

عمان 2016/07/31
الرقم: م/121/2016

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

الموضوع: التقرير النصف السنوي عن الفترة المالية المنتهية في 2016/06/30

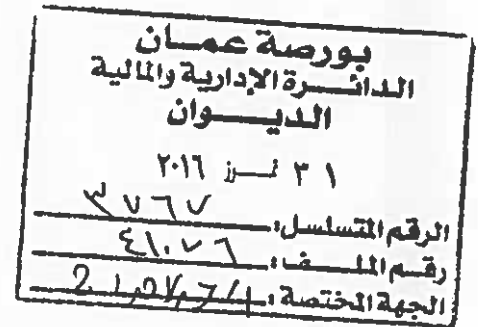
تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيه التقرير النصف السنوي المراجع من قبل مدققي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في 2016/06/30
للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية (ش.م.ع) وفقا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

رئيس مجلس الإدارة


صالح الشنتير



نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين



الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٩ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**إلى 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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناد إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، واستثمار في شركات حليفة، وذمم مدينة، ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وبالقيمة صافي قيمتها الدفترية ١٢,٣ مليون دينار، لم تتمكن من التحقق فيما إذا كان هناك انخفاض (تدني) في قيمتها لعدم توفر معلومات وقوائم مالية مدققة محدثة تخص الشركات المستثمر بها. تمكننا من تقييم المركز المالي لها وتحديد مدى قابلية الاستثمارات للاسترداد، وتأييدات وتسويات كافية وملزمة تخص الذمم المدينة ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة. قامت إدارة الشركة بدورها باعتماد سياسة اتجاه أي انخفاضات محتملة في القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في شركات حليفة باستدراك مخصص تدني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ولل سنوات ٢٠١٥، ٢٠١٤ بما نسبته ٢٠% سنوياً، حيث بلغ إجمالي المخصص ٣ ٤٠١ ٩٤٠ دينار من استثمار الشركة في شركة فينال فارما وشراكة بيلفيت أونيفارم على أن يتم تعزيز قيمة هذا المخصص لتغطية أي تدني يتحقق أو لا يمكن قياسه والتحوط باستدراك مخصصات إضافية بنفس النسبة سنوياً.

كما هو وارد في الإيضاح رقم (٣) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)، استلمت الشركة قرار تقدير صادر عن دائرة ضريبة الدخل يتعلق بالزام الشركة بدفع ما قيمته ١ ١٤٧ ٩٢٠ دينار كضريبة دخل، ومبلغ ٢٦ ٨٦٩ دينار لصندوق دعم التعليم والتدريب كضريبة دخل لسنة ٢٠٠٩ مقابل شهرة ناتجة من عملية بيع ما نسبته (٢٣,٢٣٣%) من حصص الشركة في شركة أراجن للتقانة الحيوية إلى شركة عمون الدولية للاستثمارات المتعددة وتقييم براءات الاختراع، صدر قرار الخبراء المنتخبين من المحكمة حيث بلغت الضريبة حسب تقرير الخبرة مبلغ ٩٨٨ ٤٣٤ دينار وتم مناقشة الخبراء في التقرير والنتيجة تم اعتماد تقرير الخبرة بجلسة ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وصدر قرار محكمة البداية الضريبية حسب ما جاء في تقرير الخبرة وتم استئناف القضية من قبل أطراف القضية حيث قررت المحكمة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٥ رد الاستئناف من قبل أطراف القضية، وبتاريخ ١٦ أيار ٢٠١٦ أصدرت محكمة التمييز قراراً تضمن رد التمييز المقدم من الشركة وتأييد القرار المطعون فيه واكتسب القرار الدرجة القطعية بالزام الشركة بمبلغ ٩٨٨ ٤٣٤ دينار، لم يتم إدارة الشركة باستدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام وستقوم إدارة الشركة باستدراك قيمة هذا المخصص خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٦.

