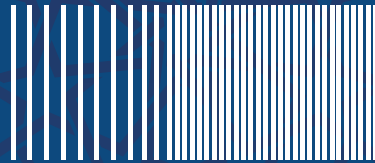
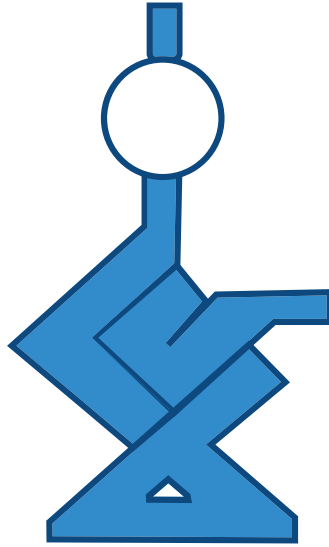


التقرير السنوي التاسع ٢٠١٤



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي التاسع لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2014



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



معالي الدكتور سميح طالب دروزه رائد الصناعة الدوائية في العالم العربي

رسالتنا

نسعى لغدٍ 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.

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

السيد منذر أحمد سليمان حسين

نائب الرئيس

السيد كايد غازي عبد الله الشعباني

الأعضاء

السيد رضا عاشور عبد الرحيم الغول
الدكتور خضر محمد محمود جروان
السيد أحمد إسماعيل محمد سيان
السيد جابر يال جورج اميل كليس
السيد محمد إسماعيل محمد سيان

المدير العام

الدكتور خضر محمد محمود جروان

مدققو الحسابات

السادة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"

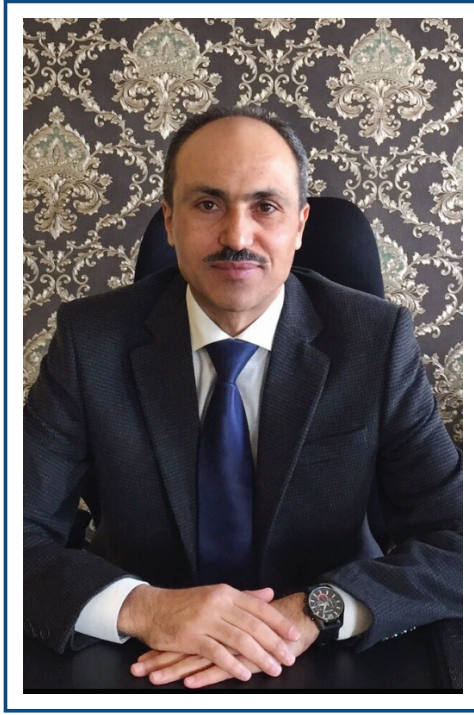
المستشار القانوني

المحامي أيمن عمر عادل عبد الهادي

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 العاشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما ويسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي التاسع للشركة متضمناً البيانات المالية للسنة المنتهية في 31/12/2014 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخطتها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،

استكمالا لما بدأت إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز خلال العام 2013 فقد تميز عام 2014 بالعديد من الانجازات الهامة التي يشار إليها بالبنان والتي تركت وستترك آثارها المتميزة والإيجابية على مسيرة عمل الشركة خلال الأعوام القادمة بإذن الله والتي كانت

وبالرغم من عظمها ما هي إلا بداية العمل المنظم والموجه والحقيقي لترجمة توجهات مجلس الإدارة للمضي قدما في تقدم وازدهار الشركة وعلى كافة المستويات.

فعلى صعيد تطور أسواق الشركة وأصنافها فقد قامت إدارة الشركة بتغيير آليه العمل في أحد الأسواق الرئيسية للشركة وكذلك تغيير اثنان من وكلاء الشركة في الأسواق الخارجية، كما قامت بإطلاق مستحضر هرموني جديد تم تسويقه وبيعه في السوقين المحلي والعراقي وكذلك قامت الشركة بالإستحواذ على عدد من الأصناف لتسويقها وبيعها في دول الخليج العربي والعراق وبناء على الخطط الموضوعية سيتم إطلاق عدد من المستحضرات الجديدة خلال هذا العام أيضاً.

