



دار الدواء
Dar AlDawa

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

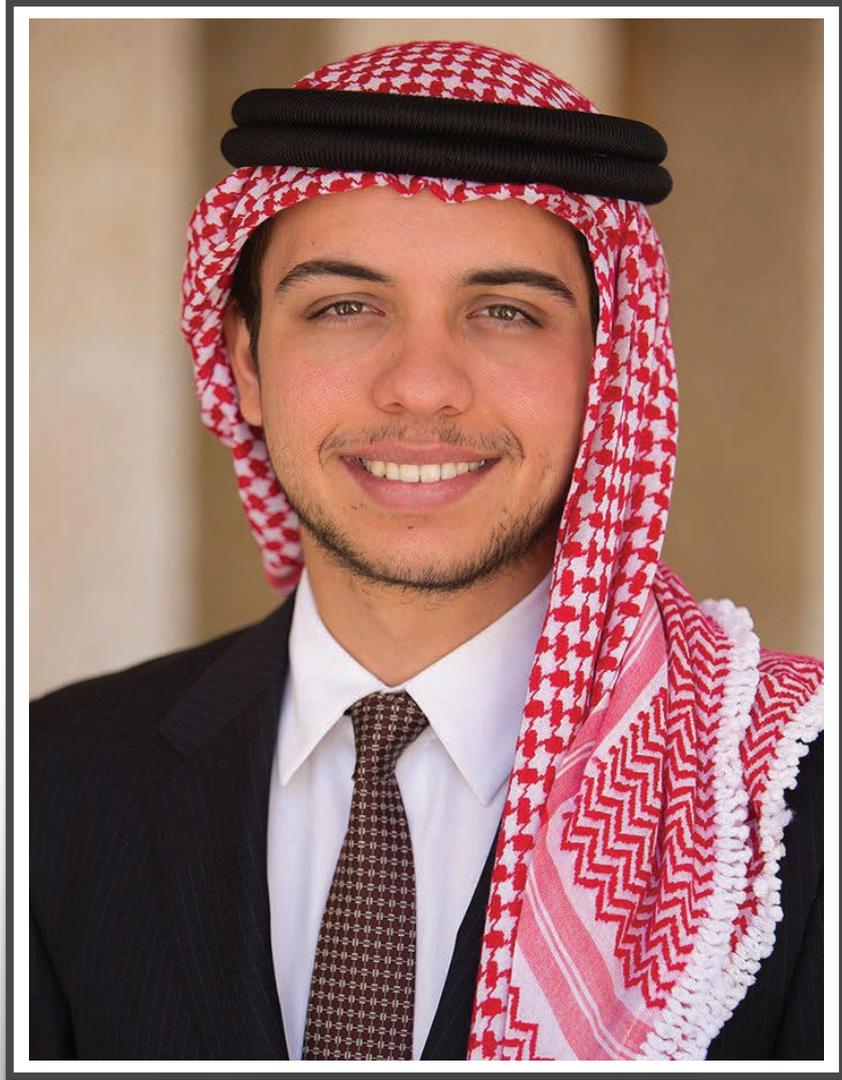


التقرير السنوي الخامس والأربعون لمجلس الإدارة والقوائم
المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠

www.dadgroup.com



حَضْرَةُ صَاحِبِ الْجَلَالَةِ الْهَاشِمِيَّةِ
الْمَلِكِ عَبْدِ اللَّهِ الثَّانِي، ابْنِ عَبْدِ اللَّهِ بْنِ عَبْدِ الْمُعْظَمِ حَفِظَهُ اللَّهُ



صَاحِبُ السُّهُوبِ الْمَلَكِي
الافئير الحسني بن عبد الله الثاني ولي العهد المعظم

مجلس الإدارة

السيد أكرم عبد اللطيف جراب / رئيس مجلس الإدارة
السيد أسامة محمد مرتضى يعيش/ نائب رئيس مجلس الإدارة.

الصيدلي
الصيدلي

الأعضاء

السيد عبد الرحيم نزار جردانة
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي :
ويمثلها الدكتور حسن السعد (المقعد الأول) حتى تاريخ ١٧ شباط ٢٠٢١.
ويمثلها السيد فراس شطناوي (المقعد الأول) من تاريخ ١٧ شباط ٢٠٢١.
ويمثلها الدكتور قاسم الزعبي (المقعد الثاني).
السيد منذر نبيه حسن النابلسي.
السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي.
شركة أبو جابر إخوان :
ويمثلها السيد زيد فريد ناصيف .
شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده:
ويمثلها المهندس السيد مهدي أكرم عبد اللطيف جراب.
عدنان خلف حامد السواعير
أسامة منير عوض فتالة
برايس وترهاوس كوبرز.

الصيدلي
السادة
الصيدلي
المهندس
السادة
السادة
السيد
السيد
مدققو الحسابات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمين الكرام،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
باسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم بالهيئة العامة الخامسة والأربعين لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة.

واسمحو لي بان اشارككم بمجموعة من المتغيرات والتحديات والنجاحات التي شهدناها خلال العام الماضي حيث اتسمت من جهة بمجموعة من التحديات ومن اهمها جائحة كورونا التي القت بظلالها على العالم اجمع ومن جهة اخرى الجهود العظيمة التي بذلت من قبل مجلس الادارة والادارة التنفيذية وموظفي الشركة في تحقيق النجاح في اخراج الشركة من حقبة تحقيق الخسائر المؤلمة خلال الاعوام السابقة الى بداية تحقيق الارباح من النشاطات التشغيلية للشركة ، واسمحو لي بان اسرد اهم الاسباب التي ساهمت في تحقيق هذا النجاح :

1. التركيز خلال فترة الجائحة على الحفاظ على سلامة الموظفين وديمومة العمل واستمرارية عجلة الانتاج لكي لا تشهد الاسواق انقطاعات في الادوية .
2. التركيز على خفض كلف الانتاج والتقنين في المصاريف مما اسهم بشكل مباشر في تحسين الربحية من النشاط التشغيلي .
3. تم العمل على تحديث واتمة العديد من خطوط الإنتاج لضمان استمرارية الإنتاج بكفاءة وطاقات انتاجية عالية في الوقت المناسب واتخاذ الوسائل الاحترازية اللازمة لتجنب مخاطر تعطلها، وقد تم الانتهاء من تركيب وتشغيل عدد من تلك الخطوط .
4. الاستمرار في استقطاب الكفاءات في الاسواق الخارجية الرئيسية ممن يتمتعون بالخبرة والمعرفة في الصناعات الدوائية والتي تعد ضرورة للنهوض باعمال الشركة وايجاد الفرص التي تسهم في زيادة الحصة السوقية للشركة .
5. استمرارية البحث عن وكلاء جدد والتوقيع معهم في سبيل زيادة المبيعات في الاسواق.
6. تم العمل على طرح ادوية جديدة في الاسواق المحلية والخارجية والتي كان لها اثر جيد في تحسين نوعية الادوية المقدمة في الاسواق وسيكون لها الاثر الكبير في زيادة مبيعات الشركة وتحسين ربحيتها في المستقبل.
7. دراسة الجدوى الاقتصادية للعديد من المشاريع والشراكات الاستراتيجية والتي قد تسهم في ايجاد فرص نوعية لزيادة المبيعات وتحسين الربحية بما سيكون له الاثر الايجابي في تحسين العائد على الاستثمار .
8. البدء في تنفيذ مشاريع الطاقة والتي ستسهم بشكل مباشر في تخفيض المصاريف وتخفيف العبء على الشركة مما سيكون له الاثر الايجابي في المستقبل القريب.
9. وضع خطط استراتيجية للسنوات القادمة ودراسة جميع الفرص المتاحة من اجل تنفيذ القرارات الاستراتيجية في موعدها المحدد وبدون تاخير لتسريع عملية النهوض بالشركة .

وفي الختام أود أن اتقدم بجزيل الشكر والامتنان لجميع العاملين في الشركة بجميع أقسامها ودوائرها وإداراتها وأعضاء مجلس الإدارة والهيئة العامة للمساهمين على الجهود الجبارة التي قامو بها ، 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:

(١ - أ) أنشطة الشركة الرئيسية:

من أهم أنشطة الشركة تصنيع المنتجات الدوائية والكيمائية 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.

(١ - ب) 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 دونما 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 ٦٧٠ موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠٢٠.

*إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في منطقة الرابية - عمان (مستأجرة) تشغلها دوائر المبيعات والتسويق ويبلغ عدد موظفيها ٧٠ موظفاً حتى نهاية كانون الأول لعام ٢٠٢٠.
لا توجد فروع للشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية أو خارجها.

(١ - ج) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للمجموعة ممثلاً بإجمالي الممتلكات والآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ حوالي ٣٦٧٥٦٠٥٢٤ ديناراً كما بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١.

(٢) الشركات التابعة للشركة :

الرقم	إسم 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	٦,٧٧٠,٨٣٠ د.ج	% ١٠٠	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	٧٥	شركة تسويقية تعمل على استيراد الأدوية من شركة دار الدواء الأم وتسويقها في الجزائر.
٢	شركة جوراس - الجزائر ذ.م.م.	صناعي	٩٤٩,١٤٩ د.ج	% ٧٠	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	تمتلك شركة صيدال الجزائر نسبة ٣٠% منها وهي شركة صناعية تعمل على صناعة بعض الفطرات المتخصصة، وتم تصفية الشركة خلال عام ٢٠٢٠.
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	٢,٥٠٠,٠٠٠ د.ج	% ١٠٠	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تعمل في مجال الاستثمار وتمتلك ٨٥% من شركة ميدبي فارما إنتر ناشيونال/ الجزائر (شركة تابعة).
٥	شركة ميدبي فارما إنتر ناشيونال - الجزائر ذ.م.م.	صناعي	٧,٦٤٧,١٤ د.ج	% ٨٥	الجزائر	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	٥٨	وهو مصنع لأوية في الجزائر، وهو مملوك بنسبة ٨٥% من قبل شركة الدار الأردنية للاستثمار (شركة تابعة).
٦	شركة دار الدواء - ليبيا ذ.م.م.	صناعي	-	% ٦٠	ليبيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	لم تباشر أعمالها بعد، وقد رفعت الشركة دعوى قضائية ضد الشريك الليبي، ونتيجة لذلك قامت الشركة بعمل مخصص تدني استثمار بكامل قيمته والبالغة ١,٧٩٦ مليون دينار ولا يتم توحيد حساباتها.
٧	شركة دار الغذاء م.ع.م. - الأردن	صناعي	١١,٥٩١,١١ د.ج	% ٩٠,٤	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	١٢٧	شركة صناعية تعمل على إنتاج حليب وغذاء للأطفال.
٨	شركة دار الغذاء - روسيا ذ.م.م.	تسويقي	٢٣,٢٩٦ د.ج	% ٦٣,٢٨	روسيا	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة تعمل في مجال التسويق وهي مملوكة بنسبة ٧٠% من قبل شركة دار الغذاء-الأردن، (لم تقم الشركة بأية عمليات تشغيلية أو بيعية خلال عام ٢٠٢٠).
٩	شركة النهضة للاستثمارات المالية - الأردن ذ.م.م.	استثمارات مالية	٣,٠٠٠,٠٠٠ د.ج	% ٤٠	الأردن	لا توجد أية فروع في المملكة أو خارجها	-	شركة استثمارية مالية تعمل على إدارة محفظة أسهم.
١٠	شركة دار الدواء - تونس ذ.م.م.	تسويقي	٧,٣٨٨ د.ج	% ١٠٠	تونس	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.

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

<p>الصيدلي أكرم عبد اللطيف جراب رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء اعتباراً من ١٩-١٢-٢٠١٨ .</p> <ul style="list-style-type: none"> • رئيس مجلس إدارة بنك القدس- فلسطين. • رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون) - سوريا. • رئيس هيئة المديرين لشركة اليمامة للمواد الزراعية المساهمة المحدودة - الأردن. • رئيس مجلس إدارة مجموعة شركات الكرم - 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 Nottingham - بريطانيا. • Health Care Ltd. - بريطانيا. <p>تاريخ الميلاد: ١٩٤٨ . الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة جامعة بغداد ، ماجستير إدارة أعمال - جامعة درهم - بريطانيا.</p>	<p>١. رئيس مجلس الإدارة</p>
<p>الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش، نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء</p> <ul style="list-style-type: none"> • عضو بمجلس إدارة مستودع البتراء للمواد الطبية. • نائب رئيس هيئة المديرين لشركة الدار الأردنية للاستثمار. • يشغل منصب مدير عام لشركة أدوية عالمية - منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا. <p>تاريخ الميلاد: ١٧-٧-١٩٦٣ . الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة، ودبلوم عالي إدارة عليا، ودبلوم عالي للقيادة عالية الأداء.</p>	<p>٢. نائب 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،</p> <ul style="list-style-type: none"> • رئيس مجلس إدارة شركة دار الغذاء، • رئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية، وشركة الدار الأردنية للاستثمار، • عضو مجلس إدارة في البنك الأردني للاستثمار والتمويل، • نائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس في رام الله، • كذلك يعمل السيد عبدالرحيم في مجال الزراعة والتصنيع الغذائي. <p>تاريخ الميلاد: ٢٤-١-١٩٦٢ . الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.</p>	<p>٣. عضو مجلس الإدارة</p>

<p>السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي يمثلها الدكتور حسن محمد نعيم سعد (في المقعد الأول) بتاريخ ٢٠١٨-٢-١٨. تاريخ الميلاد: ١٩٦١-٢-١٥ الدرجة العلمية: بكالوريوس طب وجراحة عامة جامعة دمشق. *انتهى تمثيله بتاريخ ١٧-٢-٢٠٢١.</p>	<p>٤. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي يمثلها السيد فراس علي عبد القادر شطناوي (في المقعد الأول) بتاريخ ٢٠٢١-٢-١٧. تاريخ الميلاد: ١٩٦٨-٧-٢ الدرجة العلمية: شهادة الماجستير و البكالوريوس في صحة البيئة و السلامة المهنية.</p>	<p>٥. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي يمثلها الدكتور قاسم سعيد موسى الزعبي (في المقعد الثاني) بتاريخ ٢٠١٩-٠٦-١٢. تاريخ الميلاد: ١٩٦١/٩/٧. الدرجة العلمية: دكتوراه في الاقتصاد من جامعة لايفرا - إيطاليا</p>	<p>٦. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي • عضو مجلس إدارة بشركة دار الدواء. • مدير عام مستودع أدوية نبيه النابلسي. • نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة ألفا للأدوية. • عضو مجلس إدارة لأكثر من شركة مساهمة خاصة. تاريخ الميلاد: ٢٣-١٠-١٩٦١. الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.</p>	<p>٧. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي • عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء. • مدير عام شركة المتابعة للإسكان. تاريخ الميلاد: ١٩٦٤-٧-٨. الدرجة العلمية : ماجستير هندسة.</p>	<p>٨. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>السيدة أسامة منير عوض فتالة • عضو مجلس إدارة في شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار اعتباراً من تاريخ ٢٨-٣-٢٠١٨ تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٣/٥. المؤهل العلمي : بكالوريوس علوم الحاسوب.</p>	<p>٩. عضو مجلس الإدارة</p>

<p>السادة شركة أبو جابر إخوان ويمثلها السيد زيد فريد عبده ناصيف .</p> <ul style="list-style-type: none"> الرئيس التنفيذي لشركة سند كابيتال، جزء من مجموعة البنك الأردني الكويتي. عضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م. <p>تاريخ الميلاد: ٦-١٢-١٩٧٨ . الدرجة العلمية : ماجستير مالية شركات.</p>	<p>١٠. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده يمثلها المهندس مهند أكرم عبد اللطيف جراب، الذي تم تعيينه كممثل عنها بتاريخ ١٣-١٢-٢٠١٨:</p> <ul style="list-style-type: none"> مدير عام مؤسسة الكرمل للتجارة الدولية والمتخصصة بالأجهزة المختبرية والطبية والأدوية. مدير تنفيذي للمكتب الإقليمي لشركة Cometa Scientific الإنجليزية. عضو مجلس إدارة شركة الكرمل الدولية للاستثمارات والتنمية العقارية الأردنية. مساهم رئيس في كل من بنك القدس في فلسطين وبنك الجزيرة السوداني الأردني في السودان. عضو مجلس إدارة شركة المؤسسة العربية للفنادق (Movenpick) وعضو تنفيذي فيها في فلسطين. عضو مجلس إدارة شركة القدس العقارية- فلسطين. عضو مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون- سوريا). <p>تاريخ الميلاد: ٢٩-٣-١٩٧٨ . الدرجة العلمية: بكالوريوس في الهندسة الصناعية، وماجستير في الهندسة الصناعية – جامعة Loughborough-UK.</p>	<p>١١. عضو مجلس الإدارة</p>
<p>المهندس عدنان خلف حامد السواعير تاريخ الميلاد: ٢١-٨-١٩٦٠ . الدرجة العلمية : ماجستير في الهندسة المدنية – إيطاليا. تم تعيينه عضو مجلس إدارة اعتباراً من ٢٧/٤/٢٠١٩ .</p>	<p>١٢. عضو مجلس الإدارة</p>

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

<p>الدكتور معن عبد الحميد عبدالله عبدالحافظ ، المولود بتاريخ ٢٧/٠٤/١٩٧٣ ، يحمل شهادة البكالوريوس في الصيدلة من الجامعة الاردنية في عام ١٩٩٥ ، ويحمل شهادة الماجستير في إدارة الأعمال بتخصص : المالية / إدارة عمليات / التسجيل / التسويق من جامعة سكرانتون في الولايات المتحدة الأمريكية عام ٢٠٠٤ ، حاصل على العديد من الجوائز في المجالات العلمية والعملية وعضو مشارك في المؤتمرات ، له خبره واسعة تزيد عن ٢٤ عام في مجال الصناعة الدوائية من تسويق وتسجيل وتصنيع وإدارة شركات في منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا ، تم تعيينه مدير عام لشركة دار الدواء بتاريخ ٠٧/٠٤/٢٠١٩ .</p>	<p>١ . المدير العام</p>
--	-------------------------

<p>السيد جمال إسحاق ابو الهوى المولود عام ١٩٦٤، يحمل شهادة الدبلوم في الصيدلة ويحمل شهادة البكالوريوس في الكيمياء التطبيقية من جامعة العلوم التطبيقية عام ١٩٩٥، له خبره واسعة في الصناعات الدوائية تزيد عن ٣٢ عام، وله إسهامات في مجال تطوير الأعمال للصناعات الدوائية كما عمل مدير عام في أكثر من شركة محلية ودولية، حمل منصب عضو مجلس إدارة في إحدى شركات الأدوية الأردنية و رئيس مجلس إدارة لشركة استشارات للصناعات الدوائية، تم تعيينه نائباً للمدير العام لشؤون العمليات بشركة دار الدواء بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/١٩.</p>	<p>٢. نائب المدير العام لشؤون العمليات</p>
<p>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 خبره 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 و انتهى عقده بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/١٣.</p>	<p>٣. نائب المدير العام لشؤون العمليات (السابق)</p>
<p>السيد شادي شاهر حمدي سقف الحيط، المولود بتاريخ ١٩٧٧/٠٧/١٧، يحمل شهادة البكالوريوس في المحاسبة من الجامعة الأردنية في عام ١٩٩٨، ويحمل شهادة الماجستير في المحاسبة من الأكاديمية العربية للعلوم الإدارية والمصرفية والمالية في الأردن في عام ٢٠٠٥، له خبرة واسعة تزيد عن ٢٢ عاماً في مجال صناعة الأدوية في المالية والأعمال والإدارة، تم تعيينه نائب المدير العام للشؤون المالية بشركة دار الدواء بتاريخ ٢٠١٩/٠٦/٢٦.</p>	<p>٤. نائب المدير العام للشؤون المالية</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 ٢٠٠١/٠٥/١.</p>	<p>٥. نائب المدير العام للشؤون العلمية</p>
<p>السيد مهند سامر عبد القادر الصالح المولود بتاريخ ١٩٨٠/١/١ يحمل شهادة البكالوريوس في المحاسبة عام ٢٠٠١، لديه خبرة تزيد عن ٢٠ سنة في مجالات التدقيق والإدارة المالية في عدة شركات في الأردن وقطر، التحق بشركة دار الدواء اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٨.</p>	<p>٦. مدير الإدارة المالية المؤسسي</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 ٢٠١١/١٢/٠٢.</p>	<p>٧. 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 والطبيين الذين يمتلكون ٥ % أو أكثر من رأسمال الشركة:

الرقم	الإسم	عدد الأسهم كما في ٢٠٢٠-١٢-٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩-١٢-٣١	النسبة %
١	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٤٨٦١٨٨٧	١٩,٤٥ %	٤٨٢٩٧٢١	١٩,٣٢ %
٢	السيد/ عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانه	١٧٧٤٦٩	٧,١ %	١٧٧٤٦٩	٧,١ %

(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.
تعتبر الشركة ضمن أكبر خمس شركات محلية في صناعة الأدوية وتعتبر أسواق الأردن والجزائر والعراق والخليج العربي هي الأسواق الرئيسية للشركة، والعمل جاري على فتح أسواق أخرى.
تم طرح العديد من العلاجات والمستحضرات الجديدة خلال العام ٢٠٢٠ في أسواق الشركة وتم الانتهاء أيضا من العديد من الدراسات التسويقية لطرح المزيد من العلاجات والمستحضرات الصيدلانية المتميزة خلال العام ٢٠٢١.

