

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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". إن عملية مراجعة المعلومات المالية 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 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 إيضاح رقم (٥) في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٨,٣٠٠,٨٢٥ دينار أردني أي ما نسبته ١٦٦% من رأسمال الشركة كما هو في ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٦٠١,١٣٠ 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، وبناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٢٣ فقد تم إتخاذ القرارات التالية لمعالجة الخسائر المتراكمة على النحو التالي:

- 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 الإجباري 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



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS



- 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 ذمم المساهمين الدائنة.
وعند إستكمال الإجراءات المذكورة أعلاه ستكون الخسائر المتراكمة بنسبة ٥٣% من رأس مال الشركة، هذا ولم يتم إستكمال تنفيذ قرار الهيئة العامة غير العادي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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 مقابل مطالبات قضائية قائمة ومنظورة لدى المحاكم.
- نود الإشارة الى إيضاح رقم (٣) أنه لم يتم الإنتهاء من مشروع قيد التنفيذ والذي تم البدء به من شهر أذار 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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٤,٤٩١,٩٤٤	٤,٤٧٤,٤٢٢	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	٤	إستثمار في شركة زميلة
١	١		إستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٢٨٢,٨٢٠	٣٩٢,٨٢٦		ذمة طرف ذو علاقة مدينة
٥,٧٧٤,٧٦٥	٤,٨٦٧,٢٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٢,٢٢١	١٣٨,٨٤٨		مخزون
٥٢,١٩٠	٦٢,٨٣٨		أرصدة مدينة أخرى
١٢,٢٤٤	١٢,٧٩٨		ذمم تجارية مدينة
١٩,٦٠٩	١٨,٣٦٣		نقد ونقد معادل
١٧٦,٢٦٤	٢٣٢,٨٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٩٥١,٠٢٩	٥,١٠٠,٠٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
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
(٧,٤٠٥,٨٢٩)	(٨,٣٠٠,٨٢٥)	٥	خسائر متراكمة
(١,٣٨٣,١٨١)	(٢,٢٧٨,١٧٧)		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٤٣,٨٩٦	٤,٥٤٤,٢٩٦		ذمم مساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٨٧,٧٧٤	٨١٢,٨١٤		أرصدة دائنة أخرى
٤٠٧,١٤٨	٤٢٤,٣٧١		ذمم تجارية دائنة
١,٥٩٥,٣٩٢	١,٥٩٦,٧٩٢		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٢,٧٩٠,٣١٤	٢,٨٣٣,٩٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٣٣٤,٢١٠	٧,٣٧٨,٢٧٣		مجموع المطلوبات
٥,٩٥١,٠٢٩	٥,١٠٠,٠٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٣٨,٦١٤	١١٠,٠٨٠	٥٤,٧٢٥	٥٨,٦٧٩	مبيعات
(١٠٣,٤٩٠)	(١٠٠,٠٣٤)	(٤٨,٧٣٦)	(٥٢,١٨٧)	كلفة مبيعات
٣٥,١٢٤	١٠,٠٤٦	٥,٩٨٩	٦,٤٩٢	مجمّل الربح
٦,٦٦٣	٤,١٩٩	٣,٧٦٣	١,٥٩٩	إيرادات أخرى بالصافي
(٨٩١,١٠٤)	-	(٨٩١,١٠٤)	-	خسارة إستثمار في شركة زميلة
(٤٥,٦٧٩)	(٧٧,٦٣٦)	(١١,٨٨٥)	(١٢,٣٦٦)	مصاريف إدارية
(٨٩٤,٩٩٦)	(٦٣,٣٩١)	(٨٩٣,٢٣٧)	(٤,٢٧٥)	الخسارة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠/١٨) دينار أردني	(٠/١٣) دينار أردني			حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المركز العربي للصناعات
الدوائية والكيمياوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عفان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال					رأس المال		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
العجز	خسائر متراكمة	الدخل الشامل الآخر	احتياطي إجباري	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٢٣	٢٠٢٢
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(١,٣٨٣,١٨١)	(٧,٤٥٥,٨٢٩)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(٨٩٤,٩٩٦)	(٨٩٤,٩٩٦)	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(٢,٢٧٨,١٧٧)	(٨,٣٥٠,٨٢٥)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(١,٢٨٦,٨٨٠)	(٧,٣٥٩,٥٢٨)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(٦٣,٣٩١)	(٦٣,٣٩١)	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(١,٣٥٠,٢٧١)	(٧,٣٧٢,٩١٩)	(١١٥,٤٥٧)	١,١٣٨,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣	٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٣,٣٩١)	(٨٩٤,٩٩٦)	الخسارة
		تعديلات لـ:
١٩,٢٠٥	١٧,٥٢٢	إستهلاكات
-	٨٩١,١٠٤	خسارة استثمار في شركة زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٣,٨٩٥)	(٤٦,٦٢٧)	مخزون
(٣,٤٠٧)	(١٠,٦٤٨)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٧١٨)	(٥٥٤)	ذمم تجارية مدينة
٣٨,٦٣١	٢٥,٠٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,٦٦٧	١٧,٢٢٣	ذمم تجارية دائنة
٩٢	(١,٩٣٦)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠١	٤٠٠	ذمم مساهمين
١,٩٤٩	٢٩٠	ذمم أطراف ذات علاقة
٢,٣٥٠	٦٩٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢,٤٤٢	(١,٢٤٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,٢٩١	١٩,٦٠٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٧٣٣	١٨,٣٦٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 سائل 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 ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٢.

٤ - استثمار في شركة زميلة						
إسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	نسبة الإستثمار	الموجودات	المطلوبات	الخسارة
			%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمنظفات الطبية	الأردن	مساهمة عامة	١٢,٨٥	٨,٥٦٩,٧٤٥	١٢,٧٤٠,٤٨١	(١,٢٢١,٢٦٥)
						(٥,٥٦٢,٠١٦)

(*) فيما يلي الحركة على الإستثمار خلال الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار أردني	دينار أردني
٥١,٥٧٣	٥١,٥٧٣
الكلفة	
(٥١,٥٧٣)	(٥١,٥٧٣)
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة	
-	-
الصافي	

٥ - الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٨,٣٠٠,٨٢٥ دينار أردني أي ما نسبته ١٦٦% من رأسمال الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، 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 الإحتياطي الإجباري 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 ذمم المساهمين الدائنة، 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 إعداد القوائم المالية.

٦ - الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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