

للإدارة
المراسلة
المراسلة
١٨٣/٢٠١٤/م
١٨٣/٢٠١٤/م

التاريخ : ٢٠١٤/٠٧/٢٤

الرقم : ١٨٣/٢٠١٤/م

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المرحلية كما هي ٣٠ حزيران ٢٠١٤

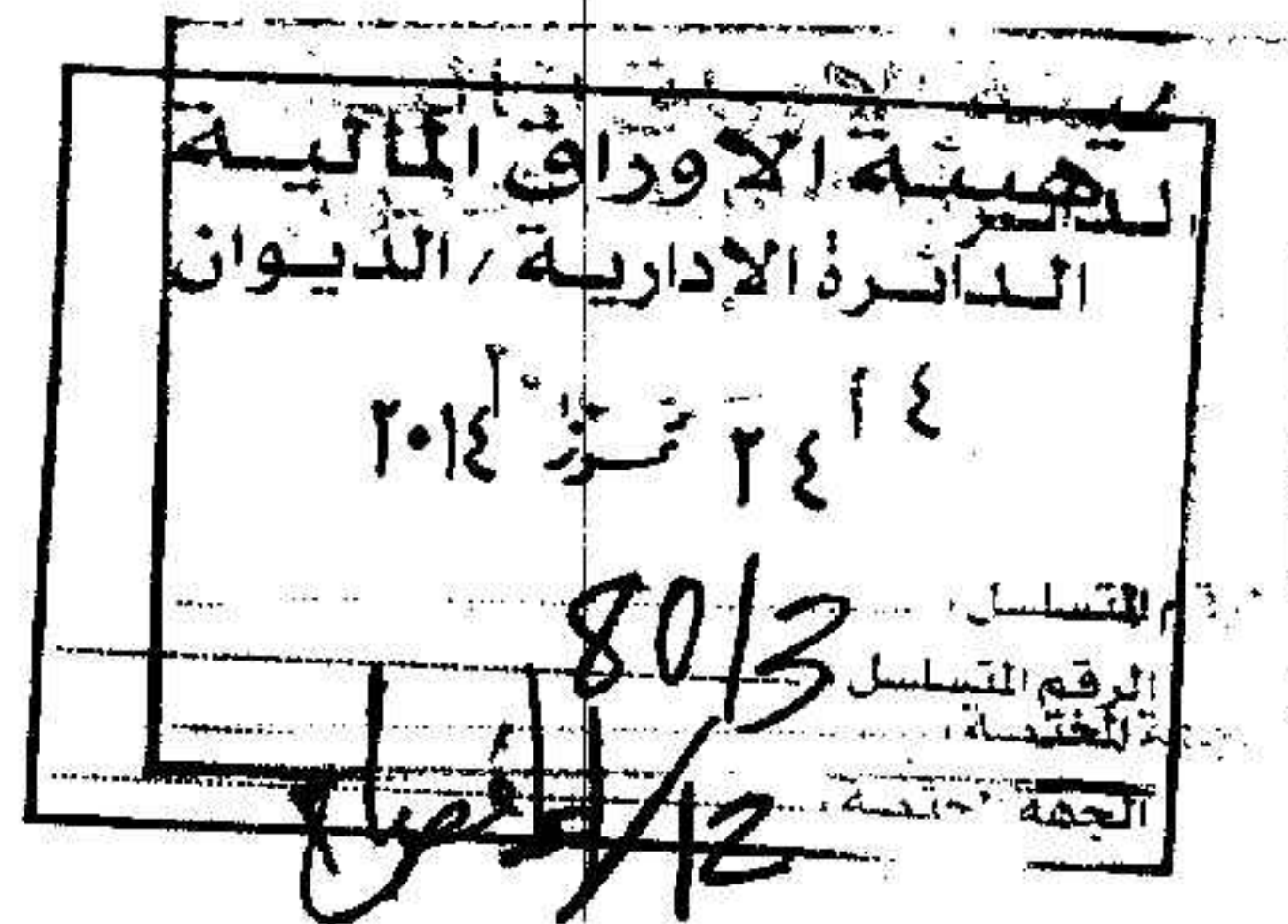
تحية طيبة وبعد ،،،

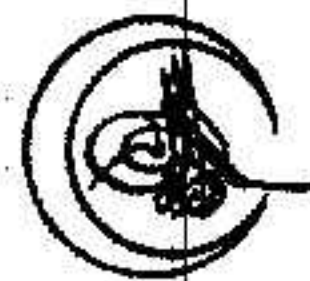
بالإشارة الى الموضوع اعلاه ، نرفق لكم طية البيانات المالية المرحلية للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية (ش.م.ع) كما هي بتاريخ ٣٠ حزيران للعام ٢٠١٤ حسب قانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ فقرة ٢٠٠٢ من المادة (٣).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

