

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن



يسار عبدالله الزريقات

ترخيص رقم ١١٥٤

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣٠ ايلول ٢٠٢٥	ايضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٣١,٠٧٠,٥٣٨	٣٢,٣٢٧,٠٤٣	٣
٣٢٤,٢٩٩	١,٠٤٨,٨٤٢	
٤,٥٧١,٨٥٣	٤,٣٤٦,٥٣٩	
١,٩٦١,٠٤٣	١,٨٣٥,٧٣٠	
٣٧٧,١٧٣	٢٦٨,٣٤١	
٤,١٧٧	٤,٣٦٢	
٢,١٩٠,٠٦١	٢,٩٩٦,٣٣٠	
٤٠,٤٩٩,١٤٤	٤٢,٨٢٧,١٨٧	
موجودات متداولة -		
٢٥,٧٨٠,١٨٤	٢٤,٦٩٥,٩٤٠	
٣٧,٩٩٩,٣٠٥	٤٤,٥٢٩,٢٩٩	
٢,١٢٤,٣٥٧	٢,٩٦٤,٤٥٩	٥
٢,٠٨٧,٣٥٣	٢,٠٩٨,٢٩٥	٦
١٥,٥٧٥,٥١٦	٢١,٤٨١,٦٩٦	٦
٨٣,٥٦٦,٧١٥	٩٥,٧٦٩,٦٨٩	
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧	
٨٣,٦٦١,٧٧٢	٩٥,٨٦٤,٧٤٦	
١٢٤,١٦٠,٩١٦	١٣٨,٦٩١,٩٣٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حقوق ملكية حملة اسهم الشركة الام -		
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٦,٨٠٦,٥٥٥	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٩٩٢,٠٠٣	١,٩٩٢,٠٠٣	
١,٢٦٨,٦٢٤	١,٢٦٨,٦٢٤	
٣٠٩,٤٦٥	٣٠٩,٤٦٥	
(٨,٠٣٣,٧٨٥)	(٧,٨١٦,٣٦٤)	
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)	
٨,٨٥٢,٠٩٥	١١,٧٣٦,٣٩٥	
٤٩,١٣٠,٥٣٧	٥٩,٠٣٨,٨١٣	
٥٧١,٤١٤	٦٠٣,٧٥٥	
٤٩,٧٠١,٩٥١	٥٩,٦٤٢,٥٦٨	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
-	٢,٦٨٤,٠٧٠	٧
٢٨٤,٨٩٩	١٨٩,٦١٥	
٤٦٧,٤٧٤	٢٨٧,٠٥٧	
٧٥٢,٣٧٣	٣,١٦٠,٧٤٢	
مطلوبات متداولة -		
١٧,٢١٧,٠٩٣	٢١,٤٠٢,٦٧٦	٦
٢٦,٦٩٠,٧٦٢	٢٥,٣٧٣,٥٢٠	٨
١,٧٦٩,٩٤٤	٤,٠٢٢,١١٥	٧
١٧٤,٩٥٧	٩١,٨٧٧	
٢٢,٦٦٢,٠٥٢	٢٠,٤٦٧,٧٠٠	
٤,٤٤٤,٧٧٤	٣,٩٥٨,٦٧٠	
٧٤٠,٨٥٢	٥٦٥,٩٠٧	٩
٧٣,٧٠٠,٤٣٤	٧٥,٨٨٢,٤٦٥	
٦,١٥٨	٦,١٥٨	
٧٣,٧٠٦,٥٩٢	٧٥,٨٨٨,٦٢٣	
٧٤,٤٥٨,٩٦٥	٧٩,٠٤٩,٣٦٥	
١٢٤,١٦٠,٩١٦	١٣٨,٦٩١,٩٣٣	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٧,٢٢٥,٦٥٠	٥٦,٠٣٦,٨٥٩	٢١,٦٤٤,٠٥٢	١٨,٧٢٣,٢٨٢	١٠	الإيرادات من عقود مع العملاء
(٣٤,٢٨٣,١٤٠)	(٣٢,٧٧٦,٥٠١)	(١٢,٩٦٨,٩٦٧)	(١١,١١٩,٥٢٢)	١٠	كلفة المبيعات
٢٢,٩٤٢,٥١٠	٢٣,٢٦٠,٣٥٨	٨,٦٧٥,٠٨٥	٧,٦٠٣,٧٦٠		إجمالي الربح
(١١,١٠٤,٠٣٣)	(١٠,٧٨٥,٠٢٣)	(٣,٧٥٧,٥١٣)	(٣,٢٥٥,٦٩٢)		مصاريف بيع وتسويق
(٤,٨٠٧,٥٥٠)	(٥,٧٥٤,٩٠١)	(١,٧٧٣,٧٨٩)	(٢,٣٣٤,٣٤٢)		مصاريف إدارية