(٦) درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا :

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

العملاء الرئيسيون:

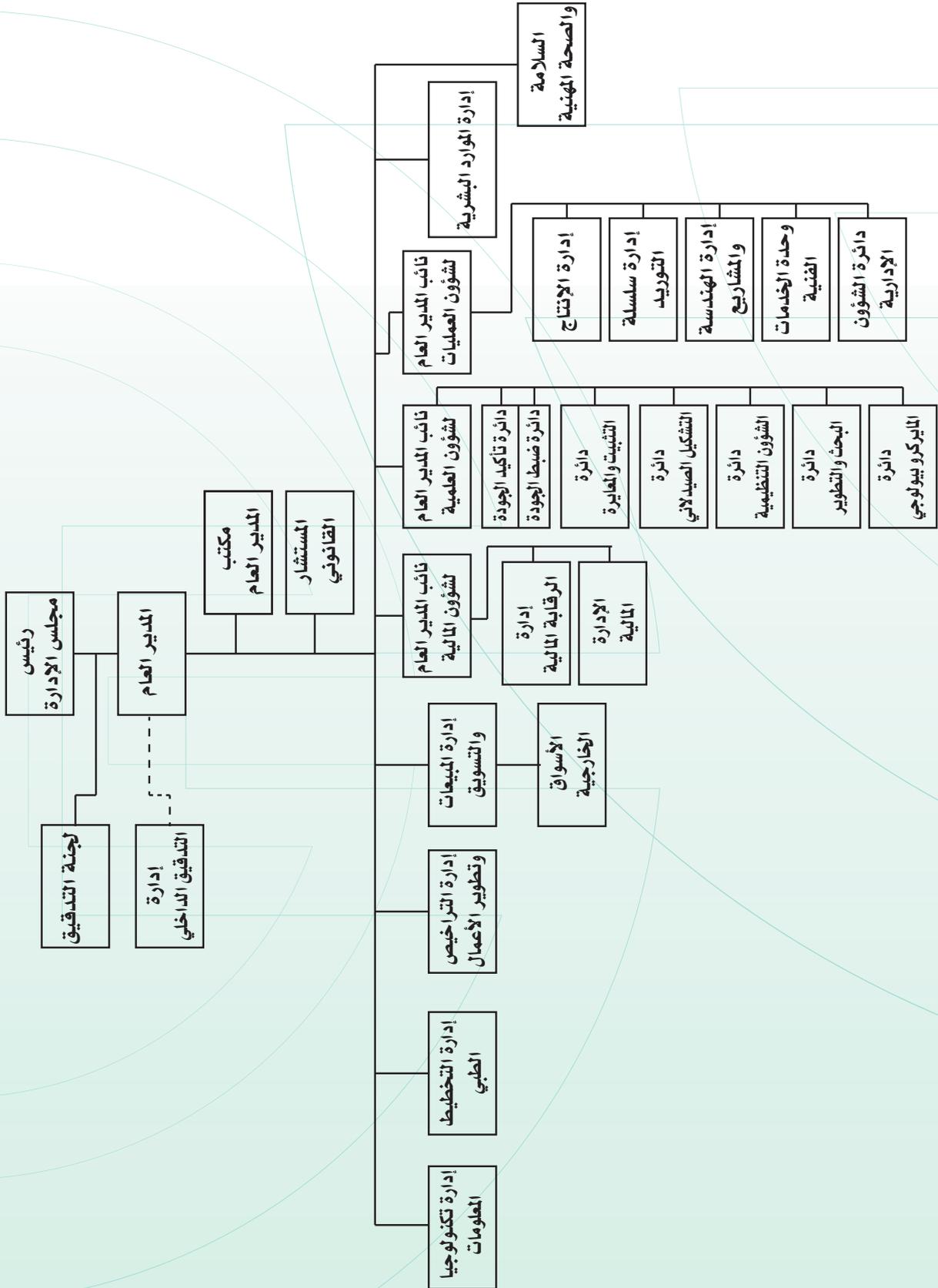
الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات أو إيرادات الشركة
١	مؤسسة الصالحة - السعودية	١٩%

(٧) الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها :
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القانون والأنظمة أو غيرها.
لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

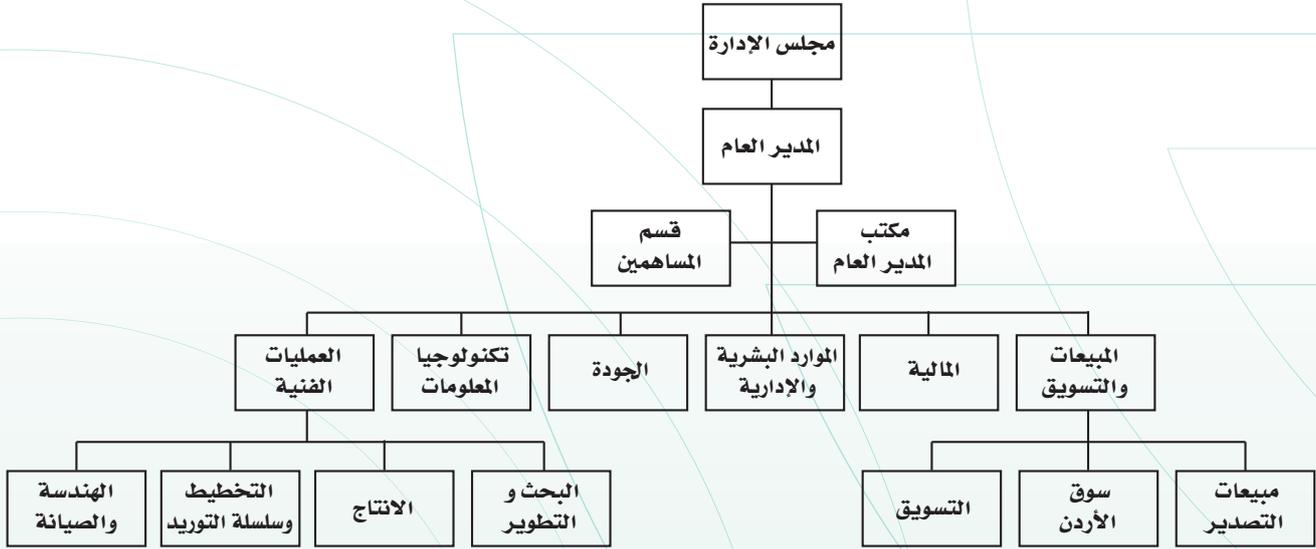
(٨) القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:

لا يوجد أي قرارات جديدة صدرت عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها في عام ٢٠٢٠ كان لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
تقوم الشركة بتطبيق معايير التصنيع الجيد نافذة المفعول، وأيزو ٩٠٠١: ٢٠١٥.

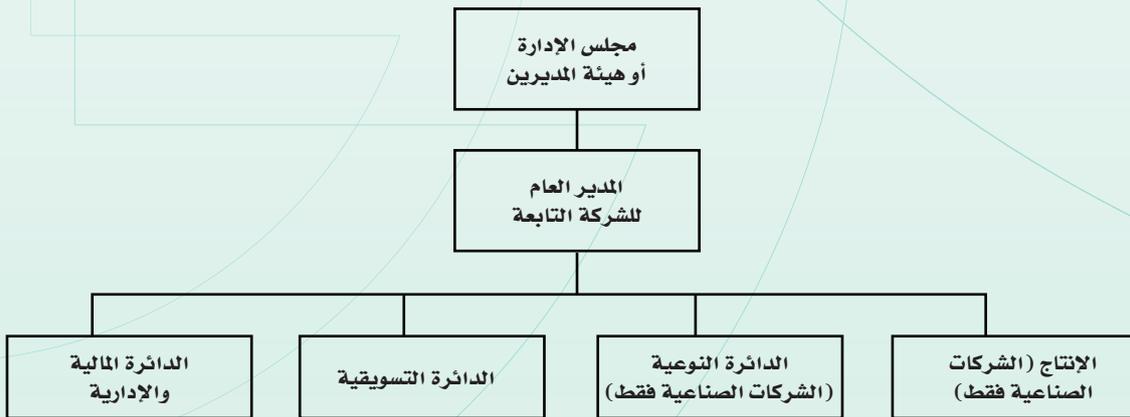
الهيكل التنظيمي لشركة دار الدواء



الهيكل التنظيمي العام للشركة التابعة دار الغذاء:



الهيكل التنظيمي العام لباقي الشركات 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	١١	١	٤	٢٧
دبلوم عالي	-	٣٩	-	-
بكالوريوس	٢٤٨	١٩	٥٠	٨
دبلوم	١٣١	٥	١٧	-
ثانوية عامة	١٩٧	-	١٣	٩
أقل من ثانوية عامة	٨١	١١	٤٣	١٤
إجمالي عدد الموظفين	٦٧٠	٧٥	١٢٧	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 ٢٠٢٠ :

الرقم	إسم الدورة	عدد الموظفين
١	فني سلامة وصحة مهنية	١
٢	Digital marketing	١
٣	Pharmacovigilance In Practice Workshop	١
٤	PMP	٦
٥	Decision making training	٢
٦	Good Manufacturing Practices	٣٠٩
٧	Good Documentation Practices	٣٠٩
٨	Safety	٣٠٩
٩	Personal hygiene	٣٠٩
١٠	pharmacovigilance	٣٠٩
	المجموع	١٠

(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 عام ٢٠٢٠ من الحصول على تراخيص إنتاج ٣ مستحضرات تجارية، والعمل جاري على استكمال الحصول على تراخيص إنتاج تجاري لمجموعة أكبر من المستحضرات ويتوقع أن يتم ذلك خلال عام ٢٠٢١ بإذن الله.

٢. استمرت كل من إدارة البحث والتطوير وإدارة التراخيص وتطوير الأعمال بالتركيز على إثراء محفظة شركتكم بالمستحضرات الجديدة و إتمام تطويرها بجودة عالية وفقاً للمعايير العالمية وفي وقت قياسي. فقد قامت خلال عام ٢٠٢٠ بالعمل على:
- أ- تطوير أربعة (٤) مستحضرات جديدة تمثل عشر (١٠) عيارات وشكلاً صيدلانياً.
 - ب- تسجيل مستحضر جديد واحد لم يسبق وأن قامت شركتكم بإنتاجها فيما مضى.
 - ت- هناك مستحضر جديد قيد التسجيل في الأردن ومن المنتظر أن يتم تسجيله في العام المقبل.
 - ث- تسجيل أربعة وثمانون (٨٤) مستحضراً (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في مختلف أسواقنا التصديرية.
 - ج- كما أن هناك مائتين و ثلاثون (٢٣٠) مستحضراً (عياراً وشكلاً صيدلانياً) في طور التسجيل في مختلف الأسواق الخارجية ومن المنتظر أن يتم تسجيلها في العامين المقبلين.
 - ح- تسجيل مستحضرين جديدين بترخيص من شركات أخرى.
 - خ- هناك ستة مستحضرات جديدة تمثل (١٢) عياراً وشكلاً صيدلانياً من المنتظر أن يتم تسجيلها في العام المقبل.

(١٢) الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

- قامت شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار ببيع قطعة أرض نتج عنها ربح رأسمالي مبلغ (٨,٣٤٠,٣٨١) دينار. الامر الذي أسهم في شطب كافة الخسائر المتراكمة وتحسين الوضع المالي ومؤشرات السيولة.
- تم تعديل المادة (٥) من عقد التأسيس والمادة (٢) من النظام الأساسي لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار خلال عام ٢٠٢٠ بعد قرار الهيئة العامة بأجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ والذي ضمن قراراته زيادة رأسمال الشركة المصرح به الى خمسة وثلاثون مليون دينار أردني مقسم إلى خمسة وثلاثون مليون سهم قيمة كل سهم ديناراً أردنياً واحداً، ويكون لكل سهم صوت واحد في اجتماعات الهيئة العامة، ويتألف رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع من خمسة وعشرون مليون دينار أردني مقسم إلى خمسة وعشرون مليون سهم قيمة كل سهم دينار أردني واحد. كما تم استكمال اجراءات رفع رأسمال الشركة المكتتب به خلال الربع الاول من عام ٢٠٢١.

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

البيان	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار (معدلة)	٢٠١٧ دينار (معدلة)	٢٠١٦ دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	٨٥٣٤٧١٥	(٧٥٠٠٣٧٠)	(٦٠٤٣٢٥١)	(٩٦٩١٦٣٩)	٥٠١١٩٠٩
الأرباح الموزعة عن العام	-	-	-	-	٢٥٠٠٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	٣١١١٧٦٢٠	٢٣٤٠٦٩٣٥	٣٠٨٠٠٩٩٩	٤١٥٥٨٤٠١	٥٦٦٣٣٠٢٦
أسعار الأوراق المالية	١,١٥	١,٠٦	٠,٨٩	١,٨٧	٢,١٥

هذا وقد بلغ صافي مبيعات الشركة خلال فترة الخمس سنوات الأخيرة الماضية مبلغ وقدره ٣٥٥٠٨٣٠٨٣٠٦٦ دينار، كما وبلغ صافي الخسائر المحققة الصافية لنفس الفترة ٩٦٨٨٦٣٦٦ دينار.

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

نوضح هنا بعض بنود قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الموحدة كما هي في نهاية العام ٢٠٢٠:

- ١- بلغت قيمة الموجودات المتداولة كما هو موضح بقائمة المركز المالي الموحدة مبلغ ٥٥٩٣٥٩٤٠ دينار بينما بلغت المطلوبات المتداولة مبلغ ٥٩١٣١٤٦ دينار وعليه تصبح نسبة التداول (٠,٩٤ الى ١) أما رأس المال العامل كان عجز بقيمة (٣١٩٥٢٠٦) دينار.
- ٢- بلغ صافي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٣٥١٤٣٥٩١ دينار في نهاية العام ٢٠٢٠ مقارنة مع مبلغ ٤٠٢٩٨٧٣٨ دينار في نهاية عام ٢٠١٩.
- ٣- بلغ صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك مبلغ ١٥٩٤٣٤٠٠ دينار في نهاية العام ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ١٧٨٧٥٠٣ دينار في نهاية عام ٢٠١٩ ، كما وبلغ رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ ٨١٥٣٥٧٣ دينار في نهاية عام ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٧٦٥٦٠٠٤ دينار في نهاية عام ٢٠١٩ .
- ٤- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣١٥٢٠٧٣ دينار، كما بلغ مجمل الربح مبلغ ٢١٦٠٩٧٩٦ دينار بعد طرح كلفة المبيعات البالغة ٣١٥٤٢٧٧ دينار.
- ٥- صافي ربح عام ٢٠٢٠ العائد لمساهمي الشركة الأم بلغ ٨٦٧٨١٢٧ دينار مقارنة مع صافي خسائر قدره ٧٣٤٤١٠٠ دينار في عام ٢٠١٩.

وفيما يلي عرض لبعض النسب المالية لعام ٢٠٢٠ مقارنة مع ٢٠١٩:

الرقم	النسبة المالية	٢٠٢٠	٢٠١٩
١	مجمّل الربح/ صافي المبيعات	%٤٠,٧	%٣٧,٨
٢	العائد على الاستثمار	%٨,٥	%(٧,٣٦)
٣	العائد على رأس المال	%٣٤,٧	%(٢٩,٤)
٤	المصاريف الإدارية/ صافي المبيعات	%٧,٤	%٨,٩
٥	مصاريف البيع والتوزيع/ صافي المبيعات	%٢٢,٢	%٢٣,٨
٦	حصة السهم الأساسية المحققة من الربح (الخسارة) / دينار	٠,٣٤٧	(٠,٢٩٤)
٧	إجمالي المطلوبات/ حقوق المساهمين	%٢٢٣,٩	%٣٢١,٧

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

- ١- الاستمرار في استقطاب الكفاءات في الاسواق الخارجية الرئيسية ممن يتمتعون بالخبرة والمعرفة في الصناعات الدوائية والتي تعد ضرورة للنهوض بتلك الاسواق و ايجاد الفرص التي تسهم في زيادة الحصة السوقية للشركة.
- ٢- البحث عن وكلاء جدد في سبيل زيادة المبيعات في الاسواق وقد تم اعتماد مجموعة من الوكلاء والتوقيع معهم .
- ٣- تم العمل على طرح ادوية جديدة في الاسواق المحلية والخارجية والتي كان لها اثر جيد في تحسين نوعية الادوية المقدمة في الاسواق وسيكون لها الاثر الكبير في زيادة مبيعات الشركة وتحسين ربحيتها في المستقبل
- ٤- الاستمرارية في دراسة الجدوى الاقتصادية للعديد من المشاريع والشراكات الاستراتيجية والتي قد تسهم في ايجاد فرص نوعية لزيادة المبيعات وتحسين الربحية بما سيكون له الاثر الايجابي في تحسين العائد على الاستثمار .
- ٥- الاستمرار في تنفيذ مشاريع الطاقة والتي ستسهم بشكل مباشر في تخفيض الكلف وتخفيف العبء على الشركة مما سيكون له الاثر الايجابي على الربحية.
- ٦- استمرار العمل على تحديث واتمة العديد من خطوط الإنتاج لضمان استمرارية الإنتاج بكفاءة وطاقة انتاجية عالية في الوقت المناسب واتخاذ الوسائل الاحترازية اللازمة لتجنب مخاطر تعطلها، وقد تم الانتهاء من تركيب وتشغيل عدد من تلك الخطوط.

- ٧- احياء الاتفاقيات الموقعة من قبل الشركة مع شركائها واحراز حجم اعمال جيد كبدائية في مجال ادوية السرطان والهرمونات .
- ٨- تم الانتهاء من انشاء مصنع السفالوسبورينيات في الجزائر والعمل جاري على اخذ الموافقات اللازمة لاعتماد المصنع وتسجيل المستحضرات .
- ٩- دراسة ادخال خطوط انتاج مميزة وفريدة للشركة .
- ١٠- الاستمرار بتطوير مستوى النوعية والجودة للحفاظ على الموافقات وحجم الاعمال الحالي والدخول لاسواق عالمية جديدة .
- ١١- العمل على اعادة هيكله ديون الشركة بهدف تقليل تكلفة خدمة الدين .

(١٦) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له للسنة المالية ٢٠٢٠:

بلغت أتعاب التدقيق الإجمالية لعام ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٥٤,٣١٦ دينار موزعة على شركة دار الدواء الأردن وشركاتها التابعة كما يلي:

السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن":

أتعاب التدقيق/ دينار	الشركة
٢٣,٠٠٠	شركة دار الدواء – الأردن.
	شركة دار الدواء – الجزائر.
	شركة جوراس – الجزائر.
٦,٥٠٠	شركة ميدي فارما- الجزائر.
	شركة دار الدواء فارما – رومانيا.
١,٠٠٠	شركة دار الدواء - تونس
	شركة الدار الأردنية للاستثمار – الأردن.
١,٢٥٠	شركة النهضة للاستثمار – الأردن.
١,٢٥٠	شركة دار الغذاء – الأردن.
١٢,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠	المجموع

السادة مكتب حمزة وشركاه لتدقيق الحسابات / الجزائر:

أتعاب التدقيق/دينار	الشركة
٥,٣٩٧	شركة دار الدواء-الجزائر
٣,٩١٩	شركة ميدي فارما – الجزائر
٩,٣١٦	المجموع

الاسم الوظيفي	الاسم	الأسماء		اسم الزوجة	الشركات المسيطر عليها	الشركات المسيطر عليها	الأسمه لعام ٢٠٢٠	الأسمه لعام ٢٠١٩	الأسمه لعام ٢٠٢٠	الأسمه لعام ٢٠١٩
		الأسمه لعام ٢٠٢٠	الأسمه لعام ٢٠١٩							
المدير العام	الدكتور مهن عبد الحافظ	٢٥٠,٠٠٠	١٤٥,٥٠٠	ريم سامي فخر عبد الحافظ	لا يوجد	لا يوجد	٢٥٠,٠٠٠	١٤٥,٥٠٠	لا يوجد	لا يوجد
نائب المدير العام لشؤون العمليات	السيد جمال اسحق محمود أبو الهوى	—	—	لميسن اطلقى عبد الفتاح قفطاني	لا يوجد	لا يوجد	—	—	لا يوجد	لا يوجد
نائب المدير العام لشؤون العمليات (المساق)	الدكتور عمر عبد الحفيظ عمر جويان	—	—	هدى سعيد السيد عرفه	لا يوجد	لا يوجد	—	—	لا يوجد	لا يوجد
نائب المدير العام للمالية	السيد شادي شاوهر حمدي سقف الحفيظ	—	—	الاء منير كامل دنون	لا يوجد	لا يوجد	—	—	لا يوجد	لا يوجد
نائب المدير العام للشؤون الطبية	نائب المدير العام للشؤون الطبية	٣٢,٥٥٥	٣٢,٥٥٥	مي ففضل نزيب نزيب	لا يوجد	لا يوجد	٣٢,٥٥٥	٣٢,٥٥٥	لا يوجد	لا يوجد
مدير الإدارة الحالية المؤسسية	السيد / مهند سامر عبد القادر الصالح	—	—	ساتيلا اسامه سليمان فقيه	لا يوجد	لا يوجد	—	—	لا يوجد	لا يوجد
المستشار القانوني	المحامي مضر ابراهيم قاسم القاسم	—	—	حنان حسين راجح سلمان	لا يوجد	لا يوجد	—	—	لا يوجد	لا يوجد

(٢٠١٩/٢٠٢٠)

(١٧-ب) كتحقق بالاسهم المملوكة للإدارة العليا ووزجرتهم وأبنائهم للعائمين

ملاحظة: - جميع أعضاء الإدارة العليا يحصلون الجنسية الأردنية.
- استقال الدكتور عمر عبد الحفيظ عمر جويان بتاريخ ١٣-٢-٢٠٢٠

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

إجمالي المزايا السنوية	نفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية	بدل التنقلات السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الإسم
٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-	رئيس مجلس الإدارة	أكرم عبد اللطيف جراب
٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	-	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد أسامة محمد مرتضى يعيش
٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد عبدالرحيم نزار عبدالرحيم جردانة
٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد منذر نبيه حسن النابلسي
٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد رمزي رؤوف جريس سلفيتي
٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السادة شركة عبد الرحيم جردانة واولاده
٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السادة شركة أبو جابر إخوان
٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد أسامة منير فتالة
١٨,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	عضو مجلس إدارة	السيد عدنان السواعير
٤٦,٢٠٠	-	١٥,٠٠٠	٣١,٢٠٠	-		المجموع

(١٨ - ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:
تقاضى أشخاص الإدارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية ٢٠٢٠ مقابل القيام بعملهم مبلغاً إجمالياً وقدره دينار أردني. ١,١٠٢,٣٤١ دينار أردني.

***شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار**

الإسم	المنصب	تاريخ الميلاد	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
الدكتور معن عبد الحميد عبدالله عبد الحافظ	المدير العام	١٩٧٣/٠٤/٢٧	٤٢٠,٠٠٠	-	-	-	٤٢٠,٠٠٠
جمال أسحاق ابو الهوى	نائب المدير العام لشؤون العمليات	١٩٦٤/٠٨/٢١	١٤٢,٩٠١	٣,٢٩٠	-	-	١٤٦,١٩١
الدكتور عمر عبد الحفيظ عمر جعوان	نائب المدير العام لشؤون العمليات (السابق)*	١٩٤٧	٨,٥٧٨	-	-	-	٨,٥٧٨
شادي شاهر سقف الحيط	نائب المدير العام لشؤون المالية	١٩٧٧/٠٧/١٧	١٥٦,٣٣٨	٣,٦٠٠	-	-	١٥٩,٩٣٨
اسماعيل محمود اسماعيل خليفة	نائب المدير العام للشؤون العلمية	١٩٧٠-٨-٢٣	٦٤,٠٦٠	٣,٠٠٠	-	-	٦٧,٠٦٠
مهند سامر عبد القادر الصالح	مدير الإدارة المالية المؤسسي	١٩٨٠-١-١	٧٧,٣٦٠	٣,٠٠٠	-	-	٨٠,٣٦٠
مضر ابراهيم قاسم القاسم	مستشار قانوني	١٩٧٧-٩-٣٠	٢٢,٤٧٥	٥,٢٥٠	-	-	٢٧,٧٢٥
المجموع (دينار أردني)			٨٩١,٧١٢	١٨,١٤٠	-	-	٩٠٩,٨٥٢

* استقال الدكتور عمر عبد الحفيظ عمر جعوان بتاريخ ٢٠٢٠-٢-١٣

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

الإسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
السيد حيدر فؤاد كاظم الزبيدي	المدير العام	١٢٩,٦٨٤	-	-	-	١٢٩,٦٨٤
السيد وفيق عمر وفيق السالم	مدير مالي	٦١,٠٠٥	١,٨٠٠	-	-	٦٢,٨٠٥
المجموع (دينار أردني)		١٩٠,٦٨٩	١,٨٠٠	-	-	١٩٢,٤٨٩

(١٩) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٠:

بلغ إجمالي التبرعات المصروفة خلال عام ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٨٤٩ 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	نقدية	تبرعات نقدية للموظفين المحتاجين	٢,٠٢٩
٣	عينية	مدرسة فاطمة الزهراء	١٢٦
٤	عينية	نادي الضليل الثقافي	١٥٩
٥	عينية	الجمعية الطبية السورية الأمريكية	١٥٩
٦	عينية	مركز شابات عجلون	١٥٣
٧	عينية	دائرة الاوقاف الاسلامية	١٥٣
٨	عينية	مركز طبابة الامن العام	١٥٣
٩	عينية	الديوان الملكي الهاشمي	١٤٧
١٠	عينية	مدرسة الشهيد لؤي الزبود	١٣٣
١١	عينية	ديوان العتوم	١١٢
١٢	عينية	امانة عمان الكبرى	١٧٦
١٣	عينية	جمعية نحب الخير	١٧٦
١٤	عينية	الجمعية الاردنية لمتقاعدين الضمان الاجتماعي	١٧٦
١٥	عينية	مدرسة ام قصير	١٧٦
١٦	عينية	سمير فاخوري	١٢٦
١٧	عينية	مدرسة اجنادين الاساسية	١٠٢
١٨	عينية	مبادرة احنا المستقبل	١٠٢
١٩	عينية	الصندوق الاردني الهاشمي للتنمية البشرية	١٦٥
٢٠	عينية	مستشفى الجامعة الاردنية	١٣٢
٢١	عينية	مدرسة اجنادين الاساسية	١٣٢
٢٢	عينية	مدينة الملك عبدالله الثاني - امانة عمان	١٣٢
٢٣	عينية	مدارس اكااديمية تلال عمان	١٣٢
٢٤	عينية	التنمية الاجتماعية - مادبا	١٣٢
٢٥	عينية	مدرسة الهدي المحمدي	١٢٧
٢٦	عينية	جمعية نور السما	١٢٧
٢٧	عينية	مدرسة الناصرية الثانوية المختلطة	١٢٧
٢٨	عينية	المؤسسة العامة للغذاء و الدواء	٢٣٣
٢٩	عينية	مديرية التربية و التعليم للواء ناعور	٥٢
		المجموع	٥,٨٤٩

(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 ٢٠٢٠ باستثناء ما تم الإفصاح عن تأثيره في القوائم المالية الموحدة ٢٠٢٠.

(٢١ - أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة:

تحتل إدارة المواد والنفايات الخطرة المتولدة عن العمليات الإنتاجية وعمليات التحليل المخبرية 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، وأما النفايات الخطرة فإنه يتم تسليمها لوزارة البيئة أو شركات معتمدة لدى وزارة البيئة حسب الضوابط والقوانين والشروط المعتمدة.
وتعتمد شركة دار الدواء في مكافحة القوارض والحشرات أسلوب مكافحة متكاملة للأفات، والتي تهدف إلى خفض أعداد الافات إلى مستويات آمنة دون حدوث تغيرات ضارة في النظام البيئي، وذلك عبر التعاقد مع شركات مكافحة المعتمدة والتي تتبنى البرامج المتطورة الآمنة ذات الأسس العلمية الثابتة.

من منطلق ترشيد استهلاك الطاقة و المساهمة في المحافظة على البيئة وتحقيق التنمية المستدامة، قامت دائرة الهندسة بتنفيذ عدة مشاريع بهذا الخصوص ومنها:
مشروع توليد الكهرباء باستخدام الطاقة الشمسية باعتبارها أكثر مصادر الطاقة المتجددة وفرةً و صديقةً للبيئة . حيث تم تركيب خلايا كهروضوئية تعمل على تحويل الطاقة الشمسية إلى طاقة كهربائية وتوليد ١ ميغا واط من الكهرباء ، على المساحات الخالية في أسطح أبنية المصانع ،والهناجر ،ويبلغ عدد هذه الخلايا ما يقارب ٢٥٠٠ خلية . من المتوقع أن تكون نسبة التوفير في استهلاك الكهرباء ١٠% من إجمالي الصرف.
المشروع تم إنجازه بالكامل وسوف ينعكس على مصاريف الشركة إيجاباً ابتداءً من الربع الثاني من عام ٢٠٢١ .
مشروع تعديل أجهزة مناولة الهواء في مصانع السفالسيورينات والبنسلينات حيث تم تركيب فلاتر Hepa على وحدات مناولة الهواء الخاصة للعمل على فلترة الهواء الخارج من هذه الوحدات وضمان عدم تلويث البيئة بأي مواد قد تكون محملة في الهواء وصادرة عن عمليات الإنتاج المختلفة.

(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 ٢٠٢٠ تدريب نحو ٣٠ طالباً من ٨ جامعات وكليات مختلفة من أنحاء المملكة الأردنية الهاشمية، حيث تم تدريبهم في عدة دوائر في الشركة.

(٢٢) اجتماعات مجلس الإدارة:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠٢٠ عشر 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 موضّح 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 إيجاد 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 إذا كان العضو مستقلاً أو غير مستقل :

الاسم	التصنيف	الممثلين	المنصب	الاستقلالية	العضوية
الصيدلي أكرم عبد اللطيف جراب	طبيعي	-	رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش	طبيعي	-	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
الصيدلي عبد الرحيم نزار جردانة	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي في المقعد الأول	اعتباري	الدكتور حسن محمد نعيم السعد	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي في المقعد الثاني	اعتباري	الدكتور قاسم سعيد موسى الزعبي	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
السيد أسامة منير عوض فتالة	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	مستقل	غير تنفيذي
شركة أبو جابر إخوان	اعتباري	السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده	اعتباري	المهندس مهدي أكرم عبد اللطيف جراب	عضو مجلس إدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
المهندس عدنان خلف السوايعر	طبيعي	-	عضو مجلس إدارة	مستقل	غير تنفيذي

- المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها :-

الاسم	المناصب
د. معن عبد الحافظ	المدير العام
جمال أسحاق أبو الهوى	نائب المدير العام لشؤون العمليات
شادي شاهر حمدي سقف الحيط	نائب المدير العام للشؤون المالية

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

الاسم	العضوية
الصيدلي أكرم عبد اللطيف جراب	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش	- ممثل عضو مجلس إدارة شركة دار الغذاء السادة شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار .
الصيدلي عبد الرحيم نزار عبد الرحيم جردانة	- عضو مجلس إدارة شركة دار الغذاء . - عضو مجلس إدارة البنك الإستثماري.
الصيدلي منذر نبيه حسن النابلسي	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
المهندس عدنان السواير	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
المهندس رمزي رؤوف جريس سلفيتي	- ليس عضو مجلس إدارة لدى أي شركة مساهمة عامة
السيد أسامة منير قتالة	- 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

الاسم	المناصب
السيد زيد ناصيف	رئيس اللجنة
الصيدلي منذر النابلسي	عضو
الدكتور حسن السعد	عضو
الصيدلي أسامة يعيش	عضو

- اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام ٢٠٢٠ مع بيان الأعضاء الحاضرين :

الاسم	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع
زيد فريد عبده ناصيف (الرئيس)	✓	✓	✓	✓
منذر نبيه حسن النابلسي	✓	✓	✓	✓
أسامة محمد مرتضى يعيش	✓	✓	✗	✓
ممثل عضو مجلس الإدارة السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي/ عضو	✓	✓	✓	✓
ممثل السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز (المدقق الخارجي)	✓	✓	✗	✓

✓ حضر الاجتماع ✗ لم يحضر

- نبذة عن مؤهلات وخبرات رئيس وأعضاء لجنة التدقيق الداخلي

المؤهلات والخبرات	الاسم
الرئيس التنفيذي لشركة سند كابينتال جزء من مجموعة البنك الأردني الكويتي وعضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م. الدرجة العلمية: ماجستير مالية شركات	زيد فريد عبده ناصيف (الرئيس)
مدير 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	منذر نبيه حسن النابلسي
الدرجة العلمية: بكالوريوس طب عام ولا يمتلك خبرات ومؤهلات متعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية	الدكتور حسن السعد / ممثل عضو مجلس الإدارة السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي/ عضو*
و عضو 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. الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة، ودبلوم عالي إدارة عليا، ودبلوم عالي للقيادة عالية الأداء.	الصيدلي أسامة محمد مرتضى يعيش

* تم إنهاء تمثيل الدكتور حسن محمد نعيم السعد عن السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي في (مقعد الاول) بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٧

- لجنة المكافآت والترشيحات

الاسم	المنصب
الدكتور قاسم الزعبي	رئيس اللجنة
الصيدلي عبد الرحيم نزار جردانة	عضو
المهندس مهند أكرم جراب	عضو

*لم تجتمع اللجنة خلال عام ٢٠٢٠

- نبذة عن مؤهلات وخبرات رئيس لجنة وأعضاء المكافآت والترشيحات

الاسم	المؤهلات والخبرات
الدكتور قاسم الزعبي (الرئيس)	دكتوراه في الاقتصاد من جامعة لافبرا - إيطاليا. رئيس مجلس الإدارة لغاية تاريخ ٢٢-١١-٢٠١٨ مع احتفاظه بعضوية مجلس الإدارة، • رئيس مجلس إدارة شركة دار الغذاء، • رئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية، وشركة دار الأردنية للاستثمار. • عضو مجلس إدارة في البنك الاستثماري. • نائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس في رام الله، • كذلك يعمل السيد عبدالرحيم في مجال الزراعة والتصنيع الغذائي.
الصيدلي عبد الرحيم نزار جردانة	• مدير عام مؤسسة الكرمل للتجارة الدولية والمتخصصة بالأجهزة المخبرية والطبية والأدوية. • مدير تنفيذي للمكتب الإقليمي لشركة Cometa Scientific الإنجليزية. • عضو مجلس إدارة شركة الكرمل الدولية للاستثمارات والتنمية العقارية الأردنية. • مساهم في كل من بنك القدس في فلسطين وبنك الجزيرة السوداني الأردني في السودان. • عضو مجلس إدارة شركة المؤسسة العربية للفنادق (Movenpick) وعضو تنفيذي فيها في فلسطين. • عضو مجلس إدارة شركة القدس العقارية- فلسطين. • عضو مجلس إدارة الشركة العربية للعلوم والثقافة (جامعة قاسيون- سوريا).
المهندس مهند أكرم جراب	

- لجنة الحوكمة

الإسم	المنصب
المهندس عدنان السواعير	رئيس اللجنة
الدكتور قاسم الزعبي	عضو
السيد رمزي سلفيتي	عضو

* اجتمعت اللجنة مرة واحد خلال العام ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٣ تشرين ثاني ٢٠٢٠ بحضور جميع الاعضاء

- نبذة عن مؤهلات وخبرات رئيس لجنة وأعضاء الحوكمة

الاسم	المؤهلات والخبرات
المهندس عدنان السواعير (الرئيس)	ماجستير في الهندسة المدنية - إيطاليا.
الدكتور قاسم الزعبي	دكتوراه في الاقتصاد من جامعة لافبرا - إيطاليا.
السيد رمزي سلفيتي	• عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء. • مدير عام شركة المتابعة للإسكان. تاريخ الميلاد: ٨-٧-١٩٦٤. الدرجة العلمية: ماجستير هندسة.

- لجنة إدارة المخاطر

الإسم	المنصب
الصيدلي منذر النابلسي	رئيس اللجنة
المهندس عدنان السواعير	عضو
الصيدلي عبد الرحيم جردانة	عضو

* لم تجتمع اللجنة خلال العام ٢٠٢٠

- نبذة عن مؤهلات وخبرات رئيس لجنة وأعضاء إدارة المخاطر

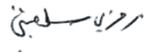
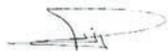
الإسم	المؤهلات والخبرات
الصيدلي منذر النابلسي (الرئيس)	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام مستودع أدوية نبيه النابلسي. • نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة ألفا للأدوية. • عضو مجلس إدارة لأكثر من شركة مساهمة خاصة. <p>تاريخ الميلاد: ٢٣-١٠-١٩٦١.</p> <p>الدرجة العلمية: بكالوريوس صيدلة.</p> <p>ماجستير في الهندسة المدنية – إيطاليا.</p>
المهندس عدنان السواعير	<p>رئيس مجلس الإدارة لغاية تاريخ ٢٢-١١-٢٠١٨ مع احتفاظه بعضوية مجلس الإدارة،</p> <ul style="list-style-type: none"> • رئيس مجلس إدارة شركة دار الغذاء، • رئيس هيئة مديري الشركة العربية الاستشارية للصناعات الدوائية، وشركة الدار الأردنية للاستثمار، • عضو مجلس إدارة في البنك الأردني للاستثمار والتمويل، • نائب رئيس مجلس إدارة بنك القدس في رام الله، • كذلك يعمل السيد عبدالرحيم في مجال الزراعة والتصنيع الغذائي.
الصيدلي عبد الرحيم جردانة	

عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضري

الاسم	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس	الاجتماع السابع	الاجتماع الثامن	الاجتماع التاسع	الاجتماع العاشر	المجموع
الصيدلي أكرم عبد اللطيف جراب	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
الصيدلي أسامة محمد يعيش	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓	10/8
الصيدلي عبد الرحيم نزار جردانة	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/9
المهندس رمزي رؤوف السلفيتي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
السيد أسامة فتالة	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/9
الصيدلي منذر نبيه النابلسي	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/9
ممثلين عضو مجلس الإدارة السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
المهندس مهند أكرم عبد اللطيف جراب	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
ممثلين عضو مجلس الإدارة السادة مؤسسة الضمان الاجتماعي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
الدكتور قاسم الزعبي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
الدكتور حسن السعد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
ممثلين عضو مجلس الإدارة السادة شركة أبو جابر اخوان.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	10/9
السيد زيد ناصيف	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10
المهندس عدنان السواعير	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10

✓ حضر الاجتماع ✗ لم يحضر

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><u>نائب رئيس مجلس الإدارة</u> الصيدلي السيد/ أسامة محمد يعيش</p> 	<p><u>رئيس مجلس الإدارة</u> السيد/ أكرم عبد اللطيف جراب</p> 
<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة/ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها الدكتور قاسم الزعبي (المقعد الثاني)</p> 	<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة/ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها السيد فراس علي شطناوي (المقعد الأول)</p> <p>F. SHATNAWI</p>
<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد/ عبد الرحيم نزار جردانة</p> 	<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد/ رمزي رؤوف السلفيتي</p> 
<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة شركة عبد الرحيم جردانة وأولاده ويمثلها السيد/ مهند أكرم عبد اللطيف جراب</p> 	<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد / أسامة منير فتالة</p> 
<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> السادة شركة أبو جابر اخوان ويمثلها السيد زيد فريد ناصيف</p> 	<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> الصيدلي السيد/ منذر نبيه النابلسي</p> 
	<p><u>عضو مجلس الإدارة</u> المهندس السيد / عدنان خلف السواعير</p> 

نؤكد نحن رئيس مجلس الإدارة والمدير العام و نائب المدير العام للشؤون المالية على صحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٠.

<p><u>المدير العام</u> الدكتور معن عبد الحافظ</p> 	<p><u>رئيس مجلس الإدارة</u> السيد/ أكرم عبد اللطيف جراب</p> 
	<p><u>نائب المدير العام للشؤون المالية</u> السيد شادي سقف الحيط</p> 

صفحة

٣٧ - ٣٢

٣٨

٣٩

٤٠

٤١

٤٢

٩٠ - ٤٣

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي الموحدة

قائمة الدخل الموحدة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة للمجموعة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠،
- قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والتي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.



منهجيتنا في التدقيق

نظرة عامة

أمور التدقيق الهامة	تقدير الإيرادات غير المتحققة
	كفاية رصيد التدني في قيمة الذمم المدينة

كجزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. على وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية التي بطبيعتها غير مؤكدة بعين الاعتبار. وكما هو الحال في كافة عمليات التدقيق التي نقوم بها، فقد أخذنا بعين الاعتبار مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، والتي تتضمن، إضافة إلى أمور أخرى، مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يشير إلى خطر وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال.

قمنا بتصميم نطاق التدقيق لتنفيذ إجراءات كافية تمكننا من ابداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، آخذين بعين الاعتبار هيكلية المجموعة والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال المجموعة.

أمور التدقيق الهامة

أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرت، وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. تم أخذ هذه الأمور بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا حولها، إلا أننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.



أمر التدقيق الهام	كيف قمنا بالإستجابة لأمر التدقيق الهام
<p>اختبارات التدني في قيمة الموجودات الغير مالية</p> <p>بلغت قيمة الموجودات الغير مالية الخاضعة لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠,٥٣٢,١١٩ دينار والتي تتضمن بند الممتلكات والمنشآت والمعدات والبالغ رصيده ٣٥,١٤٣,٥٩١ دينار حيث قامت الادارة بعمل اختبارات التدني له لوجود دلائل ومؤشرات على الانخفاض في القيمة.</p> <p>قامت المجموعة باختبار ما إذا كانت الممتلكات والمنشآت والمعدات قد تكبدت انخفاض القيمة ؛ حيث تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد من الممتلكات والمنشآت والمعدات من خلال حساب القيمة الاستخدمية، والتي كانت أعلى من الدفترية وبالتالي لم يتم تسجيل خسائر التدني في القيمة.</p> <p>ان تحديد المبالغ القابلة للاسترداد تتطلب وضع افتراضات هامة حولها، وبالتحديد ما يخص توقعات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل المجموعة ومعدلات الخصم. ونظرا للطابع الجوهرى للتقديرات والأحكام الهامة المستخدمة ومؤشرات السوق والأهمية النسبية لتلك الاختبارات على القوائم المالية الموحدة تم اعتبارها واحدة من أمور التدقيق الهامة.</p> <p>تم توضيح تفاصيل اختبارات التدني في إيضاح رقم (٤) من هذه القوائم المالية الموحدة.</p>	<p>لقد قمنا بدراسة الإجراءات الرقابية ومراجعة مؤشرات التدني في قيمة الموجودات الغير مالية من خلال تنفيذ الإجراءات التالية لتقييم المعالجات المحاسبية التي طبقتها المجموعة واختبار مدى دقة فرضيات الإدارة:</p> <ul style="list-style-type: none"> - قمنا بتقييم منهجيات الادارة المتبعة في اختبارات التدني والوصول الى استنتاجات حول الفرضيات الرئيسية المستخدمة. - قمنا بعمل اجراءات على وحدات توليد النقد التي وجد حولها مؤشرات على الانخفاض في القيمة. - قمنا باختبار الفرضيات المستخدمة من قبا الادارة في اختبارات التدني والتي تتضمن معدلات النمو و معدلات الخصم و أثر التغيرات في المجال الصناعي الخاص الذي تعمل به المجموعة. بالإضافة الى ذلك، قمنا بتحليل ومقارنة تلك التقديرات مع النتائج التاريخية. - قمنا بالاستعانة بخبرائنا لتقييم معقولة الفرضيات الأساسية المستخدمة من قبل الادارة في تقدير المبالغ القابلة للاسترداد بناء على خبراتهم في هذا المجال. - قمنا باختبار دقة المعلومات المستخدمة في عملية الاحتساب والتي تم تزويدنا بها من قبل الادارة. - قمنا بتقييم الإفصاحات المدرجة في القوائم المالية الموحدة استناداً إلى متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "التدني في قيمة الموجودات الغير مالية".



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة (يتبع)

<p>لقد حصلنا من الإدارة على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية على عملية العمليات ذات الصلة وقمنا بالإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - قمنا بالحصول على نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة (ECL) الذي أعدته الإدارة وتمت مراجعته منهجيته من قبل متخصصي المحاسبة للتأكد من مدى توافقه مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). - قمنا باختبار دقة واكتمال البيانات الأساسية المستخدمة في النموذج والدقة في احتساب مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة. - قمنا باختبار الافتراضات والأحكام الرئيسية المستخدمة، مثل احتمالية الخسارة والخسارة في التعثر من خلال المقارنة بالبيانات التاريخية. كما أخذنا بعين الاعتبار مدى ملاءمة العوامل المستقبلية (عوامل الاقتصاد الكلي) المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة. <p>قمنا بتقييم كفاية الإفصاحات المدرجة في القوائم المالية الموحدة استناداً إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية".</p>	<p>كفاية رصيد التدني في قيمة الذمم المدينة</p> <p>بلغت القيمة الدفترية للذمم المدينة في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤,٠٩٦,٩٧٣ دينار ورصيد مخصص الانخفاض في قيمة هذه الذمم مبلغ ٨,١٥٣,٥٧٣ دينار.</p> <p>تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كانت الذمم التجارية المدينة المسجلة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها. قامت الإدارة بتطبيق الطريقة المبسطة لاحتساب خسارة الائتمان المتوقعة ("ECL") لتحديد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. تتضمن الخسائر الائتمانية المتوقعة استخدام العديد من الافتراضات والعوامل الاقتصادية الكلية وعدد من البيانات التاريخية المتعلقة في تحصيل الذمم التجارية المدينة.</p> <p>يعتبر هذا الموضوع من أمور التدقيق الهامة نظراً للأهمية النسبية لمخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذي ينطوي احتسابه على أحكام وتقديرات هامة.</p>
--	--



المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى التقرير السنوي للمجموعة والذي من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ تقريرنا (ولكنها لا تشمل القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل بشأنها).

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي إلى المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي إستنتاج توكيدي حولها.

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك وفي سبيل ذلك فإننا ننظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي توصلنا إليها أثناء عملية التدقيق، أو ما إذا كانت تبدو أنها تتضمن أخطاء جوهرية بصورة أو بأخرى.

عندما نطلع على التقرير السنوي للمجموعة التي لم نحصل عليه بعد، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى، بحيث إذا كانت تتضمن أخطاء جوهرية، فإنه علينا إبلاغ هذا الامر للقائمين على الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن إحتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للمجموعة ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.



- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالمجموعة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة والمتعلقة بالمعلومات المالية الخاصة بالمنشآت أو أنشطة الاعمال في المجموعة لبدء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والتنفيذ لعملية تدقيق المجموعة، ونبقى وحدنا مسؤولين عن تقريرنا.
- إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.
- كما نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة بما يؤكد إمتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من المعقول أن يعتقد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الوقائية ذات العلاقة حيثما تتطلب ذلك.
- من ضمن الأمور التي تم إبلاغها لأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. كما نقوم بذكر هذه الأمور في تقرير المدقق، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد في حالات نادرة جداً أنه لا ينبغي الإفصاح عن هذه المسائل ضمن تقريرنا لأنه من المعقول التوقع أن تفوق الآثار السلبية لذلك منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحفظ المجموعة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م

حازم صبابا



حازم صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	إيضاح	
دينار	دينار		
٤٠,٢٩٨,٧٣٨	٣٥,١٤٣,٥٩١	٥	الموجودات
٢٨٣,٤٨٤	١٦٥,٩٤٩	٦	موجودات غير متداولة
٥,٥٤٤	١,٦١٢,٩٣٣	٧	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣,٩٣٧,٤١٩	٣,٧٧٥,٥٩٥	٨	حق استخدام أصول مستأجرة
٢,٢٤٢,٤٠٣	٢,٢٥٣,٦١٥	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٧١٩	٤,٢٨٨		موجودات غير ملموسة
٢,١٩٧,٠٣٢	٢,٥٩٨,٣٩٣	٢٠	إستثمار في شركة حليفة
٤٨,٩٦٩,٣٣٩	٤٥,٥٥٤,٣٦٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٧٧٢,٥٤٠	١٦,٠٤٠,١٩١	١٠	موجودات متداولة
٣٢,١٥٧,٦٨٥	٢٧,٣٩٦,٦٠٠	١١	مخزون
١,٨٧٨,٦٤٨	٢,٠٥٥,٧٦٩	١٢	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٤٤,٣٨٨	١٠,٤٤٣,٣٨٠	١٣	أرصدة بنكية محتجزة
٥٠,٦٥٣,٢٦١	٥٥,٩٣٥,٩٤٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١١١,٥٠٢	١١١,٥٠٢	٣٣	موجودات معدة للبيع
٩٩,٧٣٤,١٠٢	١٠١,٦٠١,٨٠٦		مجموع الموجودات
		١٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٩,٢٦٠,٦٢٧	٩,٢٦٠,٦٢٧		رأس المال المكتتب به
٩,٣٧٢,٧٥٩	-		إحتياطي إجباري
٢,٩٠٢,٢٠٣	-		إحتياطي اختياري
٤,٣٤٨,٤٥٢	-		إحتياطي خاص
(٦,٧٣٥,٥٨٩)	(٧,٧٠٣,٠٣١)		إحتياطيات أخرى
(٢٥٧,٨٦٥)	(٢٥٧,٨٦٥)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٠,٤٨٣,٦٥٢)	٤,٨١٧,٨٨٩		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٣١,١١٧,٦٢٠		الأرباح المدورة (خسائر متراكمة)
١,٠١٦,١٤٨	٧٩١,٦٩٠		حقوق غير المسيطرين
٢٤,٤٢٣,٠٨٣	٣١,٩٠٩,٣١٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٩,٨٨٣,٤٢٦	٨,٦١٥,٠١٥	١٥	مطلوبات غير متداولة
٨٢٣,٩٠٨	٧٧٠,٥٠٩	١٦	قروض
٥١٢,١٦٤	١,١٧٥,٨٢٦	٢٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١٧,٧٠٤	-	٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١١,٣٣٧,٢٠٢	١٠,٥٦١,٣٥٠		التزام مقابل عقود تأجير
٢١,١٧٦,٥٣٦	٢٠,٦٨٣,٥٢٨	١٧	مطلوبات متداولة
١٩,١٦٤,٣٥٧	٢٠,٦٢٢,٦٣٨	١٥	بنوك دائنة
١٢٤,٧٧٣	١٢٤,٧٧٣	٦	قروض
١٢,٨٤٦,٠٤٤	١١,٠٠١,٨٤٣	١٨	التزام مقابل عقود تأجير
١٠,٥٠٠,٨٤٢	٦,٣٨٢,٨٢٣	١٩	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٦١,٢٦٥	٣١٥,٥٤١	٢٠	مخصصات أخرى
٦٣,٩٧٣,٨١٧	٥٩,١٣١,١٤٦		مخصص ضريبية الدخل
٧٥,٣١١,٠١٩	٦٩,٦٩٢,٤٩٦		مجموع المطلوبات
٩٩,٧٣٤,١٠٢	١٠١,٦٠١,٨٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دينار	دينار		
٥٤,٨٦١,٧٣٠	٥٣,١٥٢,٠٧٣	٢٢	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٣٤,١٣٣,٣٠٨)	(٣١,٥٤٢,٢٧٧)	٢٣	كافة المبيعات
<u>٢٠,٧٢٨,٤٢٢</u>	<u>٢١,٦٠٩,٧٩٦</u>		إجمالي الربح
(١٣,٠٧٠,٨٢٣)	(١١,٧٧٩,٥٠٧)	٢٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٩٣٢,٣٧٢)	(٣,٩٤٦,٦٧٨)	٢٥	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٥٨,٦٣٦)	(٨٥٠,٠٦٦)	٢٦	مصاريف بحث وتطوير
(١,٩٦٧,٠٧٧)	-	٢٩	مصروف تعويض انتهاء خدمات موظفين
(٢٩٧,٧٨٦)	(٥٨٢,٣١١)	١١	خسارة تدني في قيمة الموجودات المالية
-	٨,٣٤٠,٣٨١	٣٤	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٣,٠٤٨,٥١٦)	(٧٦٧,١٥٩)	٢٧	مصاريف أخرى، بالصافي
<u>(٣,٦٤٦,٧٨٨)</u>	<u>١٢,٠٢٤,٤٥٦</u>		الربح (الخسارة) من العمليات
٧٦,٢٤١	٤٤,٨٥٠	٩	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة
(٣,٤١٠,١٥٦)	(٣,١١٠,٣٢٢)		فوائد مدينة
(٦,٩٨٠,٧٠٣)	٨,٩٥٨,٩٨٤		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
(٥١٩,٦٦٧)	(٤٢٤,٢٦٩)	٢٠	ضريبة الدخل
<u>(٧,٥٠٠,٣٧٠)</u>	<u>٨,٥٣٤,٧١٥</u>		الربح (خسارة) السنة
(٧,٣٤٤,١٠٠)	٨,٦٧٨,١٢٧		العائد إلى:
(١٥٦,٢٧٠)	(١٤٣,٤١٢)		مساهمي الشركة
<u>(٧,٥٠٠,٣٧٠)</u>	<u>٨,٥٣٤,٧١٥</u>		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٢٩٤/٠)	٠/٣٤٧	٢٨	الحصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة العائد إلى مساهمي الشركة

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
(٧,٥٠٠,٣٧٠)	٨,٥٣٤,٧١٥
(٥٦,٨٢١)	(١,٠٤٨,٤٨٨)
(٧,٥٥٧,١٩١)	٧,٤٨٦,٢٢٧
(٧,٣٩٤,٠٦٤)	٧,٧١٠,٦٨٥
(١٦٣,١٢٧)	(٢٢٤,٤٥٨)
(٧,٥٥٧,١٩١)	٧,٤٨٦,٢٢٧

ربح (خسارة) السنة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها من خلال قائمة الدخل:
فروقات ترجمة عملات أجنبية
مجموع الربح (الخسارة) الشاملة للسنة

العائد الى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩		
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إلغاء حشيش مراكمة (بموجب ١٤) ربح السنة	فروقات ترجمة صلات اجنبية	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إعطاء حشيش مراكمة (بموجب ١٤) ربح السنة	فروقات ترجمة صلات اجنبية	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إعطاء حشيش مراكمة (بموجب ١٤) ربح السنة	فروقات ترجمة صلات اجنبية	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إعطاء حشيش مراكمة (بموجب ١٤) ربح السنة	فروقات ترجمة صلات اجنبية	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إعطاء حشيش مراكمة (بموجب ١٤) ربح السنة	فروقات ترجمة صلات اجنبية	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إعطاء حشيش مراكمة (بموجب ١٤) ربح السنة	فروقات ترجمة صلات اجنبية	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧	-	-	٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧	-	-	٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧	-	-	٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧	-	-	٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧	-	-	٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧	-	-	٩,٢٦٠,١٢٧	٩,٢٦٠,١٢٧
٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	-	-	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	-	-	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	-	-	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	-	-	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	-	-	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩	-	-	٩,٣٧٢,٧٥٩	٩,٣٧٢,٧٥٩
٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٠٢,٢٠٣	٢,٩٠٢,٢٠٣
٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	-	-	٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	-	-	٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	-	-	٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	-	-	٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	-	-	٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢	-	-	٤,٣٤٨,٤٥٢	٤,٣٤٨,٤٥٢
١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥	-	-	١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥	-	-	١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥	-	-	١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥	-	-	١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥	-	-	١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥	-	-	١,٢٦٥,١٢٥	١,٢٦٥,١٢٥
٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥	-	-	٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥	-	-	٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥	-	-	٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥	-	-	٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥	-	-	٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥	-	-	٢٥٧,٨٦٥	٢٥٧,٨٦٥
٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	-	-	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	-	-	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	-	-	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	-	-	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	-	-	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	-	-	٢٠,٤٨٣,٦٥٦	٢٠,٤٨٣,٦٥٦
٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧
٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧	-	-	٨,٦٣٧,١٢٧	٨,٦٣٧,١٢٧
٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	-	-	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	-	-	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	-	-	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	-	-	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	-	-	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	-	-	٢٣,٤٠٦,٩٣٥	٢٣,٤٠٦,٩٣٥
١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨	-	-	١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨	-	-	١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨	-	-	١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨	-	-	١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨	-	-	١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨	-	-	١,٠١٦,١٤٨	١,٠١٦,١٤٨
٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	-	-	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	-	-	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	-	-	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	-	-	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	-	-	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	-	-	٢٤٤,٢٣,٠٨٣	٢٤٤,٢٣,٠٨٣

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ حتى رقم ٣٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
دينار	دينار		
(٧,١٣٤,٢٦٨)	٨,٩٥٨,٩٨٤		الأنشطة التشغيلية
			ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
٣,١٦٧,١٧٥	٣,٤٨٥,٦٠٦	٥	إستهلاكات
-	١١٧,٥٣٥	٦	استهلاك حق استخدام أصل مستأجر
٥٤٧	(٨,٣٤٠,٣٨١)		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥٨,٣٩٤	٢٨١,٥٠٣		فروقات عملة
١٠٣,١٣٨	٥٨٢,٣١١	١١	خسارة تدني في قيمة الموجودات المالية
(٦٠,١٨٧)	(٤٤,٨٥٠)	٩	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٦٧٧,٢٢٩	٤١٦,٥٠٢	١٦	مصروف مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٢٧٤,٥٧٩	٣٠١,٦٥٧	١٠	مصروف مخصص بضاعة بطيئة الحركة وقريبة الانتهاء
٢,٩٦٥,٠٦٥	٣,١١٠,٣٢٢		فوائد مدينة
(٥٠٧,٤٩٠)	(١,٥٦٩,٣٠٨)		تغيرات رأس المال العامل
(٣,٢٨٤,٥١٨)	٤,١٧٨,٧٧٤		مخزون
٤,٨٧٨,٣٨٤	(١,٨٤٤,٢٠١)		ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٠,٦٤٨	(٤,١١٨,٠١٩)	١٩	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
			مخصصات أخرى
٤,٢٥٨,٦٩٦	٥,٥١٦,٤٣٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(١٦,٠٠٧)	(٧,٦٩٣)	٢٠	المدفوعة والمدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٦٢,٠٤٢)	(٤٦٩,٩٠١)	١٦	ضريبة دخل مدفوعة
٣,٨٨٠,٦٤٧	٥,٠٣٨,٨٤١		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٣٢,٤٦٩)	(٤٥٣,٤١٧)	٥	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٤,٧٤٢,٦٩٥)	(١,٦٣٢,٥٨٤)	٧	استحداث مشاريع تحت التنفيذ
١٠٠,٩١٣	٣٣,٦٣٨	٩	توزيعات أرباح شركة حليفة
(٧٥٢,٣٣٥)	(١٧٧,١٢١)		أرصدة بنكية محتجزة
٤,٧٦٥	٩,٣٢٠,٧٩٩		المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٧,٧٢١,٨٢١)	٧,٠٩١,٣١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,٥٩٦,٦١٠)	(٣,٢٨٣,٧٢٣)		قروض مدفوعة
١,٧٣٧,٨٤٢	٣,٤٧٣,٥٩٣		قروض ممنوحة
-	(١٢٤,٧٧٣)		التزام مقابل عقد الإيجار التشغيلي المدفوع
-	٧,٠٦٩		الفائدة المستحقة على التزام عقد الإيجار
١٠٦,٣٥٠	-		التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة رأسمال شركة تابعة
(٢,٩٦٥,٠٦٥)	(٣,١١٠,٣٢٢)		فوائد مدفوعة
(٢,٧١٧,٤٨٣)	(٣,٠٣٨,١٥٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦,٥٥٨,٦٥٧)	٩,٠٩٢,٠٠٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٢,٦٥٦,٦٦٢)	(١٩,٢١٥,٣١٩)		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١٩,٢١٥,٣١٩)	(١٠,١٢٣,٣١٩)	١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية:
(٥,٥٤٤,١٨٦)	-		تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	١٦,٦٢٣,٤١٤		إطفاء خسائر مترابطة مقابل الإحتياطيات
(٤٧,٢٦٢)	-		تحويلات من ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى إلى حق استخدام أصول مستأجرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٧ آب ١٩٧٥ برأسمال ٥٠٠,٠٠٠ دينار ولقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

إن أسهم الشركة مدرجة جميعها في سوق عمان للأوراق المالية - الأردن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

تم إيقاف التداول في أسهم الشركة المدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية بموجب قرار رئيس الوزراء بالموافقة على تنسيب مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتعليق التداول في بورصة عمان اعتباراً من يوم الثلاثاء ١٧ آذار ٢٠٢٠ وذلك لحماية المتداولين والشركات الأردنية من الآثار السلبية الكبيرة التي تشهدها الأسواق المالية العالمية، بسبب تداعيات فيروس كورونا المستجد وقد تم استئناف التداول والعمل في بورصة عمان اعتباراً من ١٠ أيار ٢٠٢٠ وبتنسيب من هيئة الأوراق المالية تزامناً مع إعادة فتح جميع القطاعات الاقتصادية والإنتاجية في الأردن.

يقع المقر الرئيسي للشركة في ناعور، المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب ٩٣٦٤.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد في ٢٥ آذار ٢٠٢١ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة التشغيلية للمجموعة.

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

إن إعداد القوائم المالية الموحدة بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية الموحدة في الإيضاح رقم (٤).

مبدأ الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بقيمة ٣,١٩٥,٢٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٠١٩,٥٥٦,١٣٣ دينار) تعتقد الإدارة أنه من الممكن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية نظراً لخطة الشركة المستقبلية والتي تتوقع تحقيق أرباح مستقبلية عن طريق زيادة المبيعات وتخفيض النفقات.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة دار الدواء للتنمية والإستثمار (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية ٢٠٢٠	نسبة الملكية الفعلية ٢٠٢٠
شركة دار الدواء- الجزائر	تسويقي	الجزائر	٦,٧٧٠,٨٣٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة دار الدواء - تونس	تسويقي	تونس	٧,٣٨٨	%١٠٠	%١٠٠
شركة جوراس- الجزائر *	صناعي	الجزائر	٩٤٩,١٤٩	%٧٠	%٧٠
شركة دار الدواء فارما- رومانيا	تسويقي	رومانيا	٧٢٧	%١٠٠	%١٠٠
شركة الدار الاردنية للاستثمار	استثماري	الأردن	٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ميدي فارما- الجزائر	صناعي	الجزائر	٦,٨٨٠,٣٢٨	%٨٥	%٨٥
شركة دار الغذاء- الأردن وشركتها التابعة:	صناعي	الأردن	١١,٦١٥,٩١١	%٩٠,٤	%٩٠,٤
- شركة دار الغذاء- روسيا**	تسويقي	روسيا	٢٣,٢٩٦	%٧٠	%٦١,٢٥
شركة النهضة للإستثمارات المالية***	استثمارات مالية	الأردن	٣,٠٠٠,٠٠٠	%٤٠,٢	%٤٠,٢

* شركة جوراس - الجزائر تحت التصفية.

** 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.

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 بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من اغلبيّة 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 بها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في واحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

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 لتنماشى 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 قياس الشهرة بخصم صافي أصول الشركة المستحوذ عليها من إجمالي المقابل المقدم للشركة المستحوذ عليها، وقيمة الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة للحصة في الشركة المستحوذ عليها قبل تاريخ الشراء مباشرة. يتم الاعتراف بأي مبلغ سلبي ("الشهرة السلبية" أو "شراء صفقة") في الربح أو الخسارة، بعد إعادة تقييم الإدارة لتحديد ما إذا كانت قد حددت جميع الأصول المكتسبة وجميع الخصوم والمطلوبات الاحتمالية المفترضة ومراجعة مدى ملائمة قياسها.

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

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

المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

يبلغ رأس المال المصرح للشركة ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني للسهم الواحد.

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع للشركة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي المساهمين اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

نسبة المساهمة %	عدد الاسهم
١٩	٤,٨٢٩,٧٢١

المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٠:

• **التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣** - يعيد هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للتعليقات التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة للتصنيف كاندماجات أعمال.

• **التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨** - هذه التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى: (١) تستخدم تعريفاً ثابتاً للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار المفاهيم للتقارير المالية، (٢) توضح تفسير تعريف الأهمية النسبية، (٣) تدرج بعض التوجيهات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الهامة.

• **التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، "إصلاح معدل الفائدة المعياري"** - توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح معدل الفائدة المعياري. وتتعلق هذه الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) والذي لا يجب أن يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب أن يستمر تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الدخل الشامل. وبالنظر إلى الطبيعة الواسعة للتحوطات التي تنطوي على عقود قائمة على سعر إيبور، فإن الإعفاءات ستؤثر على الشركات في جميع الصناعات.

• **التعديلات على الإطار المفاهيمي** - أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إطاراً مفاهيمياً معدلاً سيتم استخدامه في قرارات وضع المعايير بأثر فوري. وتشمل التغييرات الرئيسية:

- زيادة أهمية الرقابة في سياق الهدف من التقارير المالية.
- إعادة إرساء الاحتراز كعنصر من عناصر الحياد.
- تحديد الكيان المقدم للتقارير، والذي قد يكون كياناً قانونياً أو جزءاً من كيان ما.
- مراجعة تعريفات الأصل والالتزام.
- إزالة عتبة الاحتمالات للاعتراف وإضافة توجيهات حول إلغاء الاعتراف.
- إضافة توجيهات حول أسس القياس المختلفة.
- الإشارة إلى أن عنصر الربح أو الخسارة هو مؤشر الأداء الرئيسي وأنه، من حيث المبدأ، ينبغي إعادة تدوير الإيرادات والمصاريف في الدخل الشامل الآخر عندما يعزز ذلك من الدقة أو التمثيل العادل للقوائم المالية.

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

لم تطبق المجموعة مبكراً المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي قد تم إصدارها لكنها لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخه.

تسري على الفترات
السنوية التي تبدأ في
أول كانون الثاني ٢٠٢٢

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" تصنيف
المطلوبات - توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات تصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
الممتلكات والمنشآت والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المحدد - يحظر التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الخاص بالممتلكات والمنشآت والمعدات على المجموعة أن يخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المجموعة بإعداد الأصل للاستخدام المحدد. كما يوضح أيضاً أن المجموعة يجب أن "تختبر ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عندما يتم تقييم الأداء المالي والمادي للأصل. يجب على الشركات أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة.

لم يتم تحديده بعد

بيع أو توزيع الأصول ما بين المستثمر و الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة- تعديلات
على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨.
هذه التعديلات تتناول عدم التوافق ما بين متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ في التعامل مع بيع أو توزيع الأصول ما بين المستثمر و الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. أبرز ما يتناوله التعديل هو تسجيل كامل الربح والخسارة عندما تكون العملية ضمن نطاق الأعمال. التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر يتم عندما يكون ناتجا عن حركات خارج نطاق الأعمال للمجموعة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة.

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية الموحدة

العملة الوظيفية لكل من الشركات الموحدة للمجموعة هي عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها كل المنشأة. أن العملة التشغيلية للشركة هي الدينار الأردني. يبين الجدول التالي العملة التشغيلية لكل من الشركات التابعة:

العملة التشغيلية	اسم الشركة
الدينار الجزائري	شركة دار الدواء- الجزائر
الدينار التونسي	شركة دار الدواء - تونس
الليو الروماني	شركة دار الدواء فارما- رومانيا
الدينار الأردني	شركة الدار الاردنية للاستثمار
الدينار الجزائري	شركة ميدي فارما- الجزائر
الدينار الأردني	شركة دار الغذاء- الأردن وشركتها التابعة:
الروبل الروسي	شركة دار الغذاء- روسيا

إن عملة عرض هذه القوائم المالية الموحدة هي الدينار الأردني والذي يُعتبر وعملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) العمليات والأرصدة

يتم تحويل النتائج والمركز المالي لكل منشأة في المجموعة (العملة التشغيلية التي لا يمثل أي منها عملة الاقتصاد عالي التضخم) إلى عملة عرض القوائم المالية على النحو التالي:

- تم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل بنود قائمة المركز المالي بسعر الإقفال في نهاية فترة إعداد التقارير المعنية.
- يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكن هذا المتوسط ليس تقريباً تقريباً للأثر التراكمي للمعدلات السائدة في تواريخ المعاملات ، وفي هذه الحالة يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في تواريخ المعاملات) ؛
- يتم ترجمة بنود حقوق الملكية بالمعدل التاريخي.
- يتم الاعتراف بجميع فروقات الصرف الناتجة في الدخل الشامل الآخر.

عند فقدان السيطرة على شركة تابعة بعملة تشغيلية غير عملة العرض أو عملة العرض للمجموعة ، يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة للسنة كجزء من الربح أو الخسارة من الاستبعاد. عند الاستبعاد الجزئي لشركة تابعة دون فقدان السيطرة ، يتم إعادة تصنيف الجزء ذي الصلة من فروق تحويل العملات المتراكمة إلى حقوق غير مسيطرة ضمن حقوق الملكية.

٥-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر الكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم ومخصص التندني في القيمة إن وجد. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه البنود.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، فقط عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة ذلك الأصل بطريقة موثوق بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا يتم استهلاك الأراضي. يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات. تبلغ نسب الإستهلاك المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التندني في قائمة الدخل الشامل الموحدة (إيضاح ١٠-٢).

