

التاريخ: 31 / 10 / 2019

الرقم: FNSAL-10-2019-003

السادة / بورصة عمان المحترمين.
فاكس رقم (5664071).

الموضوع :- البيانات المالية المرحلية الموحدة كما بتاريخ 30 أيلول 2019

تحية طيبة وبعد ،،
نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة الشرق الأوسط للصناعات
الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية م.ع.م ، وتقرير المراجعة لمدقي الحسابات
السادة / شركة طلال أبوغزاله وشركاه الدولية عن الفترة المالية المنتهية في
30 أيلول 2019 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير المالي والإداري
محمود زاهر



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ تموز ٢٠١٩

٤٩٧٤

الرقم المتسلسل:

٤١٥٧٣

رقم الملف:

٢٠١٩/١٠/٣١

الجهة المختصة:

نسخة من البيانات المالية كما في 2019/09/30 باللغة العربية واللغة الانجليزية .

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 ٢٠١٩

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 أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٨-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

١٠٥١٨١٢٨٨

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩، والقوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة 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 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.

الإستنتاج

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 الإستثمارية

- نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٥) في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ١٣,٣٧٦,٠٠٦ ديناراً أردنياً أي ما نسبته ٢١٤ % من رأسمال الشركة، كما زاد مجموع مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥,٨١٤,١٦٩ دينار أردني، بالإضافة إلى وجود إلتزامات 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 إلتزاماتها 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:

- إطفاء مبلغ ٨,٦١٩,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني والمكتتب به والمدفوع ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني، وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩.
- 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، وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٩.

فقرة توكيدية

نود الإشارة إلى وجود حجوزات على أرض ومباني ووسائل نقل الشركة بالإضافة إلى وجود حجز على قيد الشركة كما تظهره شهادة رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة - دائرة مراقبة الشركات.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٩

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٧,٢٩٩,٦١٤	٦,٨٢٤,٧٠٠	٣	ممتلكات ومعدات
١٩٨,٣٧٤	١٩٠,١٤٨		موجودات غير ملموسة
٧,٤٩٧,٩٨٨	٧,٠١٤,٨٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٠٥٨,٩٩٩	٢,٧٩٤,٧٠٨		مخزون
١٣,٤٠٩	٩,٤١١		إستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢٢,١١٤	٣٦٠,٠٤٧		أرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٦,١٧٦	١,٧٠٢,٣٩٧	٤	نعم تجارية مدينة
١٢,٣٢٠	١٢,١٧٤		نقد ونقد معادل
٤,٦٣٣,٠١٨	٤,٨٧٨,٧٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,١٣١,٠٠٦	١١,٨٩٣,٥٨٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المظوبات
			حقوق الملكية
١٤,٨٦٩,٥٨٣	٦,٢٥٠,٥٨٣		رأس المال المصرح به
٩,٨٦٩,٥٨٣	٦,٢٥٠,٥٨٣	٥	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٧١,٠٤٥	٢٧١,٠٤٥		إحتياطي إجباري
٨٤,٠٣٥	٨٧,٥٨٠		فروقات ترجمة عملة أجنبية
(٢١,١٨٧,٦٩٨)	(١٣,٣٧٦,٠٠٦)	٥	خسائر متراكمة
(١٠,٩٦٣,٠٣٥)	(٦,٧٦٦,٧٩٨)		العجز في حقوق الملكية
			المظوبات
			المظوبات غير المتداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧,٨٤٤,١٦٩	٧,٩٦٧,٤٧٧		نعم مساهمين
١٢,٨٤٤,١٦٩	٧,٩٦٧,٤٧٧		مجموع المظوبات غير المتداولة
			المظوبات المتداولة
٢,٥٤٦,٦١٤	٢,٧٠٦,٨٣٢		أرصدة دائنة أخرى
١,٨٢٥,٣٥٠	٢,١٣٩,١٥٤		نعم تجارية دائنة
٥,٢١٤,١٥٤	٥,١٨٣,١٦٦		نعم أطراف ذات علاقة دائنة
٦٦٣,٧٥٤	٦٦٣,٧٥٤	٦	قروض
١٠,٢٤٩,٨٧٢	١٠,٦٩٢,٩٠٦		مجموع المظوبات المتداولة
٢٣,٠٩٤,٠٤١	١٨,٦٦٠,٣٨٣		مجموع المظوبات
١٢,١٣١,٠٠٦	١١,٨٩٣,٥٨٥		مجموع حقوق الملكية والمظوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢,٢٢٦,٢٥٥	٤٢٢,٧١٩	١,١٠١,٧٥١	٥٩,٣٢٤	مبيعات
(٢,٠٤٥,٠٠٥)	(١,٦٠٧,٣١٧)	(٨٨٩,١٨١)	(٦٠٩,٠٤٤)	كافة مبيعات
١٨١,٢٥٠	(١,١٨٤,٥٩٨)	٢١٢,٥٧٠	(٥٤٩,٧٢٠)	مجمّل الربح (الخسارة)
١١٨,٥٨٥	٧٢,٢١٤	١١٨,٢٦٥	٤٦,٥٠٩	إيرادات الأخرى بالصافي
(٣,٩٩٨)	(١,٨٨١)	(١,٨٨١)	(٩٣٩)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٣٤,٨٣٣)	(٢٥٥,٧٢٨)	(١٦٩,١٠٥)	(١٣٠,١٤٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٦١,٧٥٠)	(٦٦٧,٣٥٩)	(٢٧٦,٧٠٨)	(٢٢٨,٥٤٧)	مصاريف إدارية
(٦,٥٦٢)	(٧٠,٠٥١)	(١٤٢)	٢٤,٥٣١	مصاريف تمويل
(٨٠٧,٣٠٨)	(٢,١٠٧,٤٠٣)	(١١٧,٠٠١)	(٨٣٨,٣٠٨)	الخسارة
٥,٧٤٣,٤٧٩	٩,٨٦٩,٥٨٣			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(١٤١/-) دينار أردني	(٢١٤/-) 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 الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

