطني للسكري والغددالصم والوراثه	عينية	٩٧
٥٢٧٧	تبرعات نقدية للموظفين المحتاجين	نقدية	٩٨
٤٩٦٢٩	المجموع		

(٢٠) العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة الأم مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:
لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات جديدة عقدتها الشركة الأم مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم خلال عام ٢٠١٨ باستثناء ما تم الإفصاح عن تأثيره في القوائم المالية الموحدة ٢٠١٨.

(٢١ - أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة:

تحتل إدارة المواد والنفايات الخطرة المتولدة عن العمليات الإنتاجية وعمليات التحليل المختبرية أهمية كبيرة لتأثيرها على صحة الإنسان وعلى البيئة، ولذا فإن شركة دار الدواء تحرص كل الحرص على الاهتمام بالقضايا البيئية والالتزام بالقوانين والتشريعات ذات العلاقة والتي تضمن السيطرة المحكمة على هذه النفايات والتعامل معها بشكل سليم وبطريقة نظامية وباستخدام الموارد البشرية المدربة في الشركة، حيث يتم تحديد النفايات الناتجة كما ونوعاً وفصلها وتخزين المواد في ظروفها الملائمة ليتم طرحها بأمان، وتعمل شركة دار الدواء على تخفيض النفايات الخطرة لتقليل تكاليف إدارتها وتأثيرها على البيئة وذلك عبر استخدام مواد أولية قليلة الخطورة وإدخال التعديلات اللازمة على العملية التصنيعية لضمان تقليل إنتاج النفايات الدوائية، كما أنه وعبر تشغيل محطة التنقية للمياه العادمة في الشركة فإنه يتم المساهمة في إعادة تدوير بعض النفايات الصناعية والاستفادة منها داخل حرم الشركة وضمان الحفاظ على الطاقة والموارد، أو عبر تجميع بعض النفايات غير الخطرة وتزويدها للجهات العاملة في مجال إعادة التدوير والاستخدام، كما أن وجود محرقة صناعية تابعة للشركة (معتمدة من وزارة البيئة والجهات المختصة) يسهم في سرعة التخلص من النفايات الورقية ومنع تراكمها في البيئة، وأما النفايات الخطرة فإنه يتم تسليمها لوزارة البيئة والجهات المختصة) يسهم في سرعة التخلص من النفايات الورقية ومنع تراكمها في البيئة، وتعتمد شركة دار الدواء في مكافحة القوارض والحشرات أسلوب المكافحة المتكاملة للآفات، والتي تهدف إلى خفض أعداد الآفات إلى مستويات آمنة دون حدوث تغيرات ضارة في النظام البيئي، وذلك عبر التعاقد مع شركات المكافحة المعتمدة والتي تتبنى البرامج المتطورة الآمنة ذات الأسس العلمية الثابتة.

(٢١ - ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع:

عملت دار الدواء على تعزيز مفهوم المسؤولية المجتمعية تجاه لواء ناعور والمجتمع المحلي بشكل عام إيماناً منها بعلاقة الشراكة مع كافة الجهات الخارجية التي تتعامل معها، حيث قامت دار الدواء بتدريب طلاب الجامعات من مختلف الجامعات والكليات الأردنية ومن مختلف التخصصات، لإكسابهم مهارات جديدة تفيدهم في مجالات الدراسة وتؤهلهم لسوق العمل، وتهيئتهم ليصبحوا قادة المستقبل، حيث تم خلال عام ٢٠١٨ تدريب نحو ٥٠ طالباً من ١٨ جامعة وكلية مختلفة من أنحاء المملكة الأردنية الهاشمية، حيث تم تدريبهم في عدة دوائر في الشركة.
كما قامت دار الدواء بدعم لواء ناعور من خلال تقديم مساعدات عينية لجهات خيرية مختلفة، ومدارس وجهات رسمية، كما وتم تقديم التبرعات على شكل أدوية تم تسليمها للهيئات الخيرية، إضافة إلى مشاركتها المتواصلة في كافة النشاطات الوطنية والرياضية والمجتمعية والتي من شأنها النهوض باللواء.

(٢٢) اجتماعات مجلس الإدارة:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٨ سبعة اجتماعات.

تقرير الحوكمة

المقدمة :

تلتزم دار الدواء بقواعد وإرشادات الحوكمة للشركات المنصوص عليها في نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية، ويأتي تطوير معايير حوكمة الشركات للوصول لأفضل ممارسات الحوكمة الرشيدة من أوليات مجلس الإدارة والإدارة العليا في دار الدواء ، وذلك من خلال المراجعة والتحسين في مستويات الإشراف والرقابة في عموم عمليات المجموعة، تعزيزاً لممارسات الحوكمة المؤسسية الرشيدة لتحسين نجاح دار الدواء وتعزيز تحقيق أهدافها وتطلعاتها، وعلى رأسها اكتساب ثقة مساهمينا الحاليين والمحتملين، وكافة الأطراف ذوي المصالح، فضلاً عن إرساء أفضل ممارسات الإدارة الداعمة لمبادئ المحاسبة والمساءلة القائمة على أسس النزاهة والشفافية، والتزاماً بكافة متطلبات الإفصاح والشفافية بما يضمن حماية حقوق مختلف فئات المساهمين، والمعاملة العادلة والمنصفة في الحقوق والواجبات تجاه جميع المساهمين، ويوضح القواعد والإجراءات الخاصة باتخاذ القرارات المتعلقة بشؤون دار الدواء ومدى تقيدها بأحكام هذا النظام، وذلك موضع ضمن هذا التقرير بشكل يتمكن معه المساهمون والجمهور على حدّ سواء من تقييم التزام دار الدواء بنظام وبمبادئ الحوكمة الرشيدة بصورة عامة .

نطاق تطبيق الحوكمة والالتزام بمبادئها :

إن دار الدواء تولي أهمية خاصة لمبادئ الحوكمة، خاصة لناحية حماية حقوق المساهمين لا سيما حقوق الأقلية وأصحاب المصالح الآخرين، وهي تسعى إلى ايجاد علاقة وثيقة بينهم وبين مجلس الإدارة وجميع الأطراف الأخرى ذات الصلة، وتحدد هذه العلاقة الإطار العام للاستراتيجية التي تتبعها الشركة والوسائل اللازمة لتحقيق أهدافها، والعدالة والمساواة بين جميع المساهمين في الحقوق والواجبات ، وإمكانية حصولهم على جميع المعلومات المهمة حول الشركة، وتقديم المصلحة العامة للشركة وأصحاب المصالح على المصلحة الخاصة.

كما يقوم المجلس بمراجعة وتحديث تطبيقات الحوكمة في دار الدواء من وقت الى آخر لتتوافق مع أفضل ممارسات نظام الحوكمة، وذلك على ضوء التقارير الدورية التي ترفع إليه من قبل لجنة التدقيق الداخلي، ويعمل المجلس على تطوير قواعد السلوك المهني بشكل دائم واستحداث ما يلزم منها من وقت لآخر .

مجلس الإدارة :

يبين الجدول التالي أعضاء مجلس ادارة شركة دار الدواء الحاليين والمستقبليين (الاعتباريين والطبيعيين) كما يبين الجدول لكل عضو فيما اذا كان تنفيذي او غير تنفيذي وفيما اذا كان العضو مستقلاً أو غير مستقل :

الاسم	التصنيف	الممثلين	المنصب	الاستقلالية	العضوية
عبد الرحيم نزار جردانة	طبيعي	-	رئيس مجلس الإدارة لغاية ٢٠١٨/١١/٢٢	غير مستقل	غير تنفيذي
أكرم عبد اللطيف جراب	طبيعي	-	رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٨/١٢/١٩	غير مستقل	غير تنفيذي
أسامة محمد مرتضى يعيش	طبيعي	-	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	اعتباري	مي القطاونة الدكتور حسن السعد	عضو مجلس إدارة لغاية ٢٠١٨/٢/١٧	غير مستقل	غير تنفيذي
منذر نبيه حسن النابلسي	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
رمزي رؤوف جريس سلفيتي	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
خالد اشرف علي الكردي	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة لغاية ٢٠١٨/٣/٢٨	غير مستقل	تنفيذي
أسامة منير فتالة	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة اعتباراً من ٢٠١٨/٣/٢٨	مستقل	غير تنفيذي
شركة أبو جابر إخوان	اعتباري	زيد فريد عبده ناصيف	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
مهند أكرم عبد اللطيف جراب	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة لغاية ٢٠١٨/١٢/١١	غير مستقل	غير تنفيذي
شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده	اعتباري	وائل منبر نخلة سبناخ مهند أكرم عبد اللطيف جراب	عضو مجلس إدارة لغاية ٢٠١٨/١٢/١٢	غير مستقل	غير تنفيذي
			عضو مجلس إدارة اعتباراً من ٢٠١٨/١٢/١٣	غير مستقل	غير تنفيذي

- المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها :

الاسم	المنصب
المهندس خالد أشرف علي الكردي	المدير العام
الصيدلي عبد الرحمن عوني سعيد الغول	نائب المدير العام لشؤون العمليات
السيد محمود مطلق صبحي عبد الخالق	نائب المدير العام للشؤون المالية

- جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة :

الاسم	العضويات في مجالس الإدارة
عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانة	- رئيس مجلس إدارة شركة دار الغذاء. - عضو مجلس إدارة البنك الإستثماري.
أكرم عبد اللطيف جراب	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
أسامة محمد مرتضى يعيش	- ممثل عضو مجلس إدارة شركة دار الغذاء السادة شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار .
منذر نبيه حسن النابلسي	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
رمزي رؤوف جريس سلفيتي	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
خالد أشرف علي الكردي	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
أسامة منير فتالة	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة

* ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة السيد مضر ابراهيم قاسم القاسم .

- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :

- يفوض المجلس بعض صلاحياته إلى لجان خاصة ويقوم حسب الحاجة بتشكيل لجان خاصة بهدف إجراء عمليات محددة، حيث تمارس عملها وفقاً لتعليمات خطية ويبقى المجلس مسؤولاً عن جميع الصلاحيات أو السلطات التي فوضها.

- لجنة التدقيق الداخلي

الإسم	المنصب
زيد ناصيف	رئيس اللجنة
منذر نبيه حسن النابلسي	عضو
الدكتور حسن السعد	عضو

- اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام ٢٠١٨ مع بيان الأعضاء الحاضرين :

الاسم	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع
زيد فريد عبده ناصيف (الرئيس)	✓	✓	✓	✓
منذر نبيه حسن النابلسي	✓	✓	✓	✓
ممثل عضو مجلس الإدارة السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي/ عضو	✓	✓	✓	x
ممثل السادة شركة إرنست ويونغ (المدقق الخارجي)	✓	✓	x	✓

✓ حضر الاجتماع * لم يحضر • لم يكن عضواً

- نبذة عن مؤهلات وخبرات رئيس وأعضاء لجنة التدقيق الداخلي

الاسم	المؤهلات والخبرات
زيد فريد عبده ناصيف (الرئيس)	الرئيس التنفيذي لشركة سند كابيتال جزء من مجموعة البنك الأردني الكويتي وعضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م الدرجة العلمية : ماجستير مالية شركات
منذر نبيه حسن النابلسي	عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء ومدير عام مستودع أدوية نبيه النابلسي ونائب رئيس مجلس الإدارة لشركة ألفه للأدوية وعضو مجلس إدارة لأكثر من شركة مساهمة خاصة الدرجة العلمية : بكالوريوس صيدلة . ولا يمتلك خبرات ومؤهلات متعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية
الدكتور حسن السعد / ممثل عضو مجلس الإدارة السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي/ عضو	الدرجة العلمية : بكالوريوس طب عام ولا يمتلك خبرات ومؤهلات متعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية

- لجنة المكافآت والترشيحات

الإسم	المنصب
عبد الرحيم نزار جردانة	رئيس اللجنة
أسامة محمد مرتضى يعيش	عضو
خالد أشرف علي الكردي	عضو

* لم تجتمع اللجنة خلال العام ٢٠١٨ ، وكما سيصار إلى إعادة انتخاب أعضائها عند الاستيضاح من هيئة الأوراق المالية - دائرة الحوكمة بخصوص تطبيق الشروط الواردة في تعليمات حوكمة الشركات الخاصة بشروط العضو المستقل.
*لم يتم تعيين لجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر بسبب عدم إستقلالية أعضاء مجلس الإدارة.

عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

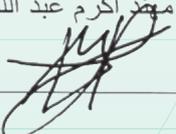
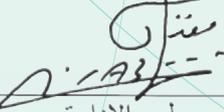
الاسم	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس	الاجتماع السابع	المجموع
السيد عبد الرحيم نزار جردانة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧/٧
السيد أكرم عبد اللطيف جراب	●	●	●	●	●	●	✓	١/١
السيد أسامة محمد يعيش	✓	✓	x	✓	x	✓	✓	٧/٥
السيد رمزي رؤوف السلفيتي	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓	٧/٦
السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب	✓	✓	✓	x	✓	✓	●	٦/٥
السيد خالد أشرف علي الكردي	✓	●	●	●	●	●	●	١/١
السيد أسامة فتالة	●	✓	✓	✓	✓	x	✓	٦/٥
السيد منذر نبيه النابلسي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧/٧
ممثلين عضو مجلس الإدارة السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده								٧/٧
السيد وائل نخلة سبانخ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	●	٦/٦
السيد مهند أكرم عبد اللطيف جراب	●	●	●	●	●	●	✓	١/١
ممثلين عضو مجلس الإدارة السادة مؤسسة الضمان الاجتماعي								٧/٧
السيدة مي قطاونة	✓	●	●	●	●	●	●	١/١
الدكتور حسن السعد	●	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٦/٦
ممثلين عضو مجلس الإدارة السادة شركة أبو جابر اخوان.								٧/٥
السيد زيد ناصيف	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	٧/٥

✓ حضر الاجتماع x لم يحضر ● لم يكن عضواً

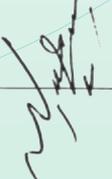
جدول أعمال الهيئة العامة العادي:-

- ١- قراءة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة.
- ٢- سماع تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والخطة المستقبلية لها.
- ٣- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١.
- ٤- مناقشة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
- ٥- انتخاب مجلس إدارة .
- ٦- انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة ٢٠١٩ وتحديد بدل أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدتها.
- ٧- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال على أن يقترن الإقتراح بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (١٠%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية، كما ويقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

<p>نائب رئيس مجلس الإدارة الصيدلي السيد/ أسامة محمد يعيش</p> 	<p>رئيس مجلس الإدارة السيد/ أكرم عبد اللطيف جراب</p> 
<p>عضو مجلس الإدارة المهندس السيد/ رمزي رؤوف السلفيتي</p> 	<p>عضو مجلس الإدارة السادة/ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها الدكتور حسن السعد</p> 
<p>عضو مجلس الإدارة الصيدلي السيد/ عبد الرحيم نزار جردانة</p> 	<p>عضو مجلس الإدارة السيد / أسامة منير فتالة</p> 
<p>عضو مجلس الإدارة السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده ويمثلها السيد/ معز أكرم عبد اللطيف جراب</p> 	<p>عضو مجلس الإدارة الصيدلي السيد/ منذر نبيه النابلسي</p> 
	<p>عضو مجلس الإدارة السادة شركة أبو جابر اخوان ويمثلها السيد.زيد فريد ناصيف</p> 

نؤكد نحن رئيس مجلس الإدارة ونائب المدير العام للشؤون المالية على صحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة لعام 2018.

<p>نائب المدير العام للشؤون المالية السيد اياس عبد الله محمد قديمات</p> 	<p>رئيس مجلس الإدارة السيد/ أكرم عبد اللطيف جراب</p> 
---	---

نؤكد نحن رئيس مجلس الإدارة ونائب المدير العام للشؤون المالية ونائب المدير العام لشؤون العمليات على صحة ودقة واکتمال المعلومات والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٨.

<p>نائب المدير العام لشؤون العمليات – بالنيابة عن المدير العام الدكتور السيد/ عمر جعوان</p>	<p>رئيس مجلس الإدارة السيد/ أكرم عبد اللطيف جراب</p>
	<p>نائب المدير العام للشؤون المالية السيد اياس عبد الله محمد قديمات</p>



دار الدواء
Dar AlDawa

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

ارنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٠٧٧٧

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٣٨٣٠٠

www.ey.com/me

EY

Building a better
working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين الى مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والابضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية الموحدة في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

امور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا ينبغي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها ادناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها ادناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.

١- الاعتراف بالإيرادات	
ان الإفصاحات الخاصة بالاعتراف بالإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢٠) حول القوائم المالية الموحدة والإفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية حول الاعتراف بالإيرادات في إيضاح رقم (٢-٥) حول القوائم المالية الموحدة.	
امر التدقيق الهامة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
تركز المجموعة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل اتمام عملية البيع مما قد يؤدي إلى زيادة الإيرادات المعترف بها.	تضمنت إجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة للاعتراف بالإيرادات وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥). قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلي للمجموعة حول الاعتراف بالإيرادات ومن ضمنها عناصر الرقابة الداخلية الرئيسية ضمن دورة الاعتراف بالإيرادات. كما قمنا باختيار عينة قبل وبعد نهاية السنة المالية لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيراد بالفترة الصحيحة.
	بالإضافة الى ذلك قمنا أيضاً بإجراءات تدقيق تحليلية لهامش الربح الشهري. وكذلك قمنا باختيار واختبار عينة تمثيلية من القيود اليومية من حسابات الإيرادات.

٢- قابلية الاسترداد لأرصدة المدينين التجاريين	
ان الإفصاحات الخاصة بالأرصدة المدينة قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموحدة والإفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية حول الأرصدة المدينة في إيضاح رقم (٢-٥) حول القوائم المالية الموحدة.	
امر التدقيق الهامة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
بلغ صافي قيمة الذمم المدينة ٢٠٢٣٦٥٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وتمثل ما نسبته ١٨,٦٪ من مجموع موجودات المجموعة.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة المدينة، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر المدينين. قامت المجموعة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية والبيئة الاقتصادية.	<ul style="list-style-type: none"> - دراسة وفهم سياسة المجموعة المتبعة في احتساب المخصصات بالمقارنة مع متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). - فحص المدخلات والمعلومات المستخدمة في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. - تقييم مدى ملاءمة ومعقولية التقديرات والاجتهادات المستخدمة من قبل الإدارة في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.
نظراً لحجم الأرصدة المدينة وكون المخصصات تتطلب القيام بتقديرات جوهرية غير مؤكدة حسب متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، تم اعتبار هذه الامر كأمر تدقيق مهم.	



٣- وجود وتقييم المخزون	
ان الإفصاحات الخاصة بالمخزون قد تم الإفصاح عنها في ايضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الموحدة والإفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية حول المخزون في إيضاح رقم (٢-٥) حول القوائم المالية الموحدة.	
امر التدقيق الهامة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
بلغ إجمالي قيمة المخزون ١٥٣٥٩٩٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وتمثل ما نسبته ١٤٪ من مجموع موجودات المجموعة. يتكون المخزون من المواد الأولية والبضاعة الجاهزة للبيع الموجودة بمستودعات المجموعة.	شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها اختبار إجراءات الرقابة حول وجود المخزون والضوابط الرقابية الرئيسية لدورة المخزون. وبالإضافة إلى ذلك شملت إجراءات مراقبة جرد مستودعات الشركة. كذلك قمنا باختيار عينة من اخراجات وادخالات المخزون للفترات قبل وبعد نهاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ للتأكد من أن المخزون قد تم تسجيله كذلك بالفترة الصحيحة. بالإضافة الى ذلك فقد قمنا بفحص الأساس لتقادم المخزون وفقاً لتقديرات الإدارة. عن طريق اختيار وضع التقادم للمخزون وتحديد المشاكل المتعلقة بالمخزون ومعدلات الخسارة التاريخية.
ان تقييم المخزون لصادفي القيمة البيعية مبني على تقديرات ادارة المجموعة.	

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأنتا لا تبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

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

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.



مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بالأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلياً الإشارة في تقرير التدقيق الى ايضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية الموحدة ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة. ونحن مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.



نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرست و يونغ / الأردن
إرست و يونغ
محاسبون قانونيون
وعملج عملاء دوليين
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٩

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٢٦٣٨٣,٠١٠	٣٦,٠١٩,٥٤٨	٤	موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٤٥٥,٥١٠	٤,٣٥٠,٠٥٧	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٩٤١,٦٨٧	٣,٩٣٨,٥٥٨	٦	موجودات غير ملموسة
٢,٣٤١,٤٣٨	٢,٣٠٠,٧١٢	٧	إستثمار في شركة حليفة
١,٠١٤,٤٤٩	٢,٢١٨,٥٥٠	١٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٩٢٤	٤,٧٦٥	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,١٤١,٠١٨	٤٨,٨٣٢,١٩٠		
١٦,٢٢٧,٠٢٢	١٥,٣٥٩,٩٣٣	٩	موجودات متداولة - بضاعة
١٦,٥٠٣,٢٣٧	٢٠,٢٣٦,٥٦٣	١٠	ذمم مدينة
٦,٥٠٨,٨٢١	٦,٥٤٩,٤٠٢	١١	أرصدة مدينة أخرى
٧,١٣٥,٠٠٧	٧,٧٢٢,٢٥٥	٣٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥,٤٨١,٩٩٩	٥,٩١٠,٧٩٥	١٢	شيكات برسم التحصيل
٣,٦٩٦,٢٠١	٢,٩٠٧,٢٥٢	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٦٧٩,٩١٦	١,٩٢٠,٢٥١	٣٣	أرصدة بنكية محتجزة
٥٦,١٦٢,٢٠٣	٦٠,١١١,٤٥١		
١١١,٥٠٢	١١١,٥٠٢	٣١	صافي موجودات معدة للبيع
١٠٠,٤١٤,٧٢٣	١٠٩,٠٥٥,٤٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧	١٣	إحتياطي إجباري
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	١٣	إحتياطي اختياري
٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	١٣	إحتياطي خاص
٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	١٣	إحتياطيات أخرى
(٦,٣٩٢,٧٨٩)	(٦,٦٨٥,٦٢٥)	١٣	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)		إحتياطي القيمة العادلة
(١٩٠,٩٠٦)	(٨٦٩,٤٦٩)		خسائر متراكمة
٤٤,٠٤٢,٤٨١	٣٥,٢٤٥,٨٨٢		صافي حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
١,٥١٨,٥٤	١,١٧٩,٢٧٥	٣	حقوق غير المسيطرين
٤٥,١٩٤,٣٣٥	٣٦,٤٢٥,١٥٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
٤٥٤,٨٧٠	٧٧٠,٠٥٧	١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٦٢,٤٨٥	١٤٩,٤٧٤	١٧	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٠,٢٩٩,٥٤٨	٨,٥٤٧,٦٦٢	١٥	قروض طويلة الاجل
١٠,٩١٦,٩٠٣	٩,٤٦٧,١٩٣		
٣,٦٦٣,٢٥٦	٣,٨١٨,٥٣٢	١٥	مطلوبات متداولة -
٦,٨٣٠,٢١٢	٩,٠٤٢,٤٦٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٢,٥٦٨,٦٤٠	١٤,٣٠٦,٤٨٢	١٥	ذمم دائنة
١٣,٥٠٨,٩٤١	١٩,٢٧٨,٦٤٩	١٦	قروض دوارة
٢,٧٣٧,٤٤٠	٥,٢٧٣,٢٧٥	١٨	بنوك دائنة
٤,٨٦٩,٠٠٢	١١,٢٧٣,٤٠٨	١٩	أرصدة دائنة أخرى
١٢٥,٩٩٤	١٦٩,٩٨٧	١٧	مخصصات أخرى
٤٤,٣٠٣,٤٨٥	٦٣,١٦٢,٧٩٣		مخصص ضريبة الدخل
٥٥,٢٢٠,٣٨٨	٧٢,٦٢٩,٩٨٦		مجموع المطلوبات
١٠٠,٤١٤,٧٢٣	١٠٩,٠٥٥,٤٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٢٣١٩٣٠٣	٥٥٠٩٨٢٥٢	٢٠
(٢٩٣٢٧٩٤٥)	(٣٢٩٧٨٢٠١)	٢١ و ٢٠
٢٢٩٩١٣٥٨	٢٢١٢٠٠٥١	
(١٦٣٥٦٣٦٤)	(١٥٨٧٩٢٩٦)	٢٢
(٥٣٤٣٧١٨)	(٥٦٤٠٣٦٨)	٢٣
(١٤٧٧٠١٩)	(١٤٧٥٠٣٤)	٢٤
(١٣٧٣٤٣٧)	(١٠٣١٣٨)	١٠
(٢٨٧٠٠٠)		٣٠
١٩٤٧٩٠	٢١١٨٢٠	٢٥
(٦٢٠٤٩٥٨)	(١٣٢٦٣٣٥)	٢٦
(١٥٠٠)	(٤٥٠٠٠)	
(٧٨٥٧٨٤٨)	(٢١٣٧٣٠٠)	
(٧٩٠٩٤٨)	(٥٨٣٩٤)	
١٠٧٦١٢	٦٠١٨٧	٧
(١٨٢٦٧٠٤)	(٢٩٦٥٠٦٥)	
(٩٦٥٦٨٨٨)	(٥١٠٠٥٧٢)	
(٥٧٢٣)	١٠١٨١٢٤	١٧
(٩٦٦٢٦١١)	(٤٠٨٢٤٤٨)	
(١٠١٥٢)		٣١
(٩٦٦٣٧٦٣)	(٤٠٨٢٤٤٨)	
(٩٦٩١٦٣٩)	(٤٠٢٤٠٩)	
٢٧٨٧٦	(٥٨٠٣٩)	٣
(٩٦٦٣٧٦٣)	(٤٠٨٢٤٤٨)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٣٨٧)	(٠/١٦١)	٢٧
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٣٨٧)	(٠/١٦١)	٢٧