رئيس مجلس الإدارة

صالح العفريتير





الشركة الأردنية لإنتاج الأنوية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٩ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة التي يوديعها المدقق المستقل للمنشأة"، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم تزويدنا بتسوية الفروقات الجوهرية والبالغة ١٦٢ ٥١٦ دينار والناجمة عن فرق المصادقة مع حساب شركة التأمين الإسلامية، بناءً عليه لم نتمكن من التأكد من رصيد حساب الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر واستثمارات تخص شركات حليفة يبلغ مجموع قيمتها الدفترية ١٤٢ ٧٢٥ دينار، لم نتمكن من التحقق فيما إذا كان هناك إنخفاض في قيمتها لعدم توفر قوائم مالية مدققة محدثة تخص الشركات المستثمر بها تمكننا من تقييم المركز المالي لها وتحديد مدى قابلية الاستثمارات للاسترداد.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه المرفقة لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي المختصر الموحد للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وأدائها المالي المرحلي المختصر الموحد وتدفقاتها النقدية المرحلية المختصرة الموحدة، للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ قرار تقدير صادر عن دائرة ضريبة الدخل يتعلق بإلزام الشركة (بصفقتها الخلف القانوني للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية والمعدات الطبية المحدودة المسؤولية) بدفع مبلغ ٤٠٠ ١٩١ مليون دينار وذلك ضريبة دخل لسنة ٢٠٠٣ مقابل إيرادات تقييم براءات الاختراع، وقد تم الاعتراض على هذا القرار خلال عام ٢٠٠٩ ولم يتم تسوية القرار مع دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، هذا وترى إدارة الشركة والمستشار القانوني لها بأنه لا يترتب على الشركة أية التزامات ضريبية مقابل هذا القرار، مشيرين إلى أن الشركة لم تقم بأخذ مخصصات مقابل هذا الإلتزام المحتمل.

دون المزيد من التحفظ جاء في كتاب المستشار القانوني للشركة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٣ والمتعلق بمستودع أدوية النور وكيل الشركة السابق في دولة الإمارات العربية المتحدة، الذي قام برفع دعوى تحكيمية مطالباً بتعويض مقداره ١٠ مليون دولار أمريكي بحجة إنهاء توكيل المستودع، حيث قرر المحكم رفض الدفع المقدم من الشركة بوقف إجراءات التحكيم وإلزام الشركة بدفع مبلغ وقدره ٩٥٩ ٥٤ ٠٠٠ دولار أمريكي وإلزام الشركة بالرسوم والمصروفات شاملة أتعاب التحكيم والبالغة ٤٤٠ ٠٠٠ درهم إماراتي و ٥ ٠٠٠ درهم مقابل أتعاب المحاماة.

قدم مستودع أدوية النور دعوى سجلت تحت الرقم (٢٠١٤/١٦٩) يطالب بها إكساء حكم المحكم الصبغة التنفيذية في الأردن وما زالت الدعوى قيد النظر حيث قدم محاموا الشركة دفوعهم واعتراضهم عليها باعتبار أن الحكم الأجنبي لم يصدق في دولة الإمارات وما زال قيد النظر بموجب الدعوتين رقم (٢٠١٣/٨٣٥) و (٢٠١٢/٤٨٢).

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لا يترتب على الشركة أية التزامات ولا يجب أخذ مخصصات لقاء هذا الإلتزام المحتمل كون القرار غير قطعي وقابل للطعن لدى الجهات الرسمية المختصة وسيتم في القريب العاجل وفور قيام محامي مستودع أدوية النور بتصديق القرار من المحكمة المختصة في دولة الإمارات العربية المتحدة حيث سيعمل محامي الشركة في دبي بالطعن في الطلب.

دون المزيد من التحفظ نلفت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة بانخفاض المبيعات وعجزاً في إمكانية الشركة مواجهة الإلتزامات قصيرة الأجل تلقي بتكهنات سلبية حول إقتراض أن الشركة مستمرة وبهذا الصدد قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ آب ٢٠١٣ زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٢٠ مليون دينار كخطة رئيسية لمواجهة خطر عدم القدرة على الإستمرار، حيث تم استكمال إجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤ والعمل جاري على استكمال إجراءات لدى هيئة الأوراق المالية.

نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٤ تموز ٢٠١٤

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	الموجودات
دينار	دينار	موجودات متداولة
مدققة		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٨٩ ٣٢٤	٥٣ ٨٧١	شيكات برسم التحصيل
٨٥٤ ٦٢٢	٥٥٠ ٠٢٦	سحوبات مقبولة ومكفولة
٩٦٩ ٥٣٥	٩٨١ ٩١٩	ذمم مدينة بالصافي
١٩ ٦٠٦ ٣٧٦	١٣ ٢٩٨ ٩٤٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣ ٩٩٩ ١٣٦	٣ ٥٢٨ ٠٣٩	بضاعة
٨ ٨٨٢ ٨٢٥	٨ ٨٢٠ ٩١٢	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٤١ ٤٤٣	٢ ٢٧٢ ٨٩٣	مجموع الموجودات المتداولة
٣٦ ٥٤٣ ٢٦١	٢٩ ٥٠٦ ٦٠٩	موجودات غير متداولة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ ٥٨٧ ٠٥١	١ ٥٨٧ ٠٥١	استثمار في شركات حليفة
٩ ١٣٨ ٠٩١	٩ ١٣٨ ٠٩١	ممتلكات ومعدات بالصافي
٥ ٧٠٠ ٤٢٩	٥ ٢٠٨ ٧٣٧	موجودات غير ملموسة بالصافي
٥ ١٩٦ ٨٦٥	٥ ١٥٩ ٨١٦	ممتلكات بموجب عقد استئجار تمويلي
٨ ٧٦٠ ٧٤٩	٨ ٦٨٥ ٢٣٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠ ٣٨٣ ١٨٥	٢٩ ٧٧٨ ٩٢٥	مجموع الموجودات
٦٦ ٩٢٦ ٤٤٦	٥٩ ٢٨٥ ٥٣٤	المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٩٥٥ ٦٤٨	١ ١١٣ ٠٩٠	بنوك دائنة
٤ ٨٠١ ٨٤٣	٣ ٣٠٧ ٢٦٧	ذمم دائنة
٦٨ ٨٥٩	٦٠ ٦٥٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١ ٤٣٤ ١٢٤	١ ٤١٤ ٧٩٤	شيكات آجلة تستحق خلال العام
١ ٣١٢ ٩٥٧	٢ ٣٠٣ ٢٥٥	أوراق دفع تستحق خلال العام
١٢٦ ٠٩٥	٢٧٠ ٢٦٧	التزامات استئجار تمويلي تستحق خلال العام
١١٤ ٨٥٨	١١٤ ٨٥٨	الزيادة الناتجة عن البيع والتأجير التمويلي تستحق خلال العام
٥ ٠٧٠ ٧٧٨	٤ ٦٩٦ ٣٠٨	أرصدة دائنة أخرى
١٣ ٨٨٥ ١٦٢	١٣ ٢٨٠ ٤٨٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٧٠١ ٣٦٧	...	شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
٧ ٩٧٥ ٣٢٠	٧ ٥٧٦ ٨٧٨	أوراق دفع تستحق لأكثر من عام
٩ ٣٤٦ ٤٥٢	٩ ١٨٨ ١٥١	التزامات استئجار تمويلي تستحق لأكثر من عام
٢ ١٢٤ ٨٦٤	٢ ٠٦٧ ٤٣٦	الزيادة الناتجة عن البيع والتأجير التمويلي تستحق لأكثر من عام
٢٠ ١٤٨ ٠٠٣	١٨ ٨٣٢ ٤٦٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٤ ٠٣٣ ١٦٥	٣٢ ١١٢ ٩٥٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق ملكية حملة الأسهم
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	علاوة الإصدار
١ ٦١٧ ٥٢٧	١ ٦١٧ ٥٢٧	إحتياطي إجباري
٦ ٠٨٥ ٨٣٩	٦ ٠٨٥ ٨٣٩	إحتياطي اختياري
٤٣٦ ٧٢٠	٤٣٦ ٧٢٠	صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢ ٢٠٥ ٠٦٧	(٣ ٥٣٦ ٦٦٥)	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٣٢ ٣٤٥ ١٥٣	٢٦ ٦٠٣ ٤٢١	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥٤٨ ١٢٨	٥٦٩ ١٥٩	حقوق غير المسيطرين
٣٢ ٨٩٣ ٢٨١	٢٧ ١٧٢ ٥٨٠	مجموع حقوق الملكية
٦٦ ٩٢٦ ٤٤٦	٥٩ ٢٨٥ ٥٣٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	
٧ ٨٨٥ ٨٥٣	٥ ٩١٥ ٧٤٠	٤ ٥٧٨ ٦٥١	٢ ٣١٢ ٣١٣	المبيعات
(٢ ١٥٦ ٢٨٠)	(٣ ٦٣٦ ٨٩٥)	(١ ٠٣٥ ٨٤٣)	(١ ٤٨٩ ٧٢٧)	كلفة المبيعات
٥ ٧٢٩ ٥٧٣	٢ ٢٧٨ ٨٤٥	٣ ٥٤٢ ٨٠٨	٨٢٢ ٥٨٦	مجمّل الربح
(٧ ٢٦٨ ١٨٠)	(٥ ٤٣٣ ٩٤٥)	(٣ ٢٠٦ ٤٨٥)	(٣ ٤٢٥ ٩٦١)	مصاريف البيع والتوزيع
(١ ٢١٧ ٤٤٧)	(١ ١٧٩ ٦٩٥)	(٧٣٦ ٤٦٣)	(٥٩٣ ٩٤١)	مصاريف إدارية
(٤٩٧ ٤٤٧)	(٧٢٥ ٢٢٤)	(١٧٣ ٦٤٧)	(٣٢١ ٩١٩)	مصاريف تمويل
(٢١٧ ٣١٦)	(٢٠٦ ٦٣٣)	(٩٨ ٨٣٤)	(١٠٨ ٠٢٦)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦١٠ ٢٢٢)	(٤٥٤ ٠٤٩)	(٥٤٦ ٠٦٥)	(٤٤١ ٥٩٥)	بضاعة منتهية الصلاحية
(٤ ٠٨١ ٠٣٩)	(٥ ٧٢٠ ٧٠١)	(١ ٢١٨ ٦٨٦)	(٤ ٠٦٨ ٨٥٦)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
				يعود الدخل الشامل إلى
(٤ ٠٤٢ ٤٤٥)	(٥ ٧٤١ ٧٣٢)	(١ ١٨٤ ٢٣٩)	(٤ ١٠٤ ٩٠٩)	مساهمي الشركة
(٣٨ ٥٩٤)	٢١ ٠٣١	(٣٤ ٤٤٧)	٣٦ ٠٥٣	حقوق غير المسيطرين
(٤ ٠٨١ ٠٣٩)	(٥ ٧٢٠ ٧٠١)	(١ ٢١٨ ٦٨٦)	(٤ ٠٦٨ ٨٥٦)	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠,٢٠)	(٠,٢٩)	(٠,٠٦)	(٠,٢٠)	الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