الاجمالي	خسائر متراكمة	فروقات ترجمة عملة أجنبية	احتياطي إيجاري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٩
(١٠,٩٦٣,٠٣٥)	(٢١,١٨٧,٦٩٨)	٨٤,٠٣٥	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	
-	٨,٦١٩,٠٠٠	-	-	(٨,٦١٩,٠٠٠)	إطفاء خسائر - إيضاح رقم (٣)
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	زياد رأس المال - إيضاح رقم (٣)
(٨٠٧,٣٠٨)	(٨٠٧,٣٠٨)	-	-	-	الخسارة
٣,٥٤٥	-	٣,٥٤٥	-	-	فروقات ترجمة عملة أجنبية
(٦,٧٦٦,٧٩٨)	(١٣,٣٧٦,٠٠٦)	٨٧,٥٨٠	٢٧١,٠٤٥	٦,٢٥٠,٥٨٣	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٩
(٧,٥٥٧,٧٨٩)	(١٧,٦٩٨,٤١٧)	-	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
(٢,١٠٧,٤٠٣)	(٢,١٠٧,٤٠٣)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١٢٠,٥٠١	-	١٢٠,٥٠١	-	-	الخسارة
(٩,٥٤٤,٦٩١)	(١٩,٨٠٥,٨٢٠)	١٢٠,٥٠١	٢٧١,٠٤٥	٩,٨٦٩,٥٨٣	فروقات ترجمة عملة أجنبية
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٨

