

الرقم: م ع/أ د/111/2018
تاريخ: 19 / 4 / 2018

السادة / بورصة عمان المحترمين
فاكس رقم (5664071)

الموضوع :- نسخة التقرير السنوي لعام 2017 .
تحية طيبة وبعد ،،،

يرجى التفضل باستلام نسخة التقرير السنوي لعام 2017 لشركة المركز
العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .



الدكتور حسام الدين الرفاعي
نائب المدير العام

الرجاء

نسخه الى :-
• ملف الصادر العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٤ نيسان ٢٠١٨

2270

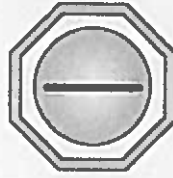
41023

211061

الرقم المتصل:

رقم الملف:

الجهة المختصة:



الرقم: م/ع/د 2018/9
تاريخ: 2018 /3/ 29

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع :- البيانات المالية النهائية كما هي بتاريخ 2017/12/31 .

تحية طيبة وبعد ،،،

يرجى التفضل باستلام البيانات المالية الختامية لنهاية 2017/12/31 لشركة
المركز العربي للصناعات الدوائية والكيماوية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .

الدكتور حسام الدين الرفاعي
نائب المدير العام
المركز العربي
للصناعات الدوائية و الكيماوية
Arab Center
for Pharmaceutical & Chemical Industries

نسخه الى :-
• ملف الصادر العام

بورصة عمان
الادارة الإدارية والمالية
الديوان

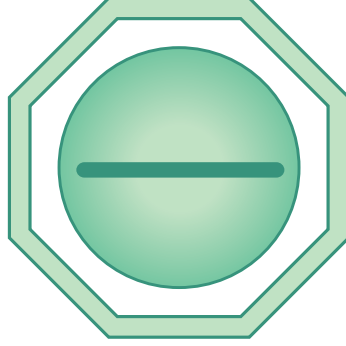
٢٤ نيسان ٢٠١٨

2271

الرقم المتسلسل: 41523

رقم الملف: 21152611

الجهة المختصة: 21152611



المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية

التقرير السنوي الرابع والثلاثون
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



ولي العهد
الأمير حسين ابن عبدالله الثاني

الرقم	
٧	أعضاء مجلس الادارة
٩	كلمة رئيس مجلس الادارة
١٠	تقرير مجلس الادارة عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٧
٣٦	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٢٨	بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
٣٩	بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣٠	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣١	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣٣ - ٤٥	إيضاحات حول البيانات المالية

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

السيد / مازن حمزه أحمد طنطش

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة الموقف للخدمات التجارية
ويمثلها السيد خليل انيس خليل نصر

الأعضاء

• شركة مجموعة طنطش للاستثمار

ويمثلها السيد خالد احمد علي خوالده

• شركة الاستثمار المثالي

ويمثلها السيد جواد عايد ميخائيل النبر

• الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية/ سامراء حتى تاريخ ٢٠١٧/٥/٢٢

ويمثلها السيد فلاح حسن صالح الدراجي حتى تاريخ ٢٠١٨/٥/٢٢

• الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية/ سامراء من تاريخ ٢٠١٧/٥/٢٩

ويمثلها السيد فلاح حسن صالح الدراجي من تاريخ ٢٠١٧/٥/٣١

• المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها :

١- السيد احمد حمد مطلق النعيمات من تاريخ ٢٠١٧/٦/١

٢- السيد احمد خالد ناصر البدارين حتى تاريخ ٢٠١٧/٥/٣١

• شركة طنطش للسياحة والسفر حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢

ويمثلها السيد عبدالفتاح مسعود محي الدين السمهوري حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢

• شركة استثمار للخدمات المالية ويمثلها:

١- السيد عبدالفتاح مسعود محي الدين السمهوري من تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢

٢- السيد هشام معن هشام ظبيان حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢

• الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ ويمثلها :

١- السيد عصام محمد سامي عزت طباره من تاريخ ٢٠١٧/٠٢/٢٠ وحتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢

٢- السيد د. ليث احمد خضر ابوهلال حتى تاريخ ٢٠١٧/٢/١٩

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة الرابع والثلاثون

- ١- تلاوة محضرا اجتماع الهيئة العامة العادي السابق الذي عقد بتاريخ ٢٣/٠٤/٢٠١٧ .
- ٢- سماع تقرير مجلس الادارة عن اعمال السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ والخطة المستقبلية لها والمصادقة عليها .
- ٣- تقرير مدققي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية الاخرى واحوالها واوضاعها المالية عن عام ٢٠١٧ .
- ٤- مناقشة الميزانية السنوية والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ .
- ٥- ابراء ذمة اعضاء مجلس الادارة .
- ٦- انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة وتحديد اتعابهم او تفويض مجلس الادارة بتحديدھا .
- ٧- اي امور اخرى تقترح الهيئة العامة ادراجها على جدول الاعمال ويدخل في نطاق اعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة وحسب القانون .

حضرات السادة المساهمين الكرام السلام عليكم ورحمة الله ،،

يسرني ان التقيكم في هذا العام في اجتماعنا السنوي الرابع والثلاثون لأقدم لكم نتائج اعمال عام ٢٠١٧ وما نطمح بالوصول اليه في المراحل القادمة بإذن الله تعالى.

حضرات السادة المساهمين الكرام....

لا شك في ان عام ٢٠١٧ هو استمرار للاعوام الصعبة التي مرت والتي تاثرت بها القطاعات الاقتصادية في الاردن والمنطقة العربية.

ان شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية هي جزء لا يتجزأ منها والذي تاجر بها كافة القطاعات ، ولقد سعت الشركة خلال العام المنصرم لانجاز اكبر قدر من الاعمال المتبقية من مشروع التطوير والتوسعة مع ابقاء المصنع عاملا على قدر الامكان وقد تمثلت هذه التحديات بصعوبة عملية الوصول الى الاسواق التقليدية للشركة في عملية التصدير وكذلك استكمال تجديد مرافق المصنع وحرصت الادارة العليا للشركة على تشغيل المصنع اكبر فترة زمنية ممكنة مع الاستمرار في خطة التوسعة ، وقررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ بزيادة رأس مال الشركة. وقام المساهم الرئيسي مجموعة طنطش للاستثمار بدفع ما يقارب ٤,٥ مليون دينار للوفاء بالتزامات الشركة ولاستكمال اعمال تحديث وتطوير المصنع وتم الطلب من المقاول وضع برنامج عمل مكثف من اجل الانتهاء من جميع الاعمال وتشغيل المصنع في بداية النصف الثاني لعام ٢٠١٨ .

وقد اضطرت الشركة الى إيقاف ما يقارب ثلثي قدرة الانتاج خلال العام المنصرم لانجاز المشروع مما اثر على سير الاعمال بشكل عام . وسيتم الانتهاء من مشروع التوسعة في النصف الثاني من عام ٢٠١٨ وبدء الاثر الايجابي على نتائج الشركة وصولا الى نقطة التعادل تمهيدا الى الربحية مستقبلا .
وتعنى الشركة في انتاج كبسولات جيلاتينية صلبة ذات جودة عالية وميزة سعرية تنافسية عالية تمكنها من توسيع قاعدة عملائها كمصنع رائد في الشرق الاوسط .

كما قامت الشركة باضافة خط انتاج كبسولات جيلاتينية لينة مكتملة لمتطلبات العملاء .

الحضور الكريم...

إنني انتهز هذه الفرصة لأتقدم لكم بجزيل الشكر والإمتنان ولكل من ساهم في تطوير الشركة والمحافظة على ديمومتها متمنيا للجميع دوام التقدم والنجاح .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
مازن حمزه طنطش

التقرير السنوي الرابع والثلاثون لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين الكرام،،

يتشرف مجلس إدارة شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية المساهمة العامة المحدودة ان يرحب بكم ويشكر حضوركم اجتماع الهيئة العامة العادي الرابع والثلاثون ويسعده ان يقدم لكم تقريره السنوي متضمناً نتائج اعماله للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ وهي على النحو التالي:

اولاً: على الصعيد العام

ان إدارة الشركة التنفيذية تعمل حثيثاً لاستكمال مشروع تطوير المصنع حيث تم تركيب الماكينات الجديدة في عام ٢٠١٣ ومن المتوقع الانتهاء من تجربة مشروع التطوير في بداية النصف الثاني من عام ٢٠١٨ وسيبدأ الإنتاج على الخطوط الجديدة حال حصول الشركة على موافقة الجهات الرسمية المختصة. وبعد الانتهاء من جميع أعمال المشروع سستميز الشركة بكفاءة تشغيل عالية وجودة المنتج.