وعلى صعيد الكادر الوظيفي الكفؤ والمتميز الذي هو الأولوية الأولى لنا في الشركة فقد قامت الشركة خلال العام الماضي باستقطاب عدد من الكفاءات التي انضمت إلى أسرة الشركة ودأبت الشركة على تدريب وتطوير كادرها الوظيفي وأشير هنا إلى أن عدد موظفي الشركة قد ارتفع من 88 إلى 134 موظفاً خلال العام الماضي وذلك لمواكبة التطورات التي تشهدها الشركة متزامناً ذلك كله مع زيادة في الأجهزة والمعدات المتطورة وكذلك الأقسام الفنية لاسيما دائرتي الأبحاث والتطوير وتطوير الأعمال اللتان احتلتا مساحة واسعة من التطوير والدعم ورفدهما

بالكوادر المتميزة والكفاءة في هذا المجال. أما على صعيد التوسع في الأسواق فستشهد هذه السنة دخول الشركة إلى أحد الأسواق الكبيرة والواعدة في مجال عملها.

حضرات المساهمين الكرام،،

أما على صعيد البيانات المالية فستلاحظون أن الشركة قد حققت أرباحاً صافية بعد الضريبة مقدارها 3,025,104 دينار أردني وزيادة في حقوق المساهمين بنسبة مقدارها 104% وزيادة في حجم المبيعات بنسبة مقدارها 134% مقارنة مع النتائج والبيانات المالية للعام 2013 ولقد جاءت هذه النتائج متوافقة مع الخطط الطموحة والمدرسة والموضوعة وفق جداول زمنية واضحة ومحددة وضعها مجلس الإدارة كخطة عمل للإدارات التنفيذية في الشركة كما جاءت إرادة كافة العاملين في الشركة وعلى كافة مستوياتهم الوظيفية بحجم الطموحات الأمر الذي أدى إلى ترجمة تلك الخطط إلى واقع ملموس.

السادة المساهمين الكرام،،

وبناء على النتائج المالية فإن مجلس الإدارة يوصي لهيئتك الكريمة وبعد إطلاعكم على البيانات المالية بالموافقة على توزيع أسهم مجانية بواقع سهمين لكل ثلاثة أسهم وتعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نتائج عملية التوزيع.

حضرات المساهمين الكرام،،

ختاماً أتقدم بإسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر الجزيل إلى كافة مساهمي الشركة وعملائها لثقتهم المتواصلة بالشركة. كما أتقدم بجزيل الشكر والعرفان إلى إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز بكافة المواقع الذين ساهم اداؤهم وعطاؤهم في تحقيق النتائج التي وصلت إليها الشركة وإني على يقين وبتوفيق من الله عزوجل بأن ما لدينا من طاقات ومؤهلات وكفاءات بشرية متميزة ومثابرة وطموحة سواء كانت في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا للشركة أو لدى الكادر الوظيفي لكفيلة بأن تكون شركتكم خلال السنوات القليلة القادمة في الموضع الذي تستحق على الصعيد المحلي والإقليمي.

والله الموفق دائماً،،

منذر احمد حسين

رئيس مجلس الادارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي التاسع عن سنة 2014

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

أ. تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية بتاريخ 5/7/1993 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (3235) وبتاريخ 17/01/2006 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 19/03/2006 ومركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

ب. 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 والمعدات اللازمة للصناعة. وتمثيل الشركات الأجنبية، العربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأغراض الأخرى الواردة في النظام الأساسي للشركة.

ج. 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.

د. يبلغ عدد العاملين في الشركة (134) موظفاً، يعمل (120) منهم داخل الأردن، و 14 في الأسواق الخارجية وذلك كما في

31/12/2014.

هـ. يبلغ حجم الاستثمار في الشركة بالدينار الأردني (7,878,530) دينار.

ثانياً: الشركات التابعة والشقيقة.

لا ترتبط الشركة بعلاقة الشركات الشقيقة أو التابعة مع شركات أخرى عاملة في الأردن أو خارج الأردن.

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة 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 ولجنة الترشيحات والمكافآت.

أ. أعضاء مجلس الإدارة**1. السيد منذر أحمد سليمان حسين (الرئيس).**

- بكالوريوس إدارة صحية.
- رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من تموز 2009 ولغاية تاريخه.
- 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).

- بكالوريوس تجارة 1986
- مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية.
- مدير الوساطة في شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة العميد 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 العام للمعلومات المدنية (الكويت) لغاية 1991.

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

- دكتوراه في الإدارة المالية 2007.
- نائب رئيس 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).

- نائب الرئيس لمجموعة هاوكاري للأدوية – العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لشركة سمايل لاند – العراق.

5. السيد جابريال جورج اميل كليس (عضو).