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,١٠٧,٤٠٣)	(٨٠٧,٣٠٨)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٥٠٢,١٧٧	٤٩٢,٤٧٣	إستهلاكات وإطفاءات
١,٨٨٣	٣,٩٩٨	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٨٣,٣٢٨	٢٦٤,٢٩١	مخزون
٥٢,٧٥٨	-	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٥١٩,٦٨٦)	١٦٢,٠٦٧	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٢٥١	(٦٧٦,٢٢١)	ذمم تجارية مدينة
(٦٤٠,٣٠٣)	-	شيكات مؤجلة الدفع
(١,٧٥٩,٧١٠)	١٦٠,٢١٨	أرصدة دائنة أخرى
(٥٨٦,٣٩٩)	٣١٣,٨٠٤	ذمم تجارية دائنة
(٤,٨٤٣,١٠٤)	(٨٦,٦٧٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١١٩,٥٢٨)	(٩,٣٣٣)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١١٩,٥٢٨)	(٩,٣٣٣)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٤٨٠,٣٨٥)	-	قروض
(٣,٠٠٣,٢٢٠)	-	بنك دائن
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات على حساب زيادة رأس المال
-	١٢٣,٣٠٨	ذمم مساهمين
٩,٢٦٥,٧٣٥	(٣٠,٩٨٨)	ذمم أطراف ذات علاقة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٤,٧٨٢,١٣٠	٩٢,٣٢٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٨٠,٥٠٢)	(٣,٦٩١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٠٩,١٧٩	١٢,٣٢٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٢٠,٥٠١	٣,٥٤٥	فروقات ترجمة عملة أجنبية
٤٩,١٧٨	١٢,١٧٤	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 الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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.
- تم إقرار القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٢- ممتلكات ومعدات

المجموع	لغري	بئر اربزوي	ذلك	اجيزة كوريقية	انظمة وبرامج تصالات	اجيزة ومعدات المصنغ	اجيزة نقل (*)	وسائط نقل	آلات ومعدات	مبنى (*)	ارض (*)
دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي	دينار ارجنتي
١٨٠,٩٩,٥٣٩	٥١,٠٤٤	٥٠,٧٨٥	٣٨٦,٣٦٤	٤٠,٦,٤٩٥	٢٦٦,٥٠٤	٥,٧١٢,٩١٤	٧٢٦,١٥٧	٣,٣٨٥,٧٥١	٦,٩١٢,٩١٩	٢٠٠,٦٠٦	
٩,٣٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٩,٣٣٣	-	-	
١٨٠,٩٩,٨٧٢	٥١,٠٤٤	٥٠,٧٨٥	٣٨٦,٣٦٤	٤٠,٦,٤٩٥	٢٦٦,٥٠٤	٥,٧١٢,٩١٤	٧٢٦,١٥٧	٣,٣٩٥,٠٨٤	٦,٩١٢,٩١٩	٢٠٠,٦٠٦	
الإستهلاك المتركم											
١٠,٧٩٩,١٢٥	١٥,٥٣٠	٤٨,٧٠٢	٣٢٢,٣٤٢	٣٦٤,١٦٦	٢٤٧,٠٠٤	٣,٦٤٦,٩٠٩	١٦٧,٨٨٩	٢,٧٥٦,٠٠٦	٢,٧١٠,٩١٧	-	
٤٨٤,٤٤٧	١,٢٣٧	١٨٤	١٢,٣٧٨	٩,٥١٣	٨,١٨١	١٩٨,٢١٧	١١,١٥٤	١٣٩,٣٠٧	١٠٤,٠٧٦	-	
١١,٢٨٤,١٧٢	١٦,٧٦٧	٤٨,٨٨٦	٣٤٥,٧٢٠	٣٧٤,١٣٩	٢٥٥,١٨٥	٣,٨٤٥,١٢٦	١٨٨,٠٤٣	٢,٨٩٥,٣١٣	٢,٨١٤,٩٩٣	-	
٦,٨٢٤,٧٠٠	٣٤,٢٧٧	١,٨٩٩	٤٠,٦٤٤	٣٢,٣٥٩	١١,٣١٤	١,٨١٧,٧٨٨	٣٨,١١٤	٤٩٩,٧٧١	٤,٠٩٧,٩٢٦	٢٠٠,٦٠٦	
لغري											
١٧,٩٢٠,١٧٩	٢٦,١٥٢	٥٠,٧٨٥	٣٨٦,١٠٤	٤٠,٥٧٩٥	٢٦٤,٤٢٤	٥,٦١٨,٩٦٩	٧٢٦,١٥٧	٣,٣٥٥,٠٥٤	٦,٨٩٥,١٢٣	٢٠٠,٦٠٦	
١٦٩,٣٦٠	٢٤,٣٩٢	-	٦٦٠	٧٠٠	٢٠,٨٠٠	٩٢,٩٤٥	-	٢٠,٦٩٧	١٧,٢٨٦	-	
١٨٠,٩٩,٥٣٩	٥١,٠٤٤	٥٠,٧٨٥	٣٨٦,٣٦٤	٤٠,٦,٤٩٥	٢٦٦,٥٠٤	٥,٧١٢,٩١٤	٧٢٦,١٥٧	٣,٣٨٥,٧٥١	٦,٩١٢,٩١٩	٢٠٠,٦٠٦	
الإستهلاك المتركم											
١٠,١٣٧,٩٠٨	١٤,٣٦١	٤٦,١٢٢	٣١٦,٣٧٩	٣٥٠,١١٣	٢٢٥,١٩٥	٣,٣٧٦,٢٩٩	٦٦١,٩٤٧	٢,٥٧٤,١١٠	٢,٥٧٢,٣٥٢	-	
٦٦٢,٠١٧	١,١٢٩	٢,٨٠٠	١٦,٩٦٣	١٤,٥١٣	٢١,٨٠٩	٢٧,٠٦٠	١٤,٩٤٢	١٨١,٣٩٦	١٣٨,٥٦٥	-	
١٠,٧٩٩,٩٢٥	١٥,٥٣٠	٤٨,٧٠٢	٣٢٢,٣٤٢	٣٦٤,١٦٦	٢٤٧,٠٠٤	٣,٦٤٦,٩٠٩	١٦٧,٨٨٩	٢,٧٥٦,٠٠٦	٢,٧١٠,٩١٧	-	
٧,٢٩٩,١١٤	٣٥,٥١٤	٢٠,٨٢٣	٥٢,٠٢٢	٤١,٨٦٩	١٩,٥٠٠	٢,٠٦٦,٠٠٥	٤٩,٢٦٨	٦٢٩,٧٤٥	٤,٢٠٢,٠٠٢	٢٠٠,٦٠٦	

(*) ابن الأَرض والمبنى ووسائط النقل المذكورة أعلاه محجوزة مقابل قضاية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٤- ذمم تجارية مدينة

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٢,٩٠٢,٥٤٠	٢,٤٦٥,٠٩٩
٢٣٥,٨٦٢	١١٠,٥٢٠
(١,٤٣٦,٠٠٥)	(١,٥٤٩,٤٤٣)
١,٧٠٢,٣٩٧	١,٠٢٦,١٧٦

ذمم تجارية

شيكات برسم التحصيل

يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)

المجموع

(*) فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال السنة:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
١,٥٤٩,٤٤٣	١,٤٩٨,٩٧٠
-	٧٧٥,٨٠٣
١٦٠,٩٨٧	-
(١١٨,١٥٣)	-
(١٥٦,٢٧٢)	(٧٢٥,٣٣٠)
١,٤٣٦,٠٠٥	١,٥٤٩,٤٤٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

المكون خلال السنة

رد مخصص إئتمنت الحاجة إليه

إعدام ديون

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥- الخسائر المتراكمة

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ١٣,٣٧٦,٠٠٦ دينار أردني أي ما نسبته ٢١٤% من رأس مال الشركة.

- كما هو مبين في البيانات المالية الموحدة المرفقة فقد زادت مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥,٨١٤,١٦٩ 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:

- إطفاء مبلغ ٨,٦١٩,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني والمكتتب به والمدفوع ١,٢٥٠,٥٨٣ دينار أردني، وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩.
- تغطية مبلغ الزيادة لرأسمال الشركة المصرح به والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني الواردة في إجتماع الهيئة العامة غير العادي والذي انعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٦، لتصبح عن طريق رسملة جزء من الديون المترتبة على الشركة بدلاً من الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة، وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٦- القروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الجهة المقرضة
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	بنك الأردن (*)
٤٥٢,٢٣٩	٤٥٢,٢٣٩	-	٤٥٢,٢٣٩	
٢١١,٥١٥	٢١١,٥١٥	-	٢١١,٥١٥	بنك الإسكان (*)
٦٦٣,٧٥٤	٦٦٣,٧٥٤	-	٦٦٣,٧٥٤	المجموع

(*) كما ورد في كتاب المحامي فإنه يوجد قضايا مقامة من البنوك المانحة للقروض على الشركة.

٧- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ 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	٥,٨٥٠	١٠٠	١٢١,٢٦٦	٢٧٩,٨٧٩	(٢٦٤,٤٦٣)