

شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
١١-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

١٠٥١٨١٢٨٨

## تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

### المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيميائية والمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، والقوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتضمن طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

### عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٥) في القوائم المالية الموحدة حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ٥,٥٦٣,٠١٦ ديناراً أردنياً أي ما نسبته ٤٤٥ % من رأسمال الشركة، كما زادت مجموع مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥,٠٦٦,٠٠٩ دينار أردني، بالإضافة إلى وجود إلتزامات مستحقة لم يتم سدادها لتاريخه. إن هذه الأمور تؤثر على قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل، وإن إستمرارها يعتمد على توفير التمويل اللازم لسداد إلتزاماتها وعلى نجاح عملياتها في المستقبل.

وبناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٣، فقد تم القيام بالأمور التالية لمعالجة الخسائر المتراكمة:

- إطفاء مبلغ ١١,١٩٤,٦٢٧ دينار أردني من خسائر الشركة المتراكمة بأرصدة كبار المساهمين.

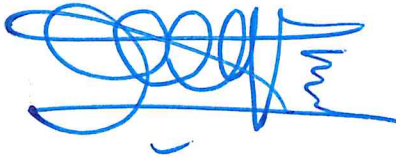


- إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ٥ مليون دينار أردني من خلال تخفيض رأس مال الشركة من ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني إلى ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني.
  - استخدام الإحتياطي الإجباري بمبلغ ٢٩٣,٩٥٣ دينار أردني سنداً لأحكام المادة ١٣٦ من قانون الشركات الأردني لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.
  - زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٥ مليون دينار أردني ليصبح ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني من خلال رسملة جزء من ذمم المساهمين الدائنة.
- هذا وقد تم إستكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات المختصة فيما يخص عملية إطفاء الخسائر وتخفيض رأس المال أما فيما يتعلق بإجراءات زيادة رأس المال فإنه لم يتم استكمالها حتى تاريخه وعلماً بأنها في مراحلها النهائية.

#### فقرة توكيدية

نود الإشارة إلى وجود حجوزات على أرض ومبنى ووسائل نقل الشركة بالإضافة إلى وجود حجز على قيد الشركة كما تظهره شهادة رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة - دائرة مراقبة الشركات مقابل مطالبات قضائية قائمة ومنظورة لدى المحاكم.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق  
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٣



شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٥,٨٨٩,٩٥٢	٥,٥٠٠,٥١٠	٣	ممتلكات ومعدات
٥٩,٨٤٥	٣٠,٣٩٤		موجودات غير ملموسة
٥,٩٤٩,٧٩٧	٥,٥٣٠,٩٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,١٣٢,٦١٠	٢,٤٤٥,٧٠٧		مخزون
٤٨٦,٩٤١	٢٢٥,١٦٤		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٥,٢٩٩	٣٦٦,٧٨٨	٤	ذمم تجارية مدينة
٣,٣٣٦	١,١٨٢		نقد ونقد معادل
٣,٠٦٨,١٨٦	٣,٠٣٨,٨٤١		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٠١٧,٩٨٣	٨,٥٦٩,٧٤٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٢٥٠,٥٨٣	١,٢٥٠,٥٨٣		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٩٣,٩٥٣	-		إحتياطي إجباري
١٢١,١٦٤	١٤١,٦٩٧		فروقات ترجمة عملة أجنبية
(٢٠,٨٣٠,٣٣١)	(٥,٥٦٣,٠١٦)	٥	خسائر متراكمة
(١٤,١٦٤,٦٣١)	(٤,١٧٠,٧٣٦)		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٤٠٨,١٧٦	٣,٥٣٥,٠٦٠		ذمم مساهمين
١٩٩,٣٥٤	٦٨,٨٥٦		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
-	٨٨٣,٦١١	٦	قرض - الجزء غير المتداول
١١,٦٠٧,٥٣٠	٤,٤٨٧,٥٢٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٣٦٠,٨٢٨	٤,٢١٣,٦٠٥		أرصدة دائنة أخرى
١,٣٢٥,٥٣٥	٦٨٥,٨٣٦		ذمم تجارية دائنة
٥,٦٨٢,١٥٣	٢,٤٢٦,٩٢٦	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-	١٤٨,١٠٤	٦	قرض
-	٥٢٧,٤٨٧	٨	بنك دائن
٢٠٦,٥٦٨	٢٥٠,٩٩٦		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول
١١,٥٧٥,٠٨٤	٨,٢٥٢,٩٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣,١٨٢,٦١٤	١٢,٧٤٠,٤٨١		مجموع المطلوبات
٩,٠١٧,٩٨٣	٨,٥٦٩,٧٤٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	مبيعات
١,٥٩٥,٧١٦	١,٧٣٧,٧٦٢	٣٧٠,٧٦٠	٤٢٢,١٣٩	كافة مبيعات
(١,٥٧٠,١٥٨)	(٢,٢٢١,٧٣٠)	(٥٦١,٦٩١)	(٧٥١,٣١٣)	مجمّل الربح (الخسارة)
٢٥,٥٥٨	(٤٨٣,٩٦٨)	(١٩٠,٩٣١)	(٣٢٩,١٧٤)	إيرادات أخرى بالصافي
٢٥,٨٢٦	٣,١٥٢	٦,٤٨٧	١٣	مصاريف بيع وتسويق
(٤٣٧,٩٨٢)	(٣٦١,٦٨٧)	(٩٢,٦٤٤)	(١٠١,٦٣٩)	مصاريف إدارية
(٧٩٢,٤٣٧)	(٥٨٢,٨٥٠)	(٣٢٣,٢٦٨)	(٢٣١,٧٠٧)	مصاريف تمويل
(٤٢,٢٣٠)	-	(٤٢,٢٣٠)	-	الخسارة
(١,٢٢١,٢٦٥)	(١,٤٢٥,٣٥٣)	(٦٤٢,٥٨٦)	(٦٦٢,٥٠٧)	
				الدخل الشامل الآخر
٢٠,٥٣٣	١,٤٥٩			فروقات ترجمة
(١,٢٠٠,٧٣٢)	(١,٤٢٣,٨٩٤)			إجمالي الدخل الشامل
٦,٢٥٠,٥٨٣	٦,٢٥٠,٥٨٣			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(١٩٥) دينار أردني	(٢٢٨) دينار أردني			حصة السهم من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

العجز	خسائر متراكمة	فروقات ترجمة عملة أجنبية	إحتياطي إجباري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
(١٤,١٦٤,٦٣١)	(٢٠,٨٣٠,٣٣١)	١٢١,١٦٤	٢٩٣,٩٥٣	٦,٢٥٠,٥٨٣	
١١,١٩٤,٦٢٧	١٦,٤٨٨,٥٨٠	-	(٢٩٣,٩٥٣)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	إطفاء الخسائر المتراكمة
(١,٢٠٠,٧٣٢)	(١,٢٢١,٢٦٥)	٢٠,٥٣٣	-	-	الدخل الشامل
(٤,١٧٠,٧٣٦)	(٥,٥٦٣,٠١٦)	١٤١,٦٩٧	-	١,٢٥٠,٥٨٣	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(١١,٩٣٦,٥٤٣)	(١٨,٥٧٦,٢٣٦)	٩٥,١٥٧	٢٩٣,٩٥٣	٦,٢٥٠,٥٨٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
(١,٤٢٣,٨٩٤)	(١,٤٢٥,٣٥٣)	١,٤٥٩	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
(١٣,٣٦٠,٤٣٧)	(٢٠,٠٠١,٥٨٩)	٩٦,٦١٦	٢٩٣,٩٥٣	٦,٢٥٠,٥٨٣	الدخل الشامل
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٢٥,٣٥٣)	(١,٢٢١,٢٦٥)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٤٤٦,١٠٢	٤٤٧,٧٣٠	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧٧٣,٠٨٣)	(٣١٣,٠٩٧)	مخزون
٤٧٢,٠٤٠	٢٦١,٧٧٧	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٠,٦٧٨	٧٨,٥١١	ذمم تجارية مدينة
(٢,٨٥١,١٢٣)	(١٤٧,٢٢٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٢٦,٢٧١)	(٦٣٩,٦٩٩)	ذمم تجارية دائنة
(٣,٨٨٧,٠١٠)	(١,٥٣٣,٢٦٦)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٦٧,٠٥٦)	(٢٨,٨٣٧)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٥٦٧,٠٥٦)	(٢٨,٨٣٧)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٠٣١,٧١٥	قرض
-	٥٢٧,٤٨٧	بنك دائن
٢,٦٩٨,٣٩٣	٣,٣٢١,٥١١	ذمم مساهمين
١,٨٨٢,٣٩٥	(٣,٢٥٥,٢٢٧)	ذمم أطراف ذات علاقة
(١٧٠,٧٧٨)	(٨٦,٠٧٠)	شيكات مؤجلة الدفع
٤,٤١٠,٠١٠	١,٥٣٩,٤١٦	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٠٥٦)	(٢٢,٦٨٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٣,٣٢٣	٣,٣٣٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٤٥٩	٢٠,٥٣٣	فروقات ترجمة عملة أجنبية
٧٢٦	١,١٨٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
-	١١,١٩٤,٦٢٧	إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في ذمم المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**شركة الشرق الأوسط للصناعات  
الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية**