يتم رسملة النفقات المتكبدة لاستبدال أي جزء من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بشكل منفصل ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. تتم رسملة النفقات اللاحقة الأخرى فقط عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والمنشآت والمعدات المرتبط بها، ويتم إدراج جميع نفقات الاقتراض في قائمة الدخل الموحدة عند تكبد النفقات.

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات عند الاستبعاد أو عندما يكون من المتوقع توقف أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدام أو استبعاد هذه البنود. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف بأصل ما (تحسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بالأصل.

يتم تقدير القيمة المتبقية للأصل بتقدير المبلغ الذي من الممكن أن تحصل عليه المجموعة في الوقت الحالي من خلال استبعاد الأصل ناقصاً لتكاليف الاستبعاد المقدرة، إذا كانت حالة الأصل بالفعل في العمر وفي الحالة المتوقعة في نهاية عمره الإنتاجي. تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديلها إذا كان ذلك مناسباً، في نهاية كل فترة تقرير.

إن المشاريع التي تكون قيد الإنشاء أو لأغراض إدارية أو لأغراض لم يتم تحديدها بعد يتم إدراجها بالتكلفة وي طرح منها أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. تشمل التكلفة على الأتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة المرسملة وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة. وتصنف هذه المشاريع إلى الفئات المناسبة وفقاً لبند الممتلكات والمنشآت والمعدات عند الانتهاء منها وحين تكون جاهزة للاستخدام المقصود منها. يبدأ استهلاك هذه الموجودات على نفس أساس العناصر لبند الممتلكات والمنشآت والمعدات عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود منها.

٦-٢ إيجارات

تقوم شركة دار الدواء الجزائر باستئجار أرض بموجب عقد الإيجار يمتد لفترة محددة (٥ سنوات). تم الاعتراف بالإيجارات بناءً على موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. ويحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

٧-٢ مشاريع تحت التنفيذ

إن المشاريع التي تكون قيد الإنشاء أو لأغراض إدارية أو لأغراض لم يتم تحديدها بعد يتم إدراجها بالتكلفة وي طرح منها أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. تشمل التكلفة على الأتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة المرسمة وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة. وتصنف هذه المشاريع إلى الفئات المناسبة وفقاً لبند الممتلكات والمنشآت والمعدات عند الانتهاء منها وحين تكون جاهزة للاستخدام المقصود منها. يبدأ استهلاك هذه الموجودات على نفس أساس العناصر لبند الممتلكات والمنشآت والمعدات عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود منها.

٨-٢ موجودات غير ملموسة

تقيد الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها.

أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة في نفس الفترة.

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

٩-٢ إستثمار في شركة حليفة

الشركات الحليفة هي الشركات التي تمارس فيها المجموعة المستثمرة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بسياساتها المالية والتشغيلية ولكن دون سيطرة. تظهر الإستثمارات في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم الاعتراف الأولي بالإستثمار بالكلفة، ويتم لاحقاً زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للإستثمار بحصة الشركة المستثمرة في ربح أو خسارة الشركة الحليفة بعد تاريخ التملك. ويشمل الإستثمار في الشركات الحليفة الشهرة التي قد تنجم عن التملك.

إذا إنخفضت ملكية الشركة المستثمرة في الشركة الحليفة مع إحتفاظها بالتأثير الفعال، يتم فقط إثبات جزء من المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل ضمن الأرباح والخسائر بما يتماشى مع نسبة التغير في حصة الشركة المستثمرة في الشركة الحليفة.

لاحقاً لتاريخ التملك يتم تسجيل حصة الشركة المستثمرة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة في قائمة الدخل الشامل، ويتم تسجيل حصتها من التغيرات في قائمة الدخل الشامل ضمن بند حصة الشركة من أرباح إستثمارات في شركات حليفة مقابل تأثير حساب الإستثمار بالمبلغ نفسه. إذا كانت حصة الشركة المستثمرة في خسائر الشركة الحليفة مساوية أو أكثر من مساهمتها فيها (تتضمن أية أرصدة مدينة غير مضمونة)، فإنه لا يتم الاعتراف بأية خسائر تزيد عن مساهمتها في الشركة الحليفة ما لم يكن عليها الحق القانوني أو الإلتزام قطعي بذلك أو إذا قامت الشركة المستثمرة بدفع أية مبالغ بالنيابة عن الشركة الحليفة.

تقوم الشركة المستثمرة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة حساب الإستثمار لتحديد ما إذا كان هنالك مؤشرات تدل على التدني. وفي حال وجود تدني تقوم الشركة المستثمرة بإحتسابه عن طريق الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة الدفترية للإستثمار ويسجل في قائمة الدخل الشامل.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركات الحليفة في القوائم المالية للشركة المستثمرة بمقدار ما لا تملكه الشركة المستثمرة من الشركة الحليفة. يتم إستبعاد الخسائر غير المتحققة الناجمة عن المعاملات مع الشركات الحليفة بمقدار مساهمة الشركة المستثمرة إلا إذا كانت الخسارة تشير إلى وجود خسائر تدني بالأصول المحولة.

١٠-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

إن الموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد أو الموجودات غير الملموسة غير الجاهزة للاستخدام والتي لا تخضع للإطفاء يتم اختبارها سنوياً للتحقق من انخفاض قيمتها. أما الموجودات غير المالية الخاضعة للإستهلاك والإطفاء فيتم مراجعتها لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها، والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. لأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت لتدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

١١-٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتم قياس الأصول المحتفظ بها لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للموجودات مدفوعات أصل المبلغ والفوائد، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يتم أخذ التغيرات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الأخر، باستثناء إثبات مكاسب أو خسائر انخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية التي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة. عندما يتم استبعاد الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة ويتم الاعتراف بها في الأرباح / (الخسائر) الأخرى. يتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم عرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح / (الخسائر) الأخرى ويتم عرض مصروفات انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الدخل الموحدة.

١٢-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً الصادر أولاً. تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع والمواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وحصتها من التكاليف الصناعية غير المباشرة و تستثنى تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

يتم تخفيض المخزون بالمواد بطيئة الحركة.

يتم تسجيل قطع الغيار الاستراتيجية ضمن بند الممتلكات والمنشآت والمعدات ويتم استهلاكها بحسب نسبة الاستهلاك للآلات المتعلقة بها.

١٣-٢ ذمم تجارية مدينة

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من العملاء مقابل بيع البضائع ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة.

يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة المتعلق بالتزام الأداء ناقصاً مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. تقوم المجموعة على أساس مستقبلي بتقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها باستخدام نهج خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأصول. يتم تحميل مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها على قائمة الدخل الموحدة ويتم إدراجها ضمن "المصاريف الادارية". عندما تكون الذمم التجارية المدينة غير قابلة للتحويل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل الموحدة. عندما يتسبب حدث لاحق في انخفاض مبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم عكس الانخفاض في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من خلال قائمة الدخل الموحدة.

يتم الاعتراف بالذمم التجارية والمدينة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم إدراجها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

١٤-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

لدى المجموعة فئتان من الموجودات المالية التي تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة وهي الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. بينما يخضع النقد وما في حكمه أيضاً لمتطلبات تدني القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، إلا أن تدني قيمة هذه الموجودات المالية غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

الذمم التجارية المدينة

تقوم المجموعة بتطبيق النهج المبسط لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص خسارة متوقع لمدى حياة الذمم المدينة.

لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تصنيف الذمم المدينة التجارية بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد الأيام المستحقة.

لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم التجارية المدينة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام تأخر السداد.

تستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى بيانات الذمم التجارية المدينة على مدار ١٢ شهراً السابقة لتاريخ كل تقرير مالي. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة الطلبة على تسوية الذمم المستحقة.

يتم شطب الذمم التجارية المدينة في حالة عدم وجود توقع معقول باستردادها. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول بالاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في تحديد خطة للسداد مع المجموعة، والفشل في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة تزيد عن ٦٠ يوماً بعد تاريخ استحقاقها.

١٥-٢ النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل التي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل -التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة- والبنوك الدائنة.

يتم إظهار رصيد البنوك الدائنة كبنود مستقل ضمن الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

١٦-٢ القروض و البنوك الدائنة

يتم الاعتراف بالقروض والبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، بالصافي من التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثمّ تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة. يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ المستلمة (بعد حسم تكاليف العملية) وقيمة السداد في قائمة الدخل خلال فترة عمر القرض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

تكاليف الإقتراض المباشرة المتعلقة بشراء او انشاء او انتاج اصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسملتها كجزء من تكاليف ذلك الاصل. إن تكاليف الإقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

١٧-٢ ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة التزامات على المجموعة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة من قبل الموردين. يتم تصنيف الذمم التجارية الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، وكمطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال أكثر من سنة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٨-٢ الإعتراف بالإيرادات

الإيراد هو الدخل الناشئ في سياق الأنشطة العادية للمجموعة. يتم الاعتراف بالإيراد بقيمة سعر المعاملة. سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة. يتم نقل السيطرة على النحو التالي:

- الوفاء بالتزام الأداء في وقت معين أو.
- الوفاء بالتزام الأداء بمرور الوقت بما يعادل مرحلة الانتهاء من الخدمة.

يتم الاعتراف بالإيرادات صافية من الخصومات والمرتجات وضرائب القيمة المضافة ورسوم التصدير والمدفوعات الإلزامية الأخرى المماثلة.

تتحقق الإيرادات للمجموعة من المصادر الرئيسية التالية:

(أ) مبيعات الأدوية الطبية بشكل مباشر للعملاء

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، وعندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، يكون للعميل حرية التصرف الكاملة على البضائع، ولا يوجد التزام غير مستوفٍ يمكن أن يؤثر على قبول العميل للبضائع. يحدث التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى موقع محدد، ويتم نقل مخاطر التقادم والخسارة إلى العميل، وإما أن العميل قد قبل البضائع وفقاً للعقد، أو انقضت شروط القبول، أو أن المجموعة قد قبلت البضائع وفقاً للعقد دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات مع الخصومات بناءً على السعر المحدد في العقد بناءً على الاتفاقيات المتوقعة مع بعض العملاء، بعد خصم حجم التخفيضات المقدرة. يتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتخصيصها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون من المحتمل للغاية عدم حدوث عكس كبير.

لا يتم اعتبار أي عنصر من عناصر التمويل موجوداً حيث تتم المبيعات بشروط ائتمانية محددة، وهو ما يتوافق مع ممارسات السوق. يتم الاعتراف بالذمم عند تسليم البضائع لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل استحقاق الدفع.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لديها أي عقود تتجاوز فيها الفترة بين تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة. نتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للنقود.

بالنسبة لبعض العقود التي تتضمن خصومات، تحتسب المجموعة مخصصاً لهذه المبيعات على أساس الكمية المتوقعة للخصومات كما هو مذكور في العقد ويتم تسجيلها كخصم من إيرادات المبيعات مع الالتزام المقابل المسجل في "الذمم الدائنة الأخرى" كما هو مذكور أدناه. في المقابل، تقوم المجموعة بخصم هذه المبالغ من الرصيد المستحق للعميل عند استيفاء جميع الشروط المنصوص عليها في العقد. بالنسبة لخصومات الكميات، يتم خصمها من رصيد المخزون وتضاف التكلفة ذات الصلة إلى تكلفة المبيعات عند استيفاء جميع الشروط الواردة في العقد.

حق الإرجاع

تنص بعض العقود على إعطاء العميل الحق في إرجاع البضائع ضمن فترة زمنية محددة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة القيمة المتوقعة لتقدير قيمة البضائع التي لن يتم إرجاعها حيث أن هذه الطريقة تتوقع بشكل كبير المبلغ المتغير المستحق للمجموعة. إن 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 إرجاعها كالتزام إرجاع بدلاً من إيراد.

مطلوبات إرجاع

إن مطلوبات الإرجاع هي الالتزام في إرجاع بعض أو كل المبلغ المستلم (أو الذي سيتم استلامه) إلى العميل ويتم قياسها بقيمة المبلغ الذي من الممكن أن ترجعه المجموعة للعميل. تقوم المجموعة بتحديث تقديراتها لمطلوبات الإرجاع (والتغير في سعر البيع المتعلق بها) في كل نهاية فترة أعداد تقارير مالية.

إن جميع مبيعات المجموعة تتم خلال فترة قصيرة، وعليه فإن الفترة اللازمة من تاريخ نقل البضائع المتفق عليها للعميل وعملية تحصيلها لا تتجاوز السنة. وعليه لا تقوم المجموعة بتعديل سعر البيع لأي عملية بأثر القيمة الزمنية للنقود.

١٩-٢ ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

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 بقائمة المركز المالي الموحدة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

٢٠-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما:

- يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة.
- أنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام.
- أنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للمبلغ المتوقع دفعه مقابل التزامات مالية كما في نهاية السنة. يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس القيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالالتزام الحالية. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كجزء من تكلفة التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

٢١-٢ منافع الموظفين

التزامات قصيرة الأجل

ترجى المطلوبات الناجمة عن الأجور والرواتب، بما في ذلك المنافع غير النقدية والمتوقع تسويتها بشكل كامل خلال ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة، كمطلوبات ضمن أرصدة دائنة أخرى.

خطة اشتراكات محددة

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة فان المجموعة تقوم بدفع مشاركات بشكل إلزامي لصندوق تأمين التقاعد والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على المجموعة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إثبات هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

خطة المنافع المحددة

خطة المنافع المحددة هي خطة منافع للموظفين ولا تعد خطة اشتراكات محددة.

تقوم المجموعة بدفع مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم، وتعتمد هذه الدفعات عادة على عامل واحد أو أكثر مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض وفقاً للوائح والأنظمة الداخلية للمجموعة.

تقدم المجموعة مكافأة نهاية الخدمة لبعض من موظفيها العاملين في المملكة العربية السعودية تماشياً مع متطلبات القانون في البلد.

يمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي الموحدة فيما يتعلق بالمنافع أعلاه القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في نهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدره وباستخدام معدل الفائدة على سندات الشركات عالية الجودة والمقيمة بالعملة التي تُسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات. وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه السندات، يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية.

يتم تحميل وقيود الأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات الناتجة عن الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية (إعادة القياس) في حقوق الملكية في بنود الدخل الشامل الأخرى في الفترة التي حدثت فيها .

يتم إدراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور في قائمة الدخل الموحدة.

٢٢-٢ معلومات القطاعات

يتم الإبلاغ عن قطاعات التشغيل بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة. صانع القرار التشغيلي الرئيسي مسؤول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل. القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها والتي تبلغ إيراداتها أو نتائجها أو أصولها نسبة عشرة بالمائة أو أكثر من جميع القطاعات بشكل منفصل.

٢٣-٢ النقص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٢٤-٢ ربحية السهم

تحتسب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة:

- صافي الربح العائد لمساهمي المجموعة العاديين.
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية، المعدلة لبنود المكافآت في الأسهم العادية الصادرة خلال السنة وباستبعاد أسهم الخزينة (ان وجدت).

تعديل ربحية السهم المخفضة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار تأثيرات الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

٢٥-٢ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٣-٣).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون المجموعة متاحة للوصول إلى السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة.

تقوم المنشأة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

يتم اظهار جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الاعتراف بها في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة مثل ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

بتاريخ كل تقرير، تقوم الإدارة بتحليل الحركات في قيم الموجودات والمطلوبات التي يلزم إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. بالنسبة لهذا التحليل، تتحقق الإدارة من المدخلات الرئيسية المطبقة في أحدث تقييم من خلال الموافقة على المعلومات الواردة في حساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٢٦-٢ الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى

١-٢٦-٢ تصنيفات

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، تصنف المجموعة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

- موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة (وتشمل موجودات مالية بالكلفة المطفأة والذمم المدينة وأرصدة لدى البنوك)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة

إن هذه التصنيفات تحدد على أساس نموذج الأعمال المتبع لإدارة هذه الموجودات والتدفقات النقدية التعاقدية.

بالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، فإن الأرباح والخسائر يتم الاعتراف بها إما في قائمة الدخل الموحدة أو في قائمة الدخل الشامل الموحدة. بالنسبة للإستثمارات بأدوات الملكية الغير محتفظ بها للمتاجرة، فإن هذا يعتمد حول ما إذا قامت المجموعة باتخاذ قرار لا يمكن العوده عنه عند الاعتراف الأولي بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٢-٢٦-٢ الاعتراف والاستغناء

يتم الاعتراف بعمليات شراء وبيع الموجودات المالية التي تتم بشكل اعتيادي بتاريخ العملية، وهو التاريخ الذي تلتزم به المجموعة بشراء أول بيع هذه الموجودات.

يتم الاستغناء عن الموجودات المالية عندما تكون حقوق استلام التدفقات النقدية قد انتهت أو انتقلت وعندما تقوم المجموعة بشكل جوهري بنقل جميع حقوق ومخاطر الملكية.

٣-٢٦-٣ القياس

عند الاعتراف الأولي، تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة الى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية شراء الموجودات المالية التي لا تكون مصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

- أدوات الملكية:

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس جميع الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة. وفي حال قررت ادارة المجموعة اظهار خسائر وارباح القيمة العادلة من استثمارات أدوات الملكية من خلال الدخل الشامل الاخر، فإنه لا يتم إعادة تصنيف خسائر وأرباح القيمة العادلة الى قائمة الدخل الموحدة عند الاستغناء أو بيع هذه الاستثمارات وانما يتم تحويلها الى الأرباح المدورة ضمن حقوق الملكية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة ضمن الإيرادات الأخرى عندما يكون حق المجموعة في هذه المجموعة قد تحقق.

لا تخضع هذه الاستثمارات في أدوات الملكية لاختبار خسائر التدني.

٢٧-٢ فئات الأدوات المالية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤,٧١٩	٤,٢٨٨	الموجودات حسب قائمة المركز المالي الموحدة
٢٩,٥٦٨,٢٣٨	٢٤,٤٣٦,٢٩٠	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
١,٨٧٨,٦٤٨	٢,٠٥٥,٧٦٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٨٤٤,٣٨٨	١٠,٤٤٣,٣٨٠	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدما ودفعات مقدمة للموردين وضريبة المبيعات)
٣٣,٢٩٥,٩٩٣	٣٦,٩٣٩,٧٢٧	أرصدة بنكية محتجزة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢١,١٧٦,٥٣٦	٢٠,٦٨٣,٥٢٨	مطلوبات مالية بالكلفة المطفاة
٢٩,٠٤٧,٧٨٣	٢٩,٢٣٧,٦٥٣	بنوك دائنة
٢٤٢,٤٧٧	١٢٤,٧٧٣	قروض
٨٢٣,٩٠٨	٧٧٠,٥٠٩	التزام مقابل عقود تأجير
١٢,١٧٥,١٠٦	١٠,٥٠٨,٧٢٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٣,٤٦٥,٨١٠	٥٢,٧١٠,١٧٤	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية ودفعات مقدمة من عملاء)

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (بما في ذلك مخاطر تحويل العملات ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن المجموعة غير معرضة لمخاطر الأسعار حيث أنه ليس لديها أية موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل فائدة. يركز برنامج ادارة المخاطر الإجمالية على تخفيض التأثير السلبى المحتمل على النتائج المالية للمجموعة الى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم معاملات المجموعة منفذة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو والدينار الجزائري. إن سعر صرف الدينار الأردني ثابت مقابل الدولار الأمريكي لذلك فإن مخاطر تحويل العملات غير جوهرية.

أما فيما يتعلق باليورو والدينار الجزائري، تقوم الإدارة بتسجيل فروقات التحويل مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند تحققها.

يوضح الجدول أدناه تحليل الحساسية للعملات المختلفة (بخلاف الدينار الاردني والدولار الامريكي) للتغيرات المستقبلية في سعر التحويل:

الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار	الرصيد دينار	الزيادة في سعر التحويل ٪	
			٢٠٢٠
			الموجودات
١٥٩,٤٧٠	٣,١٨٩,٤٠٥	٥	دينار جزائري
-	-	٥	يورو
١٥٩,٤٧٠	٣,١٨٩,٤٠٥		
			المطلوبات
(٤٨,٤٨٣)	(٩٦٩,٦٦٦)	٥	دينار جزائري
(١٩٩,٩٤٢)	(٣,٩٩٨,٨٤٧)	٥	يورو
(٢٤٨,٤٢٥)	(٤,٩٦٨,٥١٣)		
(٨٨,٩٥٥)	(١,٧٧٩,١٠٨)		
			٢٠١٩
			الموجودات
١٨٢,١٣٦	٣,٦٤٢,٧١١	٥	دينار جزائري
-	-	٥	يورو
١٨٢,١٣٦	٣,٦٤٢,٧١١		
			المطلوبات
(٤٨,٣٨١)	(٩٦٧,٦١٢)	٥	دينار جزائري
(٢٤٢,٩٢٧)	(٤,٨٥٨,٥٣٤)	٥	يورو
(٢٩١,٣٠٨)	(٥,٨٢٦,١٤٦)		
(١٠٩,١٧٢)	(٢,١٨٣,٤٣٥)		

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه المجموعة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة عن القروض. إن القروض المصدرة على سعر فائدة متغير تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة فإنها تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

تقوم المجموعة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة بشكل دوري آخذة بالإعتبار أية إعادة جدولة للقروض، وتقوم بإحتساب الأثر المالي على الأرباح والخسائر برفع/ تخفيض نسبة الفائدة بنسبة معينة. يتم إجراء هذا التحليل على المطلوبات التي تحمل فائدة.

بناءً على ذلك التحليل فإن الأثر على ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة يتمثل فيما يلي:

الأثر على ربح (خسارة) السنة	الزيادة في نسبة الفائدة	
دينار	%	
(٤٩٩,٢١٢)	١	٢٠٢٠ دينار أردني
(٥٠٢,٢٤٣)	١	٢٠١٩ دينار أردني

في حال إنخفاض أسعار الفائدة بنفس المعدل أعلاه، فإنه سيكون لها نفس الأثر على ربح السنة مع عكس الإشارة.

ب. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر التعرض لخسارة مالية في حالة فشل أي من عملاء المجموعة في الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة.

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على الأدوات المالية التالية:

الفئة	التصنيف	القيمة	نهج التدني في القيمة
موجودات مالية بالكلفة المطفاة	- ذمم تجارية مدينة - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٢٤,٠٩٦,٩٧٣	النهج المبسط
		١٠,٤٤٣,٣٨٠	النهج العام

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد لدى البنوك، أرصدة بنكية محتجزة والذمم التجارية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل المجموعة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، ولدى المجموعة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. يتم مراقبة سقوف الائتمان المستغلة بشكل منتظم.

