



المؤسسة الطبية الأردنية
عن

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة المؤسسة الطبية الأردنية المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS - UNLISTED ١٤١٥٦٦ - ١٧/٥/٢٠٠٤

قمنا بتدقيق الميزانية العمومية المرفقة لشركة المؤسسة الطبية الأردنية شركة مساهمة عامة محدودة، على افتراض أنها شركة عاملة ومستمرة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣، وبيانات الأرباح والخسائر، والتخيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، ولقد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لإداء مهمتنا على وجه مرض.

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري. ويشمل التدقيق الفحص على أساس إختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، كما يشمل تقييماً لتبعدي الحسابية المتبعة والتقديرات القيمة التي أجرتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي لتنتجت المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة لصولية وإن البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

١. بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ مبلغ ٤,٤٢١,٨٥٢ دينار أردني (فقط أربعة ملايين وأربعمائة وواحد وعشرون ألفاً وثمانمائة وأثنان وخمسون ديناراً لا غير) تشكل ما نسبته ٢٠٠,٩% من رأسمال الشركة، وتتص الملة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات للفقرة (أ) البند الرابع "يقدم طلب التصفية الإجبارية إلى المحكمة المختصة بلائحة دعوى من المحامي العام المدني أو المراقب أو من ينوبه، وللمحكمة أن تقرر للتصفية، إذا زاد مجموع خسائر الشركة على ٧٥% من رأسمالها المكتتب به ما لم تقرر هيئتها العامة زيادة رأسمالها".
- تم اتخاذ قرار من الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٣ آب ١٩٩٦ زيادة رأس مال الشركة، إلا أنه لم يتخذ أي إجراء لإستكمال تنفيذ لغاية تاريخه، إنتظاراً لتسوية مديونية الشركة مع الدائن الرئيسي بنك عمان للإستثمار - تحت التصفية.

٢. تم تجهيز البيانات المالية على افتراض أن الشركة منشأة مستمرة، مع العلم أن خسارة الشركة المتراكمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ بلغت ٤,٤٢١,٨٥٢ دينار أردني (فقط أربعة ملايين وأربع مئة وواحد وعشرون ألفاً وثمانمائة واثنتان وخمسون ديناراً لا غير) كما ورد بالفترة السابقة، وكذلك تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل يبلغ ٢,٥١٧,٤٠٦ دينار أردني (فقط مليونان وخمسمائة وسبعة عشر ألفاً وأربع مئة وستة دنانير لا غير)، أن مديونية الشركة مع الدائن الرئيسي بنك عمان للاستثمار (تحت التصفية) والمنقول رصيد حسابهم إلى البنك العربي - وحدة المتابعة الخاصة - والبالغة ٣,٠٢٥,٥٩٧ دينار أردني (فقط ثلاثة ملايين وخمسة وعشرون ألفاً وخمسمائة وسبعة وتسعون ديناراً لا غير) يترتب عليه فواتر عالية سنوياً، وأن استمرارية الشركة تعتمد على التوصل لتسوية مديونيتها وإعلاء هيكلتها وتوفير التمويل اللازم لها ونجاح عملياتها وتحقيق أرباح في المستقبل.

برأينا وبإستثناء ما ورد بأعلاه وأقره على الوضع المالي ونتائج الأعمال، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة الوضع المالي لشركة المؤسسة الطبية الأردنية " شركة مساهمة عامة محدودة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام لوائح ونظام الشركة للدخلي، ونوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة كما قدمت من مجلس الإدارة، أخذين بعين الاعتبار أثر التحفظات المذكورة أعلاه.