ثانياً : الأرباح والخسائر

بلغت خسائر الشركة لعام ٢٠١٧ مبلغاً وقدره ١,١١٩,٩٤٣ دينار وذلك لانخفاض المبيعات الناتج عن توقف العمل على خطي الانتاج اللذين سيتم استبدالهما وبسبب الظروف السيئة في المناطق المحيطة في المملكة ، هذا وعند الانتهاء من اعمال التوسعة ستزيد الطاقة الانتاجية بما يقارب ٥٠% مما سينعكس إيجاباً على نتائج الشركة عدا عن اضافة خطين جديدين للكبسول اللين .

ثالثاً : تعليمات الإفصاح

عملاً بتعليمات الافصاح المطلوبة من هيئة الاوراق المالية نبين لكم ما يلي:

اولاً: نشاط الشركة

النشاط الرئيسي للشركة هو انتاج الكبسولات الجيلاتينية الصلبة الفارغة الموقع الرئيسي للشركة هو مدينة عبد الله الثاني الصناعية / سحاب ولا يوجد أي فروع للشركة داخل المملكة او خارجها.

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي ٤,٣٨٦,٩١٠ دينار لعام ٢٠١٧

أراضي	٣٣٣,٤٧٦
مباني وهناجر	٦٣٣,١٣٧
آلات ومكينات	١٦,٣٣٤
وسائط نقل	٣,٥٧٩
أثاث وعدد و أدوات	٤,٩٠٦
مشروع توسعة	٣,٤٠٦,٤٨٨

ثانياً: الشركات التابعة:

لا يوجد شركات تابعة للشركة.

ثالثاً: أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا:

أسماء أعضاء مجلس الادارة ونبذة تعريفية عنهم

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
١ مازن حمزة أحمد طنطش ممثلاً عن نفسه	رئيس مجلس الادارة	بكالوريوس علوم مالية ومصرفيه جامعة جورج واشنطن	١٩٩٦	١٩٧٣	أردنية

الخبرات العملية

- رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي - مجموعة طنطش.
- رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي - شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية -ميدفارما.
- رئيس مجلس الادارة - الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي - الفا.
- رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي - شركة استثمار للخدمات المالية.
- نائب رئيس مجلس الادارة - شركة الثقة للاستثمارات الاردنية-جوردان انفس.
- رئيس مجلس الادارة - شركة الاستثمار المثالي للتجارة.
- رئيس مجلس الادارة - شركة طنطش للسياحة والسفر .

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٢ شركة الموقف للخدمات التجارية ممثلاً عنها - خليل انيس خليل نصر	نائب رئيس مجلس الإدارة	ماجستير علوم ادارية ومالية الجامعة الاردنية	١٩٩٧	١٩٥٣	أردنية

الخبرات العملية

- الرئيس التنفيذي- مديرعام البنك الاستثماري
- نائب الرئيس التنفيذي رئيس مجموعة الخدمات البنكية الدولية/ البنك الاهلي الاردني
- المدير الاقليمي-البنك الاهلي الوحدة المصرفية الدولية – قبرص
- مدير تنفيذي – بنك الاردن
- نائب ثاني للرئيس –تشيس مانهاتن بنك ن.ا.
- نائب رئيس مجلس ادارة شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية
- رئيس مجلس الادارة- مركز الايداع للاوراق المالية

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٣ مجموعة طنطش ممثلاً عنها - خالد احمد علي خوالده	عضو مجلس ادارة	ماجستير تخصص محاسبة	٢٠٠٧	١٩٧٦	أردنية

الخبرات العملية

- عضو مجلس ادارة لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية / ميدفارما
- مدير مالي واداري للشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي (الفا)
- مدير مالي لشركة النقل البري العراقي الاردني
- رئيس قسم المحاسبة لشركة النقل البري العراقي الاردني
- مدقق حسابات / مؤسسة المدار الاستشارات المالية والضريبية

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٤ شركة الاستثمار المثالي ممثلاً عنها - جواد عايد ميخائيل النبر	عضو مجلس ادارة	بكالوريوس هندسة صناعية الجامعة الاردنية ماجستير ادارة مالية الاكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية	١٩٩٨ ٢٠٠٣	١٩٧٥	أردنية

الخبرات العملية

- نائب الرئيس التنفيذي ورئيس الدائرة المالية لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية / ميدفارما
- عضو مجلس ادارة لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية / ميدفارما
- عضو مجلس ادارة للشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي الفا
- مستشار مالي لعدة شركات
- مدير مالي لشركة مستشفى الخالدي / مركز الخالدي الطبي
- مدير مالي للشركة الاردنية العامة لتجارة السيارات / وكلاء سيارات هوندا

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٥ شركة استثمار للخدمات المالية ممثلاً عنها عبد الفتاح مسعود محي الدين السمهوري من تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣	عضو مجلس إدارة	ماجستير إدارة أعمال ومحاسبة الجامعة الاردنية	١٩٩٦	١٩٦٥	أردنية

الخبرات العملية

- المدير المالي مجموعة طنطش للاستثمار
- عضو مجلس إدارة الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي - الفا
- عضو مجلس إدارة شركة طنطش للسياحة والسفر
- نائب رئيس هيئة مديرين شركة الثقة للسياحة والسفر
- عضو مجلس إدارة شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية
- عمل بعدة مناصب واخرها مدير وحدة الشركات الكبرى البنك العربي

هشام معن هشام طبيان حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣	عضو مجلس إدارة	بكالوريوس علوم سياسية جامعة Purdue - أميركا	١٩٩٧	١٩٧٤	أردنية
---	----------------	---	------	------	--------

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٦ الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية/ سامراء ممثلاً عنها - د. فلاح حسن صالح الدراجي	عضو مجلس إدارة	بكالوريوس علوم زراعية جامعة بغداد بكالوريوس علوم كيمياء صناعية الجامعة المستنصرية	١٩٨٥ ٢٠٠٤	١٩٦٣	عراقية

الخبرات العملية

- مدير عام بالوكالة ورئيس مجلس إدارة - الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية / سامراء
- مدير عام بالوكالة و رئيس مجلس إدارة الشركة العامة لمعدات الاتصالات والقدرة

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٧ شركة طنطش للسياحة والسفر حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ ممثلاً عنها : - عبد الفتاح مسعود محي الدين السمهوري حتى ٢٠١٧/٤/٢٢	عضو مجلس ادارة	ماجستير ادارة أعمال ومحاسبة الجامعة الاردنية	١٩٩٦	١٩٦٥	أردنية

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٨ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ممثلاً عنها:	عضو مجلس ادارة	ماجستير ادارة جامعة مؤتة	٢٠٠٣	١٩٧٠	اردنية
أحمد حمد مطلق النعيمات من تاريخ ٢٠١٧/٦/١	عضو مجلس ادارة	بكالوريوس إدارة عامة الجامعة الاردنية	١٩٩٢	١٩٦٨	اردنية
أحمد خالد ناصر البدارين حتى تاريخ ٢٠١٦/٥/٣١	عضو مجلس ادارة				

الخبرات العملية

* أحمد حمد مطلق النعيمات

تدرج بعدة مناصب وحالياً مدير ادارة فرع الكرك/ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد	الجنسية
٩ الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ ممثلاً عنها:	عضو مجلس ادارة	بكالوريوس ادارة اعمال وعلوم مالية ومصرية	١٩٨٨	١٩٦٧	اردنية
عصام محمد سامي عزت طبارة من تاريخ ٢٠١٧/٢/٢٠ وحتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢	عضو مجلس ادارة	دكتوراه هندسة صناعية ماجستير ادارة هندسية بكالوريوس هندسة صناعية	٢٠١٤ ٢٠٠١ ١٩٩٨	١٩٧٦	اردنية
د. ليث أحمد خضر أبو هلال حتى تاريخ ٢٠١٧/٢/١٩	عضو مجلس ادارة	دكتوراه هندسة صناعية ماجستير ادارة هندسية بكالوريوس هندسة صناعية	٢٠١٤ ٢٠٠١ ١٩٩٨	١٩٧٦	اردنية

ب أسماء ورتب اشخاص الادارة العليا ونبذه تعريفية عن كل منهم:

الإسم	المنصب	تاريخ التعيين	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
١ حسام الدين شفيق عودة الرفاعي	نائب المدير العام	٢٠١٢/١٠/٠١	بكالوريوس صيدلة جامعة بغداد	١٩٨٦	١٩٦٢

الخبرات العملية

- نائب المدير العام شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
- مدير فني شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
- مدير فني شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية
- مدير فني الشركة المتحدة للأدوية