ذمم تجارية مدينة:

تتلقى الإدارة تقارير منتظمة حول أداء الذمم التجارية المدينة. قامت الإدارة بوضع سياسات وإجراءات لإدارة مخاطر الائتمان على الذمم التجارية المدينة.

● تقوم المجموعة بصياغة مستويات مخاطر الائتمان التي تتحملها من خلال وضع حدود لمقدار مخاطر الائتمان المقبولة فيما يتعلق بالعمل. يتم اعتماد حدود مستوى مخاطر الائتمان بشكل منتظم من قبل الإدارة. تتم مراقبة هذه الحدود على أساس متجدد وتخضع لمراجعة سنوية أو أكثر تكراراً.

● عند منح الائتمان، يتم إجراء تقييم للملاءة الائتمانية للمدين والقدرة على الدفع.

● لكل عملية بيع، يتم الاحتفاظ بالضمانات والضمانات مقابل هذه الذمم المدينة تتم على شكل اعتمادات بنكية أو تأمين ائتماني يغطي كامل رصيد الذمم المدينة.

● بعد منح الائتمان، تقوم الإدارة، على أساس شهري، بمراجعة تحليل التقادم ومتابعة جميع المدفوعات المستحقة.

● تحدد الادارة الذمم المدينة المناسبة التي يجب تسليمها للتحصيل، ومبلغ المخصص الذي يجب تسجيله في هذه الذمم المدينة والمبالغ التي يجب شطبها. يعتمد مجلس الإدارة إجراءات إدارة مخاطر الائتمان ومبلغ المخصص الذي سيتم الاعتراف به والمبالغ التي سيتم شطبها.

● نظام تصنيف مخاطر الائتمان: لقياس مخاطر الائتمان وتصنيف الأدوات المالية حسب مقدار مخاطر الائتمان، تطبق المجموعة نظام تصنيف داخلي قائم على المخاطر. يتم تعيين التصنيفات الائتمانية الداخلية على مقياس رئيسي محدد داخلياً مع نطاق محدد لمعدل الخسارة التاريخي كما هو موضح في الجدول أدناه:

التصنيفات لوكالات التصنيف الدولية الخارجية (S&P)	التصنيفات الداخلية	درجة مخاطر الائتمان
AAA to BB+		١ ممتاز
BB to B+		٢ جيد
بخلاف ما ورد أعلاه		٣ متعثر

يتم تعيين درجة معينة من الجودة الائتمانية لكل درجة من درجات مخاطر الائتمان الرئيسية:

- ممتاز - جودة ائتمانية قوية مع مخاطر ائتمانية متوقعة منخفضة وليس هناك تاريخ من التعثر.
- جيد - جودة ائتمانية مناسبة مع مخاطر ائتمانية معتدلة؛
- متعثر - أرصدة حدث فيها تعثرات في الدفع.

الأدوات المالية الأخرى:

تطبق إدارة الخزينة السياسات والإجراءات التالية:

● جميع حسابات البنوك والودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيف ائتماني مناسب مقبول للمجموعة. المجموعة غير معرضة لتركيز مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة النقدية لدى البنوك.

يبين الجدول التالي بيبين النقد لدى البنوك والتصنيف الائتماني لها كما في ٣١ كانون الأول موزع كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	التصنيف الائتماني	
دينار	دينار		
١٢١,٥٠٣	٢٧٠,٥٤٣	BBB-	البنك الاستثماري
٦٦٥,٧٨٨	٩,٥٢٥,٣٠٢	BB	البنك العربي
٥٤٨,٨٦٥	-	BB-	البنك الأردني العربي الاستثماري
٢١٥,١٠١	١٨٥,٥٨٨	BBB-	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢١١,٤٥٥	٨,٨٧٩	BB-	بنك الأردن
٦٣,٥٢٢	٢٣,٩٩٤	A+	بنك سوسيتيه جنرال
٦٦,٧٦٢	٢٩,٨١٨	BBB+	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
١٧,٣٤٧	١١٩,٧٠٠	غير مصنف	بنك الاتحاد
٣,٢٤٥	٣,٣٠٢	BB-	البنك الأردني الإسلامي
٣٧١	٣١٨	BBB-	بنك القاهرة عمان
-	٣٥٠,٢٥٦	غير مصنف	بنوك أخرى
١,٩١٣,٩٥٩	١٠,٥١٧,٧٠٠		

تركز مخاطر الائتمان

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء، ولا يمثل أي عميل ما نسبة أكثر من ٢٠٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وبالتالي لا توجد أي مخاطر تركيز فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة، وتراقب الإدارة التوقعات المستقبلية لاحتياطي السيولة النقدية للمجموعة الذي يشمل تسهيلات الاقتراض والنقد وما في حكمه على أساس التدفقات النقدية المقدرة.

تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣,١٩٥,٢٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١٣,٣٢٠,٥٥٦ دينار) مما قد يكون مؤشراً على وجود مشاكل في توفير سيولة كافية لدى المجموعة لتسيير عملياتها التشغيلية. هذا وقد قامت المجموعة بوضع خطة لمواجهة هذه المشكلة من خلال تخفيض النفقات وبيع قطعة أرض بمبلغ ٩,٣ مليون دينار وزيادة رأس المل بمبلغ ١٠ مليون دينار والذي تم الاكتتاب به خلال ٢٠٢١ كما تم توضيحه في الأيضاحات رقم ٣٤ و ٣٦.

إن الجدول أدناه المطلوبات المالية للمجموعة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة دينار	من سنة الى سنتين دينار	أكثر من سنتين دينار	
١١,٠٠١,٨٤٣	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٢٤,٧٧٣	-	-	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	-	٨٠٩,٠٣٤	التزام إستخدام أصول مستأجرة
٢٠,٦٨٣,٥٢٨	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠,٦٢٢,٦٣٨	٤,٦٤٧,٩٩٤	٤,٣٩٧,٧٧٢	بنوك دائنة
			قروض
١٢,١٧٥,١٠٦	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١٢٤,٧٧٣	-	-	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	-	٨٦٥,١٠٣	التزام إستخدام أصول مستأجرة
٢١,١٧٦,٥٣٦	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩,١٦٤,٣٥٧	٣,٣٢٧,٧٩٠	٧,٠٤٩,٨٠٧	بنوك دائنة
			قروض

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار مما يحقق عائداً للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض والتي تتضمن القروض والبنوك الدائنة، بالصافي من النقد في الصندوق ولدى البنوك، كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين إلى صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٥٠,٢٢٤,٣١٩	٤٩,٩٢١,١٨١	مجموع القروض و البنوك الدائنة
(١٨٤٤,٣٨٨)	(١٠,٤٤٣,٣٨٠)	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٨,٣٧٩,٩٣١	٣٩,٤٧٧,٨٠١	صافي الديون
٢٤,٤٢٣,٠٨٣	٣١,١١٧,٦٢٠	مجموع حقوق المساهمين
٧٢,٨٠٣,٠١٤	٧٠,٥٩٥,٤٢١	مجموع رأس المال
%٦٦,٤٥	%٥٥,٩٢	نسبة المديونية

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

أ- الادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية التالية:

المجموع	موجودات مالية	موجودات مالية
دينار	بالكلفة المطفأة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
دينار	دينار	دينار
٤,٢٨٨	-	٤,٢٨٨
٢٤,٤٣٦,٢٩٠	٢٤,٤٣٦,٢٩٠	-
٢,٠٥٥,٧٦٩	٢,٠٥٥,٧٦٩	-
١٠,٤٤٣,٣٨٠	١٠,٤٤٣,٣٨٠	-
٣٦,٩٣٩,٧٢٧	٣٦,٩٣٥,٤٣٩	٤,٢٨٨
٤,٧١٩	-	٤,٧١٩
٢٩,٥٦٨,٢٣٨	٢٩,٥٦٨,٢٣٨	-
١,٨٧٨,٦٤٨	١,٨٧٨,٦٤٨	-
١,٨٤٤,٣٨٨	١,٨٤٤,٣٨٨	-
٣٣,٢٩٥,٩٩٣	٣٣,٢٩١,٢٧٤	٤,٧١٩

الموجودات المالية حسب قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدما ودفعات مقدمة للموردين وضريبة المبيعات)

أرصدة بنكية محتجزة

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

الموجودات المالية حسب قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدما ودفعات مقدمة للموردين وضريبة المبيعات)

أرصدة بنكية محتجزة

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

مطلوبات مالية بالكلفة
المطفأة

٤٩,٩٢١,١٨١
١٢٤,٧٧٣
١٠,٥٠٨,٧٢٦
<u>٦٠,٥٥٤,٦٨٠</u>

المطلوبات المالية حسب قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة

قروض وبنوك دائنة

التزامات مقابل عقود تأجير

ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية والمخصصات)

المطلوبات المالية حسب قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة

قروض وبنوك دائنة

التزامات مقابل عقود تأجير

ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية ودفوعات مقدمة من عملاء)

٥٠,٢٢٤,٣١٩
٢٤٢,٤٧٧
١٢,١٧٥,١٠٦
<u>٦٢,٦٤١,٩٠٢</u>

ان القيمة السوقية للمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حيث أن الجزء الأكبر من تلك المطلوبات يصنف على أنه قصير الأجل.

ب- التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف الأدوات المالية للمجموعة والمقاسة بالقيمة العادلة إلى واحد من المستويات الثلاثة المذكورة في إيضاح ٢-٢٥. فيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى الثالث دينار	المستوى الثاني دينار	المستوى الأول دينار	المجموع دينار
-	-	٤,٢٨٨	٤,٢٨٨
-	-	٤,٧١٩	٤,٧١٩

٢٠٢٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠١٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر

ج- القيمة العادلة للموجودات المالية الغير محتفظ بها بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة دينار	القيمة الدفترية دينار
٢٤,٤٣٦,٢٩٠	٢٤,٤٣٦,٢٩٠
<u>٢٩,٥٦٨,٢٣٨</u>	<u>٢٩,٥٦٨,٢٣٨</u>

٢٠٢٠
ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩
ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري المجموعة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم المجموعة بأعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

إن مخصصات انخفاض القيمة للموجودات المالية تستند إلى افتراضات حول مخاطر التعثر في السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة الأحكام في وضع هذه الافتراضات وتحديد المدخلات لحساب الانخفاض في القيمة استناداً إلى الخبرة السابقة وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في تاريخ كل فترة تقرير.

ب. ضريبة الدخل

تخضع المجموعة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط المجموعة العادي والتي يكون تحديد الضريبة عليها غير محدد. تقوم المجموعة بأثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

ج. مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الشركة برصد مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢-١٢). وتتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد للبنود مع القيمة الدفترية، وذلك لتحديد المخصص المطلوب.

د. مخصص تعويض نهاية الخدمة

تقوم المجموعة بتكوين مخصصات نهاية الخدمة وفقاً لسياساتها الداخلية المتبعة بهذا الخصوص. إن هذه التقديرات تتطلب من الإدارة اجتهادات معينة في احتساب من هذه المخصصات.

إن الافتراضات المستخدمة في تحديد تكاليف مخصصات نهاية الخدمة للموظفين تشتمل على معدل الخصم ومعدل الدوران الوظيفي ومعدل الوفيات وعلاوات الرواتب المستقبلية المتوقعة، وسوف يؤثر أي تغيير في هذه الافتراضات على تلك المخصصات. تحدد المجموعة قيمة معدل الخصم المناسبة في نهاية كل سنة، ويجب استخدام معدل الخصم هذا في تحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية الصادرة المستقبلية التقديرية والمتوقعة لتسوية التزامات نهاية الخدمة (إيضاح ١٦).

هـ. مخصص التدني في قيمة الموجودات الغير ملموسة

تقوم الشركة برصد مخصص للتدني في الموجودات غير ملموسة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢-١٠). تطفأ الموجودات غير ملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمتها عندما يتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته.

(و) التدني في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات

في حالة وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة، تقوم المجموعة باختبار ما إذا كانت الممتلكات والمنشآت والمعدات قد تكبدت انخفاض القيمة في كل فترة تقرير مالي. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الممتلكات والمنشآت والمعدات على حسابات القيمة الاستخدامية، والتي تقتضي وضع افتراضات لها.

تأخذ الإدارة بعض مؤشرات التندني بالقيمة بعين الإعتبار كالتغير في الأسعار ، أية تطورات تكنولوجية حديثة التي تؤثر على كفاءة الإنتاج وانخفاض في الطلب وعدم الاستقرار في الأوضاع السياسية للبلد وغيرها من المؤشرات.

وتستعين هذه الحسابات بتوقعات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل إدارة المنشأة والتي تغطي فترة خمس سنوات، ويتم استنتاج التدفقات النقدية ما بعد فترة الخمس سنوات باستخدام معدلات النمو التقديرية. تتفق معدلات النمو هذه مع التوقعات المدرجة في تقارير المجال الصناعي الخاص الذي تعمل به المجموعة.

حددت الإدارة القيم المخصصة للافتراضات الرئيسية كل على حدة كالتالي:

الافتراض	المنهج المستخدم في تحديد القيم
كميات البيع	متوسط معدل النمو السنوي على مدار فترة الخمس سنوات المتوقعة استنادا الى الأداء السابق وتوقعات الادارة لتطور السوق.
اسعار البيع	متوسط معدل النمو السنوي على مدار فترة الخمس سنوات المتوقعة؛ استنادا إلى التوجهات الحالية في مجال الصناعة والتي تشمل توقعات التضخم طويلة الأجل لكل بلد.
اجمالي هامش الربح في الموازنة	استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة بخصوص المستقبل.
تكاليف تشغيلية أخرى	تتنبأ الإدارة بهذه التكاليف على أساس الهيكل الحالي للأعمال، بتعديل الزيادات التضخمية ولكنها لا تعكس أي إعادة هيكيلية مستقبلية أو تدابير خاصة بتوفير التكاليف. تمثل المبالغ المفصح عنها متوسط تكاليف التشغيل لمدة خمس سنوات وهي فترة التنبؤات.
النفقات الرأسمالية السنوية	ويستند ذلك على التجربة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة.
معدل النمو طويل الأجل	ويمثل ذلك متوسط معدل النمو المرجح المستخدم لاستنتاج التدفقات النقدية التي تتجاوز فترة الموازنة. وتتطابق المعدلات مع التوقعات المدرجة في تقارير الصناعة.
معدلات الخصم	تعكس المخاطر المحددة المرتبطة بالمجال الصناعي ذي العلاقة والدول التي تعمل فيها شركات المجموعة.

يوضح الجدول التالي الافتراضات الرئيسية لتقييم القيمة المستخدمة للممتلكات والمنشآت والمعدات في نهاية السنة:

وحدة توليد النقد	معدل النمو السنوي للايرادات	معدل النمو طويل الأجل	معدل الخصم
دار الغذاء	٤%	٤%	١٣,٣%
دار الدواء للتنمية والاستثمار	٨%	٢%	٩,١٥%
دار الدواء الجزائر	١٧%	٢%	٩,١٦%

ز. الاعتراف بالإيرادات

يتم تأجيل الإعراف بالإيرادات المتعلقة بتقديم سلع مجانية أو الحصول على خصم مقابل البضاعة منتهية الصلاحية، والتي تختلف حسب ترتيبات المنتج ومجموعات الشراء. تعتمد هذه الترتيبات مع العملاء على تقديم المطالبات في وقت لاحق بعد الاعتراف الأولي بعملية البيع.

تتم مراجعة مبالغ الإيرادات المؤجلة وتعديلها بانتظام في ضوء الالتزامات التعاقدية والقانونية والاتجاهات التاريخية والخبرة السابقة وظروف السوق المتوقعة. يتم تقييم ظروف السوق عن طريق معلومات الوكلاء والتحليل الداخلي للأسواق والمعلومات التي يتم إعدادها داخليًا.

		(٥) ممتلكات وممتلكات ومعدات							
		أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	قطع غيار	آلات وأجهزة ومعدات	مالي	أراضي	
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٢,٨٠٥,٠٦٩	٣,٠٩٧,٨٧٢	٢,٣٦٦,٢١٢	٢,٣١٩,٠٧١	٤٦٤,٦١٦	٤٢,٩٠٩,٥٧٠	٢٨,٣٠٩,٥٣٤	٣,٣٣٨,١٩٤	٢٠٢٠	أول كانون الثاني
٤٥٣,٤١٧	١٢,٣٢٨	٤٣,٤١٣	-	٤٣,٠٣٦	٣٢٩,٤١٧	٢٥,٢٢٣	-	٢٠٢٠	إضافات
(٩٨٠,٤١٨)	-	-	-	-	-	-	(٩٨٠,٤١٨)	-	استحقاقات
(١,٢٨٧,٦٠٩)	(٣٢,٥٣٨)	(٥,٩٧٦)	(١٠,٩٣٧)	-	-	(٣١٣,٦٨٧)	(٨٦٩,٣١١)	(٥٥,١٦٥)	فروقات ترجمة
٨٠,٩٩٠,٤٥٩	٣,٠٧٧,٦٦٢	٢,٤٠٣,٦٤٩	٢,٣٠٨,١٣٩	٥٠٧,٦٥٢	٤٢,٩٢٥,٣٠٠	٢٧,٤٦٥,٤٤٦	٢,٣٠٢,٦١١	-	٣١ كانون الأول
٤٢,٥٠٦,٣٣١	٢,٦٢٤,٧١٢	٢,١٥٠,٥١٨	٢,٠٤٩,٥٧٣	٢٨٤,٢٥٤	٢٧,٢٩٠,٢٩٢	٨,١٠٦,٩٨٢	-	-	الإستهلاك المتركم
٣,٤٨٥,٦٠٦	١١٥,٥٨١	٨٣,٠٢٧	٩٥,٣٣٠	٤٩,٨٦٣	٢,١٩٧,٥٤٩	٩٤٤,٢٥٦	-	-	أول كانون الثاني
(١٤٥,٠٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	مصروف الإستهلاك
٤٥,٨٤٦,٨٦٨	(٢٤,٤٤٦)	(٢,٣٧٤)	(١٠,٧٧٦)	٣٣٤,١١٧	٢٩,٤١٧,٦٣٣	(٧٠,٢٠٨)	(٣٧,٢٦٥)	-	فروقات ترجمة
٣٥,١٤٣,٥٩١	٣٦١,٨١٥	١٧٢,٤٧٨	١٧٤,٠١٢	١٧٢,٥٣٥	١٣,٥٠٧,٦٦٧	١٨,٤٥١,٤٧٣	٢,٣٠٢,٦١١	-	٣١ كانون الأول
									صافي القيمة المقدرة -
									٢٠٢٠
									٣١

تم توزيع مصروف الإستهلاك في قائمة الدخل الموحدة كما يلي:

٢٠١٩	دينار	٢٠٢٠	دينار
٢,٣٢٢,٣٢٧	٣,٠٤٥,٥٩٣	٥١,٢١٦	١٥١,٦١٥
٦٠,٨٥١	٥١,٢١٦	٢١٦,٨٨٣	٢٣٧,١٨٢
٦٨٤,١٤٧	١٥١,٦١٥	٢١٦,٨٨٣	٢٣٧,١٨٢
٣,٢٨٤,٢٠٨	٣,٤٨٥,٦٠٦		

بلغت الممتلكات والألات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢٢,٧٥١,٣٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٢١,٩٠١,٥١٣ دينار).

قامت الشركة التابعة ميدي فارما في الجزائر برهن أرض المصنع لصالح بنك سوسيتيه جنرال مقابل الحصول على قرض بنكي.

المجموع	أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	قطع غيار	الألات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥,٤٦٨,٧٢٩	٣,٠٦٥,٢٧٢	٢,٣٩١,١٠٢	٢,٣١٦,٠٤٧	٤٦١,٦٤٤	٣٧,١٠٥,٧٥٣	٢٦,٨٨٤,٨٨٣	٣,٣٤٤,٠٢٨	٢٠١٩ أول كانون الثاني (محللة)
١,٩١٨,٦٢٤	٣٦,٠٢٠	٧٦,٥٧٠	٤,١٨٠	٢,٩٧٢	١,١٣٦,٦٣٩	٦٦٢,٣٤٣	-	إحسانات استثمارات
(١,٠٧٨)	-	(١,٠٧٨)	-	-	-	-	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٧)
٥,٥٤٤,١٨٦	-	٢١٦	-	-	٤,٦٩٩,٣٣١	٨٤٤,٦٣٩	-	فروقات ترجمة
(١٢٥,٣٩٢)	(٣٤٢٠)	(٥٩٨)	(١,١٥٦)	-	(٣٢,١٥٣)	(٨٢,٢٣١)	(٥,٨٣٤)	٢٠١٩ كانون الأول
٨٢,٨٠٥,٠٦٩	٣,٠٩٧,٨٧٢	٢,٣٦٦,٣١٢	٢,٣١٩,٠٧١	٤٦٤,٦١٦	٤٢,٩٠٩,٥٧٠	٢٨,٠٣٠,٥٣٤	٣,٣٣٨,١٩٤	الإستهلاك المتركم أول كانون الثاني ٢٠١٩ (محللة) مصرف الإستهلاك استثمارات
٣٩,٢٣٢,٢٤١	٢,٤٧٣,٦٠٣	٢,٠٤٦,٦٦٠	١,٩٣٧,٠٣٩	٢٣٧,٧٧٥	٢٥,٣٤٤,٧٦١	٧,١٩٢,٨٠٣	-	فروقات ترجمة
٣,٢٨٤,٢٠٨	١٥٣,٣١٢	١,٠٥,٢٦٣	١١٣,٥٣٢	٤٦,٤٧٩	١,٩٤٩,٦٦٨	٩١٥,٩٥٤	-	٢٠١٩ كانون الأول
(٨١٨)	-	(٨١٨)	-	-	(٤,١٣٧)	(١,٧٧٥)	-	صافي القيمة الدفترية -
(٩,٣٠٠)	(٢,٢٠٣)	(١٨٧)	(٩٩٨)	-	٢٧,٢٩٠,٢٩٢	٨,١٠٦,٩٨٢	-	٢٠١٩ كانون الأول
٤٢,٥٠٦,٣٣١	٢,٢٢٤,٧١٢	٢,١٥٠,٥١٨	٢,٠٤٩,٥٧٣	٢٨٤,٢٥٤	٢٧,٢٩٠,٢٩٢	٨,١٠٦,٩٨٢	-	صافي القيمة الدفترية -
٤٠,٢٩٨,٧٣٨	٤٧٣,١٦٠	٢١٥,٦٩٤	٢٦٩,٤٩٨	١٨٠,٣٦٢	١٥,٦١٩,٢٧٨	٢٠,٢٠٢,٥٥٢	٣,٣٣٨,١٩٤	٢٠١٩ كانون الأول

(٦) الإيجارات

أدرجت المجموعة حق استخدام الأصول مقابل التزامات الإيجار بموجب عقد الإيجار طويل الأجل بموجب عقد استئجار الأرض من قبل دار الدواء الجزائر لمدة ٥ سنوات. تبلغ أقساط الإيجار السنوية ١٢٤,٧٧٣ دينار وتدفع كل عام.

اعترفت المجموعة بحق استخدام الأصل والتزام الإيجار، وهي القيمة الحالية لجميع مدفوعات الإيجار الدنيا للسنوات المتبقية والتي تمثل الحد الأقصى لمدة العقد باستثناء خيار التمديد (وهو غير إلزامي). يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت لتوزيع التكلفة على كامل مدة حق استخدام الأصل. يتم احتساب فائدة التزام الإيجار باستخدام معدل فائدة ٦٪ ضمناً في عقد الإيجار كمعدل الخصم الذي يمثل معدل الفائدة المطبق على التأخير في مدفوعات الإيجار.

يتم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات لحق الاستخدام والمطلوبات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه تلك الأصول متاحة للاستخدام من المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل، ويتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار. يتم احتساب الإطفاء على أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر، باستخدام طريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل، تم قياسه مبدئياً باستخدام المؤشر أو السعر كما في تاريخ البدء.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المجموعة بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

كذلك يتم تضمين مدفوعات الإيجار التي من الممكن دفعها بموجب خيارات التمديد المؤكدة بشكل معقول في قياس الالتزام.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا لم يتضمن عقد الإيجار معدلات فائدة، وهو ما يحدث عموماً لعقود الإيجار في المجموعة، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر الفردي دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأمن وشروط مماثلة.

يمكن استخدام معدلات الفائدة على القروض الممولة مؤخرًا والتي لها نفس خصائص السداد لدفعات الإيجار كمرجع لتحديد معدل الاقتراض الإضافي الخاص باحتساب أصل والتزام عقود الإيجار.

يتم توزيع مدفوعات الإيجار بين أصل القرض وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

يقاس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار،
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف أولية مباشرة،
- تكاليف التصليحات لإعادة الأصل للمستأجر لحالته قبل الاستئجار.

يتم بشكل عام استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقصر على أساس القسط الثابت. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل للأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل الموحدة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل بدون خيار شراء.

أ- المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٢٨٣,٤٨٤	١٦٥,٩٤٩

حق استخدام أصول مستأجرة
حق استخدام أصول مستأجرة كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
١٢٤,٧٧٣	١٢٤,٧٧٣
١١٧,٧٠٤	-
٢٤٢,٤٧٧	١٢٤,٧٧٣

التزامات عقود أصول مستأجرة
متداول
غير متداول

ب- المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
١١٧,٥٣٥	١١٧,٥٣٥
١٣,٧٢٥	٧,٠٦٩
١٣١,٢٦٠	١٢٤,٦٠٤

استهلاك أصول حق الاستخدام
مصروفات الفوائد (مدرجة في فوائد دائنة)

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند بشكل رئيسي:

- ١- كلفة تصميم وإنشاء نظام الطاقة الشمسية. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ٣٧١,٠٤٠ دينار، ومن المتوقع الإنتهاء من هذا المشروع في الربع الأول من عام ٢٠٢١.
- ٢- كلفة تصميم وإنشاء نظام التكييف المركزي. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ١٤٦,٨٧٠ دينار، ومن المتوقع الإنتهاء من هذا المشروع في الربع الثاني من عام ٢٠٢١.
- ٣- كلفة مشروع إنشاء خطوط انتاج سفالسيورين في مصنع الجزائر. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ٨٨٣,٨٤٠ دينار، ومن المتوقع الإنتهاء من هذا المشروع في الربع الثاني من عام ٢٠٢١.
- ٤- كلفة الآلات قيد التجهيز والاختبار قبل دخولها في الخدمة. تبلغ الكلفة الإجمالية لهذا المشروع ٤٦٢,٥٩٠ دينار، ومن المتوقع الإنتهاء من هذا المشروع في الربع الأول من عام ٢٠٢١.

ان الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤,٣٥٠,٠٥٧	٥,٥٤٤
٨٧٤,٦٥٥	١,٦٣٢,٥٨٤
٣٢٧,٩٥٤	-
(٥,٥٤٤,١٨٦)	-
(٢,٩٣٦)	(٢٥,١٩٥)
٥,٥٤٤	١,٦١٢,٩٣٣

رصيد بداية السنة
إضافات
مصاريف مرسلة
تحويلات الى ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٥)
فروقات ترجمة
رصيد نهاية السنة

(٨) 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	
٥٦,٨٢٤	-	٥٦,٨٢٤	٢٠٢٠
٢,١٧٤,٠٠٣	-	٢,١٧٤,٠٠٣	الشهرة*
١,٥٤٤,٧٦٨	(١٦١,٨٢٤)	١,٧٠٦,٥٩٢	علامة تجارية*
٣,٧٧٥,٥٩٥	(١٦١,٨٢٤)	٣,٩٣٧,٤١٩	حق إمتياز**
٥٦,٨٢٤	-	٥٦,٨٢٤	٢٠١٩
٢,١٧٤,٠٠٣	-	٢,١٧٤,٠٠٣	الشهرة*
١,٧٠٦,٥٩٢	(١,١٣٩)	١,٧٠٧,٧٣١	علامة تجارية*
٣,٩٣٧,٤١٩	(١,١٣٩)	٣,٩٣٨,٥٥٨	حق إمتياز**

* 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 للاستثمار محدودة المسؤولية (شركة تابعة).

- قامت المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بإجراء اختبار تدني قيمة الشهرة والعلامة التجارية. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع اغذية وحليب الاطفال عن طريق احتساب القيمة قيد الاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للقطاع والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢١ التي تم اقرارها من قبل الادارة، وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠٢٠ باستخدام معدل نمو ٢٪.

تعتقد الادارة أن معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١٣,٣٠٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً لياخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاع.

لم ينتج عن اختبار التدني اي 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 تغيير معقول في الافتراضات المذكورة أعلاه لن ينتج عنه أن تتجاوز القيمة الدفترية لقطاع الاغذية وحليب الاطفال قيمته القابلة للاسترداد بشكل جوهري.

(٩) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأس مال الشركة التالية باستخدام طريقة حقوق الملكية:

رصيد الاستثمارات في الشركات الحليفة		نشاط الشركة	نسبة المساهم %	بلد التأسيس
٢٠١٩	٢٠٢٠			
دينار	دينار			
٢,٢٤٢,٤٠٣	٢,٢٥٣,٦١٥	صناعي	٣٣,٦٤	الأردن
شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية				
٢٠١٩	٢٠٢٠			
دينار	دينار			
٢,٣٠٠,٧١٢	٢,٢٤٢,٤٠٣			
٧٦,٢٤١	٤٤,٨٥٠			
(١٣٤,٥٥٠)	(٣٣,٦٣٨)			
٢,٢٤٢,٤٠٣	٢,٢٥٣,٦١٥			

إن الحركة على الإستثمار في شركة حليفة هي كما يلي:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة
أرباح موزعة من الشركة الحليفة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الجدول التالي يوضح ملخص القوائم المالية للشركة الحليفة المستثمر بها من قبل المجموعة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٦,٠٩٧,٣١٦	٥,٦٣٩,٦٨٤
١,٣٩٩,٠٧٦	١,٤٢٤,٠٢٦
(٧٦٧,٨٤٢)	(٣٦٤,٤٩٨)
(٦٢,٦٦٦)	-
٦,٦٦٥,٨٨٤	٦,٦٩٩,٢١٢
%٣٣,٦٤	%٣٣,٦٤
٢,٢٤٢,٤٠٣	٢,٢٥٣,٦١٥

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
صافي الموجودات

نسبة ملكية المجموعة في الشركة الحليفة
قيمة الإستثمار في الشركة الحليفة

حصة المجموعة من إيرادات ونتاج أعمال الشركة الحليفة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤,٠٠٦,١٨٦	٤,٠٧٤,٤٠٠
(٢,٩١٣,١٢٤)	(٣,١٢٢,٢٢٦)
(٨٦٦,٤٢٤)	(٧٨٦,٥٠٢)
٢٢٦,٦٣٨	١٦٥,٦٧٢
-	(٣٢,٣٥٠)
٢٢٦,٦٣٨	١٣٣,٣٢٢
٧٦,٢٤١	٤٤,٨٥٠

صافي المبيعات
كافة المبيعات
مصاريف أخرى
ربح قبل الضريبة
ضريبة الدخل
ربح السنة
حصة المجموعة من ربح السنة

(١٠) مخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٧,٣٦٤,٢٠١	٧,١٢٠,٠٣٠
١,٨٧١,٩٠٦	٢,٠٠٠,٧٦٢
٦,٧٠١,٤٧٤	٨,٣٤٨,٨٦٧
٢,٤٧٣	٩١٣
٤٢١,٧٠٥	٤٢٤,٧٩٣
٣٥,١٠٦	٤٠,٨٠٨
١٦,٣٩٦,٨٦٥	١٧,٩٣٦,١٧٣
(١,٦٢٤,٣٢٥)	(١,٨٩٥,٩٨٢)
١٤,٧٧٢,٥٤٠	١٦,٠٤٠,١٩١

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد أولية
بضاعة في الطريق
مواد مخبرية
أخرى

مخصص مواد بطيئة الحركة*

* ان الحركة على مخصص مواد بطيئة الحركة خلال السنة كانت كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
١,٣٥٣,٩٣١	١,٦٢٤,٣٢٥
٧٤٥,٣١٩	٣٠١,٦٥٧
(٤٧٤,٩٢٥)	(٣٠,٠٠٠)
١,٦٢٤,٣٢٥	١,٨٩٥,٩٨٢

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

(١١) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٢٥,٥٣١,١٠٧	٢٤,٠٩٦,٩٧٣
٧,٤٣٠,٥٠٢	٧,٠٢٤,١٤٣
٣,٤٩٨,٧٣٦	٨٦٢,٤٩٩
١,٧٠١,٧٤٤	١,٩٧١,٨٥٧
٦٤٤,٩٨٨	٥٩٥,١٠٦
٣٠٣,٨١٦	٤٣١,٦٠٠
٢٤٢,٧١٥	٣٩٣,٣٤٧
٢٢٣,٧٢٤	-
٩,٦٠٧	٥,٢١٦
٢٢٨,٣٢٠	١٧١,٠٠٢
(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)
٣٩,٨١٣,٦٨٩	٣٥,٥٥٠,١٧٣
(٧,٦٥٦,٠٠٤)	(٨,١٥٣,٥٧٣)
٣٢,١٥٧,٦٨٥	٢٧,٣٩٦,٦٠٠

ذمم مدينة تجارية
شيكات برسم التحصيل
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٢)
مصاريق مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة المبيعات
تأمينات مستردة
دفعات مقدمة للموردين
ذمم موظفين
تأمينات اعتمادات
أخرى
المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣٣)

ينزل: خسائر ائتمانية *

* فيما يلي الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٨,١٦٧,٦٣٦	٧,٦٥٦,٠٠٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٩٧,٧٨٦	٥٨٢,٣١١	المخصص خلال السنة
(٨,٣٧٤)	(٨٢,٣٧٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٨٠١,٠٤٤)	(٢,٣٦٧)	المردود من المخصص
٧,٦٥٦,٠٠٤	٨,١٥٣,٥٧٣	الرصيد في نهاية السنة

تمنح المجموعة عملاءها فترة سماح وفقاً لسياسة الائتمان لديها من ٣٠-١٨٠ يوماً.

فيما يلي جدول أعمار الذمم التجارية الحالية وغير متدنية القيمة كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المدينة المستحقة وغير متدنية القيمة

المجموع	١٨١ يوم فأكثر	١٨٠-٩١ يوم	٩٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٩٤٣,٤٠٠	٣,٤٣٥,٦٢٦	١,٩٣٧,٠٧٤	١,٦٣٥,٦٦٤	٨,٩٣٥,٠٣٦	٢٠٢٠
١٧,٨٧٥,١٠٤	٣,١٣٧,٣٦٩	١,٧٦٧,٧٩٢	٢,٥٦٤,٣١٤	١٠,٤٠٥,٦٢٩	٢٠١٩

(١٢) أرصدة بنكية محتجزة

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

(١٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٧,٢٥٨	٤٢,٥٠٩	نقد في الصندوق
١,٩١٣,٩٥٩	١٠,٥١٧,٧٠٠	النقد لدى البنوك
(١١٦,٨٢٩)	(١١٦,٨٢٩)	المحول الى موجودات معدة للبيع (إيضاح ٣٣)
١,٨٤٤,٣٨٨	١٠,٤٤٣,٣٨٠	

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١,٨٤٤,٣٨٨	١٠,٤٤٣,٣٨٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١١٦,٨٢٩	١١٦,٨٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - شركات تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣٣)
(٢١,١٧٦,٥٣٦)	(٢٠,٦٨٣,٥٢٨)	بنوك دائنة (إيضاح ١٧)
(١٩,٢١٥,٣١٩)	(١٠,١٢٣,٣١٩)	

(١٤) حقوق الملكية

رأس المال المكتتب به

بلغ رأس المال المصرح به ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم و بلغ رأس المال المكتتب به و المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

بلغ رأس المال المصرح به و المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٩,٢٦٠,٦٢٧ دينار ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للإحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيد الإحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

إحتياطي إختياري

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

إحتياطي خاص

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

إحتياطيات أخرى

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

فروقات ترجمة عملات أجنبية

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٧,٧٠٣,٠٣١ دينار فروقات العملة الأجنبية الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية.

الخسائر المتراكمة

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ ايار ٢٠٢٠ بناءً على قرار مجلس الإدارة بإطفاء مبلغ ١٦,٦٢٣,٤١٤ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والبالغ ٢٠,٤٨٣,٦٥٢ دينار مقابل أرصدة الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

(١٥) القروض

(أ) قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٩,٨٨٣,٤٢٦	٨,٦١٥,٠١٥
٣,٨١٦,٧٨٨	٥,٠٦٠,٦٧٣
١٣,٧٠٠,٢١٤	١٣,٦٧٥,٦٨٨

قروض بنكية طويلة الأجل
الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل

قرض بنك سوسيته جنرال

قامت الشركة التابعة لشركة ميدي فارما- الجزائر خلال عام ٢٠١٧ بتوقيع إتفاقية قرض مع بنك سوسيته جنرال- الجزائر بسقف ٨٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار جزائري كما تم رفع سقف القرض خلال عام ٢٠١٨ بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار جزائري ليصبح رصيد القرض ٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠ أي ما يعادل ٥,٠٩٢,٥١٩ دينار لتمويل انشاء مصنع ميدي فارما في الجزائر بمعدل فائدة سنوي يبلغ ٦٪ بدون رسوم ومصاريح تأمين. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي. استحق القسط الأول في ٣١ كانون اول ٢٠١٩. يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣. قامت الشركة برهن أرض المصنع لصالح البنك.

قرض البنك الاستثماري

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١٦ بتوقيع إتفاقية قرض مع البنك الاستثماري بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي لتسديد رصيد القروض قصيرة الاجل الممنوحة من البنك الاستثماري و البنوك الاخرى بمعدل فائدة سنوي يبلغ سعر الإقراض في أسواق لندن مضافا اليه ٤,٥٪ و بعد أدنى ٦٪ سنوياً. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متتالي ومتساوي قيمة كل قسط ٥٠٠,٠٠٠ دولار امريكي غير شامل الفائدة بحيث استحق القسط الأول في ٣١ كانون اول ٢٠١٩. يستحق القسط الأخير بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠٢٣.

في تموز ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة ('FCA') ، التي تنظم سعر الفائدة المعروض بين البنوك في لندن ('LIBOR') ، أن معيار الفائدة هذا سيتوقف بعد عام ٢٠٢١.

سيؤثر توقف سعر ليبور على استراتيجية إدارة المخاطر الحالية للمجموعة وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير والخطوات المستقبلية لضمان الانتقال السلس من سعر ليبور إلى المعدلات المعيارية الجديدة.

قرض البنك العربي (٢)

قامت الشركة التابعة دار الغذاء بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٨ بتوقيع إتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ 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.

قرض البنك العربي (٣)

قامت شركة دار الغذاء بتاريخ ١٧ حزيران ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي بقيمة ٤٢١,٤٥٠ دينار ومعدل فائدة سنوية يبلغ ٤,٥٪. يسدد القرض بموجب ٣٤ قسط شهري بحيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠١٩.

(١٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم إحتساب مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين على أساس سنوات الخدمة ويتم تحديد الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإلتزام المنافع المحددة في نهاية فترة التقرير المالي، ويتم تحديد القيمة الحالية للإلتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرّة وباستخدام معدل الفائدة على سندات حكومية عالية الجودة والمقومة بالعملة التي تُسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب آجال تلك الإلتزامات.

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٧٧٠,٠٥٧	٨٢٣,٩٠٨
١,١٥٠,٧٠٨	٤١٦,٥٠٢
(١٠٩,٠٩٧)	(٤٦٩,٩٠١)
(٩٨٧,٧٦٠)	-
٨٢٣,٩٠٨	٧٧٠,٥٠٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني المحمل على قائمة الدخل الشامل الموحدة (وتمثل تكلفة الخدمة الحالية وقيمة الخصم) المدفوع خلال السنة كتعويض نهاية خدمة المدفوع خلال السنة مقابل انتهاء خدمات الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

وبرأي الإدارة، فإن الافتراضات الرئيسية تتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠
%
٣%
٥%
٨%

معدل الخصم
معدل الزيادة في الرواتب
معدل حركة دوران الموظفين

في نهاية السنة، إذا اختلفت الافتراضات بنسبة ١٪ عن تقديرات الإدارة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فإن رصيد السنة سوف يتأثر كالتالي:

الإنخفاض في الافتراضات بنسبة ١٪	الزيادة في الافتراضات بنسبة ١٪
دينار	دينار
٦٧٨,٨٠٢	٥٦٠,١٤٥
٥٥٧,٧٠٩	٦٨٠,٣٨٤

٢٠٢٠
معدل الخصم
معدل نمو الراتب

(١٧) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		العملة	سعر الفائدة	
المبلغ المستغل	السقف الممنوح	المبلغ المستغل	السقف الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٣,٥٤٩,٩٩٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٠٢,٤٣٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	دينار اردني	٧,٧٥%	البنك العربي - دار الدواء الاردن
٢,٥٠٩,٦٠٩	٢,٤٨١,٥٠٠	٣,٩٢٢,٧٣٧	٢,٤٨١,٥٠٠	دولار أمريكي	٣,٥%	البنك العربي - دار الدواء الاردن
٨,٥٥١,٧٩٩	٨,٨٤٨,٨٨٤	٧,٧٠٤,٨٠٥	٨,٨٤٤,٩٠١	دينار جزائري	٦%	بنك الاسكان الجزائر - دار الدواء الجزائرية
٥١٢,١٦٩	٥٣١,٧٥٠	٤٧٤,٣٧١	٥٣١,٧٥٠	دولار أمريكي	٤,٢٥%	البنك العربي - دار الغذاء
٨٨٤,٨٨٨	٨٨٤,٨٨٨	٢١٦,٤٦٦	٨٠٤,٠٨٢	دينار جزائري	٦%	بنك الإسكان - ميدي فارما
٥,١٦٨,٠٧٣	٤,٢٥٤,٠٠٠	٤,٢٦٢,٧١٣	٤,٢٥٤,٠٠٠	دولار أمريكي	٤,٢%	حسابات جارية مدينة - بنوك مختلفة دار الدواء الاردن
<u>٢١,١٧٦,٥٣٦</u>	<u>١٩,٥٠١,٠٢٢</u>	<u>٢٠,٦٨٣,٥٢٨</u>	<u>١٩,٤١٦,٢٣٣</u>			

(١٨) ذمم تجارية وأرصدة دائنة اخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٩,٤٨٨,٠٢٦	٩,٠٢٦,٢٧٢
١,٦٣٢,٧٠٥	٦٠٠,٦٤٣
٨٧١,٧٤٩	٨٤٥,٦٢٨
٦٤١,٢٥٠	٤٦٥,٤٧٧
٣٨,٢٥٢	٢٩,٤٣٢
٢٩,٦٨٨	٢٧,٦٤٠
١٥١,٢٧١	١٣,٦٤٧
(٦,٨٩٧)	(٦,٨٩٧)
١٢,٨٤٦,٠٤٤	١١,٠٠١,٨٤٣

ذمم تجارية دائنة
مصاريف مستحقة
أمانات مساهمين
دفعات مقدمة من عملاء
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أمانات الضمان الاجتماعي
أخرى
المحول الى موجودات معدة للبيع (ايضاح ٣٣)

(١٩) مخصصات أخرى

الرصيد في نهاية السنة	المدفوع	إضافات	الرصيد في بداية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٣٥٨,٧٠٤	(١٣,٧٢٠,٨١١)	٩,٥٢٦,٧٠٩	٨,٥٥٢,٨٠٦
٣٧٩,٥٥٠	(٥٤٨,١٢٢)	٩٠٠,٨٣٩	٢٦,٨٣٣
٦٧٩,٠٥٣	-	١١٠,٠٠٠	٥٦٩,٠٥٣
٧٤٦,٨٤٦	(٦,٤٩٢,٠٦٣)	٦,٠٧٨,٤٨٩	١,١٦٠,٤٢٠
١٢٩,٥٣٤	(٤٧٣,٢١٥)	٥٠٠,١٥٥	١٠٢,٥٩٤
٨٩,١٣٦	-	-	٨٩,١٣٦
٦,٣٨٢,٨٢٣	(٢١,٢٣٤,٢١١)	١٧,١١٦,١٩٢	١٠,٥٠٠,٨٤٢

مخصص بضاعة تعويضية
ومرتجعة *
مخصص حوافز موظفين
مخصص التزامات مختلفة
مخصص مصاريف تسويقية
مخصص اجازات الموظفين
مخصصات أخرى

* يمثل هذا البند مطلوبات حق الإرجاع الناتجة عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) إيضاح (٢-١٨).

(٢٠) ضريبة الدخل

أ- ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال العام كانت كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
١٦٩,٩٨٧	١٦١,٢٦٥
-	١٦١,٩٦٩
(٨,٧٢٢)	(٧,٦٩٣)
١٦١,٢٦٥	٣١٥,٥٤١

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
-	(١٦١,٩٦٩)
(٣٢,١١٢)	٤٠١,٣٦٢
(٤٨٧,٥٥٥)	(٦٦٣,٦٦٢)
(٥١٩,٦٦٧)	(٤٢٤,٢٦٩)

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

لم تقم المجموعة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وذلك لتجاوز مصاريف المجموعة المقبولة ضريبيا إيراداتها الخاضعة للضريبة.
تم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لعام ٢٠١٨ وتعديلاته اللاحقة (٢٠١٨): القانون رقم (٣٤) للعام (٢٠١٤).