- ماجستير إدارة أعمال من جامعة INSEAD.
- 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).

- بكالوريوس محاسبة .
- رئيس مجموعة هاوكاري للأدوية – العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لسلسلة متاجر Team Mart – العراق / أربيل.

7. السيد رضا عاشور عبد الرحيم الغول (عضو).

- ماجستير اقتصاد مالي 2003.
- عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- الرئيس التنفيذي لمجموعة هاوكاري للأدوية في العراق – أربيل.
- عمل في الفترة من عام 2003 ولغاية عام 2012 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها :
– المدير المالي.
- مدير عام شركة أدوية الحكمة – الجزائر.
- مدير عام شركة أدوية الحكمة – الأردن.
- مدير عام الشركة العربية لصناعة الأدوية .
- نائب الرئيس للعمليات في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
- نائب الرئيس للشؤون المالية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
- عمل في البنك العربي في دائرة الائتمان منذ عام 1993 وحتى عام 2002.

ب. أعضاء الإدارة العليا

الإسم	المسمى الوظيفي	سنة الميلاد	الدرجة العلمية	تاريخ التخرج	تاريخ الإلتحاق بالعمل	سنوات الخبرة	آخر ثلاث شركات ابقة عمل بها
١- خضر محمد محمود جروان	المدير العام	1961	دكتوراه في الإدارة المالية	2007	2013	29	شركة أدوية الحكمة
٢- ريماء فيكتور عبد المسيح شنودة ×	المدير الفني	1970	ماجستير في الصيدلة الصناعية	2008	2014	21	- الشركة الثلاثية للصناعات الدوائية. - شركة الشرق الأوسط الدوائية. - شركة المركز العربي.
٣- صخر عدلي توفيق عبد الوهاب × ×	مدير المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	1970	بكالوريوس صيدلة	1993	2014	21	شركة أدوية الحكمة
٤- رامي غالب حسن صباريني × × ×	مدير المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	1973	بكالوريوس صيدلة	1997	2014	17	- شركة الشرق الأوسط الدوائية. - الشركة الدولية لصناعة الأدوية. - G.S.K
٥- أشرف أحمد سليمان حسين	مدير العمليات	1982	بكالوريوس هندسة الكترونية	2006	2013	8	شركة أدوية الحكمة
٦- بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	1976	ماجستير في المحاسبة	2008	2002	14	شركة الحاج عارف أبو شهاب وأولاده
٧- حنان أحمد يعقوب أبو أحمد × × ×	مديرة النوعية	1974	بكالوريوس هندسة كيميائية	1997	2013	13	- شركة أدوية الكندي. - شركة دار الدواء. - شركة نهر الأردن.

× اعتباراً من 2014/11/09 × × استقال في 2014/12/31 × × × اعتباراً من 2014/11/09 × × × استقالت في 2014/12/18

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2013 و 2014.

2013		2014		كبار مالكي الأسهم
النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	
21.020 %	630,625	21.020 %	630,625	١. محمد إسماعيل محمد سيان
21.020 %	630,625	21.020 %	630,625	٢. أحمد إسماعيل محمد سيان
10.742 %	322,268	10.726 %	321,767	٣. منذر أحمد سليمان حسين
0.3 %	10,000	10.001 %	300,037	٤. كايد غازي عبد الله الشعباني
7.995 %	239,872	9.001 %	270,030	٥. رضا عاشور عبد الرحيم الغول
11.957 %	358,732	6.833 %	205,000	٦. خضر محمد محمود جروان
-	-	5.506 %	165,190	٧. جمال اسحق محمود أبو الهوى

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

بالنسبة للوضع التنافسي للشركة فقد عززت الشركة وجودها في الأسواق الموجودة فيها عن طريق توظيف كفاءات متخصصة في مجال المبيعات والتسويق وذلك في مختلف الأسواق كما وقامت بتغيير آلية العمل في بعض الأسواق مما أدى إلى زيادة مبيعات الشركة في السوق المحلي والأسواق الخارجية. كذلك فقد بدأت الشركة بتسويق مستحضر جديد لها من فئة الهرمونات و الإستحواذ على مستحضرات أخرى.

وعلى صعيد تقوية ودعم قوتها التنافسية فقد قامت الشركة باستكمال بناء دائرة الأبحاث والتطوير من خلال ردها بالموارد البشرية الكفؤة والتجهيزات اللازمة لها وشرعت في العمل على تطوير مستحضرات جديدة والتحضير لتسجيل هذه الأصناف لرفع مبيعات الشركة في الأسواق المختلفة، كما وتعمل الشركة حالياً على فتح أسواق جديدة لها في المنطقة.