مأمون "محمد نور" فاروقه
مدقق مجتزئ رقم ٢٦٥ فئة (أ) وممارس
من مأمون فزوقه وشركاه

عمان في ١٩ أيار ٢٠٠٤

ص ٣

شركة المؤسسة الطبية الأردنية
تسوية مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان

الموازنة العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

	٢٠٠٣ دينار أردني	٢٠٠٢ دينار أردني		٢٠٠٢ دينار أردني	٢٠٠٣ دينار أردني
المطلوبات وحقوق المساهمين			الموجودات المتداولة		
المطلوبات المتداولة			نقد في الصندوق ولدى البنوك	١٠٩,٨٩٥	٢٤٦,٢٤٨
بنوك دائنة - إيضاح ٣/ب	٣,٠٢٥,٥٩٧	٢,٨٠٢,٨١٩	نعم مدينة بعد استهلاك مبلغ ١٠٢,١٠٦ دينار	١٤١,٥٦٨	١٣٣,٨١١
نعم دائنة	٩,٣٣٠	٩,٣٣٠	بضاعة جاهزة	٢٣,٤٥٥	٤٤,٦٠١
أمانات المساهمين	٣٢,٥٦٣	٣٢,٥٧٥	بضاعة تحت التشغيل	٦٩,٢٤٧	٦٤,٥٤٩
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ٤	٧٨,٥٩٤	٧٧,٣٨٠	مواد خام وتعبئة وتغليف	١٠٧,٧٩٢	١٤١,٧٦٩
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,١٤٦,٠٨٤	٢,٩٢٢,١٠٤	قطع غيار	٨٣,١٤٨	٨٥,٦١٢
مخصص تعويض تركب الخدمية			مصاريف مدفوعة مقدما وتأمينات وأرصدة مدينة أخرى	٧٦,١٤٧	٣٤,٥٠٧
حقوق المساهمين			شركات برسم التحصيل	١,١٧١	٠٠٠
رأس المال	٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	أمانات الضريبة العامة على المبيعات	١٦,١٥٦	٧,٨٤٠
احتياطي إيجاري	٨١,٨٨٢	٨١,٨٨٢	ضريبة الدخل	٩٨	٠٠٠
خسائر مرحلة - بيان ب	(٤,٤٢١,٨٥٢)	(٤,٥٥٠,٢٩٧)	مجموع الموجودات المتداولة	٦٢٨,٦٧٨	٧٥٨,٩٣٧
المعز في حقوق المساهمين - بيان ج	(٢,١٣٩,٩٧٠)	(١,٧٦٨,٤١٥)	الموجودات الثابتة		
			التكلفة	٢,٣٣٥,٥٩٢	٢,٣٣٥,٢٦٩
			الاستهلاك المتراكم	(١,٩٥١,٤٢١)	(١,٩٣٣,٨١٣)
			صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة - إيضاح ٢/ج و ٣	٣٨٤,١٧١	٤٠١,٤٥٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٠١٢,٨٤٨	١,١٦٠,٣٩٣	مجموع الموجودات	١,٠١٢,٨٤٨	١,١٦٠,٣٩٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

٤
ص
→
شركة المؤسسة الطبية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الأرباح والخسائر للمنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

	٢٠٠٣	٢٠٠٢
	دينار أردني	دينار أردني
المبيعات	٢١٤,٤٥١	١٧٧,٨٠٢
<u>تكلفة المبيعات</u>		
بضاعة جاهزة وتحت لتصنيع في بداية السنة	١٠٩,١٥٠	٢٤٤,٩٨٤
تكلفة الإنتاج - إيضاح ٥	٣٠٣,٧٠٦	١٩٦,٩٧٦
بضاعة جاهزة وتحت لتصنيع في نهاية السنة	(٩٢,٧٠٠)	(١٠٩,١٥٠)
تكلفة المبيعات	(٣٢٠,١٥٥)	(٣٣٢,٨١٠)
مجم (الخسارة)	(١٠٥,٧٠٤)	(١٥٥,٠٠٨)
فوائد وعمولات بنكية متينة	(٢٢٣,٨٥٤)	(٢٢١,٣٩١)
مصاريف إدارية وعمومية - إيضاح ٦	(٤٣,٤٧٦)	(٤٠,٨٣٨)
مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح ٧	(٦,٢٤٢)	(١١,٥٦٨)
فرق عمله	(٧٠)	...
إيرادات أخرى	٧,٧٣٧	١٣,٥٩٢
إيرادات مصاريف مشوت سابقة	٥٩	...
أيراد بيع الأرض - إيضاح ٨	...	٨٧,٧٨٠
صافي (خسارة) لسنة - بيان ج	(٣٧١,٥٥٥)	(٣٢٧,٤٣٣)
حصة السهم من صافي (الخسارة) دينار/سهم	قصر/دينار أردني (٠,١٦٩)	قصر/دينار أردني (٠,١٤٩)
المعدل المرجح لرأس المال خلال السنة/سهم	٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

