

للاطلاع

التاريخ: 2018/ 09 / 17

الرقم: FNSAL-09-2018-001

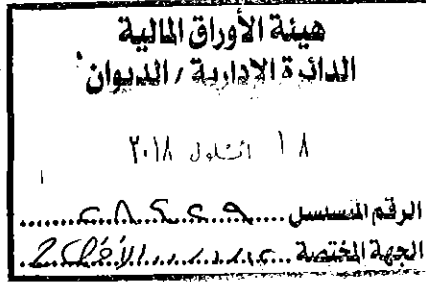
م.ع.م

المدير

المعنى

السيد

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .
فاكس رقم (5686830).



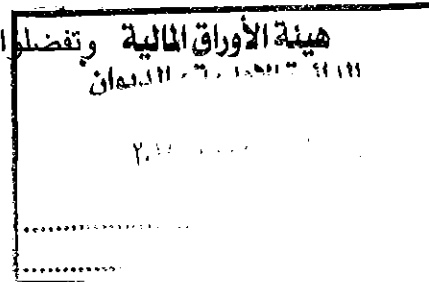
9/18

الموضوع :- القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 و 30 حزيران 2018

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم بطيه نسخة من القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 وتقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



المدير المالي والإداري
محمود زاهر



المرقات :-

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما بتاريخ 30 حزيران 2018
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما بتاريخ 31 آذار 2018 .

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

مجموعة طلال أبو

عضو في مجموعة طلال أبو

education in 85 offices worldwide

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

١٠٥١٨١٢٨٨

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨، والقوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة 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 إستنتاج 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.

أساس الإستنتاج المتحفظ

— لم يتم تحديد قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ والسنوات السابقة وبالتالي لم نتتمكن من معرفة أثر ذلك على قائمة الدخل الشامل.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، 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".

أمور أخرى

— إن الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٨.

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

— نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٣) في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ١٨,٣٦١,٨٣٥ ديناراً أردنياً أي ما نسبته ١٨٦ % من رأسمال الشركة، كما نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٤) في القوائم المالية حيث يزيد مجموع مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٤,٦٤٨,٣٠٠ دينار أردني، بالإضافة إلى وجود التزامات مستحقة لم يتم سدادها لتاريخه. إن هذه الأمور تثير شكوكاً جوهريّة حول قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل، وإن إستمرارها يعتمد على توفير التمويل اللازم لسداد التزاماتها وعلى نجاح عملياتها في المستقبل. حيث قدمت الشركة خطة متكاملة لضمان إستمرارية الشركة وكانت أولى خطواتها عقد إجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٧ وإقرار ما يلي:

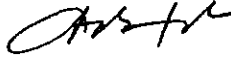
• تخفيض رأسمال الشركة عن طريق إطفاء مبلغ ٨,٦١٩,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ في رأس المال.

• يصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني والمكتتب به والمدفوع ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني.

• تغطية مبلغ الزيادة لرأسمال الشركة المصرح به والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني الواردة في إجتماع الهيئة العامة غير العادي والذي إنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٦، لتصبح عن طريق رسملة جزء من الديون المترتبة على الشركة بدلاً من الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة.

— هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ تقرير مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٣٠ نيسان ٢٠١٨



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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات غير المتداولة
٧,٧٩٨,٦٦٤	٧,٦٢٨,٠٩١	ممتلكات ومعدات
٢٩٢,١٢٠	٢٨٧,١٠٧	موجودات غير ملموسة
٨,٠٩٠,٧٨٤	٧,٩١٥,١٩٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢,٨٨٩,٢١٣	٢,٩٠١,٨١٢	مخزون
١٦,٧٠٣	١٦,٤٦٧	إستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٣,٧٨٢	-	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٣٨٧,٨٢٧	١,٣٥٤,٨٧١	أرصدة مدينة أخرى
٢,٢١٦,٢٦٥	٢,٩٥٢,٥٨٣	ذمم تجارية مدينة
١٠٩,١٧٩	١٠,١٤٢	نقد ونقد معادل
٥,٨٤٢,٩٦٩	٧,٢٣٥,٨٧٥	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٩٣٣,٧٥٣	١٥,١٥١,٠٧٣	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية و المطلوبات
		حقوق الملكية
١٤,٨٦٩,٥٨٣	١٤,٨٦٩,٥٨٣	رأس المال المصرح به
٩,٨٦٩,٥٨٣	٩,٨٦٩,٥٨٣	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٧١,٠٤٥	٢٧١,٠٤٥	إحتياطي إجباري
-	١٤٥,١٠٥	فروقات ترجمة عملة أجنبية
(١٧,٦٩٨,٤١٧)	(١٨,٣٦١,٨٣٥)	خسائر متراكمة
(٧,٥٥٧,٧٨٩)	(٨,٠٧٦,١٠٢)	العجز في حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٣٤٣,٠٠٠	١,٣٤٣,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
		المطلوبات المتداولة
٢,١٤٤,١٣٨	٢١١,٥١٥	قروض
٦٤٠,٣٠٣	٦٢٢,٣٨٤	شيكات مؤجلة الدفع
٤,٥٥٧,٧٦٤	٥,٥١٣,٥٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٨٩,٠١٢	١,٤٥٢,٠٣٥	ذمم تجارية دائنة
٧,١١٤,١٠٥	١٣,٦٣٢,٤٥٣	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٣,٠٠٣,٢٢٠	٤٥٢,٢٣٨	بنوك دائنة
٢٠,١٤٨,٥٤٢	٢١,٨٨٤,١٧٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٢١,٤٩١,٥٤٢	٢٣,٢٢٧,١٧٥	مجموع المطلوبات
١٣,٩٣٣,٧٥٣	١٥,١٥١,٠٧٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	مبيعات
٤٠٦,٨١٦	٢٠٩,٤٦١	
(٧٠٥,٥٣١)	(٥٠٦,٧٥٤)	كافة مبيعات
(٢٩٨,٧١٥)	(٢٩٧,٢٩٣)	مجمّل الخسارة
٢٠,٤٤٤	٢٠,٥٥٧	إيرادات الأخرى بالصافي
(٤٦٤)	(٢٣٦)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٠,٢٣٦)	(٩١,٢٩٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٣٠,٤٢٥)	(٢١٢,٧٢٠)	مصاريف إدارية
(١٨٣,١٦٢)	(٨٢,٤٢٨)	مصاريف تمويل
(٧٨٢,٥٥٨)	(٦٦٣,٤١٨)	الخسارة
٩,٨٦٩,٥٨٣	٩,٨٦٩,٥٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٧٩) دينار أردني	(-/٠٦٧) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