		حقوق ملكية حملة الأسهم							
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسطرين	حقوق مساهمي الشركة	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	راس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤ ٥٧٣ ٤٥٤	٦٠١ ٣٨٦	٤٣ ٩٧٢ ٠٦٨	١٣ ٤٦٠ ٦٦١	٤٣٦ ٧٢٠	٦٠٨٥ ٨٣٩	١ ٩٨٨ ٨٤٨	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ كانون الأول
(٤٠٨١ ٠٣٩)	(٣٨ ٥٩٤)	(٤٠ ٤٢ ٤٤٥)	(٤٠ ٤٢ ٤٤٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٣ الخسارة والدخل الشامل للفترة
٤٠ ٤٩٢ ٤١٥	٥٦٢ ٧٩٢	٣٩ ٩٢٩ ٦٢٣	٩ ٤١٨ ٢١٦	٤٣٦ ٧٢٠	٦٠٨٥ ٨٣٩	١ ٩٨٨ ٨٤٨	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ حزيران
٣٢ ٨٩٣ ٢٨١	٥٤٨ ١٢٨	٣٢ ٣٤٥ ١٥٣	٢ ٢٠٥ ٠٦٧	٤٣٦ ٧٢٠	٦٠٨٥ ٨٣٩	١ ٦١٧ ٥٢٧	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤ كانون الأول
(٥٧٢٠ ٧٠١)	٢١ ٠٣١	(٥٧٤١ ٧٣٢)	(٥٧٤١ ٧٣٢)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٣ الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢٧ ١٧٢ ٥٨٠	٥٦٩ ١٥٩	٢٦ ٦٠٣ ٤٢١	(٣ ٥٣٦ ٦٦٥)	٤٣٦ ٧٢٠	٦٠٨٥ ٨٣٩	١ ٦١٧ ٥٢٧	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
(٤.٠٨١.٠٣٩)	(٥.٧٢٠.٧٠١)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعديلات
٩٣٧.٠٣٢	٨٣٧.٨٥٥	استهلاكات وإطفاءات
٦١٠.٢٢٢	٤٥٤.٠٤٩	بضاعة منتهية الصلاحية
٤٩٧.٤٤٧	٧٢٥.٢٢٤	تكاليف تمويل
		تغيرات في رأس المال العامل
٢٨.٨٨٤	٢٩٢.٢١٢	شيكات برسم التحصيل وسحوبات مقبولة ومكفولة
٥.٩٨٠.٤٤٧	٦.٣٠٧.٤٢٧	ذمم مدينة
(١.٠٥٣.٦٢٢)	٤٧١.٠٩٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١.٥٩٣.٩٠٦)	(٣٩٢.١٣٦)	بضاعة
٢٠٨.٦٥٠	(٢٣١.٤٥٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٩٤.٢٤٤)	(١.٤٩٤.٥٧٦)	ذمم دائنة
...	(٨٢٠.٩)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤٩١.٤٤١	(٣٧٤.٤٧٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢.٢٧٩.٥٧٢	٨٦٦.٣٢٢	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٢٧.٠٨٤)	(١٦٩.٥٨٤)	موجودات غير ملموسة بالصافي
(٣٢١.١٨٠)	(٦٤.٠١١)	ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٦٤٨.٢٦٤)	(٢٣٣.٥٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
(٢١٩.٣١٣)	١٥٧.٤٤٢	بنوك دائنة
(١٦٩.٣٦١)	(٧١.٥٥٧)	التزامات استئجار تمويلي
(٤٧٧.٩٦٨)	(١٢٨.٨٤١)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(٤٩٧.٤٤٧)	(٧٢٥.٢٢٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١.٣٦٤.٠٨٩)	(٧٦٨.١٨٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٢٦٧.٢١٩	(١٣٥.٤٥٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٢٥.٠٣٠	١٨٩.٣٢٤	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٤٩٢.٢٤٩	٥٣.٨٧١	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٤ نتيجة انماج شركة الرازي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة والشركة الأردنية لإنتاج الأدوية والمعدات الطبية ذات المسؤولية المحدودة، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غاياتها القيام بالصناعات الدوائية والكيمياوية والصيدلانية وملحقاتها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة الموحدة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية، تقاض الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١٢): القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التكني في الموجودات، الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

