

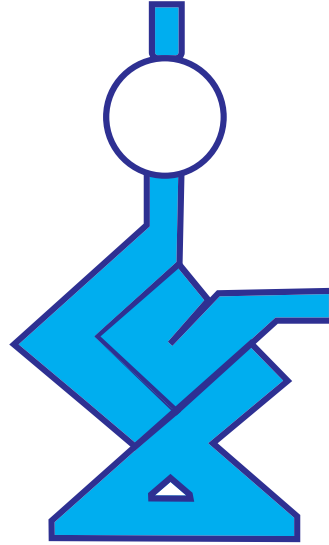
شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي الثالث عشر لعام 2018



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي الثالث عشر لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لعام 2018



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبد الله الثاني ولي العهد



المغفور له باذن الله تعالى
معالي الدكتور سميح طالب دروزة رائد الصناعة الدوائية في العالم العربي

رسالتنا

نسعى لغد أفضل للبشرية أساسه
الرعاية الصحية التي تولد أجيالاً
سليمة البدن والعقل للنظر نحو
المستقبل، لأننا نؤمن بأن العقل
السليم في الجسم السليم وذلك من
خلال توفير أدويتنا لجميع فئات
المجتمع وبجودة عالية وبأسعار لا
تقف حائلاً دون معالجة المرضى.

كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،



يسرني وزملائي أعضاء مجلس الإدارة أن نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي الرابع عشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما ويسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي الثالث عشر للشركة متضمناً البيانات المالية للسنة المنتهية في 2018/12/31 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخطتها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،

لا زالت الشركة مستمرة بتنفيذ خططها الاستراتيجية والتي بدأتها إدارتها منذ منتصف العام 2013 وعلى كل الأصعدة. فعلى صعيد الأسواق وتطورها فقد شهد عام 2018 تسجيل الشركة في البحرين بعد استكمال كافة المتطلبات الإدارية والفنية، كما تمكنت الشركة من دخول سوق دولة قطر وذلك بتوقيع اتفاقية تسويق وتوزيع فيها وبذلك يكون عدد الأسواق التي تعمل فيها الشركة حالياً 16 سوق في الشرق الأوسط وشمال افريقيا ونطمح أن يكون لدينا أمل أن ندخل إحدى الأسواق الأوروبية في العام القادم.

أما على صعيد تطوير وتسجيل أصناف جديدة فقد تمكنت الشركة خلال عام 2018 من إطلاق ثلاثة مستحضرات جديدة ومتميزة هي: Atopic 0.1% Ointment (Tacrolimus 0.1%), Dcol 1000 IU (Cholecalciferol 1000 IU), Constema (Sodium dihydrogen phosphate dihydrate 10% & Disodium hydrogen phosphate dihydrate 3.98%). إضافة لذلك فقد اجتازت الشركة العديد من التفتيشات الخاصة بوزارات الصحة كاجتيازها تفتيش وزارة الصحة الليبية وتجديد تسجيل الشركة في ليبيا. كذلك تجديد شهادة ممارسة التصنيع الجيد من مجلس الصحة لدول مجلس التعاون الخليجي ولمدة خمس سنوات قادمة. كذلك اجتياز تفتيش ISO 9001, ISO 13485, ISO 22716 وتجديد الشهادات للسنة الثانية على التوالي.

كذلك أيضاً، استمرت الشركة في تحديث البنى التحتية والفنية للشركة لتصبح مواكبة لأحدث المتطلبات في الصناعة الدوائية من خلال إنجاز مشروع أنظمة الهواء (HVAC system) وتطبيق نظام تكامل البيانات للسجلات الإلكترونية في مختبرات الشركة.

حضرات المساهمين الكرام،،،

أما على صعيد البيانات المالية، فستلاحظون أن الشركة حققت صافي مبيعات لعام 2018 مبلغ 8,000,441 دينار أردني مقارنة مع مبلغ 6,930,636 دينار أردني لعام 2017، أي بزيادة مقدارها 15%، فيما بلغت الأرباح الصافية للشركة بعد الضريبة لعام 2018 مبلغ 1,008,557 دينار أردني مقارنة مع مبلغ 856,496 دينار أردني لعام 2017، أي بزيادة مقدارها 18% في صافي الأرباح عن عام 2017، وقد بلغ صافي حقوق المساهمين في 2018/12/31 مبلغ 10,786,022 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2017/12/31 10,152,465 دينار. بزيادة مقدارها 6% مقارنة مع العام السابق وذلك بعد إتمام عملية توزيع الأرباح.

السادة المساهمين الكرام،،،

وبناء على النتائج المالية للشركة فإن مجلس الإدارة يوصي لهيئتكم الكريمة ويعد اطلاعكم على البيانات المالية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من رأس مال الشركة.

حضرات المساهمين الكرام،،،

ختاماً أتقدم بإسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر الجزيل والموصول إلى كافة مساهمي الشركة وعملائها، كما أتقدم بجزيل الشكر أيضاً إلى إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز بكافة مواقعهم الذين ساهم ادائهم في تحقيق النتائج التي حققتها الشركة خلال العام الماضي بالرغم من الظروف والصعوبات التي تمر بها المنطقة.

والله الموفق دائماً،،،

منذر أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي الثالث عشر عن سنة 2018

أولاً: نبذة عن الشركة ونشاطاتها وغاياتها وموقعها الجغرافي وحجم الإستثمار.

أ. تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية بتاريخ 1993/7/5 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (3235) وبتاريخ 2006/01/17 حصلت الشركة على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (221) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (394) بتاريخ 2006/03/19 ومركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية. و تتمثل غايات الشركة الحالية في إنتاج الأدوية البشرية والمستلزمات الطبية ومحاليل التعقيم لأجهزة غسيل الكلى ومواد التطهير والتصوير، بالإضافة إلى شراء واستيراد المواد الخام اللازمة والآلات والمكانات والمعدات اللازمة للصناعة. وتمثل الشركات الأجنبية، العربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأغراض الأخرى الواردة في النظام الأساسي للشركة.

ب. يقع مبنى الشركة في مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب على أرض مساحتها 4,479 متر مربع وتبلغ مساحة البناء 3,599 متر مربع، بالإضافة إلى مساحة تبلغ 943 متر مربع توسعة جاهزة لإضافتها للمصنع عند الحاجة. ويبلغ عدد العاملين في الشركة (153) موظفاً، يعمل (123) منهم داخل الاردن، و (30) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2018/12/31.

ج. يبلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (13,729,677) دينار.

ثانياً: الشركات التابعة والشقيقة.

لا ترتبط الشركة بعلاقة الشركات الشقيقة أو التابعة مع شركات أخرى عاملة في الأردن أو خارج الأردن، علماً بأنه يوجد شركة مسيطر عليها من قبل غالبية أعضاء مجلس الإدارة وهي شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية ذ.م.م حيث تمتلك هذه الشركة حصة في رأس مال شركة فيلادلفيا بمقدار (653,983) سهم.

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم.

يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ويشرف المجلس على وضع أهداف الشركة ومتابعة تحقيقها وينبثق عن مجلس الإدارة كل من لجنة التدقيق، لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة وقد عقد المجلس (6) اجتماعات خلال العام 2018.

أ. أعضاء مجلس الإدارة

1. السيد منذر أحمد سليمان حسين (رئيس مجلس الإدارة).

- مواليد 1967/12/01 .
- بكالوريوس إدارة صحية / عام 2005 .
- رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من تموز 2009.
- من عام 1990 ولغاية تموز 2009 عمل في شركة أدوية الحكمة وشغل خلالها مناصب إدارية متعددة منها :
 - مدير الدائرة اللوجستية والتخطيط وعمليات البيع.
 - مدير عمليات شركة أدوية الحكمة (الأردن).
 - مدير عمليات الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لمجموعة شركات أدوية الحكمة.
 - نائب المدير العام للشركة العربية لصناعة الأدوية.

2. السيد كايد غازي عبد الله الشعباني (نائب الرئيس/ الرئيس التنفيذي).

- مواليد 1964/11/20 .
- بكالوريوس تجارة / عام 1986.
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من كانون الثاني 2018.
- مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2017/08.
- مدير الوساطة في شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة العمد للاستثمارات والتنمية العقارية لغاية عام 2012.
- مدير الوساطة في بنك الاتحاد لغاية 2006.
- وسيط شركة التعاون العربي (بنك المؤسسة العربية المصرفية) لغاية 1997.
- مشرف الهيئة العامة للمعلومات المدنية (الكويت) لغاية 1991.

3. الدكتور خضر محمد محمود جروان (عضو/ المدير العام).

- مواليد 1961/10/19.
- دكتوراه في الإدارة المالية / عام 2007.
- عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- عمل في الفترة من عام 1985 ولغاية عام 2012 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها :
 - الإنتاج ، مدير الشحن والتصدير ، عمليات البيع.
 - المدير المالي.
 - نائب المدير العام لشركة الجزيرة للصناعات الدوائية - المملكة العربية السعودية.
 - مدير سلسلة التوريد للشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
 - مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن.

4. السيد أحمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

- مواليد 1968/07/01.
- نائب الرئيس لمجموعة هاوكاري للأدوية - العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لشركة سمائل لاند - العراق.

5. السيد جابريل جورج اميل كليس (عضو).

- مواليد 1960/05/05.
- ماجستير إدارة أعمال من جامعة INSEAD / عام 1993.
- عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- عمل منذ عام 1991 ولغاية عام 2011 في شركة أدوية الحكمة واستلم مناصب إدارية متعددة منها:
- مدير أنشطة الكمبيوتر.
- المدير المالي والإداري.
- مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن.
- مدير التخطيط الاستراتيجي لمجموعة شركات أدوية الحكمة.
- مدير عام شركة WEST WORD / الولايات المتحدة الأمريكية.

6. السيد محمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

- مواليد 1967/10/06.
- بكالوريوس محاسبة / عام 1994.
- الرئيس التنفيذي لمجموعة هاوكاري للأدوية - العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لسلسلة متاجر Team Mart - العراق / أربيل.

7. السيد جمال اسحاق محمود أبو الهوى (عضو).

- مواليد 1964/08/21.
- بكالوريوس كيمياء تطبيقية / عام 1995.
- رئيس هيئة مديري شركة خبراء الصناعة الدوائية ذ.م.م من آب 2015.
- عمل في الفترة من عام 1988 ولغاية عام 2014 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها :
- مدير عام شركة أدوية الحكمة / الجزائر.
- مدير مصنع.
- مدير الرقابة النوعية.
- مدير عمليات / الجزائر.
- مدير موقع.
- قائم بأعمال المدير العام في الشركة العربية لصناعة الأدوية.

ب. أعضاء الإدارة العليا

1. السيد كايد غازي عبد الله الشعباني (الرئيس التنفيذي).

- مواليد 1964/11/20 .
- بكالوريوس تجارة / عام 1986.
- الرئيس التنفيذي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من ايلول 2016.
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من كانون الثاني 2018.
- مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2017/08.
- مدير الوساطة في شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة العمد للاستثمارات والتنمية العقارية لغاية عام 2012.
- مدير الوساطة في بنك الاتحاد لغاية 2006.
- وسيط شركة التعاون العربي (بنك المؤسسة العربية المصرفية) لغاية 1997.
- مشرف الهيئة العامة للمعلومات المدنية (الكويت) لغاية 1991.