(٩٨١,٦٥٥)	(١,١٠٦,٠١٥)	(٤٤٣,١٨١)	(٤٣١,٠٨٧)		مصاريف بحث وتطوير
(٢٤١,٣٨١)	(٢٤٤,٠٧٧)	(١٠٥,١٦٨)	(٢٥٤,٣٩٤)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٦٢,٥٠٠)	(٦١٨,٤٨٧)	(٢٥٦,٨٨٥)	(٢٤٢,٠٧٢)		مصاريف أخرى، بالصافي
٥,١٤٥,٣٩١	٤,٧٥١,٨٥٥	٢,٣٣٨,٥٤٩	١,٠٨٦,١٧٣		الربح من العمليات التشغيلية
١١٣,٥١٤	(١٢٥,٣١٣)	٣٠,١٧٥	(١١٣,٠٨١)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
(٦٥,٠٢٠)	(١٣٣,٨٩٢)	(١٤,٢٠٩)	-		تعويضات مقابل انتهاء خدمات موظفين
٥٦٧,٦٨٥	٥٤٦,٣٧١	٢٠٠,٣٦٨	١٧٧,٩٢٣		إيرادات فوائد بنكية
(٢,٨٩٧,٩٢٦)	(٢,٩٣٣,٩٩٠)	(١,٠٤٤,٣٢٤)	(١,٠٠٢,٨٤٩)		تكاليف تمويل
٢,٨٦٣,٦٤٤	٢,١٠٥,٠٣١	١,٥١٠,٥٥٩	١٤٨,١٦٦		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٦٧,٠٩٤)	٨٠٦,٢٦٩	(٢٢٠,٦٠٦)	١,٠١٥,٩٤٢	٩	ضريبة الدخل للفترة
٢,٤٩٦,٥٥٠	٢,٩١١,٣٠٠	١,٢٨٩,٩٥٣	١,١٦٤,١٠٨		ربح الفترة
٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٨٨٤,٣٠٠	١,٢٣٢,٢٨٠	١,١٦٥,١٤٣		ربح الفترة العائد إلى:
٩٧,٧٤٠	٢٧,٠٠٠	٥٧,٦٧٣	(١,٠٣٥)		مساهمي الشركة الأم
٢,٤٩٦,٥٥٠	٢,٩١١,٣٠٠	١,٢٨٩,٩٥٣	١,١٦٤,١٠٨		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠٦٩	٠/٠٨٢	٠/٠٣٥	٠/٠٣٣	١٣	الحصة الأساسية للسهم والمخفضة من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٤٩٦,٥٥٠	٢,٩١١,٣٠٠	١,٢٨٩,٩٥٣	١,١٦٤,١٠٨	ربح الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها				
إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة				
فروقات ترجمة عملات أجنبية				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
(٤,٦١١)	٢٢٢,٧٦٢	٢٦,٠٢٢	(٣٦,٥٧٥)	
٢,٤٩١,٩٣٩	٣,١٣٤,٠٦٢	١,٣١٥,٩٧٥	١,١٢٧,٥٣٣	
٢,٣٨٤,٧٦٢	٣,١٠١,٧٢١	١,٢٥٦,٧٥٥	١,١٢٩,٢٦٥	العائد إلى:
١٠٧,١٧٧	٣٢,٣٤١	٥٩,٢٢٠	(١,٧٣٢)	مساهمي الشركة الأم
٢,٤٩١,٩٣٩	٣,١٣٤,٠٦٢	١,٣١٥,٩٧٥	١,١٢٧,٥٣٣	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم											
صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	إحتياطيات أخرى	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ -											
