

للدراجة

التاريخ: 17 / 09 / 2018

بإدارة

الرقم: FNSAL-09-2018-001

المدير

المدير

المدير

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

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
١٨ آذار ٢٠١٨
الرقم المسلسل
الجهة المختصة
الأوراق المالية

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 ،،،

هيئة الأوراق المالية
١٨ آذار ٢٠١٨
الرقم المسلسل
الجهة المختصة
الأوراق المالية

المدير المالي والإداري

محمود زاهر



المرفات :-

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 والكيمياوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

عضو في مجموعة دولاب

عضو في مجموعة دولاب

education in 85 offices worldwide

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٦-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨، والقوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة 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 أخطنا 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والسنوات السابقة وبالتالي لم نتمكن 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

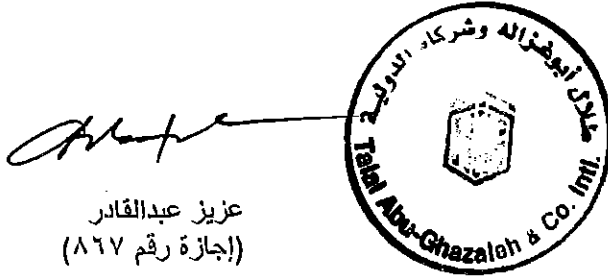
- إن الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٨.

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

— نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٣) في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ١٨,٩٦٧,٥١٢ ديناراً أردنياً أي ما نسبته ١٩٢ % من رأسمال الشركة، كما نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٤) في القوائم المالية حيث يزيد مجموع مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٥,١١١,٨٣٢ دينار أردني بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، بالإضافة إلى وجود التزامات مستحقة لم يتم سدادها لتاريخه. إن هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرياً 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 تاريخه.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٣١ تموز ٢٠١٨

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 حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
دينار أردني	دينار أردني	ممتلكات ومعدات
٧,٧٩٨,٦٦٤	٧,٤٨٠,٣٠٦	موجودات غير ملموسة
٢٩٢,١٢٠	٢٧٩,٥٤٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٠٩٠,٧٨٤	٧,٧٥٩,٨٥٥	الموجودات المتداولة
		مخزون
٢,٨٨٩,٢١٣	٢,٩٩٤,٤٥٥	إستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٧٠٣	١٥,٧٦١	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٢٣,٧٨٢	-	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٧,٨٢٧	١,٣٧٢,٠٠٢	ذمم تجارية مدينة
٢,٢١٦,٢٦٥	٢,٩٨٦,٦٦٦	نقد ونقد معادل
١٠٩,١٧٩	٦٩,٧٠١	مجموع الموجودات المتداولة
٥,٨٤٢,٩٦٩	٧,٤٣٨,٥٨٥	مجموع الموجودات
١٣,٩٣٣,٧٥٣	١٥,١٩٨,٤٤٠	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
-	١٣١,٩٠٧	فروقات ترجمة عملة أجنبية
(١٧,٦٩٨,٤١٧)	(١٨,٩٦٧,٥١٢)	خسائر متراكمة
(٧,٥٥٧,٧٨٩)	(٨,٦٩٤,٩٧٧)	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	٦٦٣,٧٥٣	قروض
٦٤٠,٣٠٣	٦٢٢,٣٨٤	شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول
٤,٥٥٧,٧٦٤	٥,٠٧٩,٢٤٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٨٩,٠١٢	١,١٧٧,١٤٨	ذمم تجارية دائنة
٧,١١٤,١٠٥	١٥,٠٠٧,٨٨٣	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٣,٠٠٣,٢٢٠	-	بنوك دائنة
٢٠,١٤٨,٥٤٢	٢٢,٥٥٠,٤١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٢١,٤٩١,٥٤٢	٢٣,٨٩٣,٤١٧	مجموع المطلوبات
١٣,٩٣٣,٧٥٣	١٥,١٩٨,٤٤٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧ حزيران	٢٠١٨ حزيران	٢٠١٧ حزيران	٢٠١٨ حزيران
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٩,٠٩٩	١٥٣,٩٢٤	٤٤٥,٩١٥	٣٦٣,٣٩٥
(٤٩١,٤٩٦)	(٤٩١,٥١٩)	(١,١٩٧,٠١٧)	(٩٩٨,٢٧٣)
(٤٥٢,٣٩٧)	(٣٣٧,٥٨٥)	(٧٥١,١١٢)	(٦٣٤,٨٧٨)
-	٥,١٤٨	٢٠,٤٤٤	٢٥,٧٠٥
٤٢٥	(٧٠٦)	(٣٩)	(٩٤٢)
(٤٤,٣١٨)	(٣٧,٧١٢)	(١٣٤,٥٥٤)	(١٢٥,٥٨٦)
(١٧٥,٨٨١)	(٢٢٢,٦٦٧)	(٤٠٦,٢٠٦)	(٤٣٨,٨١٢)
(١٥١,٨٤٢)	(١٢,١٥٤)	(٣٣٥,٠٠٤)	(٩٤,٥٨٢)
(٨٢٤,٠١٣)	(١٠٥,١٧٧)	(١,٦٠٦,٥٧١)	(١,٢٦٩,٠٩٥)
		٩,٨٦٩,٥٨٣	٩,٨٦٩,٥٨٣
		(١٦٣) دينار أردني	(١٢٩) دينار أردني
		٩,٨٦٩,٥٨٣	٩,٨٦٩,٥٨٣
		(١٦٣) دينار أردني	(١٢٩) دينار أردني