2. الدكتور خضر محمد محمود جروان (المدير العام).

- مواليد 1961/10/19.
- دكتوراه في الإدارة المالية / عام 2007.
- المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من ايلول 2016.
- عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- عمل في الفترة من عام 1985 ولغاية عام 2012 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها :
 - الإنتاج ، مدير الشحن والتصدير ، عمليات البيع.
 - المدير المالي.
 - نائب المدير العام لشركة الجزيرة للصناعات الدوائية - المملكة العربية السعودية.
 - مدير سلسلة التوريد للشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
 - مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن.

3. السيد أشرف أحمد سليمان حسين (مدير الموقع).

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- مدير الموقع لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2016.
- مدير العمليات / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2013-2016.
- عمل في الفترة من 2006 ولغاية 2013 في شركة أدوية الحكمة في المناصب التالية:
 - مدير العمليات 2012 - 2013.
 - مدير المصنع 2008 - 2012.
 - مهندس صيانة 2006-2007.

4. الدكتور ثامر سلامه محمد الوراورة (نائب المدير العام لشؤون المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال).

- مواليد 1978/01/19.
- بكالوريوس صيدلة 2001.
- نائب المدير العام لشؤون المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال/ شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2017.
- مدير التسويق / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2014-2016
- مدير تخطيط التسويق / شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية 2011-2014
- مدير منتج / Abbott International 2010-2011
- مدير منتج / الدولية للدواء 2006-2010.
- مدير منتج إقليمي / الأردنية لصناعة الأدوية 2001-2006.

5. السيد بلال عبدالجابر حسين سلامه (المراقب المالي).

- مواليد 1976/10/26
- بكالوريوس محاسبة 1999.
- ماجستير في المحاسبة 2008.
- المراقب المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من 2014.
- عمل في الفترة من 2002 ولغاية 2013 في شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية في المناصب التالية:
- محاسب، مشرف في قسم المحاسبة ورئيس قسم المحاسبة .
- محاسب / شركة الحاج عارف أبو شهاب وأولاده 2000-2002.

6. الدكتورة ريماء فيكتور عبد المسيح شنودة (المدير الفني).

- مواليد 1970/02/09
- بكالوريوس صيدلة 1993.
- ماجستير في الصيدلة 2008 .
- المدير الفني لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من 2014.
- مدير الأبحاث والتطوير والرقابة النوعية / الشركة الثلاثية للصناعات الدوائية 2007 - 2013.
- مساعد مدير الأبحاث والتطوير / شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية 2005 - 2007.
- عملت في الفترة من 1997 ولغاية 2005 في شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيميائية في المناصب التالية:
- مشرف الأبحاث والتطوير .
- مدير الأبحاث والتطوير بالوكالة.
- مساعد مدير الأبحاث والتطوير .

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2017 و 2018.

2017		2018		كبار مالكي الأسهم
النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	
22.028 %	1,651,561	22.028 %	1,651,561	1. محمد إسماعيل محمد سيان
22.028 %	1,651,561	22.028 %	1,651,561	2. أحمد إسماعيل محمد سيان
11.370 %	852,757	11.370 %	852,757	3. منذر أحمد سليمان حسين
11.036 %	827,702	11.036 %	827,702	4. كايد غازي عبد الله الشعباني
2.296 %	172,250	8.720 %	653,983	5. شركة لازورد للتجارة و الخدمات اللوجيستية

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- استمرت الشركة بالعمل خلال عام 2018 بنفس استراتيجيتها وذلك بالعمل بشكل متوازن لضمان تحقيق الشركة اهدافها في مختلف الأسواق مع التركيز على تقليل المخاطر في ظل استمرار الأوضاع السائدة في المنطقة، وكذلك الاستمرار في التركيز على مراقبة وضبط المصاريف في مختلف قطاعات العمل.
 - قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسويق وتوزيع في دولة قطر ومن المتوقع أن يتم التصدير لهذا السوق خلال عام 2019، وذلك استكمالاً لسياسة الشركة القائمة على الانتشار في اسواق جديدة.
 - اسواق الشركة الرئيسية هي : الأردن، العراق، السعودية، السودان، الجزائر .
 - قامت الشركة بزيادة عدد مستحضراتها المسجلة في الأسواق المختلفة وذلك بهدف زيادة تنافسية الشركة في هذه الأسواق والاستمرار في رفد الأسواق بمستحضرات جديدة.
 - قامت الشركة خلال عام 2018 بإطلاق 3 مستحضرات جديدة في السوق المحلي:
 1. Atopic 0.1% Ointment (Tacrolimus 0.1%)
 2. Dcol 1000 IU (Cholecalciferol 1000 IU)
 3. Constema (Sodium dihydrogen phosphate & Disodium hydrogen phosphate dehydrate)
- بالإضافة إلى توسيع محفظتها في مختلف الأسواق من خلال تسجيل أصنافها فيها.

سادساً: درجة الاعتماد على عملاء وموردين محددين محلياً وخارجياً.

تعمل الشركة على تنويع أنشطتها في مجال البيع والشراء والبحث عن أسواق جديدة وموردين جدد باستمرار وأبرز العملاء والموردين لدينا هم :

أ. الموردون

اسم المورد	حجم المشتريات / دينار	النسبة من إجمالي المشتريات
Changzhou Koye Chemical CO LTD	456,599	16%
شركة سنا للأبحاث الصيدلانية	217,520	7%

ب. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	النسبة من إجمالي المبيعات
مجموعة هاو كاري للأدوية – أربيل	3,092,234	39%
مستودع أدوية النوعي – الأردن	1,715,592	21%
شركة زمو التجارية – السعودية	1,223,833	15%
شركة بدر للأدوية والكيماويات - السودان	525,933	7%

سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة

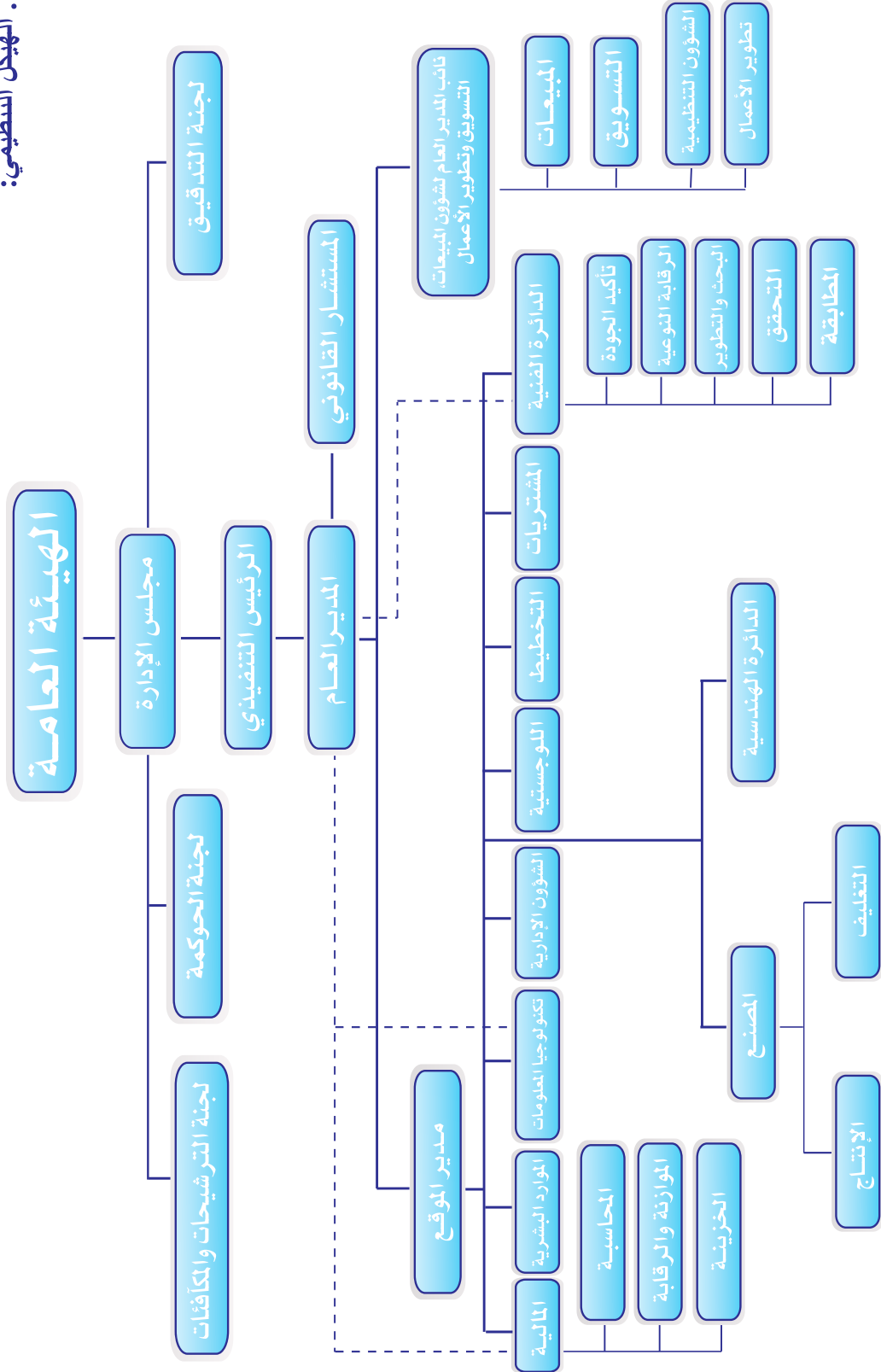
- لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو بأية امتيازات كما أن منتجاتها لا تتمتع بحماية أو امتيازات بموجب القوانين والأنظمة، بينما تمتلك الشركة حقوق امتياز في أصناف الأدوية المسجلة لديها في داخل الأردن وخارجه.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة خلال العام 2018.

ثامناً: القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لم يصدر أي قرار عن الحكومة أو أي من المنظمات الدولية له تأثير على عمل الشركة أو على منتجاتها كما أن الشركة تطبق معايير المؤسسة العامة للغذاء والدواء - الأردن المتعلقة بمواصفات المواد الداخلة في تصنيع المستحضرات الصيدلانية، وكذلك المواصفات المعتمدة من الهيئة لمستحضراتها. كذلك تلتزم الشركة بتطبيق معايير منظمة الصحة العالمية WHO.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة

أ. الهيكل التنظيمي:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	العدد
دكتوراه	1
ماجستير	6
بكالوريوس	86
كلية مجتمع / دبلوم	16
ثانوية عامة	24
أقل من ثانوية عامة	20
إجمالي عدد الموظفين	153

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2018

نظرا لايامان الشركة بالاستمرار بالعمل على تطوير كفاءة الموظفين وتحفيزهم، قامت الشركة بعقد عدة دورات تدريبية لعدد من الموظفين، تتعلق بشكل مباشر بمهامهم الوظيفية.