سادساً: درجة الاعتماد على عملاء وموردين محلياً وخارجياً.

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

أ. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	نسبة المبيعات
مجموعة هاوكاري للأدوية - أربيل	3,805,241	36%
مستودع أدوية النوعي - الأردن	2,560,353	24%
شركة زمو التجارية - السعودية	2,074,461	20%
شركة بدر للأدوية والكيماويات - السودان	774,436	7%
شركة فارما المحدودة - اليمن	695,770	6.6%

ب. الموردون

اسم المورد	حجم المشتريات / دينار	نسبة المشتريات
ERCROS	261,242	7.3%
الشركة الأردنية لصناعة عبوات الألمنيوم	247,937	6.8%
شركة مطابع الآرام	149,735	4.2%
شركة العبوات الطبية العربية	146,070	4.0%
SHANNXI	120,700	3.3%

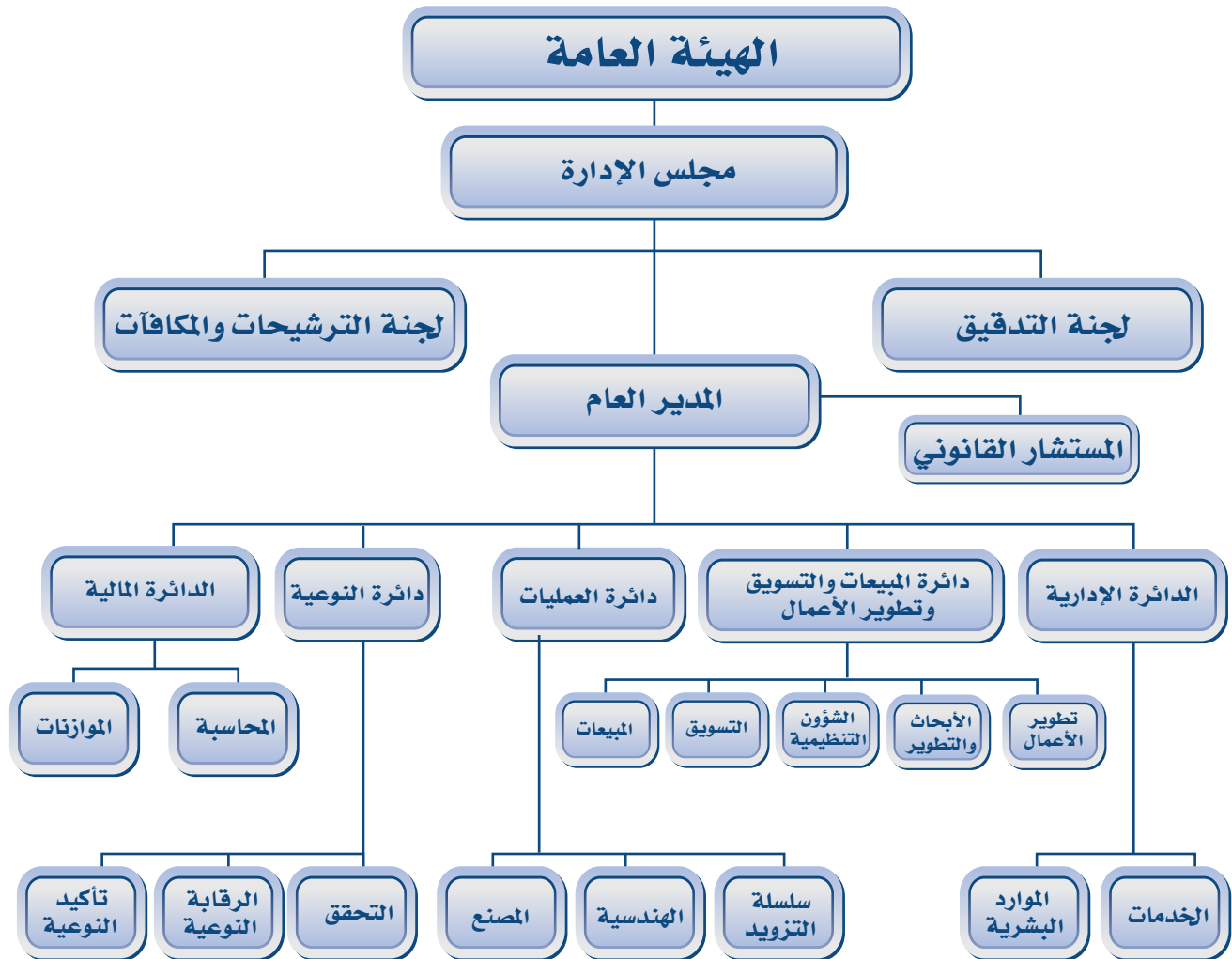
سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات بموجب القوانين والأنظمة.