٤٩,٧٠١,٩٥١	٥٧١,٤١٤	٤٩,١٣٠,٥٣٧	٨,٨٥٢,٠٩٥	(٢٥٧,٨٦٥)	(٨,٠٣٣,٧٨٥)	٣٠٩,٤٦٥	١,٢٦٨,٦٢٤	١,٩٩٢,٠٠٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩١١,٣٠٠	٢٧,٠٠٠	٢,٨٨٤,٣٠٠	٢,٨٨٤,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢٢,٧٦٢	٥,٣٤١	٢١٧,٤٢١	-	-	٢١٧,٤٢١	-	-	-	-	-	-
٣,١٣٤,٠٦٢	٣٢,٣٤١	٣,١٠١,٧٢١	٢,٨٨٤,٣٠٠	-	٢١٧,٤٢١	-	-	-	-	-	-
٦,٨٠٦,٥٥٥	-	٦,٨٠٦,٥٥٥	-	-	-	-	-	-	-	٦,٨٠٦,٥٥٥	-
٥٩,٦٤٢,٥٦٨	٦٠٣,٧٥٥	٥٩,٠٣٨,٨١٣	١١,٧٣٦,٣٩٥	(٢٥٧,٨٦٥)	(٧,٨١٦,٣٦٤)	٣٠٩,٤٦٥	١,٢٦٨,٦٢٤	١,٩٩٢,٠٠٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٦,٥٥٥	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -											
٤٦,٢٤٧,٣١٧	٤٣٦,٥٥٩	٤٥,٨١٠,٧٥٨	٥,٢٦٦,٧٠٩	(٢٥٧,٨٦٥)	(٧,٦٦٢,٩٠٨)	٢٠٤,١٩٥	١,٢٦٨,٦٢٤	١,٩٩٢,٠٠٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤٩٦,٥٥٠	٩٧,٧٤٠	٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٣٩٨,٨١٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٦١١)	٩,٤٣٧	(١٤,٠٤٨)	-	-	(١٤,٠٤٨)	-	-	-	-	-	-
٢,٤٩١,٩٣٩	١٠٧,١٧٧	٢,٣٨٤,٧٦٢	٢,٣٩٨,٨١٠	-	(١٤,٠٤٨)	-	-	-	-	-	-
٤٨,٧٣٩,٢٥٦	٥٤٣,٧٣٦	٤٨,١٩٥,٥٢٠	٧,٦٦٥,٥١٩	(٢٥٧,٨٦٥)	(٧,٦٧٦,٩٥٦)	٢٠٤,١٩٥	١,٢٦٨,٦٢٤	١,٩٩٢,٠٠٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٢,٨٦٣,٦٤٤	٢,١٠٥,٠٣١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على -
٢,٧١٥,٤٧٦	٢,٩٦٢,٨٥١	استهلاكات واطفاءات
٢٤١,٣٨١	٢٤٤,٠٧٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١١٣,٥١٤)	١٢٥,٣١٣	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
١٢٦,٠٢٥	١٢٤,٤١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤٤,٩٠٣	٧٨٣,٦٨٦	مخصص بضاعة منتهية وقريبة انتهاء الصلاحية
(٥٦٧,٦٨٥)	(٥٤٦,٣٧١)	ايرادات فوائد بنكية
٢,٨٩٧,٩٢٦	٢,٩٣٣,٩٩٠	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤,٦٦٤,٤٢٥)	٣٠٠,٥٥٨	مخزون
٣٦١,٥٥٦	(٨٤٠,١٠٢)	جهات ذات علاقة
(٥,٨٣٤,٠٥٨)	(٦,٧٧٤,٠٧١)	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(١,٦٧٨,٤٢٨)	(٢,١٩٤,٣٥٢)	ذمم تجارية أرصدة دائنة أخرى