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	computerized system software validation training	3
2	Deficiency free validation of analytical methods	2
3	Quality Management System for ISO 9001:2015-Leader Auditor	2
4	Microsoft certified solutions export	1
5	pharma industry and clinical trials growth and innovation	2
6	preparation for cGMP Inspection training	8
7	process validation and vendor approval public training	3
8	validation, verification and transfer of analytical procedures	1
9	Letter of Credits & incoterms	3

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

المخاطر التي تتعرض لها الشركة إما مخاطر عرضية مثل الكوارث الطبيعية أو الحرائق وهي مغطاة بموجب بوليصة تأمين شاملة، أو مخاطر طبيعية تتعلق ببيئة الصناعة الدوائية وتتمثل بالمنافسة الشديدة سواءً على المستوى المحلي أو الإقليمي أو العالمي والمنافسة الكبيرة الموجودة في السوق الدوائي.

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة.

النتائج المالية لعام 2018:

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2018 بلغت 1,008,557 دينار مقارنة بمبلغ 856,496 دينار في العام 2017 بزيادة مقدارها 18% عن العام 2017.
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2018 مبلغ 8,000,441 دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لنفس الفترة من العام السابق 6,930,636 دينار أي بزيادة مقدارها 15% عن العام 2017.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2018/12/31 مبلغ 10,786,022 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2017/12/31 10,152,465 دينار. بزيادة مقدارها 6% مقارنة مع العام السابق.
- كذلك استطاعت الشركة خلال عام 2018 من دخول سوق دولة قطر. ومن المتوقع أن يتم التصدير لهذا السوق خلال عام 2019.
- قامت الشركة خلال العام 2018 بطرح 3 أصناف جديدة (Atopic 0.1% Ointment, D col 1000 IU, Constema) وذلك ضمن سياستها واستراتيجيتها الرامية لتقوية محفظتها من الاصناف وبدأت بتسويقها في عدة اسواق ومن ضمنها السوق المحلي.
- اجتازت الشركة بنجاح تفتيش وزارة الصحة الليبية وعليه حصلت على تجديد التراخيص اللازمة خلال العام 2018.
- تم منح الشركة تجديد لشهادة (ممارسة التصنيع الجيد - GMP) من مجلس الصحة لدول التعاون الخليجي.
- استمرت الشركة في الاستحواذ على اصناف جديدة وتسويقها في بعض البلدان كما استطاعت توسيع محفظتها من الاصناف في اسواق التصدير المختلفة.
- تم تسجيل الشركة في دولة البحرين بعد استيفاء كافة الشروط والحصول على التراخيص اللازمة.

الأنشطة والعمليات التشغيلية:

- استطاعت الشركة تطبيق معايير ISO 9001, ISO 13485, ISO 22716 على عملياتها الداخلية بنجاح كذلك تم منحها تجديد للشهادات المذكورة للعام الثاني على التوالي.
- واصلت الشركة استراتيجيتها في التركيز على العنصر البشري من خلال عمليات التدريب المستمر داخليا وخارجياً.
- استمرت الشركة في تحديث البنى التحتية والفنية للشركة لتصبح مواكبة لأحدث المتطلبات في الصناعة الدوائية من خلال مايلي:
 1. تجديد أنظمة الهواء HVAC system.
 2. تطبيق نظام تكامل البيانات للسجلات الإلكترونية في مختبرات الشركة وذلك لتلبية متطلبات 21CFR Part 11.

ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة.

لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

ثالث عشر : السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة.

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2018 مقارنة مع بيانات عام 2017 و 2016 و 2015 و 2014 .

البيانات	2018	2017	2016	2015	2014
1. صافي المبيعات	8,000,441	6,930,636	6,801,054	10,300,020	10,426,936
2. نسبة المبيعات المحلية	%27	%19	%32	30 %	%26
3. نسبة مبيعات التصدير	%73	%81	%68	70 %	%74
4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة	1,068,803	901,822	731,069	2,829,244	3,100,104
5. صافي ربح السنة	1,008,557	856,496	655,393	2,709,744	3,025,104
6. الأرباح الموزعة	-	375,000	-	-	-
7. الأسهم المجانية الموزعة	-	-	2,500,000	2,000,000	-
8. صافي حقوق المساهمين	10,786,022	10,152,465	9,295,969	8,640,576	5,930,832
9. سعر الورقة المالية *	1.58	1.55	2.21	4.56	8.09
10. رأس المال	7,500,000	7,500,000	7,500,000	5,000,000	3,000,000

* سعر الورقة المالية كما هي في 31 كانون الأول

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2018 مقارنتها بالسنوات 2017 و2016.

2016	2017	2018	النسبة
3.8	3.4	3.7	1. نسبة التداول (Current Ratio)
3.2	2.96	3.2	2. النسبة السريعة (Quick Ratio)
%60	%51	%50	3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)
%9.6	%12	%13	4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)
%7	%8	%9	5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)
%5.6	%6.5	%7	6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)
2.22	2.5	2.7	7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)
%59	%52	%58	8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)
1.11	0.84	1.01	9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)
328 يوم	421 يوم	361 يوم	10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)
%20	%23	%21	11. إجمالي الالتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)
%25	%31	%27	12. إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)
(141,983)	(594,362)	1,668,236	13. التدفق النقدي من العمليات التشغيلية (cash flow from operation) JD

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة.

تتمثل خطة الشركة المستقبلية في المحاور الأساسية التالية:

- 1- العمل على فتح اسواق جديدة لمنتجاتها.
- 2- التوسع في تسجيل أصناف الشركة في مختلف الأسواق.
- 3- الاستمرار في التركيز على إطلاق مستحضرات جديدة ونوعية.
- 4- الاستمرار في التركيز على تطوير اداء دائرة الرقابة النوعية في الشركة لضمان التزام الشركة بأعلى المعايير المهنية في الصناعة الدوائية.
- 5- الاستمرار في التركيز على العنصر البشري لما له من أهمية كبيرة في نجاح الصناعة الدوائية من خلال برامج التدريب والتأهيل المتخصصة.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة إعادة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2018 بأتعاب تدقيق بلغت (6000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2018 (4000 دينار).

سابع عشر: عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأقربائهم. أ - عدد الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2018/12/31	2017/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	852,757	852,757
2	كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	827,702	827,702
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	أردني	305,500	305,500
4	جابريل جورج اميل كليس	عضو	أردني	24,999	24,999
5	محمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,651,561	1,651,561
6	أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,651,561	1,651,561
7	جمال اسحق محمود أبو الهوى	عضو	أردني	300,000	300,000

ب - عدد الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة التنفيذية العليا.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2018/12/31	2017/12/31
1	أشرف أحمد سليمان حسين	مدير الموقع	أردني	153,124	153,124
2	بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	أردني	---	---
3	ثامر سلامة محمد الوراورة	نائب المدير العام للمبيعات و التسويق وتطوير الأعمال	أردني	---	---
4	ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة	المدير الفني	أردني	2,250	2,250

* لا يمتلك أي من أعضاء الإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2018/12/31

ج- عدد الأسهم التي يمتلكها أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا (الزوجة والأبناء القصر)

الرقم	اسم العضو	الصلة	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
					2017/12/31	2018/12/31
1	كايد غازي عبد الله الشعباني	زوجة	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	الأردنية	249	249
2	جابريل جورج إميل كليس	زوجة	منى رفيق نامق شحير	الأردنية	99,750	99,750
3	خضر محمد محمود جروان	زوجة	مي ابراهيم صالح حسين	الأردنية	1,843	1,843
4	أشرف أحمد سليمان حسين	زوجة	نجمة مازن إبراهيم علي أحمد	الأردنية	-	3000
5	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	عون أشرف أحمد حسين	الأردنية	-	1000
6	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	أحمد منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
7	منذر أحمد سليمان حسين	بنت	فرح منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
8	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	كريم منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
9	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	مهيبي منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75

* لا يمتلك أي من أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2018/12/31

د- عدد الأسهم التي تمتلكها الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	اسم الشركة	عدد الأسهم كما في	
		2017/12/31	2018/12/31
1	*شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية	172,250	653,983

* شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية ذ.م.م هي شركة يملكها أغلب أعضاء مجلس الإدارة.

ثامن عشر: المزايا والمكافآت.

أ - مزايا ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2018 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35,000 دينار. ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو اية بدلات أو مزايا عينية أخرى.

ب - مزايا ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية العليا :

يبين الجدول أدناه إجمالي الرواتب والمكافآت لأعضاء الإدارة العليا علماً بأن كل من (الرئيس التنفيذي، المدير العام، مدير الموقع ونائب المدير العام لشؤون المبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال) يستخدمون سيارات من الشركة.

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
كايد غازي عبدالله الشعباني / الرئيس التنفيذي	91,840	-	-	91,840
خضر محمد محمود جروان / المدير العام	85,340	-	-	85,340
أشرف أحمد سليمان حسين / مدير الموقع	65,840	1,800	6,000	73,640
ثامر سلامه محمد الوراورة / نائب المدير العام للمبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال	46,040	1,200	5,000	52,240
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	26,378	1,320	-	27,698
ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المدير الفني	35,234	1,320	1,250	37,804

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2018 مبلغ (1,371) دينار، قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية). وقد تم التبرع بها لصالح الجمعيات الخيرية والمراكز الطبية.

عشرون: العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع مجلس الإدارة والشركات الحليفة والتابعة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

ترتبط الشركة باتفاقية توزيع في السوق العراقي مع مجموعة هاوكاري للأدوية- أربيل والتي تعود ملكيتها للسادة أعضاء مجلس الإدارة: محمد إسماعيل محمد سيان وأحمد إسماعيل محمد سيان. علماً بأنه لا يوجد اية عقود أو مشاريع أو ارتباطات مبرمة مع رئيس مجلس الإدارة أو الشركات الحليفة والتابعة أوالمدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة والمجتمع المحلي.

أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة

تتبع الشركة أنظمة GMP (الممارسة الجيدة للتصنيع) و GLP (الممارسة الجيدة للمختبرات) بحيث يتم التخلص من المواد المرفوضة والمرتجة ونفايات المختبرات بالتنسيق مع وزارة البيئة ، كما أن مناطق التصنيع تعمل ضمن نظام هوائي لا يسمح بخروج غبار المواد إلى البيئة الخارجية بل يتم حجزه على فلاتر خاصة كما أن المواد الكيماوية ومخلفات الإنتاج السائلة لا يتم طرحها في شبكة المجاري العامة بل في حفرة امتصاصية خاصة تخضع لمراقبة وزارة البيئة.

ب. مساهمة الشركة في المجتمع المحلي

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

إقرار

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المحترمين،،

1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2019.

2- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

نائب الرئيس / الرئيس التنفيذي
كايد غازي الشعباني

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليمن

عضو مجلس الإدارة/المدير العام
د. خضر محمد جروان

عضو مجلس الإدارة
جمال اسحق أبو الهوى

عضو مجلس الإدارة
أحمد إسماعيل سيان

عضو مجلس الإدارة
محمد إسماعيل سيان

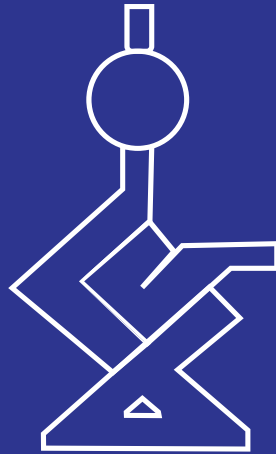
إقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

المدير العام
خضر جروان

المدير المالي
للال سلامة



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حوكمة الشركات لعام 2018

أ - المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام وتعليمات قواعد حوكمة الشركات

أولاً : بناء على تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة 2017 والصادرة بالاستناد لأحكام المادتين (12/ن) و (118/ب) من قانون الأوراق المالية رقم (18) لسنة 2018 وفيما يتعلق بالمادتين (5) و (17) من تعليمات الحوكمة فقد تم إدراج تقرير الحوكمة في التقرير السنوي لعام 2018 لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.

ثانياً : قام مجلس الإدارة بالقيام بما يلزم من عقد اجتماعات ووضع الآليات المناسبة لتطبيق تعليمات الحوكمة.

ثالثاً : ستقوم لجنة الحوكمة بالعمل بشكل متواصل للتحضير وإقرار كافة الأنظمة واللجان المطلوبة لغايات تطبيق قواعد الحوكمة.

ب. أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقلين خلال العام 2018

التسلسل	اسم العضو	المنصب	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل	غير مستقل
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة		✓		✓
2	كايد غازي عبدالله الشعباني	نائب رئيس مجلس الإدارة	✓			✓
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	✓			✓
4	جابريل جورج اميل كليس	عضو		✓	✓	
5	محمد إسماعيل محمد سيان	عضو		✓		✓
6	أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو		✓		✓
7	جمال اسحق محمود أبو الهوى	عضو		✓	✓	

- لم تتم أي تعيينات أو استقالات في مجلس الإدارة خلال العام 2018.

ج - ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين

لا يوجد أي ممثلين لأعضاء اعتباريين في مجلس إدارة الشركة.

د- المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الأشخاص الذين يشغلونها خلال العام 2018

الترتيب	المنصب التنفيذي	اسم الشخص الذي يشغله
1	الرئيس التنفيذي	كايد غازي الشعباني
2	المدير العام	د. خضر محمد جروان
3	مدير الموقع	أشرف أحمد حسين
4	نائب المدير العام لشؤون المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	د. ثامر سلامة الوراورة
5	المدير الفني	د. ريما فيكتور شنودة
6	المراقب المالي	بلال عبد الجابر سلامة

هـ - عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة الأخرى

لا يمتلك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة العضوية في مجلس الإدارة لشركات مساهمة عامة أخرى في الأردن .

و- ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

قام مجلس الإدارة ووفقاً لأحكام المادة (5/ي) من تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لعام 2017 بتعيين الأتسة بيان عرب ضابط ارتباط الحوكمة للشركة .

ز- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

ينبثق عن مجلس الإدارة اللجان التالية : لجنة التدقيق، لجنة الترشيحات والمكافآت و لجنة الحوكمة.

ح- رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن خبراتهم ومؤهلاتهم

أعضاء اللجنة	المنصب	المؤهلات والخبرات
جابريل جورج إميل كليس	رئيس اللجنة	- ماجستير إدارة أعمال. - عمل منذ عام 1991 ولغاية عام 2011 في شركة أدوية الحكمة واستلم مناصب إدارية متعددة منها: - مدير أنشطة الكمبيوتر. - المدير المالي والإداري. - مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن. - مدير التخطيط الاستراتيجي لمجموعة شركات أدوية الحكمة. - مدير عام شركة WEST WORD / الولايات المتحدة الأمريكية.
أحمد اسماعيل محمد سيان	عضو	- نائب الرئيس لمجموعة هاوكاري للأدوية - العراق / أربيل. - الرئيس التنفيذي لشركة سمائل لاند - العراق.
جمال اسحق محمود أبو الهوى	عضو	- عمل في الفترة من عام 1988 ولغاية عام 2014 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها : - مدير عام شركة أدوية الحكمة / الجزائر. - مدير مصنع. - مدير الرقابة النوعية. - مدير عمليات / الجزائر. - مدير موقع. - قائم بأعمال المدير العام في الشركة العربية لصناعة الأدوية.

ط - رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة

* لجنة الترشيحات والمكافآت

أعضاء اللجنة	المنصب
منذر أحمد سليمان حسين	رئيس اللجنة
محمد اسماعيل محمد سيان	عضو
جابريل جورج إميل كليس	عضو

* لجنة الحوكمة

أعضاء اللجنة	المنصب
جابريل جورج إميل كليس	عضو
جمال اسحق محمود أبو الهوى	عضو
خضر محمد محمود جروان	عضو

ي - اجتماعات اللجان خلال العام 2018

- 1- اجتمعت لجنة الترشيحات والمكافآت مرة واحدة خلال العام 2018 وبغياب عضو اللجنة السيد محمد سيان.
- 2- عقدت لجنة التدقيق اجتماع واحد خلال العام 2018 وبغياب عضو اللجنة السيد أحمد سيان.
- 3- عقدت لجنة الحوكمة اجتماع واحد خلال العام 2018 وبحضور كافة الأعضاء.

ك- اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي

لم يتم عقد أي اجتماعات بين لجنة التدقيق ومدقق الحسابات الخارجي خلال العام 2018.

ل - اجتماعات مجلس الإدارة

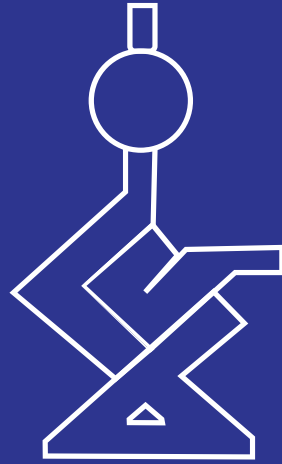
عقد مجلس الإدارة 6 اجتماعات خلال العام 2018 وكان الحضور كما يلي :

اسم العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها
منذر أحمد سليمان حسين	6
كايد غازي عبدالله الشعباني	6
خضر محمد محمود جروان	6
جابريل جورج إميل كليس	5
محمد إسماعيل محمد سيان	1
أحمد إسماعيل محمد سيان	1
جمال اسحق محمود أبو الهوى	5

منذر أحمد حسين

رئيس مجلس الإدارة





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية
31 كانون الأول 2018

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	42 - 44
قائمة المركز المالي	45
قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر	46
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	47 - 48
قائمة التدفقات النقدية	49
إيضاحات حول القوائم المالية	50 - 73

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع.م)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (المساهمة العامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى. في رأينا أن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ان مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة الى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في الاردن، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني، نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق المهمة

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لبدء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الامور ولم نجد اي امور تدقيق هامة للاشارة اليها في تقريرنا .

المعلومات الأخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى والتي تتكون من المعلومات غير المحتواه في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات.

فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا قراءة المعلومات الأخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متفقة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا أو التي من ناحية أخرى تم بيانها جوهرياً بشكل خاطئ.

اعتماداً على الإجراءات التي قمنا بها، إذا توصلنا إلى أن هناك خطأ جوهري في المعلومات الأخرى، فسيكون المطلوب منا التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الأمور الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعدادها للقوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية والافصاح، كما تراه ملائماً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، إلا إذا نوت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر عدا عن القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الرقابة على عملية إعداد التقارير والقوائم المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية.

التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضماناً إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهري إن وجد. إن الأخطاء قد تنتج عن احتيال أو خطأ ويتم اعتبارها جوهرياً إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، من الممكن التوقع وبشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لآلية الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة بناءً على ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث او ظروف حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. فعلى الإشارة في تقرير التدقيق الى الايضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية او تعديل رأينا ان كانت هذه الايضاحات غير كافية. ان استنتاجاتنا مبنية على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الايضاحات وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والاحداث بشكل يحقق الاظهار العادل.
- نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق.
- تزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا للمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تؤخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الاجراءات الوقائية ذات العلاقة حيث امكن.
- تحديد الامور الاكثر اهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. حيث نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام من ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي نقرر بها عدم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية للافصاح قد تفوق المنفعة العامة لهذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

24 شباط 2019

عن IPB

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	الموجودات
2017	2018		
			الموجودات المتداولة
579,773	965,365	5	نقد ونقد معادل
8,238,777	7,917,431	6	ذمم مدينة تجارية
1,360,066	1,481,124	7	بضاعة ومستودعات
12,050	156,291		سحوبات بنكية مقبولة
24,623	60,154		بضاعة بالطريق
399,203	455,858	8	أرصدة مدينة أخرى
10,614,492	11,036,223		
			الموجودات غير المتداولة
2,510,228	2,591,720	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
141,277	101,734	10	موجودات غير ملموسة
2,651,505	2,693,454		
13,265,997	13,729,677		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
1,875,214	1,386,459	11	بنوك دائنة
1,034,695	1,115,306		ذمم دائنة تجارية
-	5,985		شيكات اجله
34,060	48,339	12	مخصص ضريبة الدخل
169,563	387,566	13	أرصدة دائنة أخرى
3,113,532	2,943,655		
3,113,532	2,943,655		مجموع المطلوبات
		14	حقوق الملكية
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
1,037,093	1,143,970		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
1,348,600	1,875,280		ارباح مدورة
10,152,465	10,786,022		
13,265,997	13,729,677		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 50 الى 73 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2017	2018		
			العمليات المستمرة
6,930,636	8,000,441	15	الايادات من العقود مع العملاء
(3,420,798)	(4,037,512)	16	تكلفة الايرادات
3,509,838	3,962,929		مجمّل الربح
(176,949)	(183,433)		مصاريف بحث وتطوير
(1,412,692)	(1,612,369)	17	مصاريف بيع وتوزيع
(826,057)	(855,365)	18	مصاريف ادارية وعمومية
(35,000)	(35,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
1,059,140	1,276,762		الربح التشغيلي
(149,715)	(210,973)		مصاريف تمويلية
(3,488)	-		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(4,115)	3,014		مصاريف وايرادات اخرى
901,822	1,068,803		الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(45,326)	(60,246)	12	مصروف ضريبة الدخل
856,496	1,008,557		ربح السنة بعد الضريبة
-			بنود الدخل الشامل الأخرى
856,496	1,008,557		مجموع الدخل الشامل
7,500,000	7,500,000		المعدل المرجح للأسهم
0.114	0.134		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 50 الى 73 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

للمسئلة المنتهية في 31 كانون الأول 2018	الإيضاح	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
في 1 كانون الثاني 2018		7,500,000	1,037,093	266,772	1,348,600	10,152,465
ربح السنة		-	106,877	-	901,680	1,008,557
مجموع الدخل الشامل		-	106,877	-	901,680	1,008,557
توزيعات ارباح	19	-	-	-	(375,000)	(375,000)
مجموع التعاملات مع الملاك		-	-	-	(375,000)	(375,000)
في 31 كانون الأول 2018		7,500,000	1,143,970	266,772	1,875,280	10,786,022

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 50 الى 73 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017	الإيضاح	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدوّرة	مجموع حقوق الملكية
في 1 كانون الثاني 2017		7,500,000	946,911	266,772	582,286	9,295,969
ربح السنة		-	90,182	-	766,314	856,496
مجموع الدخل الشامل		-	90,182	-	766,314	856,496
في 31 كانون الأول 2017		7,500,000	1,037,093	266,772	1,348,600	10,152,465

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 50 الى 73 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		ايضاح	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
2017	2018		
901,822	1,068,803		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات
3,488	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
270,365	340,230	9	استهلاكات واطفاءات
-	40,000	6	مخصص تدني ذمم مدينة
149,715	210,973		مصاريف تمويلية
			تعديلات رأس المال العامل
(2,129,765)	281,346		ذمم مدينة تجارية
104,243	(144,241)		سحوبات بنكية مقبولة
(154,139)	(121,058)		بضاعة ومستودعات
(14,859)	(35,531)		بضاعة في الطريق
(99,303)	(56,655)		أرصدة مدينة أخرى
446,516	80,611		ذمم دائنة تجارية
(58,856)	5,985		ارواق الدفع وشيكات اجلة
38,468	43,740		أرصدة دائنة اخرى
(52,057)	(45,967)	12	ضريبة الدخل المدفوعة
(594,362)	1,668,236		صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
			التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(59,151)	(355,387)	9	شراء ممتلكات ومعدات
10,551	(26,792)	10	شراء موجودات غير ملموسة
9,285	-		المتحصل النقدي واستعادات من ممتلكات ومعدات
(39,315)	(382,179)		صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
			التدفق النقدي من عمليات التمويل
(149,715)	(210,973)		مصاريف تمويلية
372,578	(488,755)		بنوك دائنة
-	(200,737)	19	توزيعات الارباح
222,863	(900,465)		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(410,814)	385,592		صافي الزيادة (النقص) في النقد
990,587	579,773		النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني
579,773	965,365	5	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 50 الى 73 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

إيضاحات حول البيانات المالية

1- معلومات عن الشركة

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية بتاريخ 5 تموز 1993 وتم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 كانون الثاني 2006 وسجلت تحت الرقم (394) وبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع (7,500,000) دينار أردني . المقر الرئيسي للشركة يقع في مدينة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الصناعية - سحاب - الاردن و تقع مكاتب ادارة الشركة في منطقة المقابلين .

من اهم غايات الشركة التي تأسست من اجلها انتاج الادوية البشرية , المستلزمات الطبية، محاليل التعقيم لاجهزة غسيل الكلى، مواد التطهير و التصوير، شراء واستيراد المواد الخام والالات و الماكينات و المعدات اللازمة للصناعة بالاضافة الى اي غايات اخرى واردة في سجل الشركة .

2- السياسات المحاسبية الهامة

2.1- أسس اعداد القوائم المالية

أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية كما هي صادرة من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية (IASB).

ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (ماعداد الموجودات المالية بالقيمة العادلة واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية).

ت- لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.

ث- تم عرض البيانات المالية بشكل مقارن مع البيانات المالية للفترة السابقة

3- السياسات المحاسبية الاساسية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية:

أ- تصنيف الاصول المتداولة وغير المتداولة

تعرض المنشأة اصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي اعتمادا على تصنيف الاصول والتزامات الى متداولة وغير متداولة.

يكون الاصل متداولاً عندما:

- من المتوقع ان يتم تحققه او متوقع بيعه او استهلاكه خلال الدورة التشغيلية الاعتيادية.
 - يتم الاحتفاظ به بشكل رئيسي لاغراض المتاجرة.
 - من المتوقع تحققه خلال 12 شهر بعد فترة اعداد التقرير عندما يكون الاصل نقداً او معادل للنقد الا اذا كان هناك قيود على استبداله او استعماله لتسوية التزام معين لمدة اثني عشر شهراً على الاقل بعد فترة اعداد التقارير.
- جميع الاصول الاخرى يتم تصنيفها على انها اصول غير متداولة.

يكون الالتزام متداولاً عندما:

- من المتوقع تسويته خلال الدورة التشغيلية للمنشأة.
 - يتم الاحتفاظ بالالتزام بشكل اساسي لغرض المتاجرة.
 - من المتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد فترة اعداد التقرير.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الاقل بعد فترة اعداد التقارير.
- جميع الالتزامات الاخرى يتم تصنيفها على انها التزامات غير متداولة.

ب-قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي سيتم الحصول عيه لبيع اصل او الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بافتراض ان معامل بيع الاصل ونقل الالتزام يتم في السوق الاصلي للاصول و الالتزام، او في غياب السوق الاصلي في السوق الاكثر ربحاً او التزاماً.
- جميع الاصول والالتزامات التي تقاس او يتم الافصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية تصنف من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح ادناه ، استناداً الى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوى الاول- اسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للاصول او الالتزامات المماثلة.
 - المستوى الثاني- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الأدنى من مدخلات قياس القيمة العادلة ملحوظة.
 - المستوى الثالث- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الأدنى من مدخلات قياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

ج- الايرادات من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالايرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع والخدمات الى العميل بقيمة تعكس العوض النقدي للمنشأة المرتبط بتبادل تلك البضائع او الخدمات.
- تقوم المنشأة بالمحاسبة عن العقود المبرمة مع العملاء عند استيفاء جميع المعايير التالية:
 - ان يوافق اطراف العقد على العقد (خطياً او شفوياً او وفقاً للممارسات التجارية الاعتيادية الاخرى) وان يلتزم بأداء الالتزامات الخاصة بكل منهم.

- ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد شروط الدفع للسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون العقد ذو جوهر تجاري (اي يتوقع بأن تتغير مخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة العقد).
- ان يكون من المرجح ان تحصل المنشأة على العوض النقدي الذي يحق لها قبضه مقابل السلع او الخدمات التي سيتم نقلها الى العميل. وعند تقييم ما اذا كانت قابلية تحصيل مبلغ العوض النقدي هو امر ممكن، يجب على المنشأة ان تأخذ بعين الاعتبار فقط قدرة العميل ونيته لدفع ذلك المبلغ عند استحقاقه. يمكن ان يكون مبلغ العوض النقدي الذي يحق للمنشأة الحصول عليه اقل من السعر المذكور في العقد اذا كان العوض النقدي متغيراً لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضاً على السعر المتفق عليه.

- عندما يتم استيفاء التزام الاداء، ينبغي ان تعترف المنشأة بمبلغ سعر المعاملة كإيرادات يتم تخصيصها لذلك الالتزام.

د- المنح الحكومية

- يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يتوفر تأكيد معقول بأن المنشأة سوف تقوم باستلام المنحة وسيتم الالتزام بجميع الشروط المرتبطة بها. عندما تتعلق المنحة الحكومية ببند من بنود المصاريف يتم الاعتراف بها كدخل بشكل منتظم خلال الفترات التي تعترف فيها المنشأة بالتكاليف ذات الصلة التي ينبغي ان تعوضها المنح على انها مصاريف. وعندما ترتبط المنح بالاصول يتم الاعتراف بها كدخل بشكل متساوي على العمر الانتاجي للأصل.
- عندما تستلم المنشأة منحة تتعلق بأصول غير نقدية، فانه يتم تسجيلها بمبلغ اسمي ويتم تحويلها الى الارباح او الخسائر على مدى العمر الانتاجي للأصل بالاعتماد على الية الاستفادة من المنافع للأصل وعلى اساس دفعات سنوية متساوية.

هـ- ضريبة الدخل

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً.
- يتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.
- يتم الاعتراف بالمصاريف والاصول بعد خصم ضريبة المبيعات باستثناء:
 - عندما يتم تكبد ضريبة المبيعات على الأصول المشتراه او الخدمات وتكون غير مقبولة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بضريبة المبيعات كجزء من تكلفة الاستحواذ على الاصل او كجزء من المصاريف المتكبدة وحيثما يكون ملائم.
 - يتم تسجيل الذمم المدينة والدائنة شاملة لمبلغ ضريبة المبيعات الذي سيتم استعادته او دفعه لدائرة الضريبة و تقيد جزء من الذمم المدينة او الدائنة في المركز المالي

و- العملات الاجنبية

■ المعاملات والارصدة بالعملات الاجنبية

- ✓ المعاملات بالعملات الاجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.
- ✓ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية.
- ✓ يتم الاعتراف بالفروقات الناجمة عن ترجمة البنود النقدية في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا تلك البنود التي تم استخدامها كجزء من التحوط والتي سيتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الاخر.
- ✓ البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية يتم تحويلها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات.
- البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية يتم تحويلها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. الارباح او الخسائر الناجمة عن ترجمة البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة تعامل جنباً الى جنب مع الاعتراف بالمكاسب او الخسائر في التغير في القيمة العادلة للبنود.

ز- الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

- ✓ تصنف الاصول غير المتداولة بأنها محتفظ بها للبيع اذا كان من المحتمل استرداد قيمتها من خلال عملية بيعها وليس من خلال الاستمرار في استخدامها.
- ✓ يتم الاعتراف بهذه الاصول بالقيمة المسجلة او القيمة العادلة مطروحا منها كلفة اتمام البيع ايها اقل وخسائر تدني عند التصنيف المبدئي كأصل غير متداول محتفظ به للبيع والمكاسب والخسائر الناتجة عن القياس يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.
- ✓ عندما يتم تصنيف الاصول غير الملموسة والممتلكات والمعدات كأصول محتفظ بها للبيع فانه لا يتم استهلاكها او اطفائها ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات المستخدم فيها طريقة حقوق الملكية.
- ✓ يتم عرض الاصول المحتفظ بها للبيع بشكل منفصل ضمن الاصول المتداولة في قائمة المركز المالي.

ح- العمليات المتوقعة

- يتم فصل العمليات المتوقعة عن نتائج العمليات المستمرة ويتم عرضها بمبلغ منفرد كأرباح او خسائر بعد الضريبة من العمليات المتوقعة في قائمة الارباح او الخسائر.
- تمثل جزء من اعمال الشركة والذي يمكن تمييز العمليات التشغيلية والتدفقات النقدية الخاصة بها بشكل واضح عن باقي اعمال الشركة.

ط-توزيعات الارباح

تقوم الشركة بالاعتراف بالتزام مقابل الارباح الموزعة فقط عندما يتم المصادقة على قرار توزيع الارباح وان قرار توزيعها لم يعد تحت سيطرة الشركة. ووفقا لقانون الشركات الاردني فان قرار توزيعات الارباح يتم بعد مصادقة الهيئة العامة عليها. اما المتبقي من الارباح غير الموزعة فيتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

ي- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل تكلفة اجزاء من الاصل وتكاليف الاقتراض بالاضافة الى بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالاضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.
- ✓ اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.
- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح او الخسائر
- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة وجميع مصاريف الاصلاح والصيانة الاخرى يتم الاعتراف في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.
- ✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الانتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر.

ك- عقود الايجار

- ✓ يصنف الايجار عند بداية العقد كإيجار تشغيلي او ايجار تمويلي.
- ✓ عقد الايجار الذي يحول بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الاصل للمستاجر يتم تصنيفه على ان عقد ايجار تمويلي.
- ✓ يتم رسملة الاصول المستأجرة تمويلياً والاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ ابرام العقد او اذا كانت اقل من ذلك بمقدار القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الايجار. يتم تقسيم الدفعات مقابل عقد الايجار التمويلي بين تكلفة التمويل وتخفيض الالتزام القائم ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة مباشرة في قائمة الارباح أو الخسائر.
- ✓ يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الانتاجي. اذا كان من غير المؤكد ان ملكية الاصل ستؤول الى الشركة في نهاية عقد الايجار التمويلي فان الاصل يتم استهلاكه على مدى عمره الانتاجي او مدة العقد ايهما اقل.

✓ عقد الايجار التشغيلي هو اي عقد ايجار ما عدا عقد الايجار التمويلي. يتم الاعتراف بدفعات مقابل عقد الايجار التشغيلي كمصاريف تشغيلية في قائمة الارباح او الخسائر وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدة العقد.

ل-تكاليف الاقتراض

✓ مصاريف الاقتراض المنسوبة مباشرة الى استملاك او انشاء او انتاج اصل يحتاج فترة زمنية طويلة بشكل جوهري ليصبح جاهز للأستخدام او للبيع يتم رسملتها كجزء من تكلفة الاصل.

✓ تكاليف الاقتراض الاخرى يتم الاعتراف بها كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

✓ تتكون مصاريف الاقتراض من الفائدة والمصاريف الاخرى التي تتكبدها الشركة والمرتبطة باقتراض الاموال اللازمة للأصل.

م-العقارات الاستثمارية

✓ تتضمن العقارات الاستثمارية العقارات غير المشغولة من قبل المالك ويتم الاحتفاظ بها لتحقيق العائد من تأجيرها او تحقيق المكاسب من بيعها.

✓ يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية مبدأيا بالكلفة اضافة الى اية تكاليف يمكن ان تنسب مباشرة بهذه الاستثمارات.

✓ بعد الاعتراف المبدأى يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالكلفة ومطروحا منها الاستهلاك المتراكم واذا كانت القيمة القابلة للتحقق للاستثمارات العقارية اقل من القيمة الدفترية لها فيجب تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للتحقق ويتم تسجيل خسائر تدني في قائمة الارباح والخسائر. اذا ارتفعت قيمة الاستثمارات العقارية المتدنية لاحقا من الممكن عكس خسائر التدني بحيث لا تزيد قيمة الأصل عن كلفته او قيمته العادلة ايهما اقل.

ن-الاصول غير الملموسة

✓ الاصول غير الملموسة التي تم الاستحواذ عليها بشكل منفصل تقاس مبدئيا بالتكلفة.

✓ كلفة الاصول غير الملموسة التي تم الحصول عليها من دمج الاعمال تمثل قيمتها العادلة بتاريخ الاستملاك. لاحقا للاعتراف المبدأى فانه يتم الاعتراف بالاصول غير الملموسة بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر متراكمة للتدني.

✓ الاصول غير الملموسة المولدة داخليا لا يتم رسملتها (باستثناء كلف التطوير المرسلة) ويتم تسجيل كافة المصاريف المتكبدة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

✓ تقوم المنشأة بتقييم العمر الانتاجي للأصل غير الملموس على انه محدد او غير محدد المدة.

✓ الاصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم اطفاءها على مدى عمرها الانتاجي ويتم قياس اي خسائر للتدني في قيمتها عند وجود اي مؤشرات في ذلك التدني.

✓ فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء المستخدمة في الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي المحدد يتم مراجعتها على الاقل في نهاية فترة اعداد التقارير المالية. التغيرات المتوقعة في العمر الانتاجي او نمط الاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية يتم عكسها على فترة وطريقة الاطفاء كما هو ملائما ويتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. مصاريف الاطفاء للاصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر ضمن المصاريف التي تتلائم مع وظيفة الاصول غير الملموسة .

✓ لا يتم اطفاء الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد ويتم اخضاعها بشكل سنوي لاختبار التدني اما بشكل منفصل او كجزء من الوحدات المولدة للنقد. تقديرات العمر الانتاجي غير المحدد يتم مراجعتها بشكل سنوي للتحقق من ان عمرها الانتاجي ما زال غير قابل للتحديد وخلافا لذلك يتم تغيير العمر الانتاجي ليصبح محددا وبأثر مستقبلي.

مصاريف البحث والتطوير

- ✓ يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.
- ✓ مصاريف التطوير ترسم فقط اذا كان من الممكن ان تحدد الشركة ما يلي:
 - الجدوى الفنية لاكمال الاصل غير الملموس حيث يصبح متوفر للاستعمال او البيع.
 - نيتها وقدرتها على اكمال الاصل غير الملموس لاستعماله او بيعه.
 - كيف سيولد الاصل غير الملموس منافع اقتصادية مستقبلية
 - توفر الموارد لاكمال تطوير الاصل
 - القدرة على قياس النفقات اللازمة لتطوير الاصل بشكل موثوق.
- ✓ لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة. ويبدأ اطفاء الاصل عندما تنتهي عملية تطويره ويتم اطفاءه على عمره المتوقع. يتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء كجزء من تكلفة المبيعات وخلال فترة تطوير الاصل يتم اختباره بشكل سنوي فيما اذا تعرض الى تدني القيمة.

س- الادوات المالية - الاعتراف المبدئي والقياس اللاحق

الاداة المالية هي اي عقد ينتج عنه اصول مالية لمنشأه مقابل التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمنشأة اخرى.

1. الموجودات المالية

- ✓ يتم تصنيف الموجودات المالية مبدئيا وبالقياس اللاحق الى موجودات مالية بالتكلفة المطفأه، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر و بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. ان تصنيف الموجودات المالية المبدئي يعتمد على خصائص التدفق النقدي للأصل المالية و نموذج اعمال المنشأة لأدارة الاصول المالية.
- ✓ حتى يتم تصنيف وقياس الاصل المالي بالتكلفة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر فيجب ان يعطي الحق في التدفقات النقدية المرتبطة حصريا بالدفعات المتعلقة بالمبلغ الاساسي والفائدة على رصيد المبلغ الاساسي غير المسدد.
- ✓ لغرض القياس اللاحق فان الموجودات المالية تصنف كالتالي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقا باستخدام سعر الفائدة الفعال ويتم اجراء اختبار التدني لهذه الموجودات. ويتم الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم استبعاد الاصل او تعديله او تدني قيمته. الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة تشمل الذمم المدينة التجارية .

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر مبدئيا بالتكلفة بالإضافة الى كلفة العملية ولاحقا يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الدخل الشامل الاخر. يتم الاعتراف بالتوزيعات الناجمة عنها كدخل اخر في قائمة الارباح والخسائر عندما يصبح هناك حقا لشركة باستلامها. ادوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لا يتم اخضاعها لاختبار تدني القيمة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر تشمل الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة، والموجودات المالية المعترف بها مبدئيا من خلال ارباح والخسائر والموجودات المالية التي تلزم الشركة بقياسها في القيمة العادلة الموجودات المالية تصنف على انها محتفظ بها للمتاجرة اذا تم الحصول عليها بهدف بيعها او اعادة شرائها في المستقبل القريب. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال ارباح او خسائر تسجل في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في قائمة الارباح او الخسائر. توزيعات الارباح على الاستثمار في ادوات الملكية يتم الاعتراف بها كدخل اخر في قائمة الارباح او الخسائر عندما يثبت حق الشركة في استلامها.

- تدني الموجودات المالية

الاصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر، يتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما اذا كان هناك اي ادله موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول اعلان الافلاس من قبل طرف مدين او اختفاء السوق النشط للاصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

2. المطلوبات المالية

- ✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية مبدئيا الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والقروض والالتزامات المالية الاخرى.
- ✓ جميع الالتزامات المالية يتم الاعتراف بها مبدئيا بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والالتزامات المالية الاخرى تسجل بقيمتها الصافية بعد خصم تكاليف العمليات المباشرة.
- ✓ تشمل الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية، القروض بما فيها التسهيلات البنكية.
- ✓ القياس الاحق للالتزامات المالية يعتمد على تصنيفها. القروض يتم الاعتراف بها لاحقا بتكلفتها المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالارباح والخسائر في قائمة الارباح او الخسائر في قائمة الارباح والخسائر عندما يتم استبعاد الالتزام المالي وباستخدام سعر الفائدة الفعال المستخدم في الاطفاء.
- ✓ يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد اخذ الخصم او العلاوة او العمولات او الكلف التي تعتبر جزءا من الفائدة الفعالة بعين الاعتراف. سعر الفائدة الفعال المستخدم في الاطفاء يتم دمجها الى كلف التمويل في قائمة الارباح او الخسائر.

ع- البضاعة

- ✓ يتم تقييم البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- ✓ تشمل تكلفة البضاعة كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين باستثناء تكاليف الاقتراض.
- ✓ القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع مطروحا منه التكاليف المقدرة للاكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية البيع.

ف- خسائر التدني للأصول غير المالية

- تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة بأصولها الغير متداولة تحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها. اذا وجدت مؤشرات حول تدني القيمة خلال الاختبار السنوي فيجب ان تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. القيمة القابلة للاسترداد هي كلفة الاصل او الوحدة المولدة للنقد ناقص تكاليف الاستبعاد وقيمة استخدام الاصل ايهما اعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للتحقق بشكل منفصل لكل اصل الا اذا كانت قدرة الاصل على توليد النقد تعتمد بشكل كبير على اصول اخرى او مجموعات من الاصول الاخرى. اذا زادت القيمة المرحلة للأصل او الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للتحقق فيجب الاعتراف بخسائر تدني وتخفيض قيمة الاصل الى القابلة للتحقق.
- عند قياس قيمة استخدام الاصل يتم استخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية والذي يعكس تقديرات السوق الجارية والذي يعكس القيمة الزمنية للنقود بالاضافة الى النقود المرتبطة بالأصل.
- فيما عدا الشهرة فان خسائر التدني المعترف فيها مسبقا يمكن استردادها اذا كان هناك تغيرات في الفرضيات التي استخدمت لتحديد القيمة العادلة للتحقق. يجب ان لا يزيد المبلغ المرحل بسبب عكس خسارة القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد مطروحا منه الاطفاء او الاستهلاك لو انه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الاصل في السنوات السابقة. اي عكس في قيمة التدني يجب الاعتراف به في قائمة الارباح او الخسائر الا اذا كان تسجيل هذا الاصل بمبلغ معاد تقييمه وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس قيمة الانخفاض باعتبارها زيادة في اعادة التقييم.

ص - النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك وفي الصناديق وبنود النقد المعادل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل ولا تكون معرضة لخسائر مهمة في القيمة.

ق- المخصصات

- ✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على الشركة نتيجة احداث سابقة ومن المحتمل ان تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.
- ✓ القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.
- ✓ المصاريف المتعلقة بالمخصصات يتم الاعتراف بها بقائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ اذا هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود يجب ان يتم تسجيل المخصصات بالقيمة المخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس وحيثما يكون ملائما المخاطر المرتبطة بالالتزام.