الإسم	المنصب	تاريخ التعيين	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
٢ حازم ياسين جبريل مصطفى	المدير المالي والإداري	٢٠١٦/٠١/٠١	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠١	١٩٧٧

الخبرات العملية

- مدير مالي وإداري شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
- مدير تدقيق داخلي لدى شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
- مدير مالي لدى الشركة المتحدة للإلكترونيات (canon)

رابعاً: المساهمون الذين يملكون ٥% فأكثر من أسهم الشركة كما في ٣١/كانون اول من عامي ٢٠١٧، ٢٠١٦

اسم المساهم	عدد الاسهم ٢٠١٦/١٢/٣١	النسبة	عدد الاسهم ٢٠١٧/١٢/٣١	النسبة
١ حمزة احمد يوسف طنطش	٢,٣٤٠,٥٠٥	%٤٦,٨	٢,٣٤٤,٠٦٩	%٤٦,٨٨
٢ الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية	٨٧٥,٠٠٠	%١٧,٥	٨٧٥,٠٠٠	%١٧,٥

خامساً: الوضع التنافسي:

بالنسبة للوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها فإنها الوحيدة التي تقوم بإنتاج الكبسولات في الاردن وتقوم بتغطية معظم احتياجات الشركات المحلية. ما الاسواق الخارجية الرئيسية للشركة فهي العراق وسوريا والسودان والسعودية. اما بالنسبة للشركات المنافسة في الاسواق الخارجية فهناك تنافس من حيث السعر والنوعية من الشركات الهندية والأوروبية.

سادساً: درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

لا يوجد موردين محلياً يشكلون ١٠% فأكثر من اجمالي المشتريات اما بالنسبة للموردين الخارجيين فيوجد موردين يشكلون أكثر من ١٠%.

بالنسبة للمبيعات المحلية فلا يوجد عملاء يشكلون ١٠% فأكثر من اجمالي المبيعات، اما بالنسبة للعملاء الخارجيين فيوجد عملاء يشكلون أكثر من ١٠%.

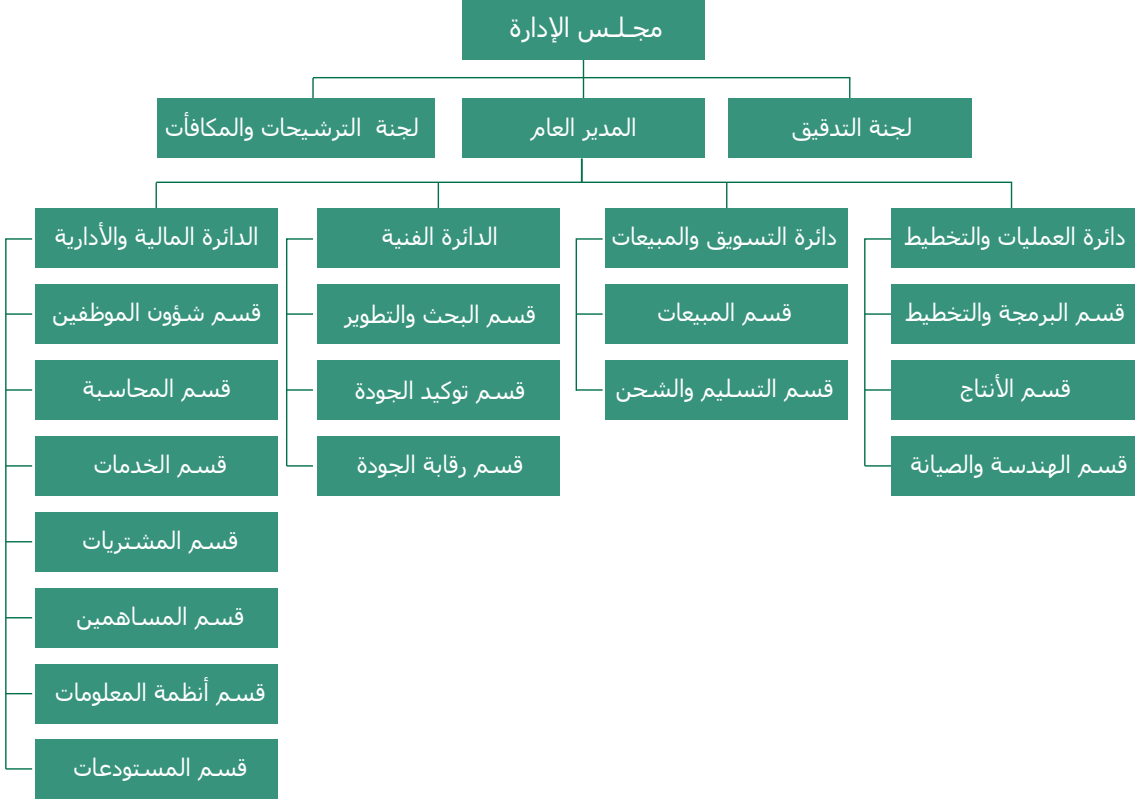
سابعاً: حماية حكومية أو امتيازات:

لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيرها ولا يوجد براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

ثامناً: قرارات:

لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية وتقوم الشركة بتطبيق المعايير الخاصة بمؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية والعالمية الخاصة بإنتاج الكبسولات ومعايير الجودة الدولية ISO : ٢٠٠٨ و ٩٠٠ GMP.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي والموظفين: أ-الهيكل التنظيمي للشركة



ب - عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

المؤهل العلمي	دكتوراه	ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	ثانوية عامه واقل	اجمالي عدد الموظفين
العدد	لا يوجد	لا يوجد	٩	٣	١٠	٣١

ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية خضع الموظفون الجدد لبرامج تدريب داخل الشركة وضمن التخصص.

عاشرأ : المخاطر:

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة خلال عام ٢٠١٧ أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

الحادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

- الانتهاء من اعمال تركيب خطوط انتاج جديدة مع الاستمرار في استكمال مشروع التطوير
- الاستمرار بتطبيق أنظمة ادارة الجودة GMP
- الارتقاء بأداء العاملين

الثاني عشر: عمليات ذات طبيعة غير متكررة:

لا يوجد اي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال ٢٠١٧ ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

الثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة من الشركة ولمدة خمس سنوات فهي كالتالي:

البيان	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧
الأرباح أو الخسارة المحققة	(٨٥٨,٩٣٥)	(١,١٠٩,٠٣٣)	(١,٣٧٨,٧٣٦)	(١,٤١٣,٩٨٩)	(١,١١٩,٩٤٣)
الأرباح الموزعة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي حقوق المساهمين	٤,٦٠٠,٧٩١	٣,٤٩١,٧٥٨	٣,٢١٣,٠٣٢	٨٠٠,٤٣	(٣١٩,٩٠٠)
أسعار الأسهم	٠,٨٩٠	٠,٩٠	٠,٧٦٠	٠,٧٢	٠,٣٣

الرابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة:

النسب المالية	٢٠١٦	٢٠١٧
نسبة التداول	٠,٠٧٣ مرة	٠,٠٤٩ مره
العائد على الاصول	-٣٠,٦٩%	-١٨,٠٥٣%
هامش الربح التشغيلي	-٧٨,٣٣%	-١٠٣,٤٩٦%
هامش الربح الصافي	-٣٣٣,٥٤%	-٥١٥,٠٨٤%
العائد على رأس المال	-٢٨,٢٦%	-٢٢,٣٩٩%
العائد على حقوق المساهمين	-١٧٦,٦١%	-٣٥٠,٠٩٢%
المبيعات الى مجموع الموجودات	٦,٢٢%	٣,٥٠٥
المبيعات الى حقوق المساهمين	٥٣,١١%	-٦٧,٩٦٨%

الخامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة:

- انتاج وتسويق الكبسولات اللينة.
- تعزيز تواجدنا في السوقين السعودي والجزائري.
- فتح اسواق جديده والعمل على تقوية العلاقة مع العملاء والاحتفاظ بهم.
- الاستمرار في تطوير واستقطاب الكوادر الفنية لرفع كفاءة الانتاج.
- العمل على تدريب الموظفين وتطوير قدراتهم الفنية والادارية وتنمية روح الفريق.
- تشغيل المصنع بمعدات جديدة ومتطورة.

وتوقعات مجلس الادارة لنتائج اعمال الشركة ما يلي:

- زيادة الانتاج وكفاءته نتيجة تشغيل خطوط انتاج جديدة
- تقليل تكلفة الانتاج نتيجة لما ورد اعلاه
- زيادة الطاقة الانتاجية
- زيادة المبيعات كنتيجة لدخول اسواق جديدة وايجاد عملاء جدد في الاسواق المتاحة

السادس عشر: مدقو الحسابات:

مدقو حسابات الشركة السادة المهنيون العرب وبلغت اتعايهم لعام ٢٠١٧ (٧,٥٠٠) دينار.