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

الإجمالي	خسائر مترجمة	فروقات ترجمة عملة أجنبية	إحتياطي إداري	رأس المال	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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	الخصارة
(١,٢٦٩,٠٩٥)	(١,٢٦٩,٠٩٥)	-	-	-	فروقات ترجمة عملة أجنبية
١٣١,٩٠٧	-	١٣١,٩٠٧	-	-	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٨
(٨,٦٩٤,٩٧٧)	(١٨,٩٦٧,٥١٢)	١٣١,٩٠٧	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(٢,٥٦٦,٩٠٤)	(١٢,٧٠٧,٥٣٢)	-	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧
(١,٦٠٦,٥٧١)	(١,٦٠٦,٥٧١)	-	-	-	الخصارة
(٤,١٧٣,٤٧٥)	(١٤,٣١٤,١٠٣)	-	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٠٦,٥٧١)	(١,٢٦٩,٠٩٥)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٣٦٩,٦٣٤	٣٣٧,٤٦٥	إستهلاكات وإطفاءات
٣٩	٩٤٢	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٤٩,٣٣٨)	(١٠٥,٢٤٢)	مخزون
-	٢٢٣,٧٨٢	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٤٩٢,٨٧٠	(٩٨٤,١٧٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٧,٠٣٢)	(٧٧٠,٤٠١)	ذمم تجارية مدينة
(٧٠٠)	(١٧,٩١٩)	شيكات مؤجلة الدفع
٢٢٥,٣٩١	٥٢١,٤٨٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٥,٢٩١)	(١,٥١١,٨٦٤)	ذمم تجارية دائنة
(١,٠٧٠,٩٩٨)	(٣,٥٧٥,٠٢٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣١,٢٧٦)	(٦,٥٣٦)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٣١,٢٧٦)	(٦,٥٣٦)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(١,٤٨٠,٣٨٥)	قروض
٢٨٠,٩٦١	(٣,٠٠٣,٢٢٠)	بنك دائن
٧٨٧,١٤٠	٧,٨٩٣,٧٧٨	ذمم أطراف ذات علاقة
١,٠٦٨,١٠١	٣,٤١٠,١٧٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣٤,١٧٣)	(١٧١,٣٨٥)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٦٠,٣٨٨	١٠٩,١٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	١٣١,٩٠٧	فروقات ترجمة عملة أجنبية
١٢٦,٢١٥	٦٩,٧٠١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 وفيتامينات بيطرية.
 - صناعة سوائل الادوية البشرية.
 - صناعة اقراص الادوية البشرية.
- تم إقرار القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٨.

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 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 ١٨,٩٦٧,٥١٢ دينار أردني أي ما نسبته ١٩٢% من رأس مال الشركة.

٤- إستمرارية الشركة

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة المرفقة فقد زادت مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٥,١١١,٨٣٢ 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.
- تغطية 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 إسئكمال 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وهي على النحو التالي:

إسم 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	٥,٩٧٠	١٠٠	٢١٢,٧٢٤	٢٨٦,١٥٩	(١٧٩,٤٠٥)