ر- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي مصاريف التي تتحملها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون ويتم الاعتراف بالتزام للقيمة المتوقعة ان تتكبدتها الشركة اذا كان هناك اي التزام قانوني حالي او استنتاجي على الشركة لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات التي قدمها الموظفون ويكون الالتزام قابل للتقدير

3-المعلومات الاخرى

معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

1- المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (16) عقود الايجار

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 في كانون الثاني 2016، وهو يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 ومحل تفسير لجنة معايير التقارير رقم 40. وضع المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والأفصاح لعقود الأيجار وهي تتطلب من المستأجرين المحاسبة عن عقود ايجارهم باستخدام النموذج الفردي في الميزانية والذي يتشابه في المعاملة المحاسبية مع المحاسبة عن عقود الايجار التمويلي في المعيار المحاسبة الدولي رقم 17 باستثناء الحالات التي تكون فيها الاصول منخفضة القيمة او يكون الايجار قصير الاجل وعند بداية الايجار يعترف المستأجر بالتزام مقابل دفعات الايجار وبأصل يمثل حق استخدام الاصل المؤجر خلال فترة الايجار كما يطلب من المستأجرين الاعتراف بتكلفة الفائدة على التزام الايجار والاعتراف بمصروف الاستهلاك الناجم عن حق استخدام الاصل لا تختلف محاسبة المؤجر بموجب المعيار المحاسبة الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 بشكل جوهري عن المعالجة المحاسبية في ظل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 حيث يستمر المؤجر بالتمييز بين الايجار التشغيلي والايجار التمويلي ويتطلب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية من المؤجر والمستأجر بعمل افصاحات مكثفة حول عقود الايجار وتكون سارية المفعول بتاريخ 1 كانون الثاني 2019.

2-المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 (عقود التأمين)

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 في شهر ايار 2017 وهو يحل محل المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 4 يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17. على جميع عقود التأمين بغض النظر عن الجهات المصدرة لها وبغض النظر عن الضمانات والأدوات المالية التي يتوفر بها صفات المشاركة يهدف المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 الى تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين والتي تعتبر مفيدة بما يتفق مع متطلبات التأمين ويكون ساري المفعول اعتبارا من 2019/1/1.

3- تفسير لجنة معايير التقارير الدولية رقم 23 (عدم التأكد من معالجة ضريبة الدخل)

يتعلق التفسير رقم 23 للجنة معايير التقارير الدولية بمحاسبة ضريبة الدخل عند عدم التأكد من المعالجة الضريبية والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ولا يتم تطبيق هذا التفسير على الضرائب خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 وعلى المنشأة ان تقرر فيما اذا كانت ستتعامل مع المعالجة الضريبية غير الموثوقة بشكل منفصل او مجتمعة مع المعالجات الضريبية الاخرى غير الموثوقة ويصبح هذا التفسير ساري المفعول من 2019/1/1

4- التعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 (خصائص العوض المسبق للتعويضات السالبة)

توضح تعديلات المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 بأن الأصل المالي الذي يحتوي على دفعات مفردة على المبلغ الاساسي والفائدة على المبلغ رصيد المبلغ الاساسي المتبقي بغض النظر عن الاسباب والظروف التي ادت الى الاستبعاد المبكر للعقد وبغض النظر عن الجهة المستلمة او الدافعة لتعويضات الاستبعاد المبكر للعقد تكون هذه التعديلات سارية المفعول وبأثر رجعي اعتبارا من 2019/1/1

5- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 (تعديلات خطط التقليس او التسوية)

تعالج تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 19 المعالجات المحاسبية لتعديلات خطط التسوية التي تحدث خلال فترة التقرير. هذه التعديلات تحدد بأنه على المنشأة تحديد كلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد خطة التعديل او التسوية وتحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية وماهو معامل الخم المستخدم وتكون هذه التعديلات سارية المفعول من 2019/1/1.

6- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 (الفوائد طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة)

توضح هذه التعديلات بأنه على المنشأة التي تطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 على الفوائد طويلة الاجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة والتي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن تعتبر بالجواهر جزء من صافي الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك. تعتبر هذه التفسيرات ذات صلة لأنها تدل على ان نموذج خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 قابل للتطبيق على الفوائد طويلة الاجل يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي اعتبارا من 2019/1/1.

تتضمن التحسينات مايلي:

(أ) المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3 (اندماج الأعمال)

توضح هذه التعديلات بأن على المنشأة التي تمتلك السيطرة على الاعمال في مشروع مشترك تطبيق متطلبات دمج الاعمال المستحوذ عليها على مراحل. وللقيام بذلك يقوم المستحوذ باعادة قياس الفائدة المتوخاة من الاعمال المشتركة وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 2019/1/1

(ب) المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 11 (الترتيبات مشتركة)

توضح التعديلات على هذا المعيار بأن المصالح التي تم الحصول عليها مسبقا من خلال عمليات مشتركة غير خاضعة لاعادة القياس وعلى المنشأة تطبيق هذه التعديلات على المعاملات التي تحتوي على سيطرة مشتركة اعتبارا من 2019/1/1.

(ج) معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (ضرائب الدخل)

توضح هذه التعديلات بأن آثار ضريبة الدخل المتعلقة بتوزيعات الارباح ترتبط بشكل مباشر مع عمليات او احداث سابقة ادت الى توليد ارباح قابلة للتوزيع اكثر من ارتباطها مع التوزيعات على المالكين. وعليه فان على المنشأة الاعتراف بأثر ضريبة الدخل على توزيعات الارباح من خلال قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر، او حقوق الملكية اعتمادا على الاعتراف الاصلي لهذه العمليات او الاحداث تصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 2019/1/1

(د) معيار المحاسبة الدولي رقم 23 (تكاليف الاقتراض)

توضح هذه التعديلات بأنه على المنشأة معاملة، كجزء من الاقتراض، اي مبالغ مقترضة تم استخدامها لتطوير اصل مؤهل عندما يتم استكمال جميع النشاطات الاساسية لجعل الاصل جاهز للاستخدام بشكل جوهري. تصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 2019/1/1.

ش- الاحداث بعد فترة اعداد التقارير

الاحداث بعد فترة اعداد التقرير هي تلك الاحداث المرغوبة او غير المرغوبة التي تقع بين فترة اعداد التقرير وتاريخ المصادقة على اصدار بيانات المالية وهناك نوعين من احداث بعد فترة اعداد التقارير :

- ✓ تلك الاحداث التي توفر دليلا في الظروف التي سادت بفترة اعداد تقرير وتعتبر احداث معدلة وعليه يجب ان تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الاحداث بتاريخ اعداد القوائم المالية.
- ✓ تلك الاحداث التي تشير الى ظروف نشأت بعد فترة اعداد التقرير وتعتبر احداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الاحداث في تاريخ اعداد القوائم المالية مع وجوب الافصاح عنها.

ت- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

4-إستخدام الأحكام والتقديرات

- ✓ ان اعداد البيانات المالية يتطلب القيام باجراء بعض التقديرات المحاسبية والتي نادرا ما تتطابق مع النتائج الحقيقية. كما ان الادارة تحتاج الى القيام لبعض الاحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية
- ✓ يتم اعادة تقييم التقديرات والاحكام بشكل مستمر وتعتمد الخبرة الادارة وعوامل اخرى تشمل توقعات المستقبلية التي قد يكون لها اثر مالي على المنشأة والتي يمكن تقديرها بشكل معقول في ظل الظروف المحيطة.
- ✓ اهم التقديرات والاحكام التي قامت بها الادارة:

- 1- تقدير مصروف ومخصص ضريبة الدخل (ايضاح 12)
- 2- تقدير العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات ومصروف الاستهلاك السنوي (ايضاح 9)
- 3- قامت الشركة باجراء فحص تدني للذمم المدينة التجارية وحسب تقديراتها فإن مخصص التدني تم اخذه بصورة كافية.
- 4- تقدير اطفاء الموجودات غير الملموسة السنوي (ايضاح 10)

4.5- ادارة المخاطر المالية

قد تتعرض الشركة لافانواع مختلفة من المخاطر المالية ويقوم مجلس الادارة وادارة الشركة بمراقبة هذه المخاطر وتحمل كامل المسؤولية حول تصميم ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات ادارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي قد تواجهها الشركة وتحديد حدودها وطرق السيطرة عليها ومراقبة هذه المخاطر لكي لا يتم تجاوز الحدود المسموح بها. يتم مراجعة سياسات ونظام ادارة المخاطر بشكل منتظم ليتم عكس التغيرات في ظروف السوق ونشاطات المنشأة بشكل صحيح. ان المنشأة ومن خلال التدريب ومعايير الادارة والاجراءات الموضوعية تهدف الى المحافظة على الالتزام وبناء بيئة رقابية والتي يفهم من خلالها الموظفين القواعد والالتزامات بشكل واضح

يمكن ان تتعرض الشركة للمخاطر التالية

أ- مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق مخاطر التذبذب في القيمة العادلة لتدفقات النقدية للدوات المالية بسبب التقلبات في اسعار السوقية وتتضمن ثلاثة انواع من المخاطر.

• مخاطر سعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية للادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة السوقية. تتعرض المنشأة لمخاطر التغير في اسعار الفائدة السوقية بشكل اساسي نتيجة الالتزامات طويلة الاجل والمرتبطة بأسعار فائدة غير ثابتة. تقوم الشركة بادارة مخاطر سعر الفائدة عن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية جارية وقصيرة الأجل وبيعملات مختلفة.

• مخاطر العملة الاجنبية

تمثل مخاطر العملة الاجنبية مخاطر التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات. تتعرض الشركة لمخاطر العملة بشكل رئيسي من النشاطات التشغيلية عندما يكون لديها ايرادات او مصاريف بالعملة الاجنبية او استثمارات اجنبية.

تقوم الشركة بادارة مخاطر العملة الاجنبية عن طريق حصر التعامل قدر الامكان بعملة واحدة رئيسية وهي الدولار الامريكي أو استخدام عقود التحوط في حالة وجود عملات أخرى مثل اليورو وبمبالغ كبيرة ان لزم الأمر.

• مخاطر سعر السوق

تتعرض استثمارات الشركة في ادوات حقوق الملكية الى مخاطر سعر السوق التي تنشأ من عدم التأكد من القيمة المستقبلية للأوراق المالية المستثمر بها.

ب - المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية تتمثل في عدم تسديد الاطراف المقابلة لالتزاماتها والمتعلقة بالادوات المالية وعقود العملاء مما قد يؤدي الى تعرض الشركة الى الخسائر المالية.

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية (بشكل اساسي الذمم التجارية) و نشاطاتها الاخرى بما فيها ودائعها لدى البنوك.

تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الواردة في قائمة المركز المالي الحد الاقصى للتعرض الى مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بالحد من المخاطر الائتمانية للذمم المدينة من خلال التعامل باعتمادات مستندية معززة أو الدفع المسبق للعملاء الجدد.