---

**١- الوضع القانوني والنشاط**

- تأسست شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٣١) بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ١٩٩٣.
- من أهم غايات وأغراض الشركة ما يلي:
  - صناعة الكواشف والمحاليل الطبية والمخبرية.
  - صناعة سوائل الادوية البشرية.
  - صناعة اقراص الادوية البشرية.
  - صناعة تحاميل الادوية البشرية.
  - صناعة مضادات حيوية بيطرية.
  - صناعة مضادات بكتيرية بيطرية.
  - صناعة مضادات وفيّتامينات بيطرية.
  - صناعة سوائل الادوية البشرية.
  - صناعة اقراص الادوية البشرية.
- تأسست شركة الشرق الأوسط الدوائية-الجزائر كشركة ذات مسؤولية محدودة في الجزائر تحت رقم ٢٠٠٨/٦٠٧ بتاريخ ١١ تشرين الأول ٢٠٠٨.
- تم إقرار القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٣.
- يوجد حجز على قيد الشركة وذلك بسبب وجود قضايا تنفيذية مقامة على الشركة.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة**

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيميائية والمستلزمات الطبية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عقّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	بنو إريكازي	النظام الشمسي	الثقل	أجهزة كهربائية	أجهزة تصالات	أنظمة تبريد تصانع	أجهزة ومعدات التصنع	وسائط نقل (*)	آلات ومعدات	مباني (*)	أرض (*)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الكلية
١٨٥,٧٩٩,٥٧٢	٧٠,٦٠٥	٥٠,٧٨٥	٥٢٦,٤٢٠	٣٩٣,١١٩	٤٢٠,٨٨٧	٤٢٠,٨٨٧	٣٠,٥٤١	٥,٩٤٦,٧١٢	٣٩٧,٥٨١	٣,٥١٩,٥١٠	٦,٩٤٦,٩٠١	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة
٢٨,٨٣٧	-	-	٢,٠٠٠	-	٧٦٦	٧٦٦	١١,٧١٤	٢,٥٤٠	-	٢,٧٨٧	-	-	إضافات	إضافات
١٨٥,٧٩٩,٥٧٢	٧٠,٦٠٥	٥٠,٧٨٥	٥٢٨,٤٢٠	٣٩٣,١١٩	٤٢١,٤٨٣	٤٢١,٤٨٣	٣٢,٠٥٥	٥,٩٤٦,٧١٢	٣٩٧,٥٨١	٣,٥٢١,٢٩٧	٦,٩٤٦,٩٠١	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
١٢,٨٧٩,٦٢٠	٤٦,٦٧٠	٥٠,٧٨٥	٥,٢٦٤	٣٧٠,٧٧٠	٣٦٨,٨١١	٣٦٨,٨١١	٢١٢,٩٩٨	٤,٢٧٦,٣٥٧	٣٤٤,٨١٢	٢,٤٠٥,٢٨٧	٢,٢٦٦,٤٥٦	-	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم
٤١٨,٣٧٩	٢٢,٩٢٤	-	٤,٤٤٦	٤,٥٥١	١,٠١١٢	١,٠١١٢	٥,٤٥١	١,٨٥١,٩١٢	٢,٧٦٣	٢,٧٦٣	١١,٤٣٤	-	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة
١٢,٢٧٧,٨٩٩	٧٠,٦٠٤	٥٠,٧٨٥	٤,٧١٠	٣٧٤,٨٢١	٤٠٨,٩٢٣	٤٠٨,٩٢٣	٢١٩,٤٤٩	٤,٨١١,٥٤٩	٣٩٧,٥٨٥	٢,٤٧٣,٠٨٣	٢,٢٨١,٢٩٠	-	إستثمارات	إستثمارات
٥,٥٠٠,٥١٠	١	-	٥١٨,٧١٠	١,٨٣,٤٤٨	١٢,٥٦٠	١٢,٥٦٠	٥,٠٨٠,٧٥٣	١,٠٨٠,٧٥٣	١	٥٢,٢١٤	٣,٥٦٥,٥١١	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
١٨,٥٨٩,١٦٧	٢٩,٢٥٩	٥٠,٧٨٥	-	٣٩٢,٤٤٩	٤١٨,٦٢٧	٤١٨,٦٢٧	٢٠٠,٥٤١	٥,٩٤٦,٧١٤	٣٩٧,٥٨١	٢,٤٥٤,٤٥٨	٦,٩٣٦,٧١٦	٢٠٠,٦٠٦	الكلية	الكلية
٦٧١,٤٠٥	٢١,٢٤٦	-	٥٢٦,٤٢٠	٧٢٠	٢,٠٦٠	٢,٠٦٠	٢,٠٠٠	٢٢,٢٢٢	-	٦٤,٥٢	١,٠١,٨٥٥	-	إضافات	إضافات
١,٨٥,٧٩٩,٥٧٢	٧٠,٦٠٥	٥٠,٧٨٥	٥٢٦,٤٢٠	٣٩٣,١١٩	٤٢٠,٨٨٧	٤٢٠,٨٨٧	٣٠,٥٤١	٥,٩٤٦,٧١٢	٣٩٧,٥٨١	٣,٥١٩,٥١٠	٦,٩٤٦,٩٠١	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
١٢,٣١٩,٧٥٦	١١,٢٩٦	٥٠,٧٨٥	-	٣٦٥,٤٨١	٣٩٢,٥٥٥	٣٩٢,٥٥٥	٢١٢,٩٩٣	٤,٤٢٦,٧١٩	٢٨٥,٧٥٧	٢,٢٤٤,٧٦٦	٢,٢٦٦,٤٥٦	-	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم
٥٥٩,٨٦٤	٢٠,٣٧٤	-	٥,٢٦٤	٥,٢٨٤	٦,٥٦٦	٦,٥٦٦	٨٥٥	٢٥٢,٦٢٨	٩,٠٦٥	١١٠,٨٩١	١٣٩,٢٢٧	-	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة
١٢,٨٧٩,٦٢٠	٤٦,٦٧٠	٥٠,٧٨٥	٥,٢٦٤	٣٧٠,٧٧٠	٣٦٨,٨١١	٣٦٨,٨١١	٢١٢,٩٩٨	٤,٢٧٦,٣٥٧	٣٤٤,٨١٢	٢,٤٠٥,٢٨٧	٢,٢٦٦,٤٥٦	-	إستثمارات	إستثمارات
٥,٨٨٩,٩٥٢	٢٢,٩٢٥	-	٥٢١,٧٥٦	٢٢,٣٩٩	١١,٨٧٦	١١,٨٧٦	٢٩,٥٤٣	١,٢١٢,٤٠٥	٢,٧٦٤	١١٢,٨١٢	٣,٢٨٠,٤٤٥	٢٠٠,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة

(\*) إن الأرض والمبنى ووسائل النقل المذكورة أعلاه محجوزة مقابل حيازات قضائية، علماً بأن الشركة لم تتم بترخيص ووسائل النقل من ٢٠١٦ و ٢٠١٧ حتى تاريخ القوائم المالية.

٤- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٢٣,٣٨٥	١,٧٨٩,٧٦٤	ذمم تجارية
٧٦,٢١٦	٧٨,٦٧٣	شيكات في الصندوق
١٤٢,٢٣٠	٩٤,٨٨٣	ذمم حكومية
(١,٥٩٦,٥٣٢)	(١,٥٩٦,٥٣٢)	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٤٤٥,٢٩٩	٣٦٦,٧٨٨	الصافي

٥- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٥,٥٦٣,٠١٦ دينار أردني أي ما نسبته ٤٤٥% من رأس مال الشركة كما زادت مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥,٠٦٦,٠٠٩ دينار أردني، مما قد يؤثر على إستمرارية الشركة ويتطلب منها الإلتزام بأحكام المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني.

وبناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٣، فقد تم اتخاذ القرارات التالية لمعالجة الخسائر المتراكمة على النحو التالي:

— إطفاء مبلغ ١١,١٩٤,٦٢٧ دينار أردني من خسائر الشركة المتراكمة بأرصدة كبار المساهمين على النحو التالي:

المساهم	مبلغ الإطفاء (دينار أردني)
السيد / حمزة أحمد يوسف طنطش	٥,٨٢٣,٤٢١
الفاضلة / ميسر حامد يوسف عكلوك	٢,٠٤٩,٦٩٥
شركة مجموعة طنطش للاستثمار	٢,٤٣٩,٣٣٥
شركة المركز العربي للصناعات الدوائية	٨٨٢,١٧٦
المجموع	١١,١٩٤,٦٢٧

— إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ٥ مليون دينار أردني من خلال تخفيض رأس مال الشركة من ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني إلى ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني.

— إستخدام الإحتياطي الإجباري بمبلغ ٢٩٣,٩٥٣ دينار أردني سنداً لأحكام المادة ١٣٦ من قانون الشركات الأردني لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.

- زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٥ مليون دينار أردني ليصبح ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني من خلال رسملة جزء من ذمم المساهمين الدائنة على النحو التالي:

المساهم	مبلغ الرسملة (دينار أردني)
السيد / حمزة أحمد يوسف طنطش	٢,٣٦٥,١٩٧
الفاضلة / ميسر حامد يوسف عكلوك	٣٦٤,٩٨٠
شركة مجموعة طنطش للاستثمار	١,٨٧٥,٨٠٦
شركة المركز العربي للصناعات الدوائية	٣٩٤,٠١٧
المجموع	٥,٠٠٠,٠٠٠

- هذا وقد تم إستكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات المختصة فيما يخص عملية إطفاء الخسائر وتخفيض رأس المال أما فيما يتعلق بإجراءات زيادة رأس المال فإنها لم تتم حتى تاريخ القوائم المالية.



#### ٧- أطراف ذات علاقة

- أ. تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع الشركاء والشركات التي يمتلك فيها الشركاء حصص مؤثرة.
- ب. يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٧٥,٠٤٤	٤,٣٠١,٠٥١	شركة مجموعة طنطش
٣٩٢,٨٢٦	١,٢٧٤,٤٧٢	شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
١٤٧,٠٦٢	٩٤,٧٢٦	الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
١٠,١٧٢	١٠,١٣٧	شركة الإستثمار المثالي للتجارة
١,١٠٥	١,٠٧٠	شركة طنطش للسياحة والسفر
٧١٧	٦٩٧	شركة الموقف للخدمات التجارية
٢,٤٢٦,٩٢٦	٥,٦٨٢,١٥٣	المجموع

ج. إن طبيعة العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة هي ذات طبيعة تجارية وتمويلية.

#### ٨- بنك دانن

اسم البنك	غيات التمويل البنكي	سقف التمويل الممنوح	الضمانات	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
البنك التجاري الأردني	يستخدم هذا التمويل حصراً في تمويل ٩٥% من مشتريات (محلية / خارجية) الشركة بموجب فواتير وأو حوالآت وأو بوالص الشحن وأو إعمادات (إطلاع ومؤجلة ١٨٠ يوم)	١,٠٠٠,٠٠٠	- رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطع أراضي. - تجبير بوليصة التأمين على موجودات الشركة لصالح البنك بما لا يقل عن مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتلتزم الشركة بتجديدها حل إنتهاءها وطيلة عمر التمويلات.	٥٢٧,٤٨٧	-
المجموع				٥٢٧,٤٨٧	-

٩- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للقوائم المالية للشركة التابعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسائر متراكمة
		دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - الجزائر	ذات مسؤولية محدودة	٤,٩١٦	١٠٠	٦٢,٢٥٤	٦٠٨,٦٩٨	(٥٥١,٢٦٠)

١٠- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة وإحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإنتمانية المتوقعة.