السابع عشر: الاوراق المالية المصدرة:

أ-الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ و ٢٠١٦/١٢/٣١

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم ٢٠١٦/١٢/٣١	عدد الاسهم ٢٠١٧/١٢/٣١
١	مازن حمزة أحمد طنطش	رئيس المجلس	الاردنية	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
٢	شركة الموقف للخدمات التجارية ويمثلها: خليل انيس خليل نصر	نائب رئيس مجلس ادارة	الاردنية الاردنية	٥,٠٠٠ لا يوجد	٥,٠٠٠ لا يوجد
٣	شركة مجموعة طنطش للاستثمار ويمثلها خالد أحمد علي خوالدة	نائب رئيس مجلس ادارة ممثل العضو	الاردنية الاردنية	٥,٠٠٠ لا يوجد	٥,٠٠٠ لا يوجد
٤	الشركة العامة لصناعة الأدوية والمستلزمات الطبية SDI ويمثلها: فلاح حسن صالح الدراجي هاشم عزواوي محمد	عضو ممثل العضو ممثل العضو	العراقية العراقية العراقية	٨٧٥,٠٠٠ لا يوجد لا يوجد	٨٧٥,٠٠٠ لا يوجد لا يوجد
٥	المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي ويمثلها: - أحمد حمد مطلق النعيمات - أحمد خالد ناصر البدارين	عضو ممثل العضو ممثل العضو	الاردنية الاردنية الاردنية	٢١٢,٩٩٠ لا يوجد لا يوجد	٢١٢,٩٩٠ لا يوجد لا يوجد
٦	شركة الاستثمار المثالي للتجارة ويمثلها: جواد عايد ميخائيل النبر	عضو ممثل العضو	الاردنية الاردنية	٥,٠٠٠ لا يوجد	٥,٠٠٠ لا يوجد
٧	استثمار للخدمات المالية ويمثلها: - عبد الفتاح مسعود السمهوري - هشام معن هشام ظبيان	عضو ممثل العضو ممثل العضو	الاردنية الاردنية الاردنية	١٣٢,٩٢٨ لا يوجد لا يوجد	١٣٢,٩٢٨ لا يوجد لا يوجد
٨	شركة طنطش للسياحة والسفر حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ ويمثلها عبد الفتاح مسعود محي الدين السمهوري	عضو ممثل العضو	الاردنية الاردنية	٥,٠٠٠ لا يوجد	٥,٠٠٠ لا يوجد
٩	الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/ ٢٢ ويمثلها: - عصام محمد سامي عزت طيارة - د.ليث احمد خضر ابوהלلال	عضو ممثل العضو ممثل العضو	الاردنية الاردنية الاردنية	٥,٠٠٠ لا يوجد لا يوجد	٥,٠٠٠ لا يوجد لا يوجد

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس او اي من اقربائهم.
عدد أعضاء مجلس الادارة سبعة أعضاء وعدد الاجتماعات التي عقدت خلال عام ٢٠١٧ ستة اجتماعات

ب -الاوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عددالاسهم ٢٠١٦/١٢/٣١	عددالاسهم ٢٠١٧/١٢/٣١
١	حسام الدين شفيق عوده الرفاعي	نائب المدير العام	الاردنية	لا يوجد	لا يوجد
٢	حازم ياسين جبريل مصطفى	المدير المالي والاداري	الاردنية	لا يوجد	لا يوجد

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أي منهم.

لا يوجد أية اوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس الادارة وأقارب أشخاص الادارة العليا التنفيذية ولا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أي منهم .

الثامن عشر: المزايا والمكافآت

أ - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الادارة

الرقم	الاسم	المنصب	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	بدل لجان	اجمالي المزايا السنوية
١	مازن حمزة احمد طنطش	رئيس المجلس	١٥٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	١٥٠٠
٢	شركة الموقف للخدمات التجارية	نائب الرئيس	١٥٠٠	لا يوجد	لا يوجد	٦٠٠	٢١٠٠
٣	مجموعة طنطش	عضو	١٨٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	١٨٠٠
٤	الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية SDI	عضو	٧٨٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٧٨٠٠
٥	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	عضو	١٨٠٠	لا يوجد	لا يوجد	٨٠٠	٢٦٠٠
٦	شركة الاستثمار المثالي للتجارة	عضو	١٨٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	١٨٠٠
٧	شركة طنطش للسياحة والسفر	عضو	٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	٢٠٠	٨٠٠
٨	استثمار للخدمات المالية	عضو	١٢٠٠	لا يوجد	لا يوجد	٦٠٠	١٨٠٠
٩	الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي	عضو	٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	يوجد	٦٠٠
المجموع			١٨٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	٢٢٠٠	٢٠٨٠٠

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الادارة العليا التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	بدل لجان	اجمالي المزايا السنوية
١	حسام الدين شفيق عوذه الرفاعي	نائب المدير العام	٥٤٩٤٦	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٥٤٩٤٦
٢	حازم ياسين جبريل مصطفى	المدير المالي والإداري	٢٥٩٠٨	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٢٥٩٠٨
المجموع			٨٠٨٥٤	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٨٠٨٥٤

التاسع عشر: التبرعات

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

العشرون : العقود والمشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الحليفة:

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة وأقاربهم، باستثناء وجود تعاملات مع شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية ومجموعة طنطش وشركة استثمار للخدمات المالية.

الحادي والعشرون: المساهمة في البيئة والمجتمع المحلي:

- تساهم الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي من خلال:
- التخلص من مخلفات الانتاج بالطرق العلمية .
- تقوم الشركة بخدمة المجتمع المحلي من خلال تعيين ابناء منطقة سحاب للعمل في المصنع.
- تدريب الطلبة

الثاني والعشرون : حوكمة الشركات

اما فيما يتعلق بقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في سوق عمان المالي تقوم الشركة بالالتزام بجميع القواعد العامة والأمرة الواردة في دليل حوكمة الشركات كما تلتزم بمعظم القواعد الارشادية الواردة في الدليل باستثناء ما يلي:

المرجع	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الأسباب
مجلس ادارة الشركة				
الباب الثاني البند الاول	يتم انتخاب أعضاء مجلس الادارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة.			يتم الالتزام بما ورد بقانون الشركات فيما يتعلق بانتخاب مجلس الادارة
الباب الثاني /الفصل الاول البند الرابع عشر	وضع الية لاستقبال الشكاوى والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين بما في ذلك اقتراحاتهم الخاصة بإدراج مواضيع معينة على جدول أعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة			سيتم وضع الالية مستقبلاً
اجتماعات الهيئة العامة				
الباب الثالث البند السادس	يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة			يتم تطبيق ما ورد بقانون الشركات بهذا الخصوص
الباب الثالث البند الثالث	يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة اما باليد او عن طريق البريد العادي والبريد الالكتروني الخاص بالمساهم			لا يتم توجيه الدعوة بالبريد الالكتروني بسبب عدم وجود بريد الكتروني للغالبية العظمى من المساهمين
الافصاح والشفافية				
الباب الخامس البند الرابع	تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات			لا تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت وستعمل مستقبلاً على ذلك.

الثالث والعشرون: الإقرارات

يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية
يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن أعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الادارة مازن حمزة احمد طنطش	نائب رئيس المجلس خليل انيس خليل نصر
--	--




عضو جواد عايد ميخائيل النبر	عضو احمد حمد مطلق النعيمات	عضو فلاح حسن صالح الدراجي
--------------------------------	-------------------------------	------------------------------





عضو خالد احمد علي خوالده	عضو عبد الفتاح مسعود محي الدين السمهوري
-----------------------------	--




٣- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي:

رئيس مجلس الادارة مازن حمزة احمد طنطش	نائب المدير العام حسام الدين شفيق عودة الرفاعي	المدير المالي والاداري حازم ياسين جبريل مصطفى
--	---	--





وفي الختام نتقدم من السادة أعضاء الهيئة العامة بالشكر الجزيل لحضور هذا الاجتماع املين منكم التكرم بالنظر بالأمور المدرجة على جدول أعمال هذا الإجتماع وأتخاذ القرارات المناسبة بشأنها .