ج - مخاطر السيولة

هي المخاطر الناجمة عن احتمالية عدم تمكن الشركة من تحصيل اموالها للوفاء بالتزاماتها عند تواريخ استحقاقها. كما قد تنتج عن عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتتمثل الالتزامات المالية في نهاية فترة التقرير في الذمم الدائنة التجارية والمستحقات الاخرى الواردة في قائمة المركز المالي.

تقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة عن طريق تنويع خياراتها في هذا الشأن مثل العمل على تأخير سداد الالتزامات لجعل فترة سداد الدائنين مقاربة لفترة تحصيل المدينين ، كما تقوم الشركة ببذل المجهودات اللازمة لتسريع تحصيل الايرادات من خلال خصم الاعتمادات المستندية وتحصيلها بالسرعة المطلوبة . بالاضافة الى حصول الشركة على التمويل المطلوب من البنوك التجارية لتمويل مشترياتها الخارجية .

5- نقد ونقد معادل

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
1,421	5,326	الصندوق العام
559,206	940,000	شيكات في الصندوق
1,310	-	البنك العربي - دولار
14,180	14,180	البنك العربي - دولار الجزائر
792	-	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
97	252	بنك المال الاردني - دينار
1	-	البنك الاستثماري - دينار
2,731	5,572	البنك الاستثماري - دولار
35	35	مصرف الراجحي - دولار
579,773	965,365	المجموع

6- ذمم مدينة تجارية

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
4,302,162	4,239,451	ذمم مدينة محلية
3,988,468	3,769,833	ذمم مدينة خارجية
(51,853)	(91,853)	مخصص تدني ذمم مدينة
8,238,777	7,917,431	المجموع

7 - بضاعة و مستودعات

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
1,057,606	1,097,741	مواد خام و تعبئة وتغليف
163,683	247,097	بضاعة تامة الصنع
73,777	67,911	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
65,000	68,375	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,360,066	1,481,124	المجموع

8 - أرصدة مدينة أخرى

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
243,405	365,592	مصاريف مدفوعة مقدما
5,628	5,628	تأمينات مستردة
17,345	20,075	تأمينات كفالات
1,867	3,398	أمانات ضريبة الدخل
39,338	40,125	ذمم موظفين
72,903	16,727	دفعات مقدمة لشراء مواد خام
18,717	4,313	أمانات ضريبة المبيعات
399,203	455,858	المجموع

9- ممتلكات ومصانع ومعدات

المجموع	اثاث وديكورات	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد وسيارات	مباني	أراضي	
	%15	%15	%2	-	نسبة الاستهلاك
					التكلفة
4,393,997	232,953	2,518,281	1,517,898	124,865	في 1 كانون الثاني 2017
59,151	4,693	52,163	2,295	-	اضافات
(24,951)	(1,161)	(23,790)	-	-	استبعادت
4,428,197	236,485	2,546,654	1,520,193	124,865	في 31 كانون الاول 2017
355,387	2,000	300,873	52,514	-	اضافات
4,783,584	238,485	2,847,527	1,572,707	124,865	في 31 كانون الاول 2018
					استهلاكات
1,659,782	108,079	1,186,651	365,052	-	في 1 كانون الثاني 2017
262,063	15,656	200,731	45,676	-	اضافات
(3,876)	(156)	(3,720)	-	-	استبعادت
1,917,969	123,579	1,383,662	410,728	-	في 31 كانون الاول 2017
273,894	14,071	213,499	46,324	-	اضافات
2,191,864	137,650	1,597,161	457,052	-	في 31 كانون الاول 2018
				-	صافي القيمة الدفترية
2,510,228	112,906	1,162,992	1,109,465	124,865	في 31 كانون الاول 2017
2,591,720	100,835	1,250,366	1,115,655	124,865	في 31 كانون الاول 2018

10 - موجودات غير مملوكة

البيان	2018 دينار اردني	2017 دينار اردني
بحث وتطوير وبرامج	245,084	198,467
اضافات	26,792	46,617
المجموع	271,876	245,084
الاطفاء المتراكم		
رصيد / 012018/01	103,807	46,639
اضافات	66,335	57,168
رصيد / 312018/12	170,142	103,807
صافي القيمة الدفترية	101,734	141,277

11 - بنوك دائنة

	2018 دينار اردني	2017 دينار اردني
بنك المال - دولار	420,183	333,367
البنك العربي - دينار	46,562	128,678
البنك العربي - دولار	188,657	532,629
بنك الاتحاد - دولار	709,871	880,243
بنك الاتحاد - دينار	-	2
مصرف الراجحي - دولار	295	295
البنك الاستثماري - دينار	20,127	-
بنك الاتحاد - يورو	764	-
المجموع	1,386,459	1,875,214

- جدول سقف التسهيلات البنكية

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
709,000	709,000	بنك المال - دولار
300,000	300,000	البنك العربي - جاري دينار
850,800	850,800	البنك العربي - جاري دولار
992,600	992,600	بنك الاتحاد - دولار
3,206,900	3,206,900	المجموع

- بلغ معدل الفائدة على التسهيلات المدينة بالدينار اعلاه (8%) والتسهيلات المدينة بالدولار (3.5 %).

- ان الغاية من التسهيلات الممنوحة للشركة هي شراء مواد اولية ومشتريات ولتسديد التزامات ودفعات للشركة.

12- مخصص ضريبة الدخل

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
40,791	34,060	الرصيد كما في 01 كانون الثاني
45,326	60,246	مصروف ضريبة الدخل 14%
(52,057)	(45,967)	ضريبة الدخل المدفوعة
34,060	48,339	الرصيد كما في 31 كانون الاول

تصنف شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة انتاج الادوية البشرية و المستلزمات الطبية وبالتالي فهي تخضع لضريبة دخل بنسبة 14% من الدخل الضريبي بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل ساري المفعول والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4038649) ورقم ضريبة مبيعات (61558).

13- أرصدة دائنة أخرى

دينار أردني	2017	دينار أردني	2018
مصاريف مستحقة	93,360	110,970	
أمانات ضريبة دخل	2,883	9,535	
أمانات الضمان الاجتماعي	19,628	21,690	
ذمم موظفين	8,022	21,108	
امانات المساهمين	-	174,263	
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	40,000	50,000	
مكافأة نهاية الخدمة	5,670	-	
المجموع	169,563	387,566	

14- حقوق الملكية

■ رأس المال

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية وسجلت بتاريخ 1993/07/05 كشركة ذات مسؤولية محدودة وحولت الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 كانون الثاني 2006 برأس مال وقدره (1,200,000) دينار أردني وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال منذ هذا التاريخ حتى 31 كانون الاول 2015 ليصبح (5,000,000) دينار أردني. وبتاريخ 2016/04/26 قررت الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي زيادة رأس المال بقيمة (2,500,000) دينار أردني من خلال رسملة تلك الزيادة من رصيد الارباح المدورة وتغطية المبلغ المتبقي من رصيد الاحتياطي الاختياري ليصبح رأس المال الشركة (7,500,000) دينار أردني وتوزيع هذه الزيادة كأسهم مجانية على المساهمين كل بنسبة مساهمته في رأس المال .

■ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري مآتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه السنة المالية و السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ احتياطي اختياري

يمثل مبلغ الإحتياطي الاختياري ما يتم اقتطاعه من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الاغراض التي يقرها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله او اي جزء منه كأرباح على المساهمين اذا لم يستعمل في تلك الاغراض.

■ الأرباح المدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2018 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

15- الإيرادات من العقود مع العملاء

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
1,296,412	2,165,216	مبيعات محلية
5,634,224	5,835,225	مبيعات تصدير
6,930,636	8,000,441	المجموع

16- تكلفة الإيرادات

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	ايضاح	البيان
2,328,673	2,827,315		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
917,470	1,122,551	1-16	مصاريف صناعية
183,603	174,435		استهلاكات وإطفاءات
3,429,746	4,124,301		تكلفة الإنتاج
55,374	65,000		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
(65,000)	(68,375)		بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
3,420,120	4,120,926		البضاعة المعدة للبيع
164,361	163,683		بضاعة جاهزة أول المدة
(163,683)	(247,097)		بضاعة جاهزة اخر المدة
3,420,798	4,037,512		المجموع

16-1- مصاريف صناعية

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
468,645	534,927	رواتب و أجور
66,062	71,231	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
78,420	104,911	ماء وكهرباء
60,189	54,198	صيانة و إصلاحات
41,267	45,252	مصاريف تحليل مستحضرات
4,953	9,822	اجور عمال
26,224	33,267	تأمين صحي
12,280	24,856	رسوم تحليل تشغيلية
54,570	62,300	لوازم مستهلكة
15,156	29,639	محروقات
840	4,254	تدريب و تطوير
9,827	9,662	مصاريف معالجة مياه
2,963	6,948	تنقلات
1,705	17,410	مصاريف اتلاف
2,149	2,654	تأمين المصنع
13,123	26,727	مصاريف معايرة
12,393	16,898	وجبات طعام
4,225	4,935	قرطاسية و مطبوعات
5,547	6,702	نظافة
36,932	55,958	متفرقة
917,470	1,122,551	المجموع

17- مصاريف بيع و توزيع

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
210,533	242,621	رواتب و أجور
27,694	29,547	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
10,174	8,300	ايجارات
23,544	15,589	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
10,218	12,410	عطاءات
8,903	9,489	تأمين صحي
56,993	133,016	دعاية واعلان
1,046,147	1,129,437	مصاريف اسواق خارجية 1-17
18,486	31,960	متفرقة
1,412,692	1,612,369	المجموع

1-17- مصاريف الاسواق الخارجية

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
497,390	593,077	السوق السعودي
179,654	145,284	السوق السوداني
41,014	30,886	السوق العماني
130,378	103,138	السوق الجزائري
48,173	32,065	السوق اليمني
57,094	131,862	السوق العراقي
92,444	93,125	اسواق التصدير الاخرى
1,046,147	1,129,437	المجموع

18 - مصاريف ادارية وعمومية

2017 دينار اردني	2018 دينار اردني	
424,293	430,684	رواتب واجور
55,398	53,375	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
23,771	25,000	ايجارات
12,969	8,653	بريد وهاتف
5,602	5,072	قرطاسية و مطبوعات
29,031	41,587	مصاريف باصات وسيارات الشركة
18,800	17,625	امن وحراسة
10,000	10,200	أتعاب مهنية
3,674	4,993	ضيافة و نظافة
21,706	22,447	تأمين صحي
20,821	15,978	رسوم ورخص
24,475	33,534	مصاريف مكتب عمان
9,833	12,533	مصاريف برمجيات
86,762	107,288	استهلاكات و اطفاءات
61,320	-	مكافآت و حوافز
17,602	26,396	متفرقة
-	40,000	مخصص ديون مشكوك فيها
826,057	855,365	المجموع

19- توزيعات الارباح

قامت الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 2018/04/29 باتخاذ قرار توزيع 5 % من راس المال بواقع 375,000 دينار أردني أرباح نقدية على المساهمين وتم توزيع مبلغ (200,737) دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2018.



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

Philadelphia Pharmaceuticals
10th St. Amman Industrial Estate
P.O. Box: 276 Sahab 11512 Jordan
Tel: + (962) (6) 40 29 181
Fax: + (962) (6) 40 29 182
E-mail: info@philapharma.com
Website: www.philapharma.com