

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
AL-BARSHA'A PHARMACEUTICAL INDUSTRIES P.L.C

التاريخ: 2017/7/27

الإشارة : ب/ 2017/48

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية كما هي في 2017/6/30 .

واقبلوا الإحترام والتقدير،

شركة البرشاء للصناعات الدوائية

شركة البرشاء
للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
Al-Barsha'a
Pharmaceutical Industries P.L.C

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان
٢٧ تموز ٢٠١٧
الرقم التسلسلي
الجهة المختصة

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة

(شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٣٤٧٠٠	٢١٩٠٤٠		<u>الموجودات</u>
٥٩٧٦٣٠	٥٥٣٠٩٢	٤	موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٣٢٠٣٣٠	٧٧٢٠١٣٢		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
١٤٠٣٨٢٠٣٤	٥٧٢٠٥٠٩	٥	حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع خسائر متراكمة
(١٣٨٩٠٦١٨)	(١٢٤٠١٣١)	٥	صافي حقوق الملكية
٤٩١٠٤١٦	٤٤٨٠٣٧٨		<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة - ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٠٠٩١٤	٣٢٣٠٧٥٤		مجموع المطلوبات
٣٤٠٠٩١٤	٣٢٣٠٧٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٣٢٠٣٣٠	٧٧٢٠١٣٢		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠١٧	
دينار	
٦٣٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣,٦٦٨)	مصاريف إدارية
(٤٣,٠٣٨)	خسارة الفترة
-	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٣,٠٣٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	
(٠/٠,٧٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
 شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
٤٩١,٤١٦	(١٣,٨٩٠,٦١٨)	١٤,٣٨٢,٠٣٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
-	١٣,٨٠٩,٥٢٥	(١٣,٨٠٩,٥٢٥)	إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح ٥)
(٤٣,٠٣٨)	(٤٣,٠٣٨)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٤٨,٣٧٨	(١٢,٤٩١,١٣١)	٥٧٢,٥٠٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠١٧	
دينار	
(٤٣,٠٣٨)	الأشطة التشغيلية
(٦٣٠)	خسارة الفترة
١٥,٦٦٠	تعديلات -
(١٧,١٦٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥,١٦٨)	تغيرات رأس المال العامل -
	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٦٣٠	الأشطة الاستثمارية
٦٣٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤,٥٣٨)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٥٩٧,٦٣٠	النقص في النقد وما في حكمه
٥٥٣,٠٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة
شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الكندي للصناعات الدوائية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٩٧ ومن غايات الشركة صناعة الأدوية بجميع أشكالها الصيدلانية وصناعة المطهرات والمعقمات وزراعة النباتات الطبية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ تعديل إسم الشركة ليصبح شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة حيث تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٧.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٧ تغيير اسم الشركة ليصبح شركة البرشاء للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة وتعديل غاياتها لتصبح إقامة وإنشاء وإدارة وتأجير المشروعات العقارية، الاستثمار في الأراضي والعقارات وتطوير وتحسينها بالإضافة الى ممارسة أعمال التمويل العقاري والتأجير التمويلي. هذا ولم يتم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٧.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية- الإفصاحات
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغييرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية)، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل واذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٢١	٤٣٢١	حسابات جارية
٥٩٣٣٠٩	٥٤٨٧٧١	حساب وديعة
٥٩٧٦٣٠	٥٥٣٠٩٢	

بلغ معدل المربحة على رصيد الوديعة خلال الفترة ٢٥٪ (٢٠١٦: ٢٣٪).

(٥) حقوق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧ على تخفيض رأسمال الشركة وذلك عن طريق إلغاء ٣١٤٠٠٠٠ سهم / دينار غير مسددة من رأس المال، بسبب عدم وجود مقابل لها، كما وافقت على زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة جزء من تمويل مرابحة بيت التمويل الكويتي-البحرين بمبلغ ٥٢٦٦٠٨٧ دينار ليصبح رأس المال المدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار.

تم خلال عام ٢٠٠٦ مراجعة القيم الدفترية للموجودات وتبين عدم وجود موجودات بقيمة ٣٧٥٧٩٦٦ دينار وبالتالي تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٨ عن طريق إلغاء ٣١٤٠٠٠٠ سهم / دينار والتي تم اصدارها سابقاً مقابل هذه الموجودات. لم تتمكن الشركة من إلغاء كامل قيمة الأسهم غير المسددة والبالغة ٦١٧٩٦٦ سهم / دينار وذلك لعدم مقدرة الشركة على استرداد هذه الاسهم في ذلك التاريخ وتمكنت الشركة من استرداد ٣٢٧٠٠١ سهم خلال الاعوام السابقة.

بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ تم عقد اجتماع للهيئة العامة بناءً على قرار مراقب عام الشركات وقررت التأكيد على قرارات الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٧، القاضية بإعادة هيكل رأس المال، هذا وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٨.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آب ٢٠١٣ الموافقة على شطب ٦١٧٩٦٦ سهم من الأسهم غير المسددة ليصبح رأس المال المدفوع ٣٤٠٣٨٢٠٣٤ دينار. وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ الموافقة على إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغ ٢٥٠٩١٣٠٩ دينار في رأسمال الشركة ليصبح رأسمال الشركة المكتتب والمدفوع ٥٧٢٠٩٠٩ دينار، وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٧، كما وتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية وكذلك لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٧.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك لوجود خسائر ضريبية متراكمة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٤.

(٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع مساهمي الشركة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	أرصده مدينة ذمم مساهمين
١١٥٠٠	١١٥٠٠	
٦٤٦٦٤	٦٤٦٦٤	أرصده دائنة مبالغ مستحقة لبنك التمويل الكويتي (مساهم)

(٨) التزامات محتملة

القضايا

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا المرفوعة من قبل بعض المساهمين، وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن تترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه القضايا.

(٩) الاحتياطيات القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(١٠) أرقام المقارنة

لم يتم اظهار ارقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك لعدم قيام الادارة بإصدار قوائم مالية مرحلية مختصرة للفترة المنتهية ذلك التاريخ.