والله ولي التوفيق

مجلس الادارة

تقرير حوكمة الشركات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

- اسماء اعضاء مجلس الادارة الحاليين والمستقبليين خلال السنة وتحديد فيما اذا كان عضو مجلس الادارة وممثله (تنفيذي , غير تنفيذي) (مستقل , غير مستقل)

عدد الاعضاء	العضو / ممثل العضوية	تنفيذي / غير تنفيذي	مستقل / غير مستقل
١	مازن حمزه احمد طنطش / نفسه	غير تنفيذي	مستقل
٢	شركة الموقف للخدمات التجارية ويمثلها خليل انيس خليل نصر	غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل
٣	شركة مجموعة طنطش للاستثمار ويمثلها خالد احمد علي خوالده	غير تنفيذي غير تنفيذي	غير مستقل مستقل
٤	الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية SDI ويمثلها فلاح حسن صالح الدراجي	غير تنفيذي غير تنفيذي	غير مستقل مستقل
٥	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها أحمد حمد مطلق النعيمات من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ أحمد خالد ناصر البدارين حتى تاريخ ٢٠١٧/٥/٣١	غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل
٦	شركة الاستثمار المثالي للتجارة ويمثلها: جواد عايد ميخائيل النبر	غير تنفيذي غير تنفيذي	غير مستقل مستقل
٧	استثمار للخدمات المالية ويمثلها عبد الفتاح مسعود السهموري من تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ هشام معن هشام طبيان حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢	غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل
٨	شركة طنطش للسياحة والسفر حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ ويمثلها عبد الفتاح مسعود محي الدين السهموري حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢	غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل
٩	الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي حتى تاريخ ٢٠١٧ / ٤ / ٢٢ عصام محمد سامي عزت طيارة من تاريخ ٢٠١٧/٢/٢٠ حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢ د.ليث أحمد خضر ابوהלلال حتى تاريخ ٢٠١٧/٣/١٩	غير تنفيذي غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل مستقل

المناصب التنفيذية في الشركة :

المنصب التنفيذي	اسم الشخص الذي يشغله
نائب المدير العام	حسام الدين شفيق عوده الرفاعي
المدير المالي والاداري	حازم ياسين جبريل مصطفى

- جميع عضويات مجالس الادارة التي يشغلها عضو مجلس الادارة في الشركات المساهمة العامة ان وجدت:

الرقم	اسم العضو	العضوية أعضاء مجلس الإدارة في شركات مساهمة عامة أخرى
١	مازن حمزه أحمد طنطش	- رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية - ميدفارما - رئيس مجلس الادارة للشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي - ألفا - نائب رئيس مجلس الادارة لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية - جوردانفست
٢	خليل انيس خليل نصر	- عضو مجلس إدارة بنك سوسيتيه جنرال الاردن - نائب رئيس مجلس إدارة شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري - عضو مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص
٣	خالد أحمد علي خوالدة	عضو مجلس إدارة شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية / ميدفارما
٤	فلاح حسن صالح الدراجي	لا يوجد
٥	احمد حمد مطلق النعيمات	لا يوجد
٦	جواد عايد ميخائيل النبر	- عضو مجلس إدارة شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية / ميدفارما - عضو مجلس إدارة الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي / الفا
٧	عبد الفتاح مسعود محي الدين السمهوري	- عضو مجلس إدارة شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية / ميدفارما - عضو مجلس إدارة الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي / الفا

- عدد اجتماعات المجلس ستة اجتماعات خلال عام ٢٠١٧

العضو / الممثل	عدد مرات الحضور
١ مازن حمزه احمد طنطش / نفسه	٥
٢ شركة الموقف للخدمات التجارية ويمثلها خليل انيس خليل نصر	٥
٣ شركة مجموعة طنطش للاستثمار ويمثلها خالد احمد علي خوالده	٦
٤ الشركة العامة لصناعة الادوية والمستلزمات الطبية SDI ويمثلها فلاح حسن صالح الدراجي	٤
٥ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها أحمد حمد مطلق النعيمات من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ أحمد خالد ناصر البدارين حتى تاريخ ٢٠١٧/٥/٣١	٦
٦ شركة الاستثمار المثالي للتجارة ويمثلها: جواد عايد ميخائيل النبر	٦
٧ استثمار للخدمات المالية ويمثلها عبد الفتاح مسعود السمهوري من تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ هشام معن هشام ظبيان حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣	٤
٨ شركة طنطش للسياحة والسفر حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ ويمثلها عبد الفتاح مسعود محي الدين السمهوري حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣	٢
٩ الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي حتى تاريخ ٢٢ / ٤ / ٢٠١٧ ويمثلها عصام محمد سامي عزت طيارة من تاريخ ٢٠١٧/٢/٢٠ حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ د.ليث أحمد خضر ابوהלلال حتى تاريخ ٢٠١٧/٢/١٩	٢

ضابط ارتباط الحوكمة :

المدير المالي والاداري حازم ياسين جبريل مصطفى.

أسماء اللجان المنيقة عن مجلس الإدارة :

١- لجنة تدقيق
٢- لجنة المكافآت والترشيحات

أعضاء لجنة التدقيق وخبراتهم المتعلقة بالامور المالية والمحاسبية:

العضو	الممثل	عدد الجلسات
١ شركة موقف للخدمات التجارية	الرئيس : خليل أنيس خليل نصر	حضور ثلاث اجتماعات من أصل أربعة

المؤهلات المالية او المحاسبية

- رئيس تنفيذي / مدير عام البنك الاستثماري
- نائب رئيس تنفيذي في البنك الأهلي الأردني
- عضو مجلس ادارة بديل لدى بنك الأردن الدولي في لندن / ممثل عن البنك الأهلي الأردني
- مستشار رئيس مجلس ادارة البنك الأهلي الدولي / لبنان
- مدير تنفيذي في بنك الأردن
- Second Vice President / لدى Chase Manhattan Bank فرع الأردن مدير التسهيلات والتسويق فرع

العضو	الممثل	عدد الجلسات
٢ المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	العضو : احمد حمد مطلق النعيمات	حضور أربع اجتماعات من أصل أربعة

المؤهلات المالية او المحاسبية

- ماجستير ادارة - جامعة مؤتة
- مدير ادارة فرع الكرك - المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- رئيس قسم الاشتراكات - المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- رئيس قسم التفيتيش - المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- مدير مديرية التفيتيش - المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

العضو	الممثل	عدد الجلسات
٣ استثمار للخدمات المالية من تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣	العضو :عبد الفتاح مسعود السمهوري	حضور اجتماعين من أصل أربعة

المؤهلات المالية او المحاسبية

- ماجستير ادارة اعمال ومحاسبة سنة التخرج ١٩٩٦
- المدير المالي والاداري لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية
- المدير المالي لمجموعة طنطش للإستثمار
- عمل بعدة مناصب بالبنك العربي خلال الفترة من ١٩٩١/٥ ولغاية ٢٠٠٨/١٢ وأخيرا مدير في وحدة الشركات الكبرى .

العضو	الممثل	عدد الجلسات
٤ شركة طنطش للسياحة والسفر حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٢٢	العضو: عبد الفتاح مسعود السمهوري	حضور اجتماعين من أصل أربعة

المؤهلات المالية او المحاسبية

- ماجستير ادارة اعمال ومحاسبة سنه التخرج ١٩٩٦
- المدير المالي والاداري لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية
- المدير المالي لمجموعة طنطش للإستثمار
- عمل بعدة مناصب بالبنك العربي خلال الفترة من ١٩٩١/٥ ولغاية ٢٠٠٨ /١٢ وأخرها مدير في وحدة الشركات الكبرى .

رئيس وأعضاء اللجان الأخرى :

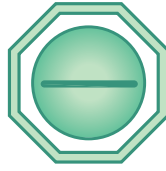
اسم رئيس وأعضاء لجنة المكافآت والترشيحات وعدد الاجتماعات

اسم اللجنة	الرئيس	عضو	عضو
لجنة الترشيحات والمكافآت	مازن حمزة أحمد طنطش ممثلاً عن نفسه	مجموعة طنطش للإستثمار يمثلها: خالد أحمد علي خوالدة	شركة الاستثمار المثالي للتجارة يمثلها: جواد عايد ميخائيل النبر
عدد الجلسات	حضور اجتماع من أصل اجتماع واحد	حضور اجتماع من أصل اجتماع واحد	حضور اجتماع من أصل اجتماع واحد

عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال عام ٢٠١٧ هي (٣) ثلاث اجتماعات.

رئيس مجلس الادارة
مازن حمزة احمد طنطش





البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
المهنيون العرب (أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي
شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

- تتضمن البيانات المالية المرفقة استثمار في شركة زميلة ودفعات على حساب استثمار في شركة زميلة يبلغ مجموع قيمتها الدفترية كما في نهاية عام ٢٠١٧ ما يقارب (١,٤) مليون دينار، علماً بأن الشركة الزميلة تعاني من عجز في حقوق مساهميها، مما يعد مؤشراً على وجود تدني في قيمة هذه الدفعات، هذا ولم نَقم إدارة الشركة باحتساب قيمة هذا التدني وإثباته في البيانات المالية المرفقة.

- لم نستلم كتب تثبت حول أرصدة حسابات الذمم المدينة البالغ صافي رصيدها (٨٣,٤٧٦) دينار، كما لم نتمكن من التحقق من صحة أرصدها باستخدام إجراءات تدقيق بديلة.

لقد تم تدقيقنا للبيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق البيانات المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول البيانات المالية.

فقرة توكيدية

كما هو مبين في البيانات المالية المرفقة فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ما نسبته (١٢٠) % من رأسمالها، كما زادت مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (٥,٩٥) مليون دينار تقريباً، مما قد يؤثر على استمرارية الشركة ويطلب منها الإلتزام بأحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني. هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ إطفاء جزء من خسائر الشركة المتراكمة بمبلغ (٤,٥) مليون دينار كما في تاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ من خلال تخفيض رأسمال الشركة بمقدار (٤,٥) مليون دينار / سهم ليصبح (٥٠٠) ألف دينار / سهم، ثم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٤,٥) مليون دينار / سهم ليصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة (٥) مليون دينار / سهم بدلاً من (٥٠٠) ألف دينار / سهم عن طريق الاكتتاب الخاص، هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لذلك، كما أن قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل يعتمد على قدرتها تنفيذ ما ورد في خطة مجلس الإدارة المستقبلية والمشار إليها في الإيضاح رقم (٢٤).

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية وتكوين رأيها حولها، دون إيداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

١ - مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تتضمن البيانات المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٧ ذمم مدينة يبلغ رصيدها (٣٧٤,٢٦٠) دينار. وحيث أن إحتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها الذي يتعلق في هذه الذمم يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة فيما يخص قيمة وتوقيت المبالغ المتوقع تحصيلها من هذه الذمم، فإن التأكد من كفاية مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص كفاية مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية إحتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الإحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الذمم ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

٢ - مخصص البضاعة الرائدة وبطيئة الحركة

تتضمن البيانات المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٧ مواد أولية، تحت التصنيع وبضاعة جاهزة يبلغ رصيدها (١٩١,٣٠٧) دينار. وحيث أن تقدير قيمة المخصص المرصود مقابل الجزء الرائد وبطيء الحركة من هذه البضائع يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة، فإن التأكد من كفاية هذا المخصص يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا. هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص كفاية هذا المخصص، التأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في إحتساب المخصص بالإضافة إلى التأكد من كفاية المخصصات المحتسبة والتأكد من صحة عرضها في البيانات المالية المرفقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف البيانات المالية وتقريرنا حولها. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول البيانات المالية للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع البيانات المالية للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول البيانات المالية للشركة. هذا ولم يبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد البيانات المالية، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في البيانات المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول البيانات المالية، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها. قد تنتج الأخطاء في البيانات المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الإقتصادية لمستخدمي البيانات المالية.

نعتد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراعاة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأيا منفصلا حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تؤثر شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها البيانات المالية حيث أن الإشراف على تدقيق البيانات المالية وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلحسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالإعتبار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.



عمان في ٢٢ آذار ٢٠١٨

بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٤,٢٧٩,٨١١	٤,٣٨٦,٩٠٧	٣ ممتلكات ومعدات وآلات
٦٧٤,٩٣٩	٥١,٥٧٣	٤ استثمار في شركة زميلة
١,٣٤٣,٠٠٠	١,٣٤٣,٠٠٠	٥ دفعات على حساب استثمار في شركة زميلة
١١٥,٤٥٨	١١٥,٤٥٨	٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
<u>٦,٤١٣,١٩٨</u>	<u>٥,٨٩٦,٩٣٨</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
١٦٣,٨٦٩	١٠١,٨١٠	٧ البضاعة
١٩٢,٥٨٧	١٢٠,٨٧٥	٨ أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٨١٠	٨٣,٤٧٦	١٠ ذمم مدينة
٥٦٣	٤٨٧	النقد وما في حكمه
<u>٤١٥,٨٢٨</u>	<u>٣٠٦,٦٤٨</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٦,٨٢٩,٠٣٦</u>	<u>٦,٢٠٣,٥٨٦</u>	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١١		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,١٣٨,١٠٥	١,١٣٨,١٠٥	احتياطي إجباري
١١٥,٤٥٧	١١٥,٤٥٧	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥,٤٥٣,٥١٩)	(٦,٥٧٣,٤٦٣)	خسائر متراكمة
<u>٨٠٠,٠٤٣</u>	<u>(٣١٩,٩٠٠)</u>	(العجز في) صافي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٥٨,٥٨٤	١١٥,٥٣٤	شيكات آجلة طويلة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
<u>٣٠٨,٥٨٤</u>	<u>٢٦٥,٥٣٤</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٣,٠٣٢,٢٥٠	-	تسهيلات ائتمانية
٨٢٥,٢٢٨	٧٨٩,١٧١	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢٠٨,٩٦١	٢٠٨,٦٣٤	أمانات مساهمين
٣٧٨,٩٣٢	٥٤٨,٦٣٣	١٢ أرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٥,٠٢٨	٤,٧١١,٥٢٤	٩ ذمم جهات ذات علاقة دائنة
<u>٥,٧٢٠,٣٩٩</u>	<u>٦,٢٥٧,٩٦٢</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٦,٠٣٨,٩٨٣</u>	<u>٦,٥٣٣,٤٨٦</u>	مجموع المطلوبات
<u>٦,٨٢٩,٠٣٦</u>	<u>٦,٢٠٣,٥٨٦</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
٤٢٤,٩١٠	٢١٧,٤٢٩	٢٠ صافي المبيعات
(٧٥٧,٧٠٥)	(٤٤٠,٢٨٩)	١٣ كلفة المبيعات
(٣٣٢,٧٩٥)	(٢٢٢,٨٦٠)	مجمّل الخسارة
(٤٣٥,٣٦٤)	(٦٢٣,٣٥٦)	٤ حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
(٨٤,١٠٥)	(٢٤,٩٧٨)	١٥ مصاريف بيع وتسويق
(٣٧٩,٦٨٧)	(٣٦١,٤٠٠)	١٦ مصاريف إدارية
(١٣٥,٨٣٧)	(١٣,٠٣٨)	مصاريف تمويل
(٨٩,٤٩٧)	-	٧ مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
(٥٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	مخصص قضايا
(٥٤,٣٥١)	-	٨ مخصص مقابل أوامر شراء
(٣٤,٣٩٦)	-	١٠ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٢,٨٤٣	٧٠,٦٨٩	١٧ صافي إيرادات أخرى
(١,٤١٢,٩٨٩)	(١,١١٩,٩٤٣)	الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,٢٨٢)	(٠,٢٢٤)	١٨ حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي الإجمالي	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	(العجز في) صافي حقوق الملكية	
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٨,١٠٥	١١٥,٤٥٧	(٥,٤٥٣,٥١٩)	٨٠٠,٠٤٣	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
-	-	-	(١,١١٩,٩٤٣)	(١,١١٩,٩٤٣)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٨,١٠٥	١١٥,٤٥٧	(٦,٥٧٣,٤٦٢)	(٣١٩,٩٠٠)	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٨,١٠٥	١١٥,٤٥٧	(٤,٠٤٠,٥٣٠)	٢,٣١٣,٠٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
-	-	-	(١,٤١٢,٩٨٩)	(١,٤١٢,٩٨٩)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٨,١٠٥	١١٥,٤٥٧	(٥,٤٥٣,٥١٩)	٨٠٠,٠٤٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
(١,٤١٢,٩٨٩)	(١,١١٩,٩٤٣)	خسارة السنة
٩٣,٩١٥	٣٤,٥١٠	استهلاكات
٤٣٥,٣٦٤	٦٣٣,٣٥٦	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
٨٩,٤٩٧	-	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٥٤,٣٥١	-	مخصص مقابل أوامر شراء
٣٤,٣٩٦	-	مخصص دمم مشكوك في تحصيلها
٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مخصص قضايا
التغير في راس المال العامل		
١١٩,٤٩٧	(٣٣,٦٦٦)	دئم مدينة
٣,١٠٥	٦١,٠٥٩	بضاعة
-	٧١,٧١٣	أرصدة مدينة أخرى
٨٧,٣٦٤	(٧٩,١٢٧)	دئم دائنة وشيكات آجلة
(١٧,٤٨٦)	١٣٤,٧١١	أرصدة دائنة أخرى
(٤٦٣,١٨٦)	(٣٦٢,٣٨٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار		
(٣٣٤,١٨٤)	(١٤١,٦٠٦)	ممتلكات ومعدات وآلات
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
٣٦,٨٦٩	(٣,٠٣٢,٢٥٠)	تسهيلات ائتمانية
(٣٦٥)	(٣٢٧)	أمانات مساهمين
٧٧١,٣٤٩	٣,٤٣٦,٤٩٦	دئم جهات ذات علاقة دائنة
٧٩٧,٨٥٣	٤٠٣,٩١٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
التغير في النقد وما في حكمه		
٤٨٣	(٧٥)	النقد وما حكمه في بداية السنة
٧٩	٥٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥٦٣	٤٨٧	