(٧٨٨,٩٧٨)	(٤٨٦,١٠٤)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١٠,٨٩٤)	(١٧٤,٩٤٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٥,٨٦٧)	(٣٠٤,٨٣٤)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤,٣٧٢,٩٣٨)	(١,٧٤٠,٨٥٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٧٥,٥٦٤)	(٣,٤٠٥,٦٤٩)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠,٨٩٤)	موجودات غير ملموسة
٥٦٧,٦٨٥	٥٤٦,٣٧١	ايرادات فوائد بنكية
(٩٥,٦٣٢)	(٨١٩,٠٢٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠,٤٩٦)	(١٠,٩٤٢)	أرصدة بنكية محتجزة
(١,٨١٤,٠٠٧)	(٣,٧٠٠,١٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٣٩٦,٨٧٧)	(٢,٥٩٥,٢٧٤)	المسدد من القروض
٣,٣٠٩,٥١٩	٧,٥٣١,٥١٥	المتحصل من القروض
٥,٤٥٧,٣٤١	(١,٣١٧,٢٤٢)	قروض دوارة
(١٣٥,٤٦٠)	(١٤٨,٤٧٣)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
-	٦,٨٠٦,٥٥٥	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٢,٨٦٦,٠٦١)	(٢,٩٠٤,٠٩٩)	فوائد بنكية مدفوعة
٢,٣٦٨,٤٦٢	٧,٣٧٢,٩٨٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٨١٨,٤٨٣)	١,٩٣١,٩٨٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٤٠,٢٤٩)	(٢١١,٣٨٨)	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٣,٢٧٩,٣٦٣)	(١,٥٤٦,٥٢٠)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٧,١٣٨,٠٩٥)	١٧٤,٠٧٧	٦ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠,٠٠٠ دينار، ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمقدار ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، ليصبح رأس مال الشركة المصرح به بعد الزيادة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وذلك من خلال الاكتتاب العام لمساهمي الشركة، علماً أنه قد تم إتمام هذه العمالية لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية. بلغت الاسهم المكتتب بها من المساهمين ٦,٨٠٦,٥٥٥ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥. قامت الشركة بتسجيل مصاريف رفع رأس المال والبالغة ١٢٠,١١٩ دينار كمصاريف مدفوعة مقدماً على أن يتم خصمها لاحقاً من الأرباح المدورة عند إتمام الإجراءات القانونية لرفع رأس المال.