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢,٩٦٣)	١٠,٦١٥	٧٨٦,٣٥٥	٧٩٦,٩٧٠
-	(١٧٤,٠٤٦)	٥٩٦,١٥٠	٤٢٢,١٠٤
(١٢,٠٩٨)	٥٦٤,٧٩٣	٨١٤,٥٢٧	١,٣٧٩,٣١٩
(١٥,٠٦١)	٤٠١,٣٦٢	٢,١٩٧,٠٣٢	٢,٥٩٨,٣٩٣

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

ج- مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
(٥٠٤,٦٠٦)	(٦٦٣,٦٦٢)	٥١٢,١٦٤	١,١٧٥,٨٢٦

مطلوبات ضريبية مؤجلة نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة

شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار – الشركة الأم

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبيا إيراداتها الخاضعة للضريبة.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٥، حيث يوجد مطالبات بتوريد ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٨٣,١١٨ دينار، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل دعوى للاعتراض على هذه المطالبات لدى محكمة البداية الضريبية وتم احتساب مخصص بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار ولم يصدر قرار دعوى الاعتراض عن محكمة البداية الضريبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

تخضع الشركة لضريبة دخل بنسبة ١٤% لعام ٢٠٢٠ و ١٢% لعام ٢٠١٩. كما تم إلغاء إعفاء بيع الصادرات لعام ٢٠١٩.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

تم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لعام ٢٠١٨ وتعديلاته اللاحقة.

تم تقديم إقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١٦.

شركة الدار الاردنية للاستثمار

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبياً إيراداتها الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١٨.

شركة دار الدواء رومانيا

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٥. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

شركة دار الدواء الجزائر

قامت الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الجزائري.

تم تقديم إقرار ضريبة الدخل للعام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل الجزائرية خلال عام ٢٠١٧ بمراجعة سجلات الشركة للسنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ وأصدرت تقريرها حولها والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زيادة عن المبالغ المدفوعة عن هذه السنوات، حيث قامت الشركة بإحتساب مخصص بمبلغ ٩٤٨,٠٩٢ دينار مقابل هذه الإلتزامات عن الفترة من ٢٠١١ ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. تم دفع مبلغ ٤٦٢,٩٥٧ دينار عن السنوات من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤. برأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ كافٍ لمواجهة الإلتزامات التي قد تنجم عن تلك المطالبات.

(٢١) 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:

المجموع	أوروبا وآسيا	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٣,١٥٢,٠٧٣	٢١٤,٥٣٧	٨,١٠٢,٥٣١	١٨,٣٠٤,٤١٠	٢٦,٥٣٠,٥٩٥	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:
(٣١,٥٤٢,٢٧٧)	(١٣١,٥٦٩)	(٦,٢٢٣,٧٩٥)	(١٠,٥١٩,٨٢٣)	(١٤,٦٦٧,٠٩٠)	صافي المبيعات
٢١,٦٠٩,٧٩٦	٨٢,٩٦٨	١,٨٧٨,٧٣٦	٧,٧٨٤,٥٨٧	١١,٨٦٣,٥٠٥	كلفة المبيعات
					إجمالي الربح

المجموع	أغذية وحليب الأطفال	الأدوية	
دينار	دينار	دينار	
٥٣,١٥٢,٠٧٣	١٢,٣٨١,١٠٣	٤٠,٧٧٠,٩٧٠	صافي المبيعات
(٣١,٥٤٢,٢٧٧)	(٨,٨٥٨,٨٧١)	(٢٢,٦٨٣,٤٠٦)	كلفة المبيعات
٢١,٦٠٩,٧٩٦	٣,٥٢٢,٢٣٢	١٨,٠٨٧,٥٦٤	إجمالي الربح

المجموع	أوروبا وآسيا	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٤,٨٦١,٧٣٠	٩٢٠,٠٦٣	١١,٩٣٨,٢٧٣	١٤,٩١٥,٦٥١	٢٧,٠٨٧,٧٤٣	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:
(٣٥,٤٠٨,٠٩٦)	(٩٣٩,٨٢٧)	(٧,٣٧٤,٠٥٦)	(١٠,٤٦٨,٨١٢)	(١٦,٦٢٥,٤٠١)	صافي المبيعات
١٩,٤٥٣,٦٣٤	(١٩,٧٦٤)	٤,٥٦٤,٢١٧	٤,٤٤٦,٨٣٩	١٠,٤٦٢,٣٤٢	كلفة المبيعات
					إجمالي الربح

المجموع	أغذية وحليب الأطفال	الأدوية	
دينار	دينار	دينار	
٥٤,٨٦١,٧٣٠	١٣,٨٤٨,٨٤٦	٤١,٠١٢,٨٨٤	صافي المبيعات
(٣٥,٤٠٨,٠٩٦)	(٩,٧٨٢,٠٧١)	(٢٥,٦٢٦,٠٢٥)	كلفة المبيعات
١٩,٤٥٣,٦٣٤	٤,٠٦٦,٧٧٥	١٥,٣٨٦,٨٥٩	إجمالي الربح

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

الأردن دينار	الجزائر دينار	تونس دينار	رومانيا دينار	المجموع دينار	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:					
٧٣,٥٦٦,٦٥٧	٢٧,٤٣٨,٤٤١	٢٣,٦٥٧	٥٧٣,٠٥١	١٠١,٦٠١,٨٠٦	اجمالي الموجودات
٥٤,٠٩٦,١٥٦	١٥,٥٩٢,٦٦٠	١٢٧	٣,٥٥٣	٦٩,٦٩٢,٤٩٦	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:					
٢,٩١٤,٧٥٨	٥٧٠,٨٤٨	-	-	٣,٤٨٥,٦٠٦	استهلاكات
٢,١٢٧,٠١١	٩٨٣,٣١١	-	-	٣,١١٠,٣٢٢	تكاليف تمويل
٦١٤,٥٩٦	(٣٢,٢٨٥)	-	-	٥٨٢,٣١١	المصرف من التدني في قيمة الموجودات المالية
٤٤,٨٥٠	-	-	-	٤٤,٨٥٠	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
الأردن دينار	الجزائر دينار	تونس دينار	رومانيا دينار	المجموع دينار	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:					
٧٠,١٩٤,٤٠٧	٢٨,٩٧٣,٢٧٠	١٤,٠٥٣	٥٧٣,٠٥٢	٩٩,٧٥٤,٧٨٢	اجمالي الموجودات
٥٩,٣٨٢,٦٣٣	١٥,٦٦١٣٠٨	١٨	٣,٥٥٤	٧٥,٠٤٧,٥١٣	اجمالي المطلوبات
معلومات أخرى:					
٢,٧٣٣,١٥٥	٥٥١,٠٥٣	-	-	٣,٢٨٤,٢٠٨	استهلاكات
٢,٤٤٤,٤٢١	٩٦٥,٥٨٠	١٥٥	-	٣,٤١٠,١٥٦	تكاليف تمويل
(٢٤٥,٨٥٩)	٣٦,٠٧٣	-	-	(٢٠٩,٧٨٦)	المصرف من التدني في قيمة الموجودات المالية
٧٦,٢٤١	-	-	-	٧٦,٢٤١	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
(٢٢) الإيرادات من العقود مع العملاء					
		٢٠٢٠	٢٠١٩		
		دينار	دينار		
		٦٠,٣٣٠,٣٥٨	٦٦,٥٢٥,٩٧٠		
		(٧,١٧٨,٢٨٥)	(١١,٦٦٤,٢٤٠)		
		٥٣,١٥٢,٠٧٣	٥٤,٨٦١,٧٣٠		
		إجمالي المبيعات الخصومات والمردودات صافي المبيعات			

(٢٣) كلفة المبيعات

يشتمل هذا البند على ما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٧,١٣٦,٤١٦	٦,٧٠١,٤٧٤
١٨,٣٥٣,٤٣٣	١٨,٦٠٠,٤٥٨
٢٥,٤٨٩,٨٤٩	٢٥,٣٠١,٩٣٢
(٦,٧٠١,٤٧٤)	(٨,٣٤٨,٨٦٧)
١٨,٧٨٨,٣٧٥	١٦,٩٥٣,٠٦٥
٧,٣٢٧,٢٥٨	٦,٢٢١,٠٦٠
٢,٣٢٢,٣٢٧	٣,٠٤٥,٥٩٣
١,٥٧٧,٥٠٠	١,٠٧٠,٦٧٤
٢٩٧,٧١٧	١٩٦,٥١٢
١,٠٤٠,٢٧٩	١,١٨٤,٦٢١
٦٠٨,٢٨٤	٦٠٨,٢٠١
٥٢٧,١٩٩	٤٠٥,٩٢٧
١٧٩,٢٠٠	٤٨,٣٦١
٣٥٢,٧٧٧	١٥٩,٣١٤
٣٣٢,٣١٧	٢٨٦,٢٢٩
٩٢١,٠٧٠	١,٤٧٨,٠٣٥
١٥,٤٨٥,٩٢٨	١٤,٧٠٤,٥٢٧
٣٤,٢٧٤,٣٠٣	٣١,٦٥٧,٥٩٢
٩,٠٩٥,١١٢	٩,٢٣٦,١٠٧
(٩,٢٣٦,١٠٧)	(٩,١٢٠,٧٩٢)
(١٤٠,٩٩٥)	١١٥,٣١٥
٣٤,١٣٣,٣٠٨	٣١,٥٤٢,٢٧٧

مواد أولية وتعبئة كما في ١ كانون الثاني
مشتريات مواد أولية وتعبئة
مواد أولية وتعبئة معدة للاستعمال
مواد أولية وتعبئة كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ١٠)
مواد أولية وتعبئة مستخدمة في الإنتاج
مصاريف أخرى:

رواتب واجور ومزايا الموظفين
استهلاكات (إيضاح ٥)
كهرباء ومياه ومحروقات
مواد مخبرية
مصاريف شحن ونقل وتخفيض بضاعه
صيانة
سفر وتنقلات
قرطاسية
وجبات موظفين
مصاريف تنظيف
مصاريف صناعية مباشرة أخرى

مجموع كلفة الإنتاج

بضاعة جاهزة وقيد التصنيع – كما في ١ كانون الثاني
بضاعة جاهزة وقيد التصنيع – كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ١٠)

كلفة المبيعات

(٢٤) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٨,٣٢٠,٠٢٩	٨,٣٩٣,٨٧٨
١,٣٩٦,٣٠٢	١,٢٥٦,٣٦٩
٨٤١,٥٨٧	٥١٠,٨٤٢
٦٨٠,٥٢١	٢٥٨,٠٦٢
٥٢١,٠٣٥	١,٢١٤
٤٣٠,١٠٨	٥١٥,٠٥٩
٣٣٣,٥٧١	٢٧١,٨٦٠
٧٤,٣٦٩	١٠٦,١٠٥
٦٠,٨٥١	٥١,٢١٦
٤١٢,٤٥٠	٤١٤,٩٠٢
١٣,٠٧٠,٨٢٣	١١,٧٧٩,٥٠٧

رواتب ومنافع أخرى
دعاية و اعلان
مصاريف مكتبية
رسوم حكومية
مصاريف أسواق خارجية
عينات مجانية
سفر وتنقلات
اتعاب مهنية
استهلاكات (إيضاح ٥)
أخرى

(٢٥) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٣,٣٠٥,٢٥٨	٢,٩٦٢,٠٩١
٦٨٤,١٤٧	١٥١,٦١٥
١١٧,٣٠٣	١١٧,٥٣٥
٢٠٢,٤٩١	٣٠١,٠٦٨
١٣٧,٩٥٣	٧٢,٦٥٨
٨٤,٥٨٦	١٢٤,٥٧٧
١٣٤,٦٩٤	١٢٧,٧٣٦
٢٦٥,٩٤٠	٨٩,٣٩٨
٤,٩٣٢,٣٧٢	٣,٩٤٦,٦٧٨

رواتب ومنافع أخرى
استهلاكات (إيضاح ٥)
إستهلاكات حق استخدام (إيضاح ٦)
مصاريف مكتبية
سفر وتنقلات
رسوم حكومية
اتعاب مهنية
أخرى

(٢٦) مصاريف بحث وتطوير

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤٨٥,٠٦٢	٣٧٨,٤٥٤
٢١٦,٨٨٣	٢٣٧,١٨٢
١٤١,١٥٧	٤٦,١٨٤
٢٧,٦٣٠	١٩,٨٨٢
١٦٧,٦٥٨	١٤٥,٥٦٦
٢١٠	١٦,٠٢٧
٢٠,٠٣٦	٦,٧٧١
١,٠٥٨,٦٣٦	٨٥٠,٠٦٦

رواتب ومنافع أخرى
استهلاكات (إيضاح ٥)
مصاريف مكتبية
سفر وتنقلات
مواد مخبرية
دراسات وابعاث
أخرى

(٢٧) مصاريف أخرى، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٢,٣٨٨,١٠٥	٨٩٣,٥١٢
٧٤٥,٣١٩	٣٠١,٦٥٧
٢١٠,٨٣٤	١٣٧,٣٣٨
(١٨٧,٤٤٦)	(٢٦٢,٧٦٦)
(٧٠,٠٥٠)	(٤٤,٤٦١)
(٣٨,٢٤٦)	(٢٥٨,١٢١)
٣,٠٤٨,٥١٦	٧٦٧,١٥٩

تعويض بضاعة منتهية الصلاحية في أسواق خارجية
مخصص بضاعة قريبة الأنتهاء وبطيئة الحركة
خسائر تحويل عملات أجنبية
خدمات صناعية أخرى
فوائد دائنة
أخرى، بالصافي

(٢٨) حصة السهم الأساسية والمنخفضة من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٩	٢٠٢٠
(٧,٣٤٤,١٠٠)	٨,٦٧٨,١٢٧
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
فلس/ دينار	فلس/ دينار
(٢٩٤/٠)	٠/٣٤٧

ربح (خسارة) السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة

حصة السهم الأساسية والمنخفضة من ربح (خسارة) السنة

(٢٩) مصروف تعويض انتهاء خدمات موظفين

تم خلال العام ٢٠١٩ الاستغناء عن خدمات العديد من الموظفين و الذي ادى الى صرف مبلغ تعويضي بقيمة ١,٩٦٧,٠٧٧ دينار كمستحقات انتهاء خدمات وفقاً لعقد العمل الجماعي الذي تم توقيعه مع النقابة العامة للعاملين في الخدمات الصحية تحت رعاية وزارة العمل.

(٣٠) الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٥٢١,١١٥	٢٥٦,٥٨٢
١١,٦٤١,٤٤٨	١١,٩٥٩,٦٢١
١,٤٢٣,٤٠٣	٢,١٨٦,٤٤٥

التزامات محتملة:

إعتمادات
كفالات
بوالص

(٣١) القضايا المقامة على المجموعة

هنالك قضايا مقامة على المجموعة بمبلغ ٢,٩٣٠,٩٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣,٣٠٧,٨٣٤ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الادارة ومستشارها القانوني فلن يترتب على المجموعة التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

(٣٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة بشكل عام ذات صلة إذا كانت تلك الجهات تحت سيطرة مشتركة أو إذا كان أحد الجهات لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمكنه ممارسة تأثير كبير أو سيطرة مشتركة على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات علاقة، يتم التركيز على جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
١,٤١٨,٨٨٧	٢,٤٠٨,٥١١
-	٩,٣٢٠,٧٩٩
-	١٠,١٤٩
(٤٥٨,٧٧٨)	(٣٢٢,٤٥٢)
٤٨,٨٨٠	٤٠,٠٨٠

مبيعات وكلاء بيع وعملاء
بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات - المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي
إيراد بدل خدمات - شركة دار الدواء للصناعات البيطرية
محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
مكافآت وتنفقات أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي الأرصدة مع جهات ذات علاقة الناتجة عن المعاملات:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
١٧٦,٣٥٠	١٤٣,٦٦٥
٣,١٠٩,٥٣٦	٥٠٥,٩٨٤
٢١٢,٨٥٠	٢١٢,٨٥٠
٣,٤٩٨,٧٣٦	٨٦٢,٤٩٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء للصناعات البيطرية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
المفيد التجارية - الإمارات العربية المتحدة (منشأة تحت سيطرة مشتركة)
زكريا هواس (شريك في شركة ميدي فارما انترناشونال)

تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤,٢٥٤,٠٠٠	٣,٩٤٨,١٦٤
١,٠٨٨,١٥٥	١,٠٥٥,٧٥٢
٥,٣٤٢,١٥٥	٥,٠٠٣,٩١٦

قرض طويل الاجل
بنوك دائنة

فيما يلي ملخص لمنافع ورواتب والمكافآت الإدارية التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٩٢٤,١٩٤	١,١٠٢,٣٤١

رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

(٣٣) العمليات المتوقفة

تصفية شركة النهضة للإستثمارات و شركة جوراس-الجزائر

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

فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركات التابعة التي تم استبعادها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

المجموع دينار	شركة جوراس- الجزائر دينار	شركة النهضة للإستثمار دينار	
			٢٠٢٠
			الموجودات
١,٥٧٠	١,٥٧٠	-	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١١)
١١٦,٨٢٩	٢١,٧٧٢	٩٥,٠٥٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٣)
١١٨,٣٩٩	٢٣,٣٤٢	٩٥,٠٥٧	
			المطلوبات
٦,٨٩٧	٧٣٩	٦,١٥٨	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٨)
١١١,٥٠٢	٢٢,٦٠٣	٨٨,٨٩٩	صافي الموجودات

المجموع دينار	شركة جوراس- الجزائر دينار	شركة النهضة للإستثمار دينار	
			٢٠١٩
			الموجودات
١,٥٧٠	١,٥٧٠	-	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١١)
١١٦,٨٢٩	٢١,٧٧٢	٩٥,٠٥٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٣)
١١٨,٣٩٩	٢٣,٣٤٢	٩٥,٠٥٧	
			المطلوبات
٦,٨٩٧	٧٣٩	٦,١٥٨	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٨)
١١١,٥٠٢	٢٢,٦٠٣	٨٨,٨٩٩	صافي الموجودات

(٣٤) أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت شركة دار الدواء للتنمية والإستثمار ببيع قطعة أرض نتج عنها ربح رأسمالي ببلغ ٨,٣٤٠,٣٨١ دينار. الأمر الذي أسهم في شطب الخسائر المتراكمة وتحسين الوضع المالي ومؤشرات السيولة.

(٣٥) تأثير كوفيد - ١٩ على أعمال المجموعة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد كوفيد - ١٩ في أوائل عام ٢٠٢٠ والذي تم تصنيفه كوباء من قبل منظمة الصحة العالمية في شهر آذار من عام ٢٠٢٠ وذلك لتفشيته عالمياً، وقد أدى ذلك إلى وجود حالة من عدم التيقن للآثار السلبية على الإقتصاد الكلي والتي تؤدي الى اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي. وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على حد سواء، عن تدابير مالية وتحفيزية مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. بشكل عام لم يكن لكوفيد ١٩ تأثير مادي على المستوى العالمي على قطاع صناعة الأدوية نظراً لحيويته.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب واتخاذ الإجراءات الصحيحة لضمان سلامة وأمن موظفي المجموعة وخدمة العملاء دون انقطاع. تم اختبار ترتيبات العمل بما يتماشى مع التوجيهات الحكومية. كما تم اختبار خطط استمرارية الأعمال ووضعت موضع التنفيذ. تقوم إدارة المجموعة بجمع وتحليل أفضل المعلومات الممكنة لتقييم هذه المخاطر المحتملة من أجل وضع تدابير مناسبة للإستجابة والحد قدر الإمكان من هذه المخاطر وضمان قدرة المجموعة على الإستمرارية. تمثلت بعض من هذه التدابير بوجود مخزون احتياطي دائم للمواد الخام كافيه لعملية الإنتاج للأشهر المستقبلية وإدارة سيولة المجموعة. من الجدير بالذكر أنه تم استثناء القطاع الصحي من أي اغلاق أعلنته الحكومة واستمرار عملياتها التشغيلية والبيع بشكل طبيعي نظراً لأهمية وحيوية هذا القطاع.

إدارة السيولة

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بقيمة ٣,١٩٥,٢٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٣,٣٢٠,٥٥٦ دينار) مما قد يكون مؤشراً على وجود مشاكل في توفير سيولة كافية لدى المجموعة لتسيير عملياتها التشغيلية. هذا وقد قامت المجموعة بوضع خطة لمواجهة هذه المشكلة من خلال تخفيض النفقات وبيع قطعة أرض بمبلغ ٩,٣ مليون دينار وزيادة رأس الممل بمبلغ ١٠ مليون دينار والذي تم الاكتتاب به خلال ٢٠٢١ كما تم توضيحه في الايضاحات رقم ٣٤ و ٣٦. تعتقد الإدارة أنه من الممكن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية نظراً لخطة الشركة المستقبلية والتي تتوقع تحقيق أرباح مستقبلية عن طريق زيادة المبيعات وتخفيض النفقات؛ حيث قامت الإدارة بوضع مجموعة من التدابير اللازمة لضمان توفر السيولة اللازمة لسير العمليات دون أي انقطاع منها بإعادة جدولة بعض أقساط القروض بموجب قرار من البنك المركزي كواحدة من الإجراءات المعلنة من الحكومة لإدارة الأزمة بالإضافة إلى الموازنة بين المدفوعات للموردين مقابل المقبوضات النقدية. كما ان الشركة قامت باستغلال الجزء غير المستغل من التسهيلات البنكية عن طريق الحصول على قروض جديدة.

التأثير على الخسائر الائتمانية المتوقعة

استعرضت المجموعة التأثير المحتمل لتفشي كوفيد - ١٩ على المدخلات والافتراضات الخاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة. وبشكل عام، لا يزال وضع كوفيد - ١٩ متغيراً ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إظهار تأثيرات ذلك في تقديرات المجموعة للخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. لقد أخذت المجموعة بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك، تبقى الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٥٠٠ ألف كزيادة على مخصص المخاطر الائتمانية مقابل الذمم المدينة خلال عام ٢٠٢٠.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

قامت المجموعة بإجراء إختبار تدني في قيمة الموجودات غير المالية والبالغ رصيده ٣٥,١٤٣,٥٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولم ينتج عن هذا الاختبار تسجيل قيمة تدني في القيمة.

(٣٦) أحداث لاحقة

استناداً الى قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٣٤ / ٢٠٢٠) الصادر بتاريخ ٩ كانون الأول ٢٠٢٠ والمتعلق بالموافقة على عرض اسهم الزيادة لرأسمال الشركة بمقدار ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عن طريق العرض العام لمساهمي الشركة وبسعر إصدار مقداره دينار اردني، فإنه قد تم الاكتتاب بعدد اسهم مقداره ٧,١٩٢,٥٥٣ سهم ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٢,١٩٢,٥٥٣ سهم ورأس المال المصرح به ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، ويكون عدد الاسهم الغير مكتتب بها ٢,٨٠٧,٤٤٧ سهم.