الاستنتاج المتحفظ

استناد إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

كما هو وارد في الإيضاح رقم (٣) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)، ودون المزيد من التحفظ، استلمت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ قرار تقدير صادر عن دائرة ضريبة الدخل يتعلق بإلزام الشركة (بصفقتها الخلف القانوني للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية والمعدات الطبية المحدودة المسؤولية) بدفع ما قيمته ٦١٩١٤٠٠ دينار وذلك ضريبة دخل لسنة ٢٠٠٣ مقابل إيرادات تقييم براءات الاختراع، تم الاعتراض على قرار التقدير بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ وقد تم رد الاعتراض، قامت الشركة بتقديم دعوى استئنافية للطعن في القرار الصادر نتيجة الاعتراض وسجلت تحت الرقم (٢٠٠٩/٣٦٢)، تم إجراء ثلاث خبرات في الدعوى وعليه تم اعتماد تقرير الخبرة الثالثة من قبل المحكمة رغم اعتراض المستشار القانوني للشركة، وبالنتيجة أصدرت محكمة الاستئناف قرارها بتاريخ ٣ حزيران ٢٠١٤ على ضوء النتيجة النهائية في قرار الخبرة الثالثة والذي يلزم الشركة بدفع ضريبة دخل بقيمة ٨٨٢٦٦٥ دينار، بتاريخ ٢ تموز ٢٠١٤ قام المستشار القانوني للشركة بالطعن بالقرار الصادر عن محكمة الاستئناف لمحكمة التمييز حيث صدر قرار محكمة التمييز بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥ بنقض قرار محكمة الاستئناف الضريبية بمناقشة الخبراء مجتمعين وأعيدت الدعوى لمحكمة الاستئناف وتم تعيين جلسة في الدعوى بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٥ لرؤية الدعوى حيث قررت المحكمة اتباع النقض ودعوة الخبراء للمناقشة حيث صدر قرار محكمة الاستئناف بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٥ بفسخ قرار المقدّر والحكم بما جاء بتقرير الخبرة الأخير وقد تم الطعن به أمام محكمة التمييز، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة تم استدراك مخصص التزامات محتملة بقيمة ٥٩٢٤٠ دينار.

كما هو وارد في الإيضاح رقم (٣) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)، ودون المزيد من التحفظ، حول الوضع الضريبي للشركة لسنة ٢٠١٠، بلغت الضريبة المقدرة على الشركة ٧٨٢٠٥٢ دينار، سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٣/٢٠٥٣) والدعوى حالياً بمحكمة البداية الضريبية حيث كلفت المحكمة الخبير بتنظيم تقرير خبرة بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٦.

كما هو وارد في الإيضاح رقم (٣) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)، ودون المزيد من التحفظ، حول الوضع الضريبي للشركة للسنوات ٢٠١١، ٢٠١٢، بلغت الضريبة المقدرة على الشركة ٨٧١ ٨٣٣ دينار، سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٦/٢٣٢٢) حيث تم قبول الدعوة شكلاً في جلسة ٢٥ نيسان ٢٠١٦، حيث تم تأجيل الدعوة إلى تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٦ والدعوى حالياً بمحكمة البداية الضريبية وهي مؤجلة للمصالحة.

كما هو وارد في الإيضاح رقم (٤) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)، ودون المزيد من التحفظ، قام مستودع أدوية النور (وكيل الشركة السابق في دولة الإمارات العربية المتحدة) برفع دعوى تحكيمية سجلت تحت الرقم (٢٠١٣/٣٥٣) مطالبا بتعويض مقداره ١٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بحجة إنهاء توكيل المستودع، حيث قرر المحكم رفض الدفع المقدم من الشركة بوقف إجراءات التحكيم وإلزام الشركة بدفع مبلغ ٩٥٩ ٩٠٤ دولار أمريكي وإلزام الشركة بالرسوم والمصروفات شاملة أتعاب التحكيم والبالغة ٤٤٠٠٠٠ درهم إماراتي و ٥٠٠٠٠ درهم مقابل أتعاب المحاماة.

بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٤ صدر قرار بتصديق القرار وهو قرار قابل للطعن الاستئنافي خلال ٣٠ يوماً من تاريخ صدور القرار وتم تبليغ محامي الشركة في إمارة دبي للاستئناف حيث تم استئناف القرار بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠١٤ وسجل تحت الرقم (٢٠١٤/١٤٩٧) وتم الفصل فيه بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٥ بقبوله من حيث الشكل ورفضه من حيث الموضوع وتأييد الحكم المستأنف وإلزام الشركة بالمصروفات و ١٠٠٠ درهم إماراتي أتعاب المحاماة وقامت الشركة بتمييز القرار بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية وسجلت تحت الرقم (٢٠١٥/١٦٤/٤٤٥) وما زالت الدعوى أمام محكمة التمييز.

قدم مستودع أدوية النور دعوى سجلت تحت الرقم (٢٠١٤/١٦٩) يطالب بها إكساء حكم المحكم الصادر في إمارة دبي الصفة التنفيذية في المملكة الأردنية الهاشمية، بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٤ صدر قرار برد تنفيذ قرار المحكم (إكساء الحكم الصادر في دبي الصفة التنفيذية في المملكة الأردنية الهاشمية) وتم استئناف الحكم بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠١٥ حيث صدر قرار بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٥ برد الاستئناف وتم تمييز القرار الصادر عن محكمة الاستئناف بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٥ وتقدم المستشار القانوني للشركة باللائحة الجوابية على التمييز ضمن المدة القانونية حيث صدر قرار محكمة التمييز بتاريخ ١٧ شباط ٢٠١٦ بنقض الحكم المميز وأعيدت الدعوى إلى محكمة الاستئناف وحدد موعد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٦، حيث أتبع محكمة الاستئناف النقض وصدر قرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٢ تموز ٢٠١٦ برد الاستئناف المقدم وتصديق القرار المستأنف وتضمين المستأنف الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة والقرار الصادر قابل للتمييز ولغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المرحلية المختصرة الموحدة.

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لا يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا، وبموجب توصية المستشار القانوني للشركة تم استدراك مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٧٤١ ٥١٩ دينار لتعزيز المخصص المعد لمقابلة الرصيد المدين للشركة ليغطي كامل الرصيد المدين لمستودع أدوية النور، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة لا يوجد أي حاجة لأخذ مخصص إضافي.

كما هو وارد في الإيضاح رقم (٥) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)، ودون المزيد من التحفظ، نلفت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية الشركة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهانات سلبية حول افتراض أن الشركة مستمرة وبهذا الصدد قامت إدارة الشركة بإعداد خطة جديدة لمواجهة خطر عدم القدرة على الاستمرار، إن قدرة الشركة على الاستمرار كشركة مستمرة تعتمد على قدرة تنفيذ خطة الإدارة.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣١ تموز ٢٠١٦

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	الموجودات
٨ ٤٥٥ ٣١٢	٨ ٣٥١ ٣٦٤	موجودات غير متداولة
٤ ٣٨١ ٦٧٨	٣ ٨٧١ ٣٦٧	ممتلكات بموجب عقد استئجار تمويلي
٣ ٩٨٥ ٣٧٦	٣ ٢٠٦ ٤٠٢	موجودات غير ملموسة
٦ ٤٩٧ ٤٣٥	٥ ٨١٧ ٠٤٧	ممتلكات ومعدات
١ ٥٨٧ ٠٥١	١ ٥٨٧ ٠٥١	استثمار في شركات حليفة
٢٤ ٩٠٦ ٨٥٢	٢٢ ٨٣٣ ٢٣١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١ ٤٠٤ ٩٨٥	١ ٥٠١ ٣١٩	أرصدة مدينة أخرى
٦ ٦٤٣ ٢٤٢	٦ ٠٦٥ ١٠٥	بضاعة
٣ ٩٦٣ ٦٦٦	٣ ٩٧٩ ٩١٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠ ٧٦٠ ٨٨٦	١٢ ٦٠٩ ٤٥٠	ذمم مدينة
٨٥ ٩٦١	١٤٨ ٨٧٨	شيكات برسم التحصيل
٥١٧ ٠٦٧	٧٨٦ ١٧٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٣ ٣٧٥ ٧٦٧	٢٥ ٠٩٠ ٨٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
٤٨ ٢٨٢ ٦١٩	٤٧ ٩٢٤ ٠٧٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق ملكية حملة الأسهم
		رأس المال
٢٥ ٣١٢ ٥٠٠	٢٥ ٣١٢ ٥٠٠	علاوة الإصدار
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	احتياطي إجباري
١ ٨٠٥ ١٥٢	١ ٨٠٥ ١٥٢	احتياطي اختياري
٦ ٠٨٥ ٨٣٩	٠٠٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٣٦ ٧٢٠	٤٣٦ ٧٢٠	خسائر متراكمة
(١٦ ٩١١ ٩٢٢)	(٩ ٧١٩ ٠١٢)	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٨ ٧٢٨ ٢٨٩	١٧ ٨٣٥ ٣٦٠	حقوق غير المسيطرين
١٩٢ ٥٧٠	١٤١ ٦٢١	مجموع حقوق الملكية
١٨ ٩٢٠ ٨٥٩	١٧ ٩٧٦ ٩٨١	مطلوبات غير متداولة
		الزيادة الناتجة عن البيع والتأجيل التمويلي تستحق لأكثر من سنة
١ ٨٩٥ ١٤٨	١ ٨٣٧ ٧٢١	التزامات استئجار تمويلي تستحق لأكثر من سنة
٨ ٩٧٠ ١٣٥	٨ ٨٥٧ ٢٩٤	أوراق دفع تستحق لأكثر من سنة
٥ ٧١١ ٥٧٩	٥ ٧٩٩ ٣٦١	شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
٢٩٠ ١٠٢	٠٠٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦ ٨٦٦ ٩٦٤	١٦ ٤٩٤ ٣٧٦	مطلوبات متداولة
		أرصدة دائنة أخرى
٤ ٥٢٤ ٩٩٩	٥ ٧١٧ ١٣٨	الزيادة الناتجة عن البيع والتأجيل التمويلي تستحق خلال السنة
١١٤ ٨٥٨	١١٤ ٨٥٨	التزامات استئجار تمويلي تستحق خلال السنة
٣٤٨ ٢٥٦	٣١١ ٧٢٤	أوراق دفع تستحق خلال السنة
١ ٨٠٣ ٨٨٤	٩٥٣ ٣٥٧	شيكات آجلة تستحق خلال السنة
١ ٩٠٦ ٧٧٨	٢ ٦٠٢ ١٨٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٦٥ ٠٠٢	٦٠ ٦٥٠	ذمم دائنة
٣ ٣٦٦ ١٨٧	٣ ٤٥١ ٨٦٩	بنوك دائنة
٣٦٤ ٨٣٢	٢٤٠ ٩٣٩	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢ ٤٩٤ ٧٩٦	١٣ ٤٥٢ ٧١٨	مجموع المطلوبات
٢٩ ٣٦١ ٧٦٠	٢٩ ٩٤٧ ٠٩٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٨ ٢٨٢ ٦١٩	٤٧ ٩٢٤ ٠٧٥	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥ ٢٥٩ ٨٢٢	١٢ ٨١٨ ٦٥١	١ ٧٥٦ ٦٦٧	٧ ٥٦٦ ٣١٤	المبيعات
(٣ ١٧٢ ٠٩٥)	(٥ ٠٠٨ ٤٢٥)	(١ ١٧١ ٨٦٥)	(٣ ٦٧٩ ٤٠١)	كلفة المبيعات
٢ ٠٨٧ ٧٢٧	٧ ٨١٠ ٢٢٦	٥٨٤ ٨٠٢	٣ ٨٨٦ ٩١٣	مجموع الربح
(٤ ٨٩٨ ٣٢٦)	(٥ ٥١٢ ١٥٥)	(٢ ٤٧٦ ١٩٩)	(٣ ٤٣٩ ١١٤)	مصاريف البيع والتوزيع
(١ ٢٢٩ ٩١٤)	(١ ٣٠٢ ٤٦٣)	(٦٧٨ ٩٧٤)	(٦٧٥ ٦٩٨)	مصاريف إدارية
(٤٥٥ ٧٢٣)	(٥٧٠ ٢٨١)	(١٧٥ ٣٩٠)	(٢١٤ ١٧٣)	مصاريف تمويل
(٣٤٨ ٢٣٧)	(٥٤٥ ٩٣٦)	(٢٤٤ ١٥٥)	(٣١٠ ٩٥٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٨٥ ٢٨١)	(١٥٩ ٩٧٦)	(٣٠١ ٦٦٨)	(٧١ ٣٣٣)	بضاعة منتهية الصلاحية
...	٩٠ ٠٠٠	...	...	إيراد نقل المعرفة
(٦٨٠ ٣٨٨)	(٦٨٠ ٣٨٨)	(٣٤٠ ١٩٤)	(٣٤٠ ١٩٤)	مخصص تدني استثمار في شركات حليفة
(١٠٠ ٥٠٦)	...	...	...	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩٨ ١١٧)	(٧٢ ٩٠٥)	(٢٦٧ ٤٩٢)	٦٦ ١٢٥	إيرادات ومصاريف أخرى
٣٦ ٦٩٧	...	١٤٥ ٣٦٦	...	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
(٦ ١٧٢ ٠٦٨)	(٩٤٣ ٨٧٨)	(٣ ٧٥٣ ٩٠٤)	(١ ٠٩٨ ٤٣٣)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
				يعود الدخل الشامل إلى
(٦ ٠٩٦ ١٦٨)	(٨٩٢ ٩٢٩)	(٣ ٧٣٨ ١٥٠)	(١ ٠٨٣ ٢٩٢)	مساهمي الشركة
(٧٥ ٩٠٠)	(٥٠ ٩٤٩)	(١٥ ٧٥٤)	(١٥ ١٤١)	حقوق غير المسيطرين
(٦ ١٧٢ ٠٦٨)	(٩٤٣ ٨٧٨)	(٣ ٧٥٣ ٩٠٤)	(١ ٠٩٨ ٤٣٣)	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
(٢٤٤)	(٣٧٢)	(١٤٨)	(٤٣٤)	الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة الأردنية لإنتاج الألبان
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسطرين	حقوق مساهمي الشركة	مزاكاة خسائر	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة الإصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤ ٢٧٤ ٦٧٤	٤٧١ ٢٧٢	٢٣ ٨٠٣ ٤٠٢	(٦ ٥٢٤ ٣٠٩)	٤٣٦ ٧٢٠	٦ ٠٨٥ ٨٣٩	١ ٨٠٥ ١٥٢	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥ ٣١٢ ٥٠٠	٠٠٠	٥ ٣١٢ ٥٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥ ٣١٢ ٥٠٠	زيادة رأس المال
(٦ ١٧٢ ٠٦٨)	(٧٥ ٩٠٠)	(٦ ٠٩٦ ١٦٨)	(٦ ٠٩٦ ١٦٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٢٣ ٤١٥ ١٠٦)	٣٩٥ ٣٧٢	(٢٣ ٠١٩ ٧٣٤)	(١٢ ٦٢٠ ٤٧٧)	٤٣٦ ٧٢٠	٦ ٠٨٥ ٨٣٩	١ ٨٠٥ ١٥٢	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٣١٢ ٥٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٨ ٩٢٠ ٨٥٩	١٩٢ ٥٧٠	١٨ ٧٢٨ ٢٨٩	(١٦ ٩١١ ٩٢٢)	٤٣٦ ٧٢٠	٦ ٠٨٥ ٨٣٩	١ ٨٠٥ ١٥٢	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٣١٢ ٥٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٨ ٠٨٥ ٨٣٩	٠٠٠	(٦ ٠٨٥ ٨٣٩)	٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	إطفاء خسائر
(٩٤٣ ٨٧٨)	(٥٠ ٩٤٩)	(٨٩٢ ٩٢٩)	(٨٩٢ ٩٢٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٧ ٩٧٦ ٩٨١	١٤١ ٦٢١	١٧ ٨٣٥ ٣٦٠	(٩ ٧١٩ ٠١٢)	٤٣٦ ٧٢٠	٠٠٠	١ ٨٠٥ ١٥٢	٠٠٠	٢٥ ٣١٢ ٥٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	
(٦ ١٧٢ ٠٦٨)	(٩٤٣ ٨٧٨)	الأنشطة التشغيلية
(٨٨ ٠٠٠)	(٩٠ ٠٠٠)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
١ ٠٤٠ ٨٠٠	١ ٤٢٨ ٨٥٨	تعديلات
٣٨٥ ٢٨١	١٥٩ ٩٧٦	أرباح نقل معرفة تقنية
٦٨٠ ٣٨٨	٦٨٠ ٣٨٨	استهلاكات وإطفاءات
١٠٠ ٥٠٦	...	بضاعة منتهية الصلاحية
(٣٦ ٦٩٧)	...	مخصص تدني استثمار في شركات حليفة
٤٥٥ ٧٢٣	٥٧٠ ٢٨١	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
		تكاليف تمويل
١٤٦ ٠٠٥	(٦٢ ٩١٧)	تغيرات في رأس المال العامل
٢ ٤١٥ ١٨٣	...	شيكات برسم التحصيل
٣١٦ ٤٢٢	(١ ٧٥٨ ٥٦٤)	سحوبات مقبولة ومكفولة
(٧ ٦٧٠)	(١٦ ٢٨٨)	ذمم مدينة
(١ ٥٧٥ ٥٤٤)	٤١٨ ١٦١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١١٣ ٦٢٥)	(٩٦ ٣٣٤)	بضاعة
(١٦٢ ٥٣٧)	٨٥ ٦٨٢	أرصدة مدينة أخرى
...	(٤ ٣٥٢)	ذمم دائنة
١ ١٤٣ ٣٦٢	١ ١٩٢ ١٣٩	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١ ٤٧٢ ٤٧١)	١ ٥٦٣ ١٥٢	أرصدة دائنة أخرى
(٢٨ ١٧٩)	(٣٥ ٦٢٥)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل
(١٠٥ ١١٧)	...	الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣ ٢٩٦)	(٣٥ ٦٢٥)	موجودات غير ملموسة
		ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
٥ ٣١٢ ٥٠٠	...	زيادة رأس المال
(١ ٠٣٥ ٧٩٣)	(١٢٣ ٨٩٣)	بنوك دائنة
(٢٨٩ ٦٠٧)	(٢٠٦ ٨٠٠)	التزامات استئجار تمويلي
(٩١٠ ٢٨٤)	(٣٥٧ ٤٤٢)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(٤٥٥ ٧٢٣)	(٥٧٠ ٢٨١)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢ ٦٢١ ٠٩٣	(١ ٢٥٨ ٤١٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
١ ٠١٥ ٣٢٦	٢٦٩ ١١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢٣ ٠٦٣	٥١٧ ٠٦٧	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١ ١٣٨ ٣٨٩	٧٨٦ ١٧٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٤ نتيجة اندماج 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 والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها. قررت الهيئة غير العادية بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٦ للتوصية بإطفاء مبلغ ٨٣٩ ٠٨٥ دينار من الخسائر المتراكمة عن طريق إطفاء الاحتياطي الاختياري بقيمة ٨٣٩ ٠٨٥ دينار وعلاوة الإصدار بقيمة ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن

الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير

الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤).

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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	راس 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 لاستيراد 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 (٦٦,٦٦٪) 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 المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإنصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي 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 (غير المدققة) معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٤، ٢٠١٣ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، ٢٠١١ وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة وقد صدر بها قرار بعدم الموافقة وتم استئنافها لدى محكمة الضريبة، بلغت الضريبة المقدرة على الشركة ٨٣٣ ٨٧١ دينار، سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٦/٣٣٢) حيث تم قبول الدعوة شكلاً في جلسة ٢٥ نيسان ٢٠١٦ حيث تم تأجيل الدعوة إلى تاريخ ٣ أيار ٢٠١٦ والدعوى حالياً بمحكمة البداية الضريبية وهي مؤجلة للمصالحة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة وقد صدر بها قرار بعدم الموافقة وتم استئنافها لدى محكمة الضريبة، بلغت الضريبة المقدرة على الشركة ٧٨٢ ٠٥٢ دينار، سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٣/٢٠٥٣) والدعوى حالياً بمحكمة البداية الضريبية حيث كلفت المحكمة الخبير بتنظيم تقرير خبرة بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٦.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية، حيث رفعت دعوى من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٢ بغرض ضريبة مقدارها ١ ١٤٧ ٩٢٠ دينار، وصندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني مبلغ ٢٦ ٨٦٩ دينار، صدر قرار الخبراء المنتخبين من المحكمة حيث بلغت الضريبة حسب تقرير الخبرة مبلغ ٩٨٨ ٤٣٤ دينار وتم مناقشة الخبراء في التقرير وبالنسبة تم اعتماد تقرير الخبرة بجلسة ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وصدر قرار محكمة البداية الضريبية حسب ما جاء في تقرير الخبرة وتم استئناف القضية من قبل أطراف القضية حيث قررت المحكمة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٥ رد الاستئناف من قبل أطراف القضية، وتاريخ ١٦ أيار ٢٠١٦ أصدرت محكمة التمييز قراراً تضمن رد التمييز المقدم من الشركة وتأييد القرار المطعون فيه واكتسب القرار الدرجة القطعية بإلزام الشركة بمبلغ ٩٨٨ ٤٣٤ دينار، لم تقم إدارة الشركة باستدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام وستقوم إدارة الشركة باستدراك قيمة هذا المخصص خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٦.

استلمت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ قرار تقدير صادر عن دائرة ضريبة الدخل يتعلق بإلزام الشركة (بصفقتها الخلف القانوني للشركة الأردنية لإنتاج الأدوية والمعدات الطبية المحدودة المسؤولية) دفع مبلغ ٦ ١٩١ ٤٠٠ دينار وذلك ضريبة دخل لسنة ٢٠٠٣ مقابل إيرادات براءات الاختراع، تم الاعتراض على قرار التقدير بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ وقد تم رد الاعتراض، قامت الشركة بتقديم دعوى استئنافية للطعن في القرار الصادر نتيجة الاعتراض وسجلت تحت الرقم (٢٠٠٩/٣٦٢)، تم إجراء ثلاث خبرات في الدعوى وعليه تم اعتماد تقرير الخبرة الثالثة من قبل المحكمة رغم اعتراض المستشار القانوني للشركة، وبالنسبة أصدرت محكمة الاستئناف قرارها بتاريخ ٣ حزيران ٢٠١٤ على ضوء النتيجة النهائية في قرار الخبرة الثالثة والتي تلزم الشركة بدفع ضريبة دخل بقيمة ٨٨٢ ٦٦٥ دينار، بتاريخ ٢ تموز ٢٠١٤ قام المستشار القانوني للشركة بالطعن بالقرار الصادر عن محكمة الاستئناف لمحكمة التمييز حيث صدر قرار محكمة التمييز بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥ بنقض قرار محكمة الاستئناف الضريبية بمناقشة الخبراء مجتمعين وأعيدت الدعوى لمحكمة الاستئناف وتم تعيين جلسة في الدعوى بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٥ لرؤية الدعوى حيث قررت المحكمة اتباع النقص ودعوة الخبراء للمناقشة حيث صدر قرار محكمة الاستئناف بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٥ بفسخ قرار المقدر والحكم بما جاء بتقرير الخبرة الأخير وقد تم الطعن به أمام محكمة التمييز، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة تم استدراك مخصص التزامات محتملة بقيمة ٥٢٩ ٢٤٠ دينار.

٤) القضايا المقامة على الشركة

قام مستودع أدوية النور (وكيل الشركة السابق في دولة الإمارات العربية المتحدة) برفع دعوى تحكيمية سجلت تحت الرقم (٢٠١٣/٣٥٣) مطالباً بتعويض مقداره ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بحجة إنهاء توكيل المستودع، حيث قرر المحكم رفض الدفع المقدم من الشركة بوقف إجراءات التحكيم والزام الشركة بدفع مبلغ وقدره ٩٠٥٤.٩٥٩ دولار أمريكي والزام الشركة بالرسوم والمصروفات شاملة أتعاب التحكيم والبالغة ٤٤٠.٠٠٠ درهم إماراتي و ٥.٠٠٠ درهم مقابل أتعاب المحاماة.

بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٤ صدر قرار بتصديق القرار وهو قرار قابل للطعن الاستئنافي خلال ٣٠ يوماً من تاريخ صدور القرار وتم تبليغ محامي الشركة في إمارة دبي للاستئناف حيث تم استئناف القرار بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠١٤ وسجل تحت الرقم (٢٠١٤/١٤٩٧) وتم الفصل فيه بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٥ بقبوله من حيث الشكل ورفضه من حيث الموضوع وتأييد الحكم المستأنف والزام الشركة بالمصروفات، ومبلغ ١.٠٠٠ درهم إماراتي أتعاب المحاماة، قامت الشركة بتميز القرار بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية وسجلت تحت الرقم (٢٠١٥/١٦٤/٤٤٥) وما زالت الدعوى أمام محكمة التمييز.

قدم مستودع أدوية النور دعوى سجلت تحت الرقم (٢٠١٤/١٦٩) يطالب بها إكساء حكم المحكم الصادر في إمارة دبي الصفة التنفيذية في المملكة الأردنية الهاشمية، بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٤ صدر قرار برد تنفيذ قرار المحكم (إكساء الحكم الصادر في دبي الصفة التنفيذية في الأردن) وتم استئناف الحكم بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠١٥ حيث صدر قرار بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٥ برد الاستئناف وتم تمييز القرار الصادر عن محكمة الاستئناف بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٥ وتقدم المستشار القانوني للشركة باللائحة الجوابية على التمييز ضمن المدة القانونية حيث صدر قرار محكمة التمييز بتاريخ ١٧ شباط ٢٠١٦ بنقض الحكم المميز وأعيدت الدعوى إلى محكمة الاستئناف وحدد موعد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٦، حيث اتبعت محكمة الاستئناف النقص وصدر قرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٢ تموز ٢٠١٦ برد الاستئناف المقدم وتصديق القرار المستأنف وتضمين المستأنف الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة والقرار الصادر قابل للتمييز ولغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المرحلية المختصرة الموحدة.

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لا يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا، وبموجب توصية المستشار القانوني للشركة تم استدراك مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٧٤١.٥١٩ دينار لتعزيز المخصص المعد لمقابلة الرصيد المدين للشركة ليغطي كامل الرصيد المدين لمستودع أدوية النور، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة لا يوجد أي حاجة لأخذ مخصص إضافي.

٥) إدارة رأس المال (استمرارية الشركة)

قامت الشركة بعد زيادة رأس المال بمبلغ ٥.٣١٢.٥٠٠ دينار حتى تاريخ ٥ شباط ٢٠١٥ بإعداد خطة لضمان الاستمرارية كما هو وارد أدناه: لا زالت الشركة تعمل على بيع الجزء المتبقي من زيادة رأس المال والبالغ ١٤.٦٨٧.٥٠٠ سهم / دينار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بهذا الشأن، وهناك أطراف عدة مهتمة في هذا الشأن تقوم الشركة الآن بتحضير وثائق للدراسات النافية للجهالة اللازمة لذلك ومنها شركة سويسرية وشركة بوسنية.

الالتزام بدفع كافة الأقساط المستحقة على الشركة والنتيجة عن عملية إعادة جدولة المديونية مع البنك الإسلامي الأردني، الأمر الذي سيساعد الشركة على استعمال حدود المريحة المتوفرة لها مع البنك الإسلامي الأردني بواقع ٢.٤٠٠.٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٦ للتوصية بإطفاء مبلغ ٨.٠٨٥.٨٣٩ دينار من الخسائر المتراكمة عن طريق إطفاء الاحتياطي الاختياري بقيمة ٨٣٩.٠٨٥ دينار وعلاوة الإصدار بقيمة ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

إن قدرة الشركة على الاستمرار كشركة مستمرة تعتمد على قدرة تنفيذ خطة الإدارة.

٦) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.