العمليات المستمرة

صافي المبيعات

كافة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية

مصاريف بحث وتطوير

مخصص خسائر انتمائية متوقعة

مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

إيرادات أخرى، بالصافي

مصاريف أخرى، بالصافي

مكافآت رئيس واعضاء مجلس ادارة

الخسارة التشغيلية

فروقات عملة

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة

تكاليف تمويل

خسارة السنة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

خسارة السنة من العمليات المستمرة بعد ضريبة الدخل

العمليات المتوقعة

خسارة الشركة من العمليات المتوقعة بعد ضريبة الدخل

خسارة السنة

العائد الى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق غير المسيطرين

الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد إلى

مساهمي الشركة الأم

الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد إلى

مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(٩٠٦٦٣٠٧٦٣)	(٤٠٨٢٠٤٤٨)	خسارة السنة
(٤٢٨٠٢٧)	(٣١٣٠٧٢٦)	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي قد يتم الإعتراف بها لاحقاً
(٦٤٢)		في الأرباح أو الخسائر بعد الضريبة:
(١٠٠٩٢٤٣٢)	(٤٣٩٦١٧٤)	فروقات ترجمة عملات أجنبية من العمليات المستمرة
		فروقات ترجمة عملات أجنبية من العمليات المتوقعة
		مجموع الدخل الشامل للسنة
		العائد الى:
(١٠٠٩٠٥٤٥)	(٤٣١٧٢٤٥)	مساهمي الشركة الأم
(١٨٨٧)	(٧٨٩٢٩)	حقوق غير المسيطرين
(١٠٠٩٢٤٣٢)	(٤٣٩٦١٧٤)	

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
(٩٦٥٦٨٨٨)	(٥١٠٠٥٧٢)	الأنشطة التشغيلية
(١٠١٥٢)		خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
(٩٦٥٨٠٤٠)	(٥١٠٠٥٧٢)	خسارة السنة من العمليات المتوقعة قبل ضريبة الدخل
		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٢٨٠٧٤٣٣	٣١٦٧٠٧٥	٤ إستهلاكات
٧٩٩٤٨	٥٨٣٩٤	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١٣٧٣٤٣٧	١٠٣١٣٨	١٠ فروقات عملة
٢٨٧٠٠٠		٣٠ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٠٧٠٩١١	٣٦٩٦٠٠٥	١٩ مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٠٧٦١٢)	(٦٠١٨٧)	٧ مخصصات أخرى
١٠٢٦٠٤	٦٧٧٢٢٩	١٤ حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة
٢٨٠٤٧٦	١٢٧٤٠٧٩	٩ مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨٢٦٧٠٤	٢٩٦٥٠٦٥	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤٩٧٧٢٠٣٩)	(٥٠٧٤٩٠)	بضاعة
٨١١٠٠٨	(٣٥٨١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٧١٥٩٠)	(٧٠٧٩٨)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٩٩٨٠٥٣	(٢٨١٦١٢٩)	ذمم مدينة
٣٢٣١٠٨٩	(٤٢٨٧٩٦)	شيكات برسم التحصيل
(٧٩٠٤٣)	٢٢١٢٢٤٨	ذمم دائنة
٨٨٥٢٣٦	٢٥٣٥٨٣٥	أرصدة دائنة أخرى
(٧٤٣٠٩)	(١٦٠٠٧)	١٧ ضريبة دخل مدفوعة
(١٢١١٧٠)	(٣٦٢٠٤٢)	١٤ المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٧٤٨٣٢٠)	(٣٤٤٣٩٦٦)	١٩ مخصصات أخرى
١٦٧٧٨٧٦	٣٨٨٠٦٤٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٧٠١٤٦)	(٢٣٣٢٤٦٩)	٤ شراء ممتلكات والآت ومعدات
(٥٢٢٠٧٠٥)	(٤٧٤٢٦٩٥)	٥ مشاريع تحت التنفيذ
١٣٤٥٥٠	١٠٠٩١٣	٧ توزيعات أرباح شركة حليفة
(١٨٨٧٢)	(٧٥٢٣٣٥)	أرصدة بنكية محتجزة
	٤٧٦٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٤٧٥١٧٣)	(٧٧٢١٨٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٢٣٧٠٨٧)	(١٥٩٦٦١٠)	تسديد قروض
٣٤٧١٧٢٣		المتحصل من سحوبات قروض
٨٨٥٠٥٢٥	١٧٣٧٨٤٢	قروض دوارة
	١٠٦٣٥٠	التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة رأسمال شركة تابعة
(١٨٢٦٧٠٤)	(٢٩٦٥٠٦٥)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢٥٠٠٠٠٠)		١٣ توزيعات أرباح
٤٧٥٨٤٥٧	(٢٧١٧٤٨٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٢٠٣٨٨٤٠)	(٦٥٥٨٦٥٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٧٦٥٧٠٧١)	(٩٦٩٥٩١١)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٩٦٩٥٩١١)	(١٦٢٥٤٦٨)	١٢ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠.٠٠٠ دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٢٥٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيميوية والصيدلانية وملحقاتها والقيام باستيراد الأدوية من الخارج ومن أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات دار الدواء وتصنيع بعض المنتجات الدوائية المتخصصة والقيام بالأنشطة الإستثمارية.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

يقع المقر الرئيسي للشركة في ناعور، المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") والخاضعة لسيطرتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٨	نسبة الملكية الفعلية ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧
شركة دار الدواء الجزائر	تسويقي	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جوراس الجزائر*	صناعي	الجزائر	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة دار الدواء فارما رومانيا	تسويقي	رومانيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار	استثماري	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما الجزائر	صناعي	الجزائر	%٨٥	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء الأردن وشركتها التابعة:	صناعي	الأردن	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤	%٩٠ر٤
شركة دار الغذاء روسيا**	تسويقي	روسيا	%٧٠	%٦١ر٢٥	%٧٠
شركة النهضة للاستثمارات المالية***	استثمارات مالية	الأردن	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢	%٤٠ر٢

* شركة جوراس - الجزائر تحت التصفية (إيضاح ٣١).

** تم تأسيس هذه الشركة التابعة خلال سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم شركة دار الغذاء روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال السنوات السابقة.

*** شركة النهضة تحت التصفية (إيضاح ٣١).

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

سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).

تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها. القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من 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 التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن 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

الإعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة

الإعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة

الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

إعادة تصنيف حصة المجموعة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر

(٢-٣) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. نتج عن تطبيق تعديلات التغييرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة تعديل على الخسائر المتراكمة بمبلغ ٥٩٦٧ر٧٩٦ دينار وعلى السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

بيع البضائع:

عادة ما تتضمن عقود بيع البضائع لدى المجموعة التزامات تنفيذ. استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل.

المبلغ المتغير:

تتضمن بعض عقود بيع البضائع حق الرجوع وخصم كميات للعملاء. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، قامت المجموعة بالاعتراف بإيرادات البيع بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق مطروحاً منه مردودات المبيعات وخصم الكميات. في حالة عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق، تقوم المجموعة بتأجيل تسجيل الإيرادات لحين إمكانية قياسها بشكل موثوق.

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن حق الرجوع وخصم الكميات يؤدي إلى وجود مبلغ متغير. يتم تقدير المبلغ المتغير عند بداية العقد ويتم تأجيله لحين التأكد منه.

حق الرجوع:

عندما ينص العقد على اعطاء العميل الحق في ارجاع البضائع عند فترة زمنية محددة، كانت المجموعة في السابق تقدر قيمة مردودات المبيعات المتوقعة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المحتملة، وهي مماثلة لطريقة القيمة المتوقعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، يكون المبلغ المستلم من العميل متغيراً لأن العقد يسمح للعميل بإعادة البضائع.

بلغ التأثير في حقوق الملكية ٥٩٦٧٧٩٦ ر دينار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

التعديلات	
دينار	
	الموجودات
١٨٤٥٧١	موجودات ضريبية مؤجلة
١٨٤٥٧١	مجموع الموجودات
	المطلوبات
(٦١٥٢٣٦٧)	مخصصات أخرى
(٦١٥٢٣٦٧)	مجموع المطلوبات
	حقوق الملكية
(٥٩٦٧٧٩٦)	خسائر متراكمة
(٥٩٦٧٧٩٦)	صافي حقوق الملكية

بلغ تأثير تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٩٢٠٤٢ ر دينار.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة حقوق الملكية. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

أدى تطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة الى زيادة في مخصص تدني الأدوات المالية للمجموعة. تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة نتيجة الزيادة في مخصص التدني.

بلغ التأثير في حقوق الملكية ٤٢ر٤٨٨ر١ دينار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

التعديلات	الموجودات
دينار	ذمم مدينة
١٠١٧٥٨٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥١٦٤٥٠	موجودات ضريبية مؤجلة
(٤٥٥٩٠)	
١٤٨٨٤٤٢	مجموع الموجودات
	حقوق الملكية
١٤٨٨٤٤٢	خسائر مترakمة
١٤٨٨٤٤٢	صافي حقوق الملكية

بلغ تأثير الخسائر الائتمانية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بمبلغ ١٠٣١٣٨ دينار.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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

توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الإستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الإستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمر الأخرى. ان السياسة المحاسبية المجموعة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدي المجموعة اي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم يجر اي تعديلات على احكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) "عقود التأمين"

تم إصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) قبل معيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧) بدلاً من معيار التقارير المالية رقم (٤).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) او السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر الى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه إذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالإستثمار بقياس الإستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الإستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند:

- الاعتراف المبدئي بالإستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك.
- الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.
- الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

التقديرات والفرضيات في القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

تقوم المجموعة باستخدام مصفوفة مخصص لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة. إن نسب المخصص كانت بناءً على الأيام المستحقة لمجموعات من فئات العملاء الذين لديهم نماذج خسائر متشابهة (جغرافياً، نوع الصنف، نوع العميل وتصنيفه، والتغطية باعتمادات مستنديه وأنواع التأمين الأخرى).

تبنى مصفوفة المخصص بناءً على نسبة التعثر التاريخية. تقوم المجموعة بتعديل هذه النسب بالتقديرات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كانت الظروف الاقتصادية المستقبلية (النتائج المحلي الإجمالي على سبيل المثال) من المتوقع أن تتدهور خلال السنة المقبلة، من الممكن أن يؤدي هذا إلى عدد أكبر من التعثرات في الصناعات الدوائية وبالتالي إلى تعديل نسبة التعثر التاريخية. في كل تاريخ إعداد التقارير المالية، يتم تحديث نسبة التعثر التاريخية كما يتم تحليل أي تغيير في التقديرات المستقبلية.

تعتبر دراسة الترابط بين نسبة التعثر التاريخية، الظروف الاقتصادية المستقبلية والخسائر الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس للتغير في الظروف الاقتصادية المستقبلية. إن نسبة التعثر التاريخية حسب خبرة المجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة من الممكن أن لا تكون مؤشراً على نسبة التعثر الفعلية للعملاء في المستقبل.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التذني كمصرف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

تتضمن بعض عقود بيع البضائع حق إرجاع والذي يؤدي لوجود مبلغ متغير. لتقدير المبلغ المتغير، يجب أن تستخدم المجموعة إما طريقة القيمة المتوقعة أو طريقة القيمة الأكثر ترجيحاً، حسب أي الطريقتين تتوقع بشكل أفضل المبلغ الذي ستحصل عليه المجموعة.

قررت المجموعة أن طريقة القيمة المتوقعة هي الطريقة الأنسب في تقدير المبلغ المتغير المتعلق ببيع البضائع التي يملكها حق الإرجاع، نظراً لوجود عدد كبير من عقود العملاء ذات الخصائص المتشابهة.

قبل الاعتراف بأي مبلغ متغير ضمن سعر البيع، تقوم المجموعة بتحديد إذا ما كان هذا المبلغ المتغير مقيد. قررت المجموعة أن تقديرات المبلغ المتغير غير مقيدة بناءً على الوضع الاقتصادي الحالي. إضافة لذلك، إن عدم التأكد المتعلق بالمبلغ المتغير سوف يتم حله في المدى القريب.

(٢-٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%		
٤	٢	مباني
١٠		آلات وأجهزة ومعدات
١٠		قطع غيار
١٥		سيارات
٢٥	٢٠	أجهزة الحاسب الآلي
١٥	١٠	أثاث وأجهزة مكتبية

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم البدء باستهلاك المشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

موجودات غير ملموسة

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

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

لا يتم رسلة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في نفس السنة.

يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.

استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

في حال تملك شركة تابعة على مراحل يتم إعادة تقييم حصة المجموعة بالقيمة العادلة كما في تاريخ التملك، ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة، هذا ويتم استخدام حصة المجموعة بالقيمة العادلة لأغراض احتساب الشهرة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو بحصتهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي القيمة العادلة للموجودات المملوكة والمطلوبات القائمة ويتم تسجيلها بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة.

تمثل الزيادة في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المملوكة عن كلفة التملك شهرة سالبة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة. تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بدراسة وجود أية مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي لتلك الموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها. تمثل القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/ وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصروفات البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، ويتم احتسابها لكل أصل على حده، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة عن تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها يتم تنزيل قيمة تلك الموجودات لكل وحدة توليد نقد إلى القيمة الممكن استردادها. ولأغراض إحتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة لتلك الموجودات إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها مصروفات البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، إن وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. يتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة دراسة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقاً لتلك الموجودات لم يعد موجوداً أو انخفضت قيمته، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسائر التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسائر التدني سابقاً. ويتم استرجاع خسائر التدني في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

إن لهذه الموجودات غير المالية إجراءات محددة لاختبار التدني:

- الشهرة: يتم إجراء اختبار التدني للشهرة بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها. إن خسائر تدني قيمة الشهرة لا يمكن استرجاعها لاحقاً.
- الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد: يتم إجراء اختبار التدني للموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المبيعة مباشرة إلى الأرباح أو الخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ذمم مدينة

يتم قياس الذمم المدينة بسعر المعاملة المحدد بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥). تقوم المجموعة بتسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة. تقوم المجموعة باستخدام الطريقة المبسطة في احتساب هذا المخصص. تقوم المجموعة باحتساب المخصص على مدى عمر الذمم المدينة في كل تاريخ اعداد تقارير مالية. تقوم المجموعة باستخدام مصفوفة مخصص بناءً على نسبة التعثر التاريخية وتقوم المجموعة بتعديل هذه النسب بالتقديرات المستقبلية للمدينين والبيئة الاقتصادية.

بضاعة

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام: كلفة الشراء باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى باستخدام طريقة الكلفة المحددة. تمثل صافي القيمة المتوقع تحقيقها سعر البيع المقدر في الظروف الإعتيادية بعد تنزيل الكلفة المقدره لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدره لإتمام عملية البيع.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة والأرصدة المحتجزة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو

في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدامها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومبينة كما يلي استناداً لأقل مستوى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل.

المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تكاليف الإقتراض

تتم رسمة تكاليف الإقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الإقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على تلك القروض.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ذمم دائنة

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مقدم الخدمة.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام. وفي حين تتوقع المجموعة إسترداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال في إطار عقد تأمين - يتم الاعتراف بالإسترداد كأصل منفصل فقط عندما يكون الإسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة بالصافي بعد خصم الإسترداد.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة لبعض الموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وذلك عن الفترة قبل انضمام الموظفين الى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. كما يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة للموظفين العاملين في الخارج بناءً على العقود المبرمة أو وفقاً لقوانين الدولة المعمول بها.

ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية والدول التي تعمل بها الشركات التابعة.

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيرادات

الإيرادات من العقود مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء عند انتقال السيطرة على البضائع الى العميل بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل نقل تلك البضاعة. لقد استنتجت المجموعة انها هي الموكل في عقود إيراداتها، حيث انها تحتفظ بالسيطرة على البضائع قبل نقلها للعملاء.

المبلغ المتغير

إذا كان مبلغ العقد يحتوي على مبلغ متغير، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الذي تتوقع الحصول عليه من نقل البضاعة الى العميل. يتم تقدير المبلغ المتغير عند بداية العقد ولا يتم الاعتراف به كإيراد حتى يتم التأكد بشكل كبير انه لن يكون هنالك عكس جوهري للإيرادات عند حل عدم التأكد المتعلق بالمبلغ المتغير لاحقاً. تنص بعض العقود على اعطاء العميل الحق في ارجاع البضائع. إن حق الارجاع يؤدي إلى وجود مبلغ متغير.

حق الارجاع

تنص بعض العقود على اعطاء العميل الحق في ارجاع البضائع ضمن فترة زمنية محددة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة القيمة المتوقعة لتقدير قيمة البضائع التي لن يتم ارجاعها حيث ان هذه الطريقة تتوقع بشكل كبير المبلغ المتغير المستحق للمجموعة. ان متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) المتعلقة بعدم الاعتراف بالمبالغ المتغيرة يتم تطبيقها أيضاً على المبالغ المتغيرة التي من الممكن ادخالها في سعر البيع. يتم الاعتراف بالبضائع التي من الممكن ارجاعها كالترام ارجاع بدلاً من ايراد.

مطلوبات ارجاع

ان مطلوبات الارجاع هي الالتزام في ارجاع بعض او كل المبلغ المستلم (او الذي سيتم استلامه) الى العميل ويتم قياسها بقيمة المبلغ الذي من الممكن ان ترجعه المجموعة للعميل. تقوم المجموعة بتحديث تقديراتها لمطلوبات الارجاع (والتغير في سعر البيع المتعلق بها) في كل نهاية فترة اعداد تقارير مالية. يرجى الرجوع لسياسة المبلغ المتغير اعلاه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

بحث وتطوير

يتم تسجيل مصاريف البحث والتطوير في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ولا يتم رسملة مصاريف التطوير وذلك لعدم تحقق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨.

العملات الأجنبية

تم اظهار القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم وتقوم كل من الشركات التابعة بتحديد عملتها الرئيسية.

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار صرف العملة الرئيسية السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والتي تختلف عملاتها الرئيسية عن عملة اظهار القوائم المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. كما يتم تحويل الإيرادات والمصاريف باستخدام معدل أسعار الصرف خلال السنة. يتم تسجيل فروقات التحويل في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

(٣) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من المجموعة

إن المعلومات المالية للشركات التابعة المملوكة جزئياً والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهرياً هي كما يلي:

حصة حقوق غير المسيطرين من حقوق الملكية كما يلي:

نسبة حقوق غير المسيطرين		طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
٢٠١٧	٢٠١٨			
٩٦%	٩٦%	صناعي	الأردن	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
١٥%	١٥%	صناعي	الجزائر	شركة ميدي فارما - الجزائر
٣٠%	٣٠%	صناعي	الجزائر	شركة جوراس - الجزائر
٥٩٫٨%	٥٩٫٨%	استثمارات مالية	الأردن	شركة النهضة للاستثمارات المالية

إن الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين كما يلي:

دينار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٥٢٫٧٠٥	٧٨٢٫٠٠٦	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
٩٧٠٫٣٣٥	٩٦٨٫٤٥٤	شركة ميدي فارما - الجزائر
٥٢٢٣	٥٢٢٤	شركة جوراس - الجزائر
(٥٧٦٫٤٠٩)	(٥٧٦٫٤٠٩)	شركة النهضة للاستثمارات المالية
١٫١٥١٫٨٥٤	١٫١٧٩٫٢٧٥	المجموع

إن حصة حقوق غير المسيطرين من (الخسارة) الربح كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٩,٧٢٢	٢٩,٣٠٢	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
١,١٥٤		شركة جوراس - الجزائر
	(٨٧,٣٤١)	شركة ميدي فارما - الجزائر
(٣,٠٠٠)		شركة النهضة للإستثمارات المالية
٢٧,٨٧٦	(٥٨,٠٣٩)	المجموع

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات التابعة (قبل استبعاد المعاملات والأرصدة لدى الشركات التابعة) والتي يمتلك غير المسيطرين حقوقاً جوهرية فيها:

ملخص قائمة الأرباح أو الخسائر لسنة ٢٠١٨:

المجموع	شركة الدار الأردنية	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	
دينار	دينار	دينار	
١٣,٦٤٨,٧٨٥		١٣,٦٤٨,٧٨٥	صافي المبيعات
(٩,٥٦٦,٤٦٨)		(٩,٥٦٦,٤٦٨)	كلفة المبيعات
(٢,٨٨٣,٥٨٢)	(٢٩,١٨٨)	(٢,٨٥٤,٣٩٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٣٦٢,٠٩٩)	(٤٤٩,٥٧٠)	(٩١٢,٥٢٩)	مصاريف إدارية
(٤١,٢٨١)		(٤١,٢٨١)	مصاريف بحث وتطوير
(٤٦,٧١٠)		(٤٦,٧١٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٢,١٠٥	٣٣,٤٥٩	١٨,٦٤٦	إيرادات أخرى
(١٥٢,٣٠٣)		(١٥٢,٣٠٣)	مصاريف أخرى
(١٧٥,٢٢١)	(٤,٨٢٤)	(١٧٠,٣٩٧)	فروقات عملة
(٣٧١,٧٧٦)	(١٥٢,٧٧٧)	(٢١٨,٩٩٩)	تكاليف تمويل
٦٠,١٥٤٥		٦٠,١٥٤٥	ضريبة الدخل
(٢٩٧,٠٠٥)	(٦٠٢,٩٠٠)	٣٠٥,٨٩٥	ربح (خسارة) السنة
(٥٨,٠٣٩)	(٨٧,٣٤١)	٢٩,٣٠٢	حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة الأرباح أو الخسائر لسنة ٢٠١٧:

المجموع دينار	شركة النهضة للإستثمارات المالية دينار	شركة جوراس - الجزائر دينار	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة دينار	
١٠.٣٢٥.٠٧٣			١٠.٣٢٥.٠٧٣	صافي المبيعات
(٧.٠٩٥.٩٦٩)			(٧.٠٩٥.٩٦٩)	كلفة المبيعات
(١.٩٨٢.٨٣٦)			(١.٩٨٢.٨٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٣٥.٠٥٦)	(٥٠.٠٠٠)	(١٩.٠٠١)	(٩١١.٠٥٥)	مصاريف إدارية
(٤٣.٤٣٤)			(٤٣.٤٣٤)	مصاريف بحث وتطوير
(٢٣٠.٨٨٥)			(٢٣٠.٨٨٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٨.٢٥٩		٢٢.٨٤٩	٢٥.٤١٠	إيرادات أخرى
(٤٩.٥٦٥)			(٤٩.٥٦٥)	مصاريف أخرى
٤٤٣.٩٧٧			٤٤٣.٩٧٧	فروقات عملة
(١٣٤.٠٤٦)			(١٣٤.٠٤٦)	تكاليف تمويل
(٣٦.٣٧٨)			(٣٦.٣٧٨)	ضريبة الدخل
٣٠.٩١٤٠	(٥٠.٠٠٠)	٣.٨٤٨	٣١٠.٢٩٢	ربح (خسارة) السنة
٢٧.٨٧٦	(٣٠.٠٠٠)	١.١٥٤	٢٩.٧٢٢	حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨:

شركة النهضة للإستثمارات المالية دينار	شركة جوراس - الجزائر دينار	شركة الدار الأردنية دينار	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة دينار	
٩٥.٠٥٧	٢٣.٣٤٢	١.٣٦٤.٣٢٠	١.٤٧٠.٩٨٠	الموجودات المتداولة
(١.١٥٨)	(٥.٩٧٤)	١.٣٦٧.٥٨٢	٣.٣٨١.١٩٠	الموجودات غير المتداولة
		(٩٤٠.١٠٢)	(٨.٦١٢.٥٦٩)	المطلوبات المتداولة
		(٤.٦٢٢.٠٣٤)	(٤٤٤.٥٤١)	المطلوبات غير المتداولة
٩٣.٨٩٩	١٧.٣٦٨	٩٦٨.٨٦٦	٩.٠٣٣.٨٨٠	مجموع حقوق الملكية
٦٧.٠٣٠.٨	١٢.١٤٥	٤١٢	٨.٢٥١.٨٧٤	العائد إلى:
(٥٧٦.٤٠٩)	٥.٢٢٣	٩٦٨.٤٥٤	٧٨٢.٠٠٦	مساهمي الشركة الأم
				حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة الدار الأردنية	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٥٠,٥٧	٢٣,٣٤٢	٣٧٤,٥٣١	١٢,٧٧٦,١٣٩	الموجودات المتداولة
(١,١٥٨)	(٥,٩٧٤)	١١,٦١٤,٣٩٨	٢,١٩٧,١٨٩	الموجودات غير المتداولة
		(٦,٠٢٥,٤٧٠)	(٦,٩١٦,٠٧٤)	المطلوبات المتداولة
		(٤,٩٤١,٠٥٩)	(٢٩,٢٧٠)	المطلوبات غير المتداولة
٩٣,٨٩٩	١٧,٣٦٨	١,٠٢٢,٤٠٠	٨,٧٢٧,٩٨٤	مجموع حقوق الملكية
				العائد إلى:
٦٧٠,٣٠٨	١٢,١٤٥	٥٢,٠٦٥	٧,٩٧٥,٢٧٩	مساهمي الشركة الأم
(٥٧٦,٤٠٩)	٥,٢٢٣	٩٧٠,٣٣٥	٧٥٢,٧٠٥	حقوق غير المسيطرين

ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة الدار الأردنية	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
		١,٢٢٨,٣٢٥	(٢٩٣,٨٥٢)	الأنشطة التشغيلية
		(٢,٠١٣,١٨٥)	(٥٩٨,٦٢٧)	الأنشطة الإستثمارية
		٢٠٥,٤٤١	٦٦٤,١٢٣	الأنشطة التمويلية
		(٥٧٩,٤١٩)	(٢٢٨,٣٥٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه

ملخص قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

شركة النهضة للإستثمارات المالية	شركة جوراس - الجزائر	شركة الدار الأردنية	شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٥,٨٦٢)	٢١,٦١٥	١٩,١٢١	(٦٢٩,٢٠٤)	الأنشطة التشغيلية
		(٣,٣٨٠,٥٧٧)	(٩٤,٧٣٩)	الأنشطة الإستثمارية
		٢,١٤٩,٤١٦	(٣٩٥,٩٤٧)	الأنشطة التمويلية
(٥,٨٦٢)	٢١,٦١٥	(١,٢١٢,٠٤٠)	(١,١١٩,٨٩٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات		أراضي		مباني		آلات وأجهزة ومعدات		قطع غيار		سيارات		أجهزة الحاسب الآلي		أثاث وأجهزة مكتبية		المجموع	
دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
- ٢٠١٨																	
الكلفة -																	
كما في أول كانون الثاني		٣٠٦٤٤٠٠		١٨٠٨١٠٦٣		٣٢٠٨٥٩٨١٨		٤١٩٠١٤		٢٠٤٦٠٧٩		٢٠٢٠٥٣٦		٢٠٨٩٣٠٨		٦٢٤٨٠٩١٨	
إضافات		٢٨٩٥١١		٢٨٩٥١١		١٠٥٦٦٢٠		٤٢٣٣٠		١٧٤٠٠٦		٧٢٥٣١		١٨٧١٧١		٢٣٣٢٤٦٩	
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٥)		٨٠٩٤٠١		٨٠٩٤٠١		٢٠٢١١٨٦		٤٢٣٣٠		١٧٤٠٠٦		٧٢٥٣١		١٨٧١٧١		٢٣٣٢٤٦٩	
استيعادات																	
فروقات ترجمة		(٢٠٣٧٢)		(١٤٨٤٦٩)		(١٩٤٠)				(٤٠٣٨)		(١٩٦٥)		(١١٢٠٧)		(١٩٤٠)	
كما في ٣١ كانون الأول		٣٠٦٤٤٠٠		٢٦٠٨١٧٠٠٦		٣٦٠٩٥٦٦٩٠		٤٦١٦٤٤		٢٠٣١٦٠٤٧		٢٠٢٠٥٣٦		٢٠٨٩٣٠٨		٧٥٢٥١٧٨٩	
الإستهلاك المتراكم -																	
كما في أول كانون الثاني		٧٢٢		٦٠٤٤		٢٣٤٧٨٦٠		١٩٢٦٩٢		١٨١٠٣٤٣		١٨٢٨٠١٥		٢٣٣٢٧٦		٣٦٠٩٧٩٠٨	
إستهلاك السنة		١٧		٧٨٠		١٠٨٦٣٤٠		٤٥٠٨٣		١٢٩٧٢٢		١٧٨٧٠٠		١٤٧٣١٣		٣٠١٦٧٥	
استيعادات																	
فروقات ترجمة		(١٣٦)		(١٠٣٦)		(١٣٠٢٨)				(٣٠٢٦)		(٤٥٥)		(٦٩٨٦)		(١٣٠٢٨)	
كما في ٣١ كانون الأول		٧٢٢		٧٠٤٤		٢٥٣٤٧٦١		٢٣٧٧٧٥		١٩٩٣٠٣٩		٢٠٤٦٦٠		٢٤٧٣٦٠٣		٣٩٢٣٢٤١	
صافي القيمة البترية -																	
كما في ٣١ كانون الأول		٣٠٦٤٤٠٠		٢٦٠٨١٧٠٠٦		٣٦٠٩٥٦٦٩٠		٤٦١٦٤٤		٢٠٣١٦٠٤٧		٢٠٢٠٥٣٦		٢٠٨٩٣٠٨		٧٥٢٥١٧٨٩	

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

دينار		دينار	
٢٠١٨		٢٠١٧	
كافة المبيعات (إيضاح ٢١)		٢٠٨٥٨٦٦	
مصاريف إدارية (إيضاح ٢٣)		٣٩٦٩٤١	
مصاريف بحث وتطوير (إيضاح ٢٤)		٢٣٣٠٨١	
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٢)		٧٨٠٨٧	
		٣٠١٦٧١٧٥	

بلغت الممتلكات والآلات والمعدات المستهكة بالكامل ١٨٤٨٣٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٣٧٦٦٠٦ دينار).

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

المجموع	أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	قطع غيار	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨,٩٢١,٨٠٣	٢,٦٦٩,٣٣٤	٢,٩٤٠,٦٣٦	٢,٠٦٩,٦١٤	٤١٩,٠١٤	٢٩,٩٣٠,٦٩٨	١٨,٦٧٩,٩٨٨	٣,٤١٢,٥١٩
٣,٢٧٠,٤٤٦	٢٣٠,٥٦٩	٨٤,٩٨٨	٨١,٣٩٤		٢,٩٦٠,٠٤٩	١٣,١٤٦	
٢٨٧,١١٧						٧٨٧,١١٧	
(٣,١٤٣)		(٣,١٤٣)					
(٩٥,٠٠٥)	(١٠,٥٩٥)	(١,٩٤٥)	(٤,٩٢٩)		(٣٠,٩٢٩)	١,٥١٢	(٤٨,١١٩)
٦٢,٤٨٠,٩١٨	٢,٨٨٩,٣٠٨	٢,٧٢٠,٥٣١	٢,١٤٦,٠٧٩	٤١٩,٠١٤	٣٢,٨٥٩,٨١٨	١٨,٥٨١,٧٦٣	٣,٣٦٤,٤٠٠
٢٣,٣٠٠,١٩٥	٢,١٤١,٥١٣	١,٧٠٥,٣٦١	١,٧٠٨,٤٠٩	١٥٢,١٦٣	٢١,٨٥٧,٤٩٢	٥,٧٣٥,٢٤٧	
٢,٨٠٧,٤٣٣	١٩٧,٦١٩	١٦٦,٥٥٠	١,٠٠٦,٦٣٨	٤٠,٥٢٩	١,٦٦٣,٥٤١	٦٧٩,٠٥٦	
(٣,١٤٣)		(٣,١٤٣)					
(٦,٥٧٧)	(٥,٨٦٦)	(٢,٥٣)	١,٢٩٦		(٢,١٧٣)	٤١٩	
٣٦,٠٩٧,٩٠٨	٢,٣٣٣,٣٧٦	١,٨٦٨,٠١٥	١,٨١٠,٣٤٣	١٩٢,٦٩٢	٢٣,٤٧٨,٨٦٠	٦,٤١٤,٧٧٢	
٢٦,٣٨٣,١١٠	٥٥٦,٠٣٢	٣٥٢,٥٢١	٣٣٥,٧٣٦	٢٢٦,٣٢٢	٩,٣٨٠,٩٥٨	١٢,١٦٧,٠٤١	٣,٣٦٤,٤٠٠

٢٠١٧ -

الكلية -

كما في أول كانون الثاني
إضافات
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
استعدادات
فروقات ترجمة

كما في ٣١ كانون الأول

الإستهلاك المتراكم -

كما في أول كانون الثاني
إستهلاك السنة
إستعدادات
فروقات ترجمة

كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية -
كما في ٣١ كانون الأول

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كلفة تصميم وإنشاء مصنع جديد للشركة في الجزائر وقد تم الافتتاح الرسمي للمصنع خلال شهر تشرين الأول من عام ٢٠١٧. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ٩٧٣ر١٦٥ر١٢ دينار، ويمثل الجزء المتبقي من رصيد المشاريع تحت التنفيذ كلفة إنشاء خط إنتاج القطرات والكبسولات في مصنع الجزائر بالإضافة الى كلفة تجهيز آلات جديدة إضافية في المصنع الرئيسي في الشركة الأم .

ان الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٨٥٧ر٤٥٦	١٠ر٤٥٥ر٥١٠	رصيد بداية السنة
٣٨٢٤ر٩٣٦	٣ر٤٨٣ر٥٧٢	إضافات
١٣٩٥ر٧٦٩	١ر٢٥٩ر١٢٣	مصاريق مرسلة
(٢٨٧ر١١٧)	(١٠ر٧١٥ر٣٨٧)	تحويلات الى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
(٣٣٥ر٥٣٤)	(١٣٢ر٧٦١)	فروقات ترجمة
<u>١٠ر٤٥٥ر٥١٠</u>	<u>٤ر٣٥٠ر٠٥٧</u>	رصيد نهاية السنة

(٦) موجودات غير ملموسة

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

رصيد نهاية السنة	فروقات ترجمة	رصيد بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	
			- ٢٠١٨
٥٦ر٨٢٤		٥٦ر٨٢٤	الشهرة*
٢ر١٧٤ر٠٠٣		٢ر١٧٤ر٠٠٣	علامة تجارية*
١ر٧٠٧ر٣١	(٣ر١٢٩)	١ر٧١٠ر٨٦٠	حق إمتياز**
<u>٣ر٩٣٨ر٥٥٨</u>	<u>(٣ر١٢٩)</u>	<u>٣ر٩٤١ر٦٨٧</u>	
			- ٢٠١٧
٥٦ر٨٢٤		٥٦ر٨٢٤	الشهرة*
٢ر١٧٤ر٠٠٣		٢ر١٧٤ر٠٠٣	علامة تجارية*
١ر٧١٠ر٨٦٠	(٤ر٥٢٦)	١ر٧١٥ر٣٨٦	حق إمتياز**
<u>٣ر٩٤١ر٦٨٧</u>	<u>(٤ر٥٢٦)</u>	<u>٣ر٩٤٦ر٢١٣</u>	

* نتجت الشهرة والعلامة التجارية من توزيع سعر الشراء الناتج عن تملك شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة. هذا وفي رأي إدارة المجموعة أن عمر العلامة التجارية غير محدد، هذا وتقوم ادارة المجموعة بعمل اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تدني قيمتها.

** نتج حق الإمتياز من خلال العقد المبرم مع الشريك في الشركة التابعة شركة ميدي فارما - الجزائر والذي يتيح له تملك ١٥٪ من رأسمال تلك الشركة التابعة والممول من الشركة المالكة شركة الدار الأردنية للإستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

قامت المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإجراء اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع اغذية وحليب الأطفال عن طريق احتساب القيمة قيد الاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للقطاع والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٩ التي تم اقرارها من قبل الادارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٩ باستخدام معدل نمو ٢٪. في اعتقاد الادارة، فان معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١١ر١٤٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً لياخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاع.

لم ينتج عن اختبار التدني أي خسائر تدني في قطاع الاغذية وحليب الاطفال.

إن احتساب القيمة قيد الاستخدام لقطاع الاغذية وحليب الاطفال يتأثر بالافتراضات التالية:

إجمالي الربح
معدل الخصم
معدل النمو المستخدم في احتساب التدفقات النقدية المتوقعة

فيما يتعلق باحتساب القيمة قيد الاستخدام، ترى الادارة أن أي تغير معقول في الافتراضات المذكورة أعلاه لن ينتج عنه أن تتجاوز القيمة الدفترية لقطاع الاغذية وحليب الاطفال قيمته القابلة للاسترداد بشكل جوهري.

(٧) استثمار في شركة حليفة

٢٠١٧	٢٠١٨	نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	بلد التأسيس
		٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار			صناعي	الأردن
٢٣٤١٤٣٨	٢٣٠٠٧١٢	%٣٣٦٤	%٣٣٦٤		
٢٣٤١٤٣٨	٢٣٠٠٧١٢				

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
محدودة المسؤولية

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

حصة المجموعة من			
الرصيد في بداية السنة	توزيعات أرباح	صافي نتائج أعمال السنة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٤١٤٣٨	(١٠٠٩١٣)	٦٠١٨٧	٢٣٠٠٧١٢
٢٣٤١٤٣٨	(١٠٠٩١٣)	٦٠١٨٧	٢٣٠٠٧١٢

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية
المجموع

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	توزيعات أرباح	حصة المجموعة من	
			صافي نتائج أعمال السنة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٦٨٣٧٦	٢٣٤١٤٣٨	(١٣٤٥٥٠)	١٠٧٦١٢	٢٣٦٨٣٧٦
٢٣٦٨٣٧٦	٢٣٤١٤٣٨	(١٣٤٥٥٠)	١٠٧٦١٢	٢٣٦٨٣٧٦

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية

المجموع

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢٠٠٦٩٦٨	١٩٩٤٠٨٦
٤٦١٦٦٥	٣٨٦٩٣٢
(١٢٧١٩٥)	(٨٠٣٠٦)
٢٣٤١٤٣٨	٢٣٠٠٧١٢

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
حقوق الملكية

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج أعمال الشركة الحليفة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٢٤٧٥٦٩	١١٨٣٥٢٨
(٨٤٠٩٠٦)	(٩٠٢٠٣٠)
(١٧٤٢٨٨)	(١٢٠٢٨٥)
(٩٧٣١٩)	(١٠١٠٢٦)
(١٦٨٢٠)	(٨٤١٠)
٣٨١١	
١١٣٦٣٧	٦٠١٨٧
(٦٠٢٥)	
١٠٧٦١٢	٦٠١٨٧

صافي المبيعات
كلفة المبيعات
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
إيرادات أخرى
ربح السنة قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
ربح السنة

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

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركة التالية:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٩٢٤	٤٧٦٥

أسهم شركة غير مدرجة / خارج الأردن

شركة صيدال الجزائر

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

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٥١٠٥	٤٩٢٤
(١٨١)	(١٥٩)
٤٩٢٤	٤٧٦٥

رصيد بداية السنة

فروقات ترجمة

رصيد نهاية السنة

(٩) بضاعة

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٨٠٠٤٣٢	٦٩٧٨١٥٠
١٧٤٨١٢٢	٢١٦٩٦٢
٦١٧٩٣٢١	٧١٣٦٤١٦
١٢٥٥٢٧	٤٥٤٦٠
٣٨٥٠٥٥	٤٣٦٨٧٦
١٧٢٣٨٤٥٧	١٦٧١٣٨٦٤
(١١١٤٣٥)	(١٣٥٣٩٣١)
١٦١٢٧٠٢٢	١٥٣٥٩٩٣٣

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد خام
بضاعة في الطريق
أخرى

مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الإنتهاء

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

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٣٥٥٨٠٢	١١١٤٣٥
٢٨٠٤٧٦	١٢٧٤٥٧٩
(٥٢٤٨٤٣)	(١٠٣٢٠٨٣)
١١١٤٣٥	١٣٥٣٩٣١

الرصيد في بداية السنة
مخصص السنة
بضاعة تم إتلافها خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(١٠) ذمم مدينة

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١١٥٣٢٥٨١	١٢١٨٨١٢٢
١٤٢٨٢٦٦٥	١٦٢١٦٠٧٧
٢٥٨١٥٢٤٦	٢٨٤٠٤١٩٩
(٩٣١٢٠٠٩)	(٨١٦٧٦٣٦)
١٦٥٠٣٢٣٧	٢٠٢٣٦٥٦٣

ذمم مبيعات محلية
ذمم مبيعات خارجية

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

ان تفاصيل الحركة على بند مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٨٤٣٣٧٣٦	٩٣١٢٠٠٩	الرصيد في بداية السنة
	(١٠١٧٥٨٢)	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
٨٤٣٣٧٣٦	٨٢٩٤٤٢٧	الرصيد المعدل في بداية السنة
١٣٧٣٤٣٧	١٠٣١٣٨	مخصص السنة
(٤٧١٧٨)	(٢٩١٧٢)	فروقات ترجمة
(٤٤٧٩٨٦)	(٢٠٠٠٥٧)	ديون معدومة
٩٣١٢٠٠٩	٨١٦٧٦٣٦	الرصيد في نهاية السنة

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

الذمم المدينة المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٣٠ ١	٩٠ ٣١	١٨٠ ٩١	١٨١ يوم	المجموع	
يوم	يوم	يوم	فأكثر	دينار	دينار
١١٦٠٩٧٥٤	٣٥٧٧٢١٧	١٦١٢٨٤٥	٣٤٣٦٧٤٧	٢٠٢٣٦٥٦٣	٢٠١٨
٩١٥٠٦٠٧	٢٩٦١٨٠٩	١٠٠٧٤٠٩	٣٣٨٣٤١٢	١٦٥٠٣٢٣٧	٢٠١٧

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

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

(١١) أرصدة مدينة اخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٩٠٢٦	٨٨٥٩	تأمينات اعتمادات
٢٠٠٧٦٢٢	١٦٣٦٣٩٥	دفعات مقدمة
١٨٩٨٠٨١	٢١٥٧٩٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥١٥٨٩٢	٧٢٢٥٧٨	أمانات ضريبة المبيعات
١٢١٠٠٠	٢٠٩٧٦٠	تأمينات مستردة
١٢١٤٠٤٩	٥٨٨٠٥١	ذمم موظفين
٢٨٦٧٢١	٧٣٢٣٤٤	أخرى
(١٥٧٠)	(١٥٧٠)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٦٠٥٠٨٢١	٦٠٥٤٤٠٢	

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٨٩٨٨	٤٤١٣٣
٢٢٩٩٢٩٩	١٧٩٠٦٩١
١٩٤٦٤٧٤٣	١١٨٩٢٥٧
(١١٦٨٢٩)	(١١٦٨٢٩)
٣٦٩٦٢٠١	٢٩٠٧٢٥٢

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر
المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)

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

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٣٦٩٦٢٠١	٢٩٠٧٢٥٢
١١٦٨٢٩	١١٦٨٢٩
(١٣٥٠٨٩٤١)	(١٩٢٧٨٦٤٩)
(٩٦٩٥٩١١)	(١٦٢٥٤٣٦٨)

نقد وأرصدة لدى البنوك
نقد وأرصدة لدى البنوك شركات تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣١)
بنوك دائنة (إيضاح ١٦)

(١٣) حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

رأس المال المدفوع -
بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم).

إحتياطي إجباري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين. ويجوز التوقف عن التحويل إذا بلغ رصيد الإحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة.

إحتياطي إختياري -
يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وبنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي خاص -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات. يستخدم الإحتياطي الخاص في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

إحتياطيات أخرى -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٥٪ خلال السنوات. وتستخدم في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة، ويحق للهيئة العامة توزيعها بالكامل أو أي جزء منها كأرباح على المساهمين.

فروقات ترجمة عملات أجنبية -

يمثل هذا البند فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة عن أرباح عام ٢٠١٦.

(١٤) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٤٧٣ر٤٣٦	٤٥٤ر٨٧٠	الرصيد في بداية السنة
١٠٢ر٦٠٤	٦٧٧ر٢٢٩	المخصص خلال السنة
(١٢١ر١٧٠)	(٣٦٢ر٠٤٢)	المدفع خلال السنة
٤٥٤ر٨٧٠	٧٧٠ر٠٥٧	الرصيد في نهاية السنة

(١٥) قروض

المجموع	٢٠١٧		٢٠١٨		العملة	
	أقساط القروض	تستحق	تستحق	أقساط القروض		
	طويلة الأجل	خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢ر٠٢٦ر١٨٨	٤٠ر٩٨٨	١ر٩٨٥ر٢٠٠	٩١٧ر٢٠٨	٩١٧ر٢٠٨	٩١٧ر٢٠٨	قرض البنك العربي
٥ر٢٠١ر١١٦	٤ر٩٤١ر٠٦٠	٢٦٠ر٠٥٦	٥ر٣٧٦ر٩٨٦	٤ر٣٧٠ر٣٨٣	١ر٠٠٦ر٦٠٣	قرض سوسيتي جنرال الجزائر
٦ر٧٣٥ر٥٠٠	٥ر٣١٧ر٥٠٠	١ر٤١٨ر٠٠٠	٥ر٦٧٢ر٠٠٠	٣ر٨٩٩ر٥٠٠	١ر٧٧٢ر٥٠٠	قرض البنك الاستثماري (١)
			٤٠٠ر٠٠٠	٢٧٧ر٧٧٩	١٢٢ر٢٢١	قرض البنك العربي (٢)
١٣ر٩٦٢ر٨٠٤	١٠ر٢٩٩ر٥٤٨	٣ر٦٦٣ر٢٥٦	١٢ر٣٦٦ر١٩٤	٨ر٥٤٧ر٦٦٢	٣ر٨١٨ر٥٣٢	

قرض البنك العربي -

حصلت الشركة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١ على قرض من البنك العربي بسقف ١٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ٩ر٩٢٦ر٠٠٠ دينار لتمويل بناء مصنع جديد في الأردن بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً اليه ٢٪ ويحد أدنى ٣٪ سنوياً. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ٧٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي، استحق القسط الأول بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٣. هذا وقد تم خلال عام ٢٠١٤ تمديد فترة استحقاق القسط الأول ليصبح ٣ تموز ٢٠١٤، يتم احتساب الفائدة على الرصيد اليومي المستغل من القرض وتنفذ في نهاية كل شهر. يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩.

قرض بنك سوسيته جنرال -

حصلت الشركة التابعة شركة ميدي فارما الجزائر خلال عام ٢٠١٧ على قرض من بنك سوسيته جنرال الجزائر بسقف ٨٤٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار جزائري كما تم رفع سقف القرض خلال عام ٢٠١٨ بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار جزائري ليصبح رصيد القرض ٩٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠ أي ما يعادل ٥٨٦٢٨٦٣٦ دينار لتمويل انشاء مصنع ميدي فارما في الجزائر وبسعر فائدة ٦٪ سنويا بدون رسوم ومصاريف تأمين. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي. استحق القسط الأول في ٣١ كانون اول ٢٠١٨. يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

قرض البنك الاستثماري (١) -

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١٦ على قرض من البنك الاستثماري بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي لتسديد رصيد القروض قصيرة الاجل الممنوحة من البنك الاستثماري و البنوك الأخرى وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافا اليه ٣,٥٪ ويحد أدنى ٥,٥٪ سنوياً. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي ومتساوي قيمة كل قسط ٥٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي غير شامل الفائدة بحيث استحق القسط الأول في ٣١ كانون اول ٢٠١٧. يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

قرض البنك العربي (٢) -

قامت الشركة التابعة دار الغذاء بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٨ بتوقيع إتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ٤٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٨,٦٢٥٪ يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٩. يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٢.

ان اقساط القروض طويلة الأجل المستحقة خلال السنوات القادمة هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠٢٠	٢٥٥٧٨٠٣
٢٠٢١	٢٥٥٧٨٠٣
٢٠٢٢	٢٠٨١٤٨٢
٢٠٢٣	١٠٠٦٦٠٣
٢٠٢٤	٣٤٣٩٧١
	٨٥٤٧٦٦٢

قروض دوارة:

معدل سعر الإقراض	العملة	السقف الممنوح	المبلغ المستغل	٢٠١٨	٢٠١٧
٤,٢٥٪	دولار أمريكي	٨٨٦٢٥٠	٤٩٩١٩٢	٥٣١٧٥٠	
٥٪	دولار أمريكي	٢٠٧٦٧٢٦	١٠٧٦٧٢٦	٢٠٧٦٧٢٦	١٠٧٦٧٢٦
٦,١٧٪	دولار أمريكي	٤٦٠٨٥٠٠	١٠٤١٧٠٧٢	٤٦٠٨٥٠٠	١٠٤١٧٠٧٢
٥,١٣٪	دولار أمريكي	٣٥٤٥٥٠٠	٣٥١٧٥٦٨	٣٥٤٥٥٠٠	٣٥٤٤٩٥٧
٥,١٣٪	دولار أمريكي	٣٥٤٥٥٠٠	٢٥٣٣٤٠٠	٣٥٤٥٥٠٠	٩٥٣٣٧٧٠
٤,٨٪	دولار أمريكي	٢٠٧٦٧٢٦	٢٠٧٦٧٢٦	٢٠٧٦٧٢٦	٢٠٧٦٧٢٦
٨,٧٥٪	دينار اردني	٥٠٠٠٠٠	٤٥٥٥١٧	٥٠٠٠٠٠	٣٨٨٥١٤
٤٪	دولار أمريكي	٢٦٥٨٧٥٠	٢٧٠٦٦٠٧	٢٦٥٨٧٥٠	٢٧٠٦٦٠٧
		١٩٩٩٧٥٠٠	١٤٣٠٦٤٨٢	١٦٩٨٤٢٥٠	١٢٥٦٨٦٤٠

(١٦) بنوك دائنة

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

٢٠١٧		٢٠١٨		العملة	معدل سعر الفائدة %
المبلغ المستغل	السقف الممنوح	المبلغ المستغل	السقف الممنوح		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٢٠٥٢٧٣	٤٠٠٠٠٠٠	٤٩٩٦٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	دينار ارنبي	٨٨٧٥%
٧٤٨٣٨٥١	٩٢٣٢٧٤٩	٨٨٨٩٩١٣	٨٩٣٤٣٤٣	دينار جزائري	٦%
١٦٨٢٢٧	١٧٧٢٥٠	٤١٩٤٨٧	٥٣١٧٥٠	دولار أمريكي	٤٢٥%
٥٣٧٣٣٩	٦١٥٠١٧	٨٤٠١١٥	٥٩٥٦٢٣	دينار جزائري	٦٤%
		٩٣٤٨٧٤	٨٩٣٤٣٤	دينار جزائري	٦%
٩٤٦٧٦١	٢١٢٧٠٠٠	٣١٩٨٢٦٠	٣٥٤٥٥٠٠	دولار أمريكي	٥٠%
١٦٧٤٩٠	١٦٩٥٤٢			يورو	٤٢٥%
١٣٥٠٨٩٤١	١٦٣٢٢٠٥٨	١٩٢٧٨٦٤٩	١٨٥٠٠٦٥٠		

جاري مدين البنك العربي -
دار الدواء الاردن
جاري مدين بنك الإسكان الجزائر -
دار الدواء الجزائرية
جاري مدين البنك العربي -
دار الغذاء
جاري مدين بنك سوسيته جنرال -
ميدي فارما
جاري مدين بنك الإسكان -
ميدي فارما
حسابات جارية مدينة - بنوك
مختلفة دار الدواء الاردن
جاري مدين البنك العربي -
دار الغذاء

(١٧) ضريبة الدخل

أ- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٦٣٩٢٥	١٢٥٩٩٤
٣٦٣٧٨	٦٠٠٠٠
(٧٤٣٠٩)	(١٦٠٠٧)
١٢٥٩٩٤	١٦٩٩٨٧

الرصيد في بداية السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد في نهاية السنة

إن تفاصيل مصروف ضريبة الدخل كما في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(٣٦٣٧٨)	(٦٠٠٠٠)
٦٣٥٩١	١٠٦٥١١٣
(٣٢٩٣٦)	١٣٠١١
(٥٧٢٣)	١٠١٨١٢٤

مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
موجودات ضريبية مؤجلة
مطلوبات ضريبية مؤجلة

موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية		قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
			٦٠١٥٤٥	١٨٧٧٦٦	٧٨٩٣١٨
	١٣٨٩٨١		٤٥٧١٦٩		٥٩٦١٥٠
		٦٣٥٩١	٦٣٩٩	٨٢٦٦٨٣	٨٣٣٠٨٢
	١٣٨٩٨١	٦٣٥٩١	١٠٦٥١١٣	١٠١٤٤٩٤	٢٢١٨٥٥٠

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

ب- مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
(٣٢٩٣٦)	١٣٠١١	١٦٢٤٨٥	١٤٩٧٤

مطلوبات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(٩٦٥٦٨٨٨)	(٥١٠٠٥٧٢)
(١٧١٦٣٤٥٨)	(١٤٣٦٣٦٢٥)
٢٦٠٣٥٦٢٢	١٨١٦٧٥٥٩
(٧٨٤٧٢٤)	(١٢٩٦٦٣٨)
%١٤	%١٤

الخسارة المحاسبية
إيرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبياً
الخسارة الضريبية
ضريبة الدخل المستحقة عن خسائر السنة
نسبة ضريبة الدخل القانونية
نسبة الضريبة الفعلية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار - الشركة الأم

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٦، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٥، حيث يوجد مطالبات بتوريد ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٥ بمبلغ ٤٤٨ر٣٦٥ دينار، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض على هذه المطالبات لدى محكمة البداية الضريبية وتم احتساب مخصص بمبلغ ٦٠ر٠٠٠ دينار ولم يصدر قرار دعوى الاعتراض عن محكمة البداية الضريبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة .

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

لم يتم احتساب ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٨ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات.

تم احتساب ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم تقديم إقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١٥.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

شركة دار الدواء رومانيا

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٥. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٦، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

شركة دار الدواء الجزائر

قامت دائرة ضريبة الدخل الجزائرية خلال عام ٢٠١٧ بمراجعة سجلات الشركة للسنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ وأصدرت تقريرها حولها والمتضمن مطالبية الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٤٨ر٠٩٢ دينار مقابل هذه الإلتزامات عن الفترة من ٢٠١١ ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. تم دفع مبلغ ٤٦٢ر٩٥٧ دينار عن السنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤. برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الإلتزامات التي قد تتجم عن تلك المطالبات.

(١٨) ارصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٢٩٨٣٨٧	١١٣٥٨٦٩	أمانات مساهمين
٣١١٧٧٥	٣٩٧٨٦٥	مصاريف مستحقة
٣٢٥٩٠	٣٥٣٦٤	أمانات الضمان الاجتماعي
١٠٩٧٢	٥٤٩٢٢	مكافأة وتقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٤٥٣٩٩	٢٩٠٣٢٠٩	دفعات مقدمة من عملاء
٢٤٣٦٩٥	٧٥١٤٢٤	أخرى
(٥٣٧٨)	(٥٣٧٨)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣١)
٢٧٣٧٤٤٠	٥٢٧٣٢٧٥	

(١٩) مخصصات أخرى

الرصيد في نهاية السنة	المستخدم/ المدفوع/ المستبعد	إضافات	الرصيد المعدل في بداية السنة	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥	الرصيد في بداية السنة	البند
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٠٢٤١٩٠	(٩٧٤٧٩٤)	٢١٤٢٩٢٠	٧٨٥٦٠٦٤	٦١٥٢٣٦٧	١٧٠٣٦٩٧	مخصص بضاعة تعويضية ومرتجة *
٨٠٣٥٧	(٨٨٢١٠)	٣٦١٩١	١٣٢٣٧٦		١٣٢٣٧٦	مخصص حوافز موظفين
٥٦٩٠٥٣	(١٥٤٠١٧)		٧٢٣٠٧٠		٧٢٣٠٧٠	مخصص التزامات مختلفة
١٤٣٥٠١٨	(٢٢٢٦٩٤٥)	١٤٨٨٦٠٠	٢١٧٣٣٦٣		٢١٧٣٣٦٣	مخصص مصاريف تسويقية
٧٥٦٥٤		٢٨٢٩٤	٤٧٣٦٠		٤٧٣٦٠	مخصص اجازات الموظفين
٨٩١٣٦			٨٩١٣٦		٨٩١٣٦	مخصصات أخرى
١١٢٧٣٤٠٨	(٣٤٤٣٩٦٦)	٣٦٩٦٠٠٥	١١٠٢١٣٦٩	٦١٥٢٣٦٧	٤٨٦٩٠٠٢	

* يمثل هذا البند مطلوبات حق الإرجاع الناتجة عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، يرجى الرجوع لإيضاح (٣-٢) و(٤-٢) في القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفاصيل.

(٢٠) التحليل القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات ونوعها والتوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات. يتم توزيع المبيعات وكلفة المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية وأنواع السلع المباعة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨					
بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٩١٨٣٥٣	١٦٠٨٦٨٣٩	١٣١٧٨٤٤١	٨٩٤٧٧٤	١٩٨٤٥	٥٥٠٩٨٢٥٢
(١٥٥١١٠٥٨)	(٩٠٠٣٣٨٥)	(٧٦١٢٢٠١)	(٨٣٨٢٤٧)	(١٣٣١٠)	(٣٢٩٧٨٢٠١)
٩٤٠٧٢٩٥	٧٠٨٣٤٥٤	٥٥٦٦٢٤٠	٥٦٥٢٧	٦٥٣٥	٢٢١٢٠٠٥١
صافي المبيعات					
كلفة المبيعات					
اجمالي الربح					

أغذية		
الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤١٤٩٤٦٧	١٣٦٤٨٧٨٥	٥٥٠٩٨٢٥٢
(٢٣٤١١٧٣٣)	(٩٥٦٦٤٦٨)	(٣٢٩٧٨٢٠١)
١٨٠٣٧٧٣٤	٤٠٨٢٣١٧	٢٢١٢٠٠٥١
صافي المبيعات		
كلفة المبيعات		
اجمالي الربح		

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧					
بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	آسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٣٢١٣٨٢	١٦٧٤٤١٩٥	١٣٣٨٣٢٥٨	٨٤٤٧٣١	٢٥٧٣٧	٥٢٣١٩٣٠٣
(١٢٤٧٧٧٩٨)	(٩٠٣٨٨٤٥)	(٧٠٠٤٦٨٠)	(٧٩٥٧٦٦)	(١٠٨٥٦)	(٢٩٣٢٧٩٤٥)
٨٨٤٣٥٨٤	٧٧٠٥٣٥٠	٦٣٧٨٥٧٨	٤٨٩٦٥	١٤٨٨١	٢٢٩٩١٣٥٨
صافي المبيعات					
كلفة المبيعات					
اجمالي الربح					

أغذية		
الأدوية	وحليب الأطفال	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤١٩٩٤٢٣٠	١٠٣٢٥٠٧٣	٥٢٣١٩٣٠٣
(٢٢٢٣١٩٧٦)	(٧٠٩٥٩٦٩)	(٢٩٣٢٧٩٤٥)
١٩٧٦٢٢٥٤	٣٢٢٩١٠٤	٢٢٩٩١٣٥٨
صافي المبيعات		
كلفة المبيعات		
اجمالي الربح		

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

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٨٠.٧٢٣.٦٦٥	٢٧.٧٤٨.٧٣٩	٩.٦٨٧	٥٧٣.٠٥٢	١٠٩.٠٥٥.١٤٣
٥٦.١٩٣.٥٤٢	١٦.٤٣٢.٨٩٠		٣.٥٥٤	٧٢.٦٢٩.٩٨٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨:

اجمالي الموجودات
اجمالي المطلوبات

معلومات أخرى:

٢.٧٣٨.٨٧١	٤٢٨.٣٠٤		٣.١٦٧.١٧٥	
٢.١٤٧.٨٥٤	٨١٧.٠٦٢	١٤٩	٢.٩٦٥.٠٦٥	
١.٠٣.١٣٨			١.٠٣.١٣٨	
٦٠.١٨٧			٦٠.١٨٧	

استهلاكات
تكاليف تمويل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

الأردن	الجزائر	تونس	رومانيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٧٣.٢٦٨.٧٣٦	٢٦.٥٦١.٢٤٤	١١.٦٩١	٥٧٣.٠٥٢	١٠٠.٤١٤.٧٢٣
٤٠.٥٨٤.٣٦٦	١٤.٦٣٢.٤٦٨		٣.٥٥٤	٥٥.٢٢٠.٣٨٨

اجمالي الموجودات
اجمالي المطلوبات

معلومات أخرى:

٢.٧٠٥.٠٠٩	١٠٠.٨٤٢		١.٥٨٢	٢.٨٠٧.٤٣٣
١.٢٦٢.٥٢٦	٥٦٣.٩٨٩	١٨٩		١.٨٢٦.٧٠٤
١.٣١٠.٧٣٨	٤٥.٠٩٨		١٧.٦٠١	١.٣٧٣.٤٣٧
١٠٧.٦١٢				١٠٧.٦١٢

استهلاكات
تكاليف تمويل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة

(٢١) كلفة المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٤.٢٩٦.٢٧١	١٤.٥٢٨.٦٨٨
١٠.٢٨٤.٦٥٥	١٤.٤٧٦.٦٢٥
٢.٢٩٢.١٦٧	٢.٤٥٨.٥٦٦
٢.٤٥٤.٨٥٢	١.٥١٤.٣٢٢
٢٩.٣٢٧.٩٤٥	٣٢.٩٧٨.٢٠١

مواد تعبئة وتغليف
أجور ومصاريف صناعية مباشرة
استهلاكات (إيضاح ٤)
أخرى

(٢٢) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٨١٥٠٩٥٩	٩٣٩٥٢٩٨
٢٥٧٩٩٤٦	٢٢٢٣٥٦٦
١٤٤٦٢١٨	٥٩٦٠٢٦
٦٦١٤٦	٧٨٠٨٧
٧٠٨٣٦٣	٦٨٠٩٣٢
٥٨٨٠٠٤	٦٥٤٣٤٤
٥٧٨٠٥	١٠٨٩٩٣٢
٤١٢٣١٢	٥٥١٠٦٦
٥٨٠٠٤٣	٢٢٧١٠٤
٥٨٠٨٦٨	٣٨٢٩٤١
<u>١٦٣٥٦٣٦٤</u>	<u>١٥٨٧٩٢٩٦</u>

رواتب ومزايا الموظفين
دعاية وإعلان وترويج
مخصص مصاريف أسواق خارجية
استهلاكات (إيضاح ٤)
عينات مجانية
تنقلات وسفر
مصاريف مكتبية
رسوم حكومية
اتعاب مهنية
أخرى

(٢٣) مصاريف إدارية

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٣٤٩٦٣٣٦	٣٥٤٨٦٠٦
٢٢٦٩٠٥	٣٩٦٩٤١
٤٦٣٢٣٢	٤٠٥١٢٧
١٥٤٧٩٦	١٢٨٠٠٣
١١١٢٣٩	١٨٣٥١٢
٢٥٣٩٩٩	١٠٨٤٨٢
٦٣٧٢١١	٨٦٨٩٩٧
<u>٥٣٤٣٧١٨</u>	<u>٥٦٤٠٣٦٨</u>