الإجمالي	خسائر متراكمة	فروقات ترجمة عملة أجنبية	احتياطي إيجاري	رأس المال	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(٧,٥٥٧,٧٨٩)	(١٧,٦٩٨,٤١٧)	-	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	الخسارة
(٦٦٣,٤١٨)	(٦٦٣,٤١٨)	-	-	-	فروقات ترجمة عملة أجنبية
١٤٥,١٠٥	-	١٤٥,١٠٥	-	-	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٨
(٨,٠٧٦,١٠٢)	(١٨,٣٦١,٨٣٥)	١٤٥,١٠٥	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(٢,٥٦٦,٩٠٤)	(١٢,٧٠٧,٥٣٢)	-	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧
(٧٨٢,٥٥٨)	(٧٨٢,٥٥٨)	-	-	-	الخسارة
(٣,٣٤٩,٤٦٢)	(١٣,٤٩٠,٠٩٠)	-	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٨٢,٥٥٨)	(٦٦٣,٤١٨)	الخسارة
		تعديلات لـ:
١٨٣,١٦٢	١٧٥,٥٨٦	إستهلاكات
٤٦٤	٢٣٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤٨,١٣٢)	(١٢,٥٩٩)	مخزون
-	٢٢٣,٧٨٢	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٩٦,٣٧٣	(٩٦٧,٠٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٨,٥٣٠)	(٧٣٦,٣١٨)	ذمم تجارية مدينة
-	(١٧,٩١٩)	شيكات موجلة الدفع
(٣٣,١٠٦)	٩٥٥,٧٨٦	أرصدة دائنة أخرى
(٣٩٠,٥٢٢)	(١,٢٣٦,٩٧٧)	ذمم تجارية دائنة
(١,١٣٢,٨٤٩)	(٢,٢٧٨,٨٨٥)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩,٨٨٣)	-	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٩,٨٨٣)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(١,٩٣٢,٦٢٣)	قروض
٤٥٨,٧٦٨	(٢,٥٥٠,٩٨٢)	بنك دائن
٦٥٢,٩٠٨	٦,٥١٨,٣٤٨	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,١١١,٦٧٦	٢,٠٣٤,٧٤٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣١,٠٥٦)	(٢٤٤,١٤٢)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٦٠,٣٨٨	١٠٩,١٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	١٤٥,١٠٥	فروقات ترجمة عملة أجنبية
١٢٩,٣٣٢	١٠,١٤٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية 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 وفيتامينات بيطرية.
- صناعة سوائل الادوية البشرية.
- صناعة اقراص الادوية البشرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٣- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ١٨,٣٦١,٨٣٥ دينار أردني أي ما نسبته ١٨٦% من رأس مال الشركة.

٤- إستمرارية الشركة

كما هو مبين في البيانات المالية الموحدة المرفقة فقد زادت مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٤,٦٤٨,٣٠٠ دينار أردني، مما قد يؤثر على إستمرارية الشركة ويتطلب منها الإلتزام بأحكام المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني.

- تم عقد إجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٧ وإقرار ما يلي:

- تخفيض رأسمال الشركة عن طريق إطفاء مبلغ ٨,٦١٩,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ في رأس المال المكتتب به والمدفوع ليصبح ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني.
- تخفيض رأسمال الشركة المصرح به من ١٤,٨٦٩,٥٨٣ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني والمكتتب به والمدفوع ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني.
- تغذية مبلغ الزيادة لرأسمال الشركة المصرح به والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني الواردة في إجتماع الهيئة العامة غير العادي والتي أُنعت بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٦ لتصبح عن طريق رسملة جزء من الديون المترتبة على الشركة بدلاً من الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة.

- هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ تقرير مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

٥- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وهي على النحو التالي:

إسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسائر مزاولة
		دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - الجزائر	ذات مسؤولية محدودة	٦,١٥٠	١٠٠	٢١٩,٢٦٤	٤٠٠,٥٢٣	(١٨٧,٢٥٩)