محاسب قانوني ومستشار

شركة المؤسسة الطبية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

البيان	رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	خسائر مطروقة	المجموع
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١	دينار أردني ٢,٢٠٠,٠٠٠	دينار أردني ٨١,٨٨٢	دينار أردني (٣,٧٢٢,٨٦٤)	دينار أردني (١,٤٤٠,٩٨٢)
صافي خسارة السنة - بيان ب	٠٠٠	٠٠٠	(٣٢٧,٤٣٣)	(٣٢٧,٤٣٣)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢	٢,٢٠٠,٠٠٠	٨١,٨٨٢	(٤,٠٥٠,٢٩٧)	(١,٧٦٨,٤١٥)
صافي خسارة السنة - بيان ب	٠٠٠	٠٠٠	(٣٧,٥٥٥)	(٣٧,٥٥٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٢,٢٠٠,٠٠٠	٨١,٨٨٢	(٤,٤٢١,٨٥٢)	(٢,١٣٩,٩٧٠)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة المؤسسة الطبية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

	٢٠٠٣	٢٠٠٢
	دينار أردني	دينار أردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
صافي (الخسارة) - بيان ب	(٣٧١,٥٥٥)	(٣٢٧,٤٣٣)
فوائد و عمولات بنكية	٢٢٢,٧٧٨	٢٢٠,٦٠٣
استهلاك الموجودات الثابتة	١٧,٦٠٨	١٦,٦١٦
إيراد بيع الأرض	٠٠٠	(٨٧,٧٨٠)
تعويض ترك للخدمة	٣٠	١,١٢٧
صافي (الخسارة) النقدية قبل التغير في رأس المال العامل	(١٣١,١٣٩)	(١٧٦,٨٦٧)
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة بعد الاستدراك	(٧,٧٥٨)	(٣٥,٩٠٤)
بضاعة جاهزة	٢١,١٤٦	٤٠,١٠٦
بضاعة تحت التشغيل	(٤,٦٩٨)	٩٥,٧٢٨
مولد خلم وتعبئة وتغليف	٣٣,٩٧٧	١٢,٨٠٨
قطع غيار	٢,٤٦٤	(١,٠١٤)
مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات مستردة	(٤١,٦٤٠)	١٦,١٠٣
أمانات للضريبة العامة على المبيعات	(٨,٣١٦)	(٧,٨٤٠)
ضريبة دخل	(٩٨)	٠٠٠
شيكات برسم للحصول	(١,١٧١)	٠٠٠
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	٠٠٠	(٢,١٧٦)
أمانات للمساهمين	(١٢)	(٣١٠)
لرصة دائنة أخرى	١,٢١٤	٤,٥٥١
صافي التغير النقدي المستخدم في عمليات التشغيل	(١٣٦,٠٣٠)	(٥٤,٨١٥)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
بيع موجودات ثابتة	٠٠٠	١٧٨,٣٦٠
شراء موجودات ثابتة	(٣٢٣)	(٨٨٠)
صافي التدفق النقدي الناتج من عمليات الاستثمار	(٣٢٣)	١٧٧,٤٨٠
صافي الزيادة (النقص) في النقد	(١٣٦,٣٥٣)	١٢٢,٦٦٥
نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة	٢٤٦,٢٤٨	١٢٣,٥٨٣
نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة	١٠٩,٨٩٥	٢٤٦,٢٤٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه