

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

١٠٥١٨١٢٨٧

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول المعلومات المالية 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". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

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

نود التأكيد على ما هو وارد في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٨,٤٠٣,٩١٧ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ أي ما نسبته ١٦٨% من رأسمال الشركة كما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٦٩٨,٢٩٦ دينار أردني، إن هذه الأمور تؤثر على 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.



فقرة توكيدية

- نود الإشارة إلى وجود حجوزات على الأراضي والمباني والسيارات والآليات وحسابات جارية لدى البنوك بالإضافة إلى وجود حجز على قيد الشركة كما تظهره شهادة تسجيل الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة - دائرة مراقبة الشركات.
- نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٣) أنه لم يتم الإنتهاء من مشروع قيد التنفيذ والذي تم البدء به من شهر آذار ٢٠١٣ ولغاية تاريخه، علماً بأن الخلاف مع المقاول لدى لجنة التحكيم للبت في النزاع.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٤ نيسان ٢٠٢٤



شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٤,٤٦٨,٥٤٦	٤,٤٦٢,٥٧٢	٣	ممتلكات والآلات ومعدات
-	-	٤	إستثمار في شركات زميلة
١	١		إستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠١,٧٥٤	٣٩٩,٠٤٩		ذمة طرف ذو علاقة مدينة
٤,٨٧٠,٣٠١	٤,٨٦١,٦٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٩,٨٦٣	١١١,٦٠٦		مخزون
٦٨,٠٤٢	٦٨,٥٠٧		أرصدة مدينة أخرى
١,٨٠٣	٢,٥٨٤		ذمم تجارية مدينة
١٧,٦٢٣	٢٠,١١٩		نقد ونقد معادل
١٧٧,٣٣١	٢٠٢,٨١٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٠٤٧,٦٣٢	٥,٠٦٤,٤٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
١,١٣٨,١٠٥	١,١٣٨,١٠٥		إحتياطي إجباري
(١١٥,٤٥٧)	(١١٥,٤٥٧)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨,٤٠١,٩٢٠)	(٨,٤٠٣,٩١٧)	٥	خسائر متراكمة
(٢,٣٧٩,٢٧٢)	(٢,٣٨١,٢٦٩)		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٤٤,٣٩٦	٤,٥٤٤,٥٩٥		ذمم مساهمين
			المطلوبات المتداولة
٨٦٦,٣٠٣	٨٨١,٢٤٩		أرصدة دائنة أخرى
٤١٨,٩١٣	٤٢٥,٤٠٠		ذمم تجارية دائنة
١,٥٩٧,٢٩٢	١,٥٩٤,٤٦٣		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٢,٨٨٢,٥٠٨	٢,٩٠١,١١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٤٢٦,٩٠٤	٧,٤٤٥,٧٠٧		مجموع المطلوبات
٥,٠٤٧,٦٣٢	٥,٠٦٤,٤٣٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	مبيعات
٣٨,٤٤٢	٤١,٠٧٠	
(٢٣,٦٣١)	(٣١,٣٦١)	كلفة مبيعات
١٤,٨١١	٩,٧٠٩	مجمّل الربح
١,٦٠٠	٤,٩٩٥	إيرادات أخرى بالصافي
(١٩,٧١٤)	(١٦,٧٠١)	مصاريف إدارية
(٣,٣٠٣)	(١,٩٩٧)	الخسارة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٠٠٧) دينار أردني	(-/٠٠٠٤) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال				
العجز	خسائر متراكمة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إيجاري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(٢,٣٧٩,٣٧٢)	(٨,٤٠١,٩٢٠)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
(١,٩٩٧)	(١,٩٩٧)	-	-	-
(٢,٣٨١,٣٦٩)	(٨,٤٠٣,٩١٧)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤				
				رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
				الخسارة
				رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٤
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣				
(١,٣٨٣,١٨١)	(٧,٤٠٥,٨٢٩)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٣٠٣)	(٣,٣٠٣)	-	-	-
(١,٣٨٦,٤٨٤)	(٧,٤٠٩,١٣٢)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣				
				رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
				الخسارة
				رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٠٣)	(١,٩٩٧)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٦,٣٣٢	٥,٩٧٤	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١,١٦٠)	٢,٧٠٥	ذمة طرف ذو علاقة مدينة
(٢٥,٣٥٣)	(٢١,٧٤٣)	مخزون
٥,٣٤٤	(٤٦٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٣٧٤)	(٧٨١)	ذمم تجارية مدينة
٢,٤٠٧	١٤,٩٤٦	أرصدة دائنة أخرى
١٧,٥٩٣	٦,٤٨٧	ذمم تجارية دائنة
(٥١٤)	٥,١٢٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٠	١٩٩	ذمم مساهمين
٨٠٠	(٢,٨٢٩)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٠٠٠	(٢,٦٣٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤٨٦	٢,٤٩٦	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٩,٦٠٩	١٧,٦٢٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٠,٠٩٥	٢٠,١١٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٨٥) بتاريخ ٥ تموز ١٩٨٣.
- من أهم غايات وأغراض الشركة ما يلي
 - 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 الكبسولات الجيلاتينية.
- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٤.
- يوجد حجز على قيد الشركة وذلك بسبب وجود قضايا تنفيذية مقامة على الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٤- استثمار في شركة زميلة

إسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	نسبة الإستثمار	الموجودات	المطلوبات	الخسارة	خسائر متراكمة
			%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية	الأردن	مساهمة عامة	١٢,٨٥	٨,١٧٨,٧٢١	١٢,٤٥٢,٢٥٧	(٣٩,٢٩٢)	(٥,٦٦٨,٤٦٨)

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٥١,٥٧٣	٥١,٥٧٣	
(٥١,٥٧٣)	(٥١,٥٧٣)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	-	الصافي

٥- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٨,٤٠٣,٩١٧ دينار أردني أي ما نسبته ١٦٨% من رأسمال الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤، وفيما يلي ملخص عن خطة الشركة:

– إنهاء النزاع مع المقاول بأسرع وقت ممكن ثم إتمام المراحل النهائية لمشروع التوسعة والبدء بالإنتاج الفعلي على الخطوط الجديدة مما سيؤدي لاستعادة الأسواق التقليدية وبالإضافة لفتح أسواق جديدة.

– تم عقد إجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٢٣ وتم إقرار ما يلي:

– الموافقة على إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة والبالغ رصيدها ٧,٣٠٩,٥٢٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من خلال تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبذلك تصبح الخسائر المتراكمة للشركة ٢,٨٠٩,٥٢٨ دينار أردني، ثم إستعمال كافة رصيد الاحتياطي الإجمالي والبالغ رصيده ١,١٣٨,١٠٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بحيث يصبح رصيدها ١,٦٧١,٤٢٣ دينار أردني.

– الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصرح به بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بدلاً من ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق رسملة جزء من الذمم الدائنة للشركة، حسب التفاصيل التالية:

اسم الدائن	مبلغ الرسملة (دينار أردني)
حمزة طنطش	٢,٦١٢,٩١٤
مجموعة طنطش للإستثمار	١,٥٢٩,٥٤٢
مازن طنطش	٣٥٧,٥٤٤
المجموع	٤,٥٠٠,٠٠٠

– هذا ولم يتم إستكمال تنفيذ قرار الهيئة العامة غير العادي حتى تاريخ تقرير القوائم المالية.

٦- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الإقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة وإحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإنتمانية المتوقعة.