التفسير رقم (٢١): الجبايات.

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق ملكية الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية حسب أسس التوحيد	رأس المال دينار	
صناعات دوائية	١٠٠%	١٥٠.٠٠٠	شركة دلاص للمنتجات الطبيعية *
صناعات دوائية	١٠٠%	١٥٠.٠٠٠	شركة سواغ للصناعات الصيدلانية والغذائية *
تسويق أدوية	٩٩,٦٦%	١٨٨.٨٠٠	الشركة الأردنية الجزائرية لإنتاج الأدوية
صناعات الكواشف	٧٠%	١٤٠٠.٠٠٠	شركة أراجن للتقانة الحيوية *
صناعات دوائية	٧٠%	٣٠.٠٠٠	شركة أراجن للتقانة الحيوية للمناطق الحرة

* تبلغ نسبة المساهمة التأسيسية المسجلة باسم المدير العام الدكتور عدنان بدوان في شركتي دلاص للمنتجات الطبيعية وشركة سواغ للصناعات الصيدلانية (٦,٦٦٪) كما تبلغ مساهمته في شركة أراجن للتقانة الحيوية (١٠٪)، حيث لم يتم تضمين حصة المدير العام في حقوق غير المسيطرين، خلال شهر شباط ٢٠١٢ قامت الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية (الشركة الأم) بشراء حصة إضافية في الشركة التابعة (شركة أراجن للتقانة الحيوية) بنسبة (٣٪) لتصبح نسبة تملك الشركة الأم (٧٠٪).

استخدام التقديرات

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

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.