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٢٥	نسبة الملكية ٢٠٢٤
شركة دار الدواء - الجزائر	تسويقي	الجزائر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دار الدواء فارما - رومانيا	تسويقي	رومانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة النهضة للاستثمارات المالية*	استثمارات مالية	الأردن	٪٤٠,٢	٪٤٠,٢
شركة الدار الاستثمارية للاستثمارات	استثمارات مالية	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة	صناعي	الأردن	٪٩٠,٤	٪٩٠,٤
شركة الدار الاردنية للاستثمار وشركتها التابعة	استثماري	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ميدي فارما الدولية - الجزائر	صناعي	الجزائر	٪٨٥	٪٨٥
شركة مقر دار الدواء الإقليمي**	مقر اقليمي	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دار الدواء المتقدمة***	صناعي	السعودية	٪١٠٠	-

* شركة النهضة للاستثمارات المالية تحت التصفية

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

*** تم تأسيس شركة دار الدواء المتقدمة في المملكة العربية السعودية خلال عام ٢٠٢٥ كشركة ذات مسؤولية محدودة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣,٤٠٥,٦٤٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٢,٢٧٥,٥٦٤ دينار).

(٤) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

دفعات على حساب زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمقدار ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، ليصبح رأس مال الشركة المصرح به بعد الزيادة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وذلك من خلال الاكتتاب العام لمساهمي الشركة. بلغت الاسهم المكتتب بها من المساهمين ٦,٨٠٦,٥٥٥ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥. لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، تم استكمال فترة الاكتتاب العام لمساهمي الشركة ونتج عنه زيادة رأس المال المكتتب به والمدفوع بمبلغ ١٢,١٨٦,٧٠٧ دينار، ليصبح إجمالي رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٧,١٨٦,٧٠٧ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، وبهذا يصبح عدد الأسهم الغير مكتتب بها والخاصة بحقوق الاكتتاب ٢,٨١٣,٢٩٣ سهماً.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به.

احتياطي اختياري

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

احتياطي خاص

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

احتياطيات أخرى

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

فروقات ترجمة عملات اجنبية

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٧,٨١٦,٣٦٤ دينار فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

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

(٥) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٨٧٩,٠٠٥	١,٨٧٩,٠٠٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٢٦,٣٥٩	٩٩٣,٨٠٣	زكريا هواش (شريك في شركة ميدي فارما الدولية)
١١٨,٩٩٣	٩١,٦٥١	المفيد التجارية - الإمارات العربية المتحدة (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)
٢,١٢٤,٣٥٧	٢,٩٦٤,٤٥٩	شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

دفعات مقدمة من عملاء:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٢٤٤,٢٢٣	٢,٧١٤,٢٢٧	مجموعة دارا للصحة (شركة مملوكة من قبل مساهم له تأثير جوهري)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١,٦٣٦,١٠٨	٧,٧٥٧,٠٥٣	مبيعات وكلاء - دارا للصحة (شركة مملوكة من قبل مساهم له تأثير جوهري)
٤,٨٠٤,١٤٨	٥,٥٢٨,٦٠٢	مبيعات وكلاء - المفيد التجارية (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)
٦٤,١٠٠	١٨,٧٠٥	مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس إدارة
-	٧,٠٥٠	مصاريف دراسات صيدلانية - العربية للأبحاث الصيدلانية (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٠٠,٥٩٧	١,٢٤٦,٠٥٩	رواتب ومنافع أخرى

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

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢١,٥٩٣	١٣٢,١٦٩
١٠,٠٧٢,٧٣١	٤,٤١٤,٩٩٢
١١,٣٨٧,٣٧٢	١١,٠٢٨,٣٥٥
٢١,٤٨١,٦٩٦	١٥,٥٧٥,٥١٦

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل *

* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك العربي وبنك المؤسسة العربية المصرفية، هذا وقد بلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٦٪ للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٦٪ - ٦,٢٥٪) وتستحق خلال فترة شهر الى ثلاثة أشهر.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢١,٤٨١,٦٩٦	١٥,٢٩٢,١٧٢
(٢١,٤٠٢,٦٧٦)	(٢٢,٥٢٥,٣٢٤)
٩٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٧
١٧٤,٠٧٧	(٧,١٣٨,٠٩٥)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة *
نقد وأرصدة لدى البنوك - شركة تابعة تحت التصفية

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك وبعملات مختلفة (الدينار الاردني، الدينار الجزائري، الدولار الأمريكي واليورو). بلغ مجموع السقوف الممنوحة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ ما يعادل ٢٣,٧٩٢,٣٦٤ دينار وبلغ متوسط سعر الفائدة ٥,٧٠٪ - ٨,٥٪ سنويا (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: سقف ٢٣,١٧٨,٠٨٦ ومتوسط سعر الفائدة ٥,٧٥٪ - ٨,٥٪).

** تمثل الأرصدة البنكية المحتجزة بقيمة ٢,٠٩٨,٢٩٥ دينار ضمانات مقابل رفع سقف تسهيلات جاري مدين دار الدواء الجزائر لدى بنك الاسكان للتجارة والتمويل - الجزائر.