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.

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 من الحكومة أو أي من المنظمات الدولية له تأثير على عمل الشركة أو على منتجاتها كما أن الشركة تطبق معايير هيئة الغذاء والدواء المتعلقة بمواصفات المواد الداخلة في تصنيع المستحضرات الصيدلانية، وكذلك المواصفات المعتمدة من الهيئة للمنتجات النهائية.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة.



يعمل في الشركة 134 موظفاً ، يمكن توزيعهم حسب المؤهل العلمي كما يلي :

المؤهل العلمي	العدد
دكتوراه	1
ماجستير	4
بكالوريوس	55
كلية مجتمع / دبلوم	22
توجيهي	3
أقل من توجيهي	49

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 تتعلق ببيئة الصناعة الدوائية وتتمثل بالمنافسة الشديدة سواء على المستوى المحلي أو الإقليمي أو العالمي وكثرة الشركات المنتجة للأدوية.

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة.

النتائج المالية لعام 2014:

- أظهرت النتائج المالية لعام 2014 تقدماً كبيراً في حجم المبيعات عن العام 2013 وقد جاء هذا الإنجاز متفقاً مع الخطط الموضوعية من قبل مجلس إدارة الشركة، حيث ارتفعت المبيعات بنسبة 132 % عن عام 2013 أما الأرباح الصافية فقد ارتفعت بنسبة 364 % عن عام 2013.
- حققت الشركة أرباحاً تشغيلية صافية لعام 2014 بلغت (3,025,104) دينار في حين بلغت أرباح عام 2013 (651,223) دينار.
- بلغت مبيعات الشركة لعام 2014 (10,426,936) دينار في حين بلغت مبيعات الشركة لعام 2013 (4,493,820) دينار.
- بلغت المبيعات المحلية لعام 2014 (2,731,266) دينار في حين بلغت مبيعات التصدير لنفس العام (7,695,670) دينار.
- بلغ صافي حقوق المساهمين كما في 31/12/2014 (5,930,832) دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين كما في 31/12/2013 (2,905,728) دينار.
- قامت الشركة بإطلاق مستحضر هرموني جديد (Gestophil) وبدأت بتسويقه في السوق المحلي والعراقي.
- قامت الشركة بالإستحواذ على أصناف جديدة حيث قامت الشركة بتسويقها في بعض البلدان ويجري العمل على تسجيلها في بلدان أخرى.

الأنشطة والعمليات التشغيلية:

- قامت الشركة برفع الكفاءة الإنتاجية للمصنع من خلال رفد المصنع بماكينات انتاج وتعبئة وتغليف جديدة.
- استمرت الشركة في استراتيجيتها القائمة على التركيز على العنصر البشري عن طريق عقد دورات داخلية في الشركة وابتعاث العديد من الموظفين من مختلف الدوائر إلى دورات خارجية متخصصة في المجالات المختلفة.
- كذلك قامت الشركة بتطبيق نظام حاسوبي جديد (ERP) ليساعد على ضبط عمليات الشركة التشغيلية بشكل كامل وفي مختلف المجالات.

ثاني عشر: السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة.

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2014 مقارنة مع بيانات عام 2013 و 2012 و 2011 و 2010

2010	2011	2012	2013	2014	البيانات
1,660,582	1,727,540	1,255,254	4,493,820	10,426,936	1. صافي المبيعات
37%	37.6%	32.7%	32%	% 26	2. نسبة المبيعات المحلية
63%	62.4%	67.3%	68%	% 74	3. نسبة مبيعات التصدير
(429,751)	(230,362)	(532,454)	696,223	3,100,104	4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة
(429,751)	(230,362)	(532,454)	651,223	3,025,104	1. صافي ربح السنة
-	-	-	-		2. الأرباح الموزعة
3,017,321	2,787,959	2,254,505	2,905,728	5,930,832	3. صافي حقوق المساهمين
2,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	4. رأس المال

ثالث عشر: أهم المؤشرات والنسