

الرقم: ش ود / م / 2737
التاريخ: ٢٠٠٦/٠٧/٣١

٢٢١٦

المحترمين.
J.S.S.

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

SEMI ANNUAL PHA - 1/8/2006

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم بطيه البيانات المالية المدققة كما هي في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ وذلك حسب تعليمات الإفصاح ل يتم إجراء
اللازم من طرفكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

المدير المالي

محمود راهر



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد/سوان
٣١ تموز ٢٠٠٦
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

نسخة / المساهمين.
نسخة / المالية.
(2)

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
والكيماوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير المراجعة
٣	- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٧ - ٩	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

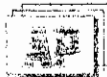
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).


المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)

عمان في ٢٣ تموز ٢٠٠٦

 **المهنيون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة

الميزانية العامة كما هي ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	الموجودات
		موجودات متداولة
٢٠,٠١٢	١٣٩,٤٩٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢١,٤٠٨	٦١٤,٥٩٢	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٣,٢٥٤,٣٥٢	٤,٧٤٢,٤٠٣	ذمم مدينة، بالصادفي
٢,٧٣٦,٩٢١	٣,٠١٦,٦٨٣	بضاعة، بالصادفي
٢٨٧,١٣٧	٧٠٨,٣٤٥	شيكات برسم التحصيل
٢٠٧,٠٢٦	٥٨٧,٠٦٥	أرصدة مدينة أخرى
٧,٠٢٦,٨٥٦	٩,٨٠٨,٥٨٦	مجموع الموجودات المتداولة
٨,٨٤٣,٣٨٣	٩,١٢٧,٤٧٢	موجودات ثابتة، بالصادفي
٥٢٩,٤٨٤	٥١٨,٨٩٤	موجودات أخرى، بالصادفي
١٦,٣٩٩,٧٢٣	١٩,٤٥٤,٩٥٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١,٥٦٢,٣٣٦	٢,٧٧٦,٧٣١	بنك دائن
٤٨٦,٣٦٢	٩٥٥,٩٣٣	أوراق دفع
١,٨٤٣,٧٤٤	١,٤٨٠,٨٨٥	ذمم دائنة
٥٢,٣٣٠	٥٠,٤٤١	أمانات مساهمين
٦١٠,٥٠٧	١,٢٣٠,٥٩٠	قروض قصيرة الأجل
١٦٣,٩١٧	٢٣٢,٧٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧١٩,١٩٦	٦,٧٢٧,٣٤٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
٩,٨٦٩,٢٦٣	٩,٨٦٩,٢٦٣	رأس المال المصرح به (١٠,١٠٠,٠٠٠ دينار/سهم)
٢,٠٥٣,٤٦٨	٢,٠٥٣,٤٦٨	رأس المال المدفوع
٢٦,٣٣٥	٢٦,٣٣٥	علاوة إصدار
(٢٦٨,٥٣٩)	٧٧٨,٥٤٤	احتياطي إجباري
١١,٦٨٠,٥٢٧	١٢,٧٢٧,٦١٠	أرباح (خسائر) مرحلة
١٦,٣٩٩,٧٢٣	١٩,٤٥٤,٩٥٢	صافي حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة

بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٣,٩٦٠,٣٩٧	٥,٤٥٣,١٨٤	المبيعات
(٢,٥٧٧,٢١٧)	(٢,٧٢٣,٨١٦)	تكلفة المبيعات
١,٣٨٣,١٨٠	٢,٧٢٩,٣٦٨	مجمّل الربح
(٧٣٦,٤٧٠)	(١,٢٥٢,٦٦٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٦,٢٣٣)	(٨٨,٨١١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٦,٥٠١)	(٧٧,٩٦٣)	استهلاكات وإطفاءات
(٥٠,٣٤٧)	(٤٦,٧٨٥)	بضاعة تالفة
—	(١١٤,٨٠٦)	خسائر تقييم أوراق مالية للمتاجرة
(٤٤,٦٦٤)	—	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٨٢٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧,٧٤٧	١٦,٦٩٠	إيرادات أخرى
(١١١,٣٠٣)	(٩٧,١٢٧)	مصاريف تمويل
١٦٥,٤٠٩	١,٠٤٧,٠٨٣	ربح الفترة
٠,٠١٧	٠,١٠٦	حصة السهم من ربح الفترة
٩,٣٤١,٦٦٦	٩,٨٦٩,٢٦٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ ربح الفترة الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
١١,٦٨٠,٥٢٧	(٢٦٨,٥٣٩)	٢٦,٣٣٥	٢,٠٥٣,٤٦٨	٩,٨٦٩,٢٦٣	
١,٠٤٧,٠٨٣	١,٠٤٧,٠٨٣	—	—	—	
١٢,٧٢٧,٦١٠	٧٧٨,٥٤٤	٢٦,٣٣٥	٢,٠٥٣,٤٦٨	٩,٨٦٩,٢٦٣	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
١٦٥,٤٠٩	١,٠٤٧,٠٨٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢١٧,٤٣٢	٢٨٩,٦٥٨	ربح الفترة
٤٤,٦٦٤	—	الاستهلاكات والإطفاءات
٥٠,٠٠٠	٢٠,٨٢٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
—	١١٤,٨٠٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		خسائر تقييم أوراق مالية للمتاجرة
—	(٢٠٧,٩٩٠)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٥٠,٣٨٩	(٤٢١,٢٠٨)	أوراق مالية للمتاجرة
(٢,٠٩٨,٤٧٢)	(١,٥٠٨,٨٧١)	شيكات برسم التحصيل
٣٧٠,٧٥٠	(٢٧٩,٧٦٢)	ذمم مدينة
(٦١,٠٢٢)	(٣٨٠,٠٣٩)	بضاعة
٤٩٧,٧٣٩	(٣٦٢,٨٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٩,٦٧٥	(١,٨٨٩)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١٤,٨٠٧)	٦٨,٨٤٥	ذمم دائنة
(٤٧٨,٢٤٣)	(١,٦٢١,٤٠٦)	أمانات مساهمين
		أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٨٠٢,١٨٤)	(٥٦٢,٨٥٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣١,١٠٠)	(٣٠٠)	موجودات ثابتة
(١,٨٣٣,٢٨٤)	(٥٦٣,١٥٧)	موجودات أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٢٥,٥٦٤	١,٢١٤,٣٩٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٨٧,٨٨٦)	٤٦٩,٥٧١	بنك دائن
٦٢٥,٤٢٨	٦٢٠,٠٨٣	أوراق دفع
١,٦٨٤,٩٠٦	—	قروض
٢,٣٤٨,٠١٢	٢,٣٠٤,٠٤٩	رأس المال
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٦,٤٨٥	١١٩,٤٨٦	التغير في النقد
٧١,٧٩٥	٢٠,٠١٢	النقد في بداية الفترة
١٠٨,٢٨٠	١٣٩,٤٩٨	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عمام

تأسست شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية بمقتضى قانون الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٣١) بتاريخ ١٠/٧/١٩٩٣ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٥/١٠/١٩٩٣.

ومن أهم غايات الشركة صناعة الأدوية البشرية والمستلزمات والمحاليل الطبية والمواد الكيماوية الداخلة في الصناعات الصيدلانية وإنشاء وإقامة مركز للبحوث الدوائية والعلاجية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة المواد الأولية ومصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

يتم تسعير المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

مباني	٢ %
آلات المصنع	١٠ % (مضروبة بنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)
ديكور	٩ %
معدات المختبر	١٠ %
أثاث مختبرات	٩ %
أجهزة اتصالات وأدوات كهربائية	١٢ %
آلات مكتبية	١٥ %
السيارات	١٥ %
معدات المستودع والمصنع	١٠ % (مضروبة بنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ الميزانية، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، ويتم قيد فروقات عمله في بيان الدخل.

القروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

٣ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥، ولم يتم الانتهاء من مناقشته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٦ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.