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

(٧) قروض بنكية

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)			العملة	اسم الشركة	
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل			
دينار	دينار	دينار			
٢,٢٣٦,١٨٩	٥٥٠,٠٠٠	١,٦٨٦,١٨٩	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٣)
١,٤٣١,٦٤٣	١,٤٣١,٦٤٣	-	دينار جزائري	دار الدواء الجزائر	البنك العربي (٥)
١,٣٤٣,٦٠٣	٤٠٢,٤٢٧	٩٤١,١٧٦	دينار أردني	دار الدواء الأردن	بنك الإسكان (٢)
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	دينار أردني	دار الدواء الأردن	البنك العربي (٤)
٣٥٤,٦٧٥	-	٣٥٤,٦٧٥	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	البنك الاهلي
١٤٠,٠٧٥	-	١٤٠,٠٧٥	دولار أمريكي	دار الدواء الأردن	بنك الإسكان (١)
٦,٧٠٦,١٨٥	٢,٦٨٤,٠٧٠	٤,٠٢٢,١١٥			

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

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٣,٥٪ - ٨,٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: بين ٣,٥٪ - ٨,١٪)، بحسب عملة القرض.

** قامت الشركة برهن أرض مصنع ميدي فارما الدولية في الجزائر والبالغة مساحتها ٩,٨ دونم لصالح بنك سوسيتيه جنرال- الجزائر، هذا وقد تم سداد قيمة القرض بالكامل خلال عام ٢٠٢٥، علماً إن الشركة بطور الغاء رهن أرض المصنع.

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

(٨) قروض دوائر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)		العملة	اسم الشركة
الرصيد المستغل	السقف الممنوح	الرصيد المستغل	السقف الممنوح		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢,٠٤٥,٦١٧	١٢,٠٥٣,٠٠٠	٨,٤٥٣,٥١٩	٩,٩٢٦,٠٠٠	دولار أمريكي	البنك العربي
٧,٧١٨,٠٥١	٧,٧٩٩,٠٠٠	٥,٠٥٢,٢٦٦	٧,٧٩٩,٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الإسكان
٣,٢٣٤,١٨٤	٣,٢٦١,٤٠٠	٣,٥٨٤,٣٨١	٥,٠٣٣,٩٠٠	دولار أمريكي	بنك المؤسسة العربية المصرفية
-	-	٣,٥٤٤,٤٢٧	٣,٥٤٥,٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الأردن
٢,٣٣٤,٠٠٣	٣,٠١٣,٢٥٠	١,٧٥٤,٨٤٦	٣,٠١٣,٢٥٠	دولار أمريكي	بنك المؤسسة العربية المصرفية
-	-	٢,٦٦٥,٠٤٠	٣,٥٤٥,٠٠٠	دولار أمريكي	البنك الاهلي الاردني
-	١,٠٦٣,٥٠٠	٢٣١,٨٣٤	١,٠٦٣,٥٠٠	دولار أمريكي	البنك العربي
١,٣٥٨,٩٠٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	٨٧,٢٠٧	٢,٨٣٦,٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الاستثمار العربي الأردني
٢٦,٦٩٠,٧٦٢	٣٠,٠٢٦,١٥٠	٢٥,٣٧٣,٥٢٠	٣٦,٧٦١,٦٥٠		

* تتراوح أسعار الفائدة على القروض البنكية بين ٥,٤٪ - ٦,٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: بين ٧,١٪ - ٧,٤٪).