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت تحت رقم (١٨٥) بتاريخ ١٩٨٣/٧/٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة الكبسولات الجيلاتينية الصلبة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٨، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)	الإيجارات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	للسنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢١

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير ااعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات ااعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وهناجر	٢-٤٪
آلات وماكينات	٥-١٠٪
وسائط نقل	١٥٪
أثاث وعدد وأدوات	١٠-٢٠٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير. يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات والآلات.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الاستثمار في الشركة الزميلة

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ الى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. يظهر الاستثمار بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة، إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الشامل.

تاريخ الإعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملمزة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه. يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل الشامل خلال السنة التي إستحققت فيها.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٢. ممتلكات ومعدات وآلات

أراضي	مباني وهناجر	آلات وماكينات	وسائط نقل	أثاث وعدد وأدوات	مشروع توسعة المصنع	المجموع
الكلفة:						
٢٣٢,٤٧٦	١,٢١٦,٧٢٣	٣,٦٧٣,٧٨٥	٩٦,٥٨٢	٢٣٥,٩٣٨	٣,٢٦٢,٧٧٦	٨,٨٠٨,٢٨٠
-	-	-	-	-	١٤١,٦٠٦	١٤١,٦٠٦
٢٣٢,٤٧٦	١,٢١٦,٧٢٣	٣,٦٧٣,٧٨٥	٩٦,٥٨٢	٢٣٥,٩٣٨	٣,٤٠٤,٣٨٢	٨,٩٤٩,٨٨٦
الاستهلاك المتراكم:						
-	٥٥٦,٣٠٠	٣,٦٤٧,٩٠٧	٩١,٢٠٣	٢٣٢,٠٥٩	-	٤,٥٢٨,٤٦٩
-	٢٥,٨٦٦	٦,٤٤٧	١,٩٥٠	٣٤٧	-	٣٤,٥١٠
-	٥٨٢,١٦٦	٣,٦٥٤,٣٥٤	٩٣,١٥٣	٢٣٢,٢٠٦	-	٤,٥٦٢,٩٧٩
٢٣٢,٤٧٦	٦٣٤,٥٥٧	١٩,٤٣١	٣,٤٢٩	٢,٢٢٢	٣,٤٠٤,٣٨٢	٤,٢٨٦,٩٠٧
الكلفة:						
٢٣٢,٤٧٦	١,٢١٦,٧٢٣	٣,٦٧٣,٧٨٥	٩٦,٥٨٢	٢٣٥,٩٣٨	٣,٩٢٨,٥٩٣	٨,٤٧٤,٠٩٦
-	-	-	-	-	٢٣٤,١٨٤	٢٣٤,١٨٤
٢٣٢,٤٧٦	١,٢١٦,٧٢٣	٣,٦٧٣,٧٨٥	٩٦,٥٨٢	٢٣٥,٩٣٨	٣,٢٦٢,٧٧٦	٨,٨٠٨,٢٨٠
الاستهلاك المتراكم:						
-	٥٣٠,٧٦٨	٣,٥٨١,٧٩٤	٨٩,٢٥٣	٢٣٢,٧٢٩	-	٤,٤٣٤,٥٥٤
-	٢٥,٥٣٢	٦٦,١١٣	١,٩٥٠	٢٢٠	-	٩٢,٩١٥
-	٥٥٦,٣٠٠	٣,٦٤٧,٩٠٧	٩١,٢٠٣	٢٣٢,٠٥٩	-	٤,٥٢٨,٤٦٩
٢٣٢,٤٧٦	٦٦٠,٤٢٣	٢٥,٨٧٨	٥,٢٧٩	٢,٨٧٩	٣,٢٦٢,٧٧٦	٤,٢٧٩,٨١١

- يتم إستهلاك الآلات والمكائن حسب الطاقة الإنتاجية المستغلة، على أن لا تقل نسبة الاستهلاك عن ٥٠ ٪ من النسبة المحددة وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

- أن الكلفة التقديرية المتبقية لإتمام مشروع توسعة المصنع تبلغ (١,٣٣٩,٣٩٦) دينار، ويتوقع الإنتهاء من المشروع في عام ٢٠١٨.

٤. استثمار في شركة زميلة

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

إسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	خسارة السنة
الشرق الأوسط للصناعات الدوائية م.ع. م	صناعة أدوية	١٢,٤٨٥ %	١٤,٧٠٢,٤٥٢	٢٢,٠١٦,٧١٥	٤٦٥,١٦٧	(٤,٩٩٢,٨٣٦)

فيما يلي ملخص الحركات التي تمت على قيمة الإستثمار في الشركة الزميلة

إسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	الحصة من الخسائر	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
الشرق الأوسط للصناعات الدوائية م.ع. م	٦٧٤,٩٣٩	(٦٢٢,٣٥٦)	٥١,٥٧٣	٣٩٤,٣٣٠

٥. دفعات على حساب إستثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند ما تم دفعه على حساب زيادة رأس مال شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة.

٦. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة في حصص رأسمال الشركة العربية لصناعة المضادات الحيوية المسجلة في جمهورية العراق.

٧. البضاعة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٢,١٧١	٣٠,٦٤٢	مواد أولية وتعبئة وتغليف
١١٠,٥٣٦	٨٤,٨٢٢	بضاعة تحت التصنيع
١٠٩,٦٦٩	٧٥,٨٤٣	بضاعة جاهزة
(٨٩,٤٩٧)	(٨٩,٤٩٧)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
<u>١٦٢,٨٦٩</u>	<u>١٠١,٨١٠</u>	

فيما يلي تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
-	٨٩,٤٩٧	رصيد أول المدة
٨٩,٤٩٧	-	إضافات
<u>٨٩,٤٩٧</u>	<u>٨٩,٤٩٧</u>	

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦٩,٤٢٩	٦١,٢٥٨	دفعات لشراء مواد خام
٤٧,٣٨٤	٧,٧٣٠	أمانات ضريبة مبيعات
٤٩,٣٦١	٣١,١٨٤	قطع غيار
٤١,١٢٠	٤٠,٦٩٧	تأمينات مستردة
٣٩,٦٣٥	٣١,٢٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩	٢,٩٦٩	أخرى
(٥٤,٢٥١)	(٥٤,٢٥١)	مخصص مقابل أوامر شراء
<u>١٩٣,٥٨٧</u>	<u>١٢٠,٨٧٥</u>	

٩ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يبين الجدول التالي التعاملات التي قامت بها الشركة مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٧ :

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
الشرق الأوسط للصناعات الدوائية م.ع.م	شركة زميلة	٧٧,١٢٢	تجاري	٥٩,٧٤٧
السيد مازن طنطش	رئيس مجلس إدارة	٢٠٣,٦٧٥	تمويلي	٢٥٢,٨٧٨
مجموعة طنطش للاستثمار	شركة زميلة	٥٠,٠٩٠	تجاري	٦٦٠,٥٠٣
حمزة طنطش	مساهم رئيسي	٣,٢٩٠,٤٣٦	تمويلي	٣,٥٩٩,٧١٢
شركة طنطش للسياحة والسفر	شركة زميلة	٣٣,٣٤٧	تجاري	١٦,٣٥٤
شركة الموقف للخدمات التجارية	شركة زميلة	٧,٧١٩	تجاري	٨,١٨٤
شركة الإستثمار المثالي	شركة زميلة	٤,٢٥٤	تجاري	٩,٨٦٨
شركة إستثمار للخدمات المالية	شركة زميلة	٧,٢٥٤	تجاري	٣,١٦٢
الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي	شركة زميلة	٥٥٨	تجاري	١,١١٦
				<u>٤,٧١١,٥٢٤</u>

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (٨٠,٨٥٤) دينار و (٧٤,٥٩٩) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ على التوالي.

١٠. ذمم مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٥٠,٥٩٤	٣٧٤,٢٦٠	ذمم مدينة
(٢٩٠,٧٨٤)	(٢٩٠,٧٨٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٥٩,٨١٠</u>	<u>٨٣,٤٧٦</u>	

وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٩٠,٧٨٤	٢٩٠,٧٨٤	الرصيد كما في بداية السنة
(٣٤,٢٩٦)	-	شطب ديون
٣٤,٢٩٦	-	إضافات
<u>٢٩٠,٧٨٤</u>	<u>٢٩٠,٧٨٤</u>	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٢,٢١٥	٥٥,٣٧٣	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
١٧,٥٩٥	٢٨,١٠٣	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
<u>٥٩,٨١٠</u>	<u>٨٣,٤٧٦</u>	

١١. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٥) مليون دينار أردني مقسم إلى (٥) مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني واحد لكل سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢٣ إطفاء جزء من خسائر الشركة المتراكمة بمبلغ (٤,٥) مليون دينار كما في تاريخ ٢٠١٦/١٢/٢١ من خلال تخفيض رأسمال الشركة بمقدار (٤,٥) مليون دينار / سهم ليصبح (٥٠٠) ألف دينار/ سهم، ثم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٤,٥) مليون / دينار ليصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة (٥) مليون دينار/ سهم بدلاً من (٥٠٠) ألف دينار / سهم عن طريق الاكتتاب الخاص، هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لذلك.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ ٪ خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٢. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢١٣,٧٠٢	١٦٩,٠٤٦	مصاريف مستحقة
-	١٢٥,٧١٢	ذمم موظفين
٥٣,٦٨٨	١٢٥,٥٨١	أمانات الضمان الإجتماعي
٥٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مخصص قضايا
٤٥,٧٤٨	١٧,٥٠٩	أمانات ضريبة الدخل
١١,٥٨٢	١١,٥٨٢	مخصص إجازات موظفين
٣,٠٧٢	٣,٠٧٢	مخصص ضريبة الدخل
١,١٣٠	١,١٣١	متفرقة
٣٧٨,٩٢٣	٥٤٨,٦٣٣	

١٢. كلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٢٣,٩٨٦	٧١,٦٧٢	مواد أولية وتعبئة مستخدمة في الإنتاج
٥٤٥,٥٤٩	٣٠٩,٠٨٧	مصاريف صناعية (إيضاح ١٤)
١٢٣,٦٣٣	١١٠,٥٢٦	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١١٠,٥٣٦)	(٨٤,٨٢٣)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٧٨١,٦٤٣	٤٠٦,٤٦٣	كلفة البضاعة المصنعة خلال السنة
٨٥,٧٣٣	١٠٩,٦٦٩	بضاعة جاهزة أول المدة
(١٠٩,٦٦٩)	(٧٥,٨٤٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٧٥٧,٧٠٥	٤٤٠,٢٨٩	كلفة البضاعة المباعة خلال السنة

١٤. مصاريف صناعية

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٣١,٢٦٧	١٦٤,٢٨٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٦٢,٤٠٣	٧٤,٣٠٥	كهرباء ومياه ومحروقات
٩٠,٠١٥	٣١,٤١٣	استهلاكات
١٨,١٠٥	١٤,٠٩٠	مواصلات وتنقلات
١٥,١٢٥	٩,٠٥٣	صيانة وقطع غيار
١٢,١٩٧	٧,٨٥٠	وجبات طعام
٦,٩٦٩	٢,٣٢٠	أجور تعقيم
٣,٤٦٩	٣,٤٦٩	تأمين
٢,٤٦٤	١,١٠٢	مواد مستهلكة
١,٢٠٥	١,٠٦٧	مصاريف سيارات
٣٦٩	-	قرطاسية وسلنדרات طباعة
١,٩٦١	١٣٦	متنوعة
٥٤٥,٥٤٩	٢٠٩,٠٨٧	

١٥. مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٨,٩٦٩	١٧,٠١١	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٨,٧٣٢	٥,٦٦١	أجور شحن مبيعات
٦,٥٤٢	-	عمولات مبيعات
٤,١٤٤	٥٧٠	تأمين مبيعات
٣,٧٨٧	٧٣٥	عمولات بنكية
١,١٣٧	٣٤٤	بريد وطوابع ورسوم
٧٩٤	٦٦٧	متنوعة
٨٤,١٠٥	٢٤,٩٧٨	

١٦. مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٥١,٨٥٦	١٦٥,٢١٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٢,٢٨٧	٣٢,٢٥٠	أتعاب مهنية
٢٤,٧٠٠	٢٠,٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٧٧٣	١٢,٤٨٣	رسوم واشتراكات
٧,٠٥٤	٢٠,٧٠٥	غرامات عطاءات وضمان اجتماعي
٦,٨٢٧	٤,٣٥٧	رسوم قضايا
٥,٦١٤	٥,٨٣٩	بريد وهاتف
٣,٩٠٠	٣,٠٩٧	استهلاكات
٢,٣٢٤	١,٣٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٢٧٣	٤٤٥	صيانة
٩٣٦	٨٧٨	إعلانات
٩٣٣	١,٢٨٩	ضيافة
٦٣٨	٩٩١	مصاريف سيارات
٢٨,٦٠٣	١,٧١٧	متنوعة
<u>٢٧٩,٦٨٧</u>	<u>٣٦١,٤٠٠</u>	

١٧. صافي إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٣,٧٥٥	٤٥,٧٧١	فوائد دائنة
٣٩,٠٨٨	٢٤,٩١٨	متنوعة
<u>٨٢,٨٤٣</u>	<u>٧٠,٦٨٩</u>	

١٨. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
(١,٤١٢,٩٨٩)	(١,٠٣٢,٥٦١)	خسارة السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>(٠,٢٨٣)</u>	<u>(٠,٢٠٦)</u>	

١٩ . الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية إلتزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بلغت (٦,٠٣٥) دينار .
- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا مجموعها (٢١٨) ألف دينار كما في تاريخ البيانات المالية المرفقة.

٢٠ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تصنيع الكبسولات الجيلاتينية الصلبة، وتقوم ببيع منتوجاتها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية، وذلك كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩٠,٠٩٤	٤٤,٧٧٤	المبيعات المحلية
٣٣٤,٨١٦	١٧٢,٦٥٥	المبيعات الخارجية
<u>٤٢٤,٩١٠</u>	<u>٢١٧,٤٢٩</u>	

٢١ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٢٢ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية والذمم الدائنة والشيكات الآجلة وأمانات المساهمين والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٢٠١٧	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	-	١١٥,٤٥٨	١١٥,٤٥٨
٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	-	١١٥,٤٥٨	١١٥,٤٥٨

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وتري إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (١٩٠,٩٤٨) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٧ مقابل (١٩٠,٩٤٨) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٦.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

وبلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة وشيكات آجلة	٧٨٩,١٧١	١١٥,٥٢٤	٩٠٤,٦٩٥
أمانات مساهمين	٢٠٨,٦٢٤	-	٢٠٨,٦٢٤
أرصدة دائنة أخرى	٥٤٨,٦٣٣	-	٥٤٨,٦٣٣
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٤,٧١١,٥٢٤	-	٤,٧١١,٥٢٤
	<u>٦,٢٥٧,٩٦٢</u>	<u>٢٦٥,٥٢٤</u>	<u>٦,٥٢٣,٤٨٦</u>

٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٣,٠٣٢,٢٥٠	-	٣,٠٣٢,٢٥٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة وشيكات آجلة	٨٢٥,٢٢٨	١٥٨,٥٨٤	٩٨٣,٨٢٢
أمانات مساهمين	٢٠٨,٩٦١	-	٢٠٨,٩٦١
أرصدة دائنة أخرى	٣٧٨,٩٢٢	-	٣٧٨,٩٢٢
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٢٧٥,٠٢٨	-	١,٢٧٥,٠٢٨
	<u>٥,٧٢٠,٣٩٩</u>	<u>٣٠٨,٥٨٤</u>	<u>٦,٠٢٨,٩٨٣</u>

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

٢٣. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

٢٤. إستمرارية الشركة

تضمنت الخطة المقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لضمان إستمراريتها وقدرتها على سداد التزاماتها والمتمثلة بزيادة رأس المال، كذلك تم تسديد مديونية الشركة لدى البنوك بداية عام ٢٠١٧ مما يخفف العبئ المالي المترتب على الشركة، كذلك تم الاتفاق مع المقاول من الإنتهاء من جميع الأعمال المطلوبة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ وقيام الفريق الفني للشركة الموردة للماكينات الجديدة بعملية التشغيل، وكذلك العمل على فتح أسواق جديدة والتعامل مع وكلاء جدد في الأسواق القائمة حالياً.