رواتب ومزايا الموظفين
استهلاكات (إيضاح ٤)
مصاريف مكتبية
تنقلات وسفر
رسوم حكومية
اتعاب مهنية
أخرى

(٢٤) مصاريف بحث وتطوير

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٥٤٧٩٤٩	٥٦٥١٩٠
٢٢٢٢١٥	٢٣٣٥٨١
١٤٨٧٨٧	١٥٨٥٩٩
٣٩١١٠	٢٨٣٧٨
٣٥٤٠٥٢	٣٨٣٩٤٧
١٣٧٤٠٨	٨٨٩٤٠
٢٧٤٩٨	١٦٣٩٩
<u>١٤٧٧٠١٩</u>	<u>١٤٧٥٠٣٤</u>

رواتب ومزايا الموظفين
استهلاكات (إيضاح ٤)
مصاريف مكتبية
تنقلات وسفر
مواد مخبرية
دراسات وأبحاث
أخرى

(٢٥) إيرادات أخرى، بالصادفي

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٥٥١٠٦	٢٩٥٣١
١٨٨٧٧	٢٨١١٩
١١٢٦	٥٨٧٥
١١٩٦٨١	١٤٨٢٩٥
١٩٤٧٩٠	٢١١٨٢٠

خدمات صناعية أخرى
فوائد دائنة
صافي بيع مواد أولية وتعبئة وتغليف
أخرى

(٢٦) مصاريف أخرى، بالصادفي

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٩٣٦٧٥٥	١٢٧٩٥٧٩
٢٨٠٤٧٦	٥١٧٥٦
٩٤٨٠٩٢	١٣٢٦٣٣٥
٣٩٦٣٥	١٣٢٦٣٣٥
٦٢٠٤٩٥٨	١٣٢٦٣٣٥

تعويض بضاعة مستهلكة في أسواق خارجية
مخصص بضاعة قريبة الانتهاء وبطيئة الحركة
مخصص التزامات محتملة
أخرى

(٢٧) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(٩٦٩١٦٣٩)	(٤٠٢٤٠٩)
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٣٨٧)	(٠/١٦١)
(٠/٣٨٧)	(٠/١٦١)

خسارة السنة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)

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

(٢٨) التزامات محتملة وتعاقدية وأسمالية

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

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢٣٥٦٠٣٢	٣٥٤٥٠٨
١١٥٩٢١٦٠	١٢٢٠٦٢٨٨
٨٢٩٣٦٩	١٨٩٢٠٠٧
٣٢٤٢٠٢٩	

التزامات محتملة:

إعتمادات مستندية
كفالات بنكية
بوالص تحصيل

التزامات تعاقدية:

التزامات رأسمالية:

تبلغ الكلفة المتوقعة لإكمال المشاريع تحت التنفيذ ٢٤٦ر١٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

الإيجار التشغيلي:

وقعت المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومستودعات وتتراوح فترة عقود الإيجار ما بين سنة و٥ سنوات. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٨ر٠١٣	٢٨ر٠١٣	لغاية سنة
٤٧ر٨٦٩	٤٧ر٨٦٩	من سنة إلى خمس سنوات
<u>٧٥ر٨٨٢</u>	<u>٧٥ر٨٨٢</u>	

(٢٩) القضايا المقامة من وعلى المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢٨٣١ر٨٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ١٧٩ر٨٢٧ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

بلغت قيمة القضايا المقامة من المجموعة على الغير ٣ر٤٤٩ر٣٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢ر٣٧ر٤٤٢ دينار) تتمثل في ذمم مستحقة للمجموعة وشيكات مرتجعة نتيجة ممارسة الشركة لنشاطها الاعتيادي.

(٣٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٨٦ر٩١٣	٩٧ر٧٩٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٧ر٤٥٨ر١٩٤	٧ر٤١١ر٦٠٨	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
١٠٦ر٣٥٠	٢١٢ر٨٥٠	المفيد التجارية - الإمارات العربية المتحدة
٧ر٦٥١ر٤٥٧	٧ر٧٢٢ر٢٥٥	زكريا هواش (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)
(٥١٦ر٤٥٠)		
<u>٧ر١٣٥ر٠٠٧</u>	<u>٧ر٧٢٢ر٢٥٥</u>	مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

إن الحركة على مخصص مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٢٩ر٤٥٠	٥١٦ر٤٥٠	الرصيد في بداية السنة
	(٥١٦ر٤٥٠)	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
٢٢٩ر٤٥٠		الرصيد المعدل في بداية السنة
٢٨٧ر٠٠٠		مخصص السنة
٥١٦ر٤٥٠		الرصيد كما في نهاية السنة

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦٧٣٥ر٠٠٠	٦٠٧٢ر٠٠٠	قرض طويل الاجل
	١٠٠٦٣ر٥٠٠	بنوك دائنة
٤١٠٢ر١٧٥	١٠١٤١ر٠٧٢	قرض دوار
١٠٨٣٨ر١٧٥	٨٢٢٦ر٥٧٢	
٣٩٠٣ر٣٨١	١٩٢ر٢٤٦	كفالات بنكية

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٧٤٩٢ر٧٦٨	٥٠٧٥ر٦٨٤	مبيعات وكلاء بيع وعملاء
١٨ر٢٧٩	٩ر٨٨٢	ايراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
(٣٢٠ر١٧٥)	(٥٩٦ر١٣٢)	محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
(١٣٧ر١٧٠)	(٨٨ر٩٤٠)	تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
		مصاريف دراسات التكافؤ الحيوي - الشركة العربية الاستشارية
		للصناعات الدوائية محدودة المسؤولية
٣١ر٢٠٠	٦١ر٢٠٠	مكافآت وتنتقات أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٧٤٢ر٤٦٥	٧٤٧ر٦٠٠	رواتب ومنافع أخرى

(٣١) العمليات المتوقفة

تصفية شركة النهضة للاستثمارات و شركة جوراس-الجزائر

قامت إدارة المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بأصدار قرار تصفية شركة النهضة للاستثمارات و شركة جوراس الجزائر (شركات تابعة)، وبالتالي فقد تم تصنيف العمليات التشغيلية للشركتين كعمليات متوقفة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٥).

إن نتائج أعمال شركة النهضة للاستثمارات وشركة جوراس الجزائر للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ هي كما يلي:

جوراس الجزائر		النهضة للاستثمارات		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٩٠٠١)		(٥٠٠٠)		مصاريف إدارية
٢٢٨٤٩				إيرادات أخرى، بالصادف
٣٨٤٨		(٥٠٠٠)		نتائج أعمال السنة
(٦٤٢)				بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي يتم الإعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:
٣٢٠٦		(٥٠٠٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
				مجموع الدخل الشامل للسنة
٢١٦١٥		(٥٨٦٢)		ملخص قائمة التدفقات النقدية
٢١٦١٥		(٥٨٦٢)		الأنشطة التشغيلية
				صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركات التابعة التي تم استبعادها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧:

المجموع دينار	شركة جوراس الجزائر دينار	شركة النهضة للاستثمار دينار	- ٢٠١٨
			الموجودات -
١٥٧٠	١٥٧٠		أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١١)
١١٦٨٢٩	٢١٧٧٢	٩٥٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٢)
١١٨٣٩٩	٢٣٣٤٢	٩٥٠٥٧	
			المطلوبات -
١٥١٩	٣٦١	١٠٥٨	نم داتنة
٥٣٧٨	٣٧٨	٥٠٠٠	أرصدة داتنة أخرى (إيضاح ١٨)
٦٨٩٧	٧٣٩	٦٠٥٨	
١١١٥٠٢	٢٢٦٠٣	٨٨٨٩٩	صافي الموجودات
			- ٢٠١٧
			الموجودات -
١٥٧٠	١٥٧٠		أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١١)
١١٦٨٢٩	٢١٧٧٢	٩٥٠٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٢)
١١٨٣٩٩	٢٣٣٤٢	٩٥٠٥٧	
			المطلوبات -
١٥١٩	٣٦١	١٠٥٨	نم داتنة
٥٣٧٨	٣٧٨	٥٠٠٠	أرصدة داتنة أخرى (إيضاح ١٨)
٦٨٩٧	٧٣٩	٦٠٥٨	
١١١٥٠٢	٢٢٦٠٣	٨٨٨٩٩	صافي الموجودات

(٣٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة بالمخاطرة التي قد تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل القروض والبنوك الدائنة.

تتمثل حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

-٢٠١٨

العملة	الزيادة بسر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على خسارة السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	(٢٣١ر٨٦٦)
دينار أردني	١٠٠	(٦٨ر٣٣٩)
دينار جزائري	١٠٠	(١٦٠ر٤١٩)

- ٢٠١٧

العملة	الزيادة بسر الفائدة (نقطة اساس)	الأثر على خسارة السنة قبل ضريبة الدخل دينار
دولار أمريكي	١٠٠	(٢١١ر١٢٤)
دينار أردني	١٠٠	(٤٥ر٩٣٨)
دينار جزائري	١٠٠	(١٤١ر٦٦٧)
يورو	١٠٠	(١ر٦٧٥)

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وأنشطتها التمويلية المتضمنة الودائع لدى البنوك والأدوات المالية الأخرى الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة كما تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر عميل ما نسبته ١١ر٦٪ من اجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٧ر٧٪).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عد استحقاقها.

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

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨					
عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٠٧٢١٣٩	٩٠٤٢٤٦٠			٩٠٤٢٤٦٠	ذمم دائنة
	١٣٥٨٦٦٩			١٣٥٨٦٦٩	بنوك دائنة وقروض دوارة
	١٢٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠	١٣٣٠٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
	١٢٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠	١٣٣٠٠٠٠	قروض
٣٤٠٧٢١٣٩	١١٨١٨٤٤٩	٢٣٠٠٠٠	٩٣٣٠٢٢٥	٥٧٣٥٠٩٤٨	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧					
عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٣٩٦١١٤	٦٨٣٠٢١٢			٦٨٣٠٢١٢	ذمم دائنة
	١٢٩٨٣٨٧			١٢٩٨٣٨٧	بنوك دائنة وقروض دوارة
	٦١٠٠٠	٣١٨٤٣٢٩	١١٢٤٥٧٥٩	١٥٤٢٠٠٤٩	أرصدة دائنة أخرى
	٦١٠٠٠	٣١٨٤٣٢٩	١١٢٤٥٧٥٩	١٥٤٢٠٠٤٩	قروض
٢٦٣٩٦١١٤	٩١١٨٦٦٠	٣١٨٤٣٢٩	١١٢٤٥٧٥٩	٤٩٩٤٤٨٦٢	المجموع

مخاطر العملات -

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الاجنبية التالية على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية	الأثر على (خسارة) ربح السنة	التغير في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	
دينار	دينار	(%)	
		١٠%	٢٠١٨
(١٠٦٦٤٤٣)	(٤٠٨٤٠٦)	١٠%	العملة
	٣١٣٢٨٩	١٠%	يورو
			دينار جزائري
			٢٠١٧
			العملة
	٣٩٧٨٥٠	١٠%	يورو
(٥٧٩٧٤٨)	٥٠٥١٢	١٠%	دينار جزائري

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

(٣٣) أرصدة بنكية محتجزة

يمثل هذا البند قيمة النقد المودع لدى بنك الإسكان للتجارة والتمويل - الأردن كضمانات مقابل رفع سقف تسهيلات جاري مدين دار الدواء الجزائر لدى بنك الإسكان للتجارة والتمويل - الجزائر.

(٣٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والإحتياطيات الأخرى وفروقات ترجمة عملات أجنبية وإحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٣٥٢٤٥٨٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٤٨١٠٤٢ ر. دينار).

(٣٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

(٣٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة والغير نافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة مدرجة أدناه، وستقوم المجموعة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الالزامي:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه الى حد كبير للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الايجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بأصول والتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة. ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

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

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

يمكن للمجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بأثر رجعي بحيث يتم تعديل كل الفترات السابقة في القوائم المالية او بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي حيث يتم تعديل أثر المعيار على الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية. سوف تطبق المجموعة المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤.

سوف تقوم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. خلال عام ٢٠١٨، قامت المجموعة تقييماً مفصلاً لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. لا تتوقع المجموعة أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة نتيجة تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. ان الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات محددة للتطبيق.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي. ستطبق الشركة هذه التعديلات عندما تصبح فعاله.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩: تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ثم يتم تحديد الاثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

تطبق هذه التعديلات على تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها الذي يحدث في أو بعد بداية فترة التطبيق الاولي في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
توضح التعديلات أن الشركة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن بشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي ويسري اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٨ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج أعمال وحقوق الملكية لعام ٢٠١٧.