(٩) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار - الشركة الام

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ هذا ولم يصدر تقريرها النهائي حولها.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٠ باستثناء عام ٢٠١٧ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٧، لم تقم الشركة بالموافقة على مبلغ الخسائر المدورة المقبولة ضريبيا من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقيمة ٩٦٠,٥٤٧ دينار، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض لدى محكمة الاستئناف الضريبية، وقد صدر قرار المحكمة والذي اكتسب الصفة القطعية بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٥ بتدوير خسائر ضريبية بقيمة ١٠,٢٠٧,٨١٣ دينار والمتمثلة بكامل قيمة رصيد الخسائر الضريبية للشركة لعام ٢٠١٧.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات من ٢٠٢٢ الى ٢٠٢٤ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل للسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ضمن المهلة القانونية وتمت مراجعتهم من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وصدر قرار التقدير ولم تقم الشركة بالموافقة على مبلغ الخسائر المدورة المقبولة ضريبيا من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقيمة ٤٣٠,١٤٤ دينار، حيث تطالب إدارة الشركة بالموافقة على مبلغ خسائر مدورة بقيمة ٧١٣,٠٨٦ دينار، وتم تقديم دعوى لدى محكمة البداية الضريبية ولا زالت القضية منظورة لدى محكمة البداية الضريبية حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩.

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

شركة الدار الاردنية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لسنة ٢٠٢٤ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٣.

شركة دار الدواء رومانيا

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٤ هذا ولم تقم السلطة الضريبية في رومانيا بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

شركة دار الدواء الجزائر

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

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

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

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٤٧,٣٠٢	٧٤٠,٨٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٩٩,٧٣٧	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
٣١,٤١٩	-	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٣٧,٦٠٦)	(١٧٤,٩٤٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٧٤٠,٨٥٢	٥٦٥,٩٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٧,٠٩٤	(٨٠٦,٢٦٩)	(المضاف على) المحرر من الموجودات الضريبية المؤجلة
٣٦٧,٠٩٤	(٨٠٦,٢٦٩)	

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

(١٠) التحليل القطاعي للمبيعات

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة):

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٣٤٣,٥٠٠	١٤,٠٦٢,٦٣٧	١٤,٦١٧,٩٦٠	١٢,٧٦٢	٥٦,٠٣٦,٨٥٩
(١٥,٦٠٨,٨٣١)	(٧,٦٣٣,٦٠٢)	(٩,٥٢٧,٩٤١)	(٦,١٢٧)	(٣٢,٧٧٦,٥٠١)
١١,٧٣٤,٦٦٩	٦,٤٢٩,٠٣٥	٥,٠٩٠,٠١٩	٦,٦٣٥	٢٣,٢٦٠,٣٥٨
صافي المبيعات				
كلفة المبيعات				
إجمالي الربح				

الأدوية	أغذية وحليب	أطفال	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠,٢٠٤,٦٢٠	١١,٧٥٥,٢٩٦	(٥,٩٢٣,٠٥٧)	٥٦,٠٣٦,٨٥٩	
(٣٠,٦٦٢,٧٤٠)	(٩,٠٠٥,٤٦٣)	٦,٨٩١,٧٠٢	(٣٢,٧٧٦,٥٠١)	
١٩,٥٤١,٨٨٠	٢,٧٤٩,٨٣٣	٩٦٨,٦٤٥	٢٣,٢٦٠,٣٥٨	
صافي المبيعات				
كلفة المبيعات				
إجمالي الربح				

الأردن	الجزائر	المجموع	معلومات أخرى:
دينار	دينار	دينار	
(٢,٢٥٠,٠٨٣)	(٧١٢,٧٦٨)	(٢,٩٦٢,٨٥١)	استهلاكات واطفاءات
(٢,١٤٩,٧٠٨)	(٧٨٤,٢٨٢)	(٢,٩٣٣,٩٩٠)	تكاليف تمويل
(١٣٥,٨١٣)	(١٠٨,٢٦٤)	(٢٤٤,٠٧٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٢٥,٣١٣)	-	(١٢٥,٣١٣)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٥٤٦,٣٧١	-	٥٤٦,٣٧١	إيرادات فوائد بنكية

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

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

بلاد الشام والعراق	الخليج العربي واليمن	أفريقيا	أوروبا وآسيا	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨,٨١٧,١٠٣	١٧,١٨٢,٩٣٣	١١,٢١٢,٨٥٢	١٢,٧٦٢	٥٧,٢٢٥,٦٥٠
(١٧,٩٩٦,٢٨٤)	(٩,٣٨٧,٩١٦)	(٦,٨٩٣,٠٥٧)	(٥,٨٨٣)	(٣٤,٢٨٣,١٤٠)
١٠,٨٢٠,٨١٩	٧,٧٩٥,٠١٧	٤,٣١٩,٧٩٥	٦,٨٧٩	٢٢,٩٤٢,٥١٠
صافي المبيعات				
كلفة المبيعات				
إجمالي الربح				

الأدوية	أغذية وحليب الأطفال	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧,٠٩٤,١٤٨	١٠,٦٦١,٨٨٧	(١٠,٥٣٠,٣٨٥)	٥٧,٢٢٥,٦٥٠
(٣٣,٣٣٥,٦١٠)	(٨,٤١٧,٥١٦)	٧,٤٦٩,٩٨٦	(٣٤,٢٨٣,١٤٠)
٢٣,٧٥٨,٥٣٨	٢,٢٤٤,٣٧١	(٣,٠٦٠,٣٩٩)	٢٢,٩٤٢,٥١٠
صافي المبيعات			
كلفة المبيعات			
إجمالي الربح			

الأردن	الجزائر	المجموع
دينار	دينار	دينار
(٢,٢٥٦,٥٩٣)	(٤٥٨,٨٨٣)	(٢,٧١٥,٤٧٦)
(٢,١٦١,٧٨٥)	(٧٣٦,١٤١)	(٢,٨٩٧,٩٢٦)
(٢٤١,٣٨١)	-	(٢٤١,٣٨١)
١١٣,٥١٤	-	١١٣,٥١٤
٥٦٧,٦٨٥	-	٥٦٧,٦٨٥
معلومات أخرى:		
استهلاكات وإطفاءات		
تكاليف تمويل		
مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة		
إيرادات فوائد بنكية		

يتم توزيع الموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	الجزائر	السعودية	تونس	رومانيا	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٢,٦٥٥,٢٣٩	٣٦,٧٨٣,٣٠٠	٧٢٥,٨٧٧	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٢	(٣٢,٠٦٧,٧٩٩)	١٣٨,٦٩١,٩٣٣
٥٧,٥٨٦,٣٠٤	٣٨,٨٧٥,٤٠٧	٢,٧٩١,١٦٦	٤٦,٤٥١	١,٥٨٧,٥٣٣	(٢١,٨٣٧,٤٩٦)	٧٩,٠٤٩,٣٦٥
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						

الأردن	الجزائر	السعودية	تونس	رومانيا	قيود تسوية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢١,٨٧٤,٧٤١	٤٠,٧٩٢,٨٩٨	١٧٥,٦١١	٢٢,٢٦٤	٥٧٣,٠٥٢	(٣٩,٢٧٧,٦٥٠)	١٢٤,١٦٠,٩١٦
٥٢,٨٣٩,٦٦٧	٤٠,٩١١,٨٣٤	٣٦٢,٦٩٨	٤٦,٤٥١	١,٥٨٧,٥٣٣	(٢١,٢٨٩,٢١٨)	٧٤,٤٥٨,٩٦٥
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						

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

(١١) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	التزامات محتملة:
٧٦٢,٣٦٢	٤١٦,٦٠٣	إعتمادات مستندية
١٦,٤٦٣,٥٤٨	١٦,١٣٦,٦٢٦	كفالات بنكية
٢,٥٢١,٠٣٧	٥٢١,١٠٨	بوالص تحصيل
٧٦١,٣٥٢	٢,٦٧٩,٠٦٢	قروض بكفالة حكومية

(١٢) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥,٣٦٣,٩٤٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٥,٣٤٥,٩٨٩ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة إلتزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	ربح الفترة (دينار)
٢,٣٩٨,٨١٠	٢,٨٨٤,٣٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٦٩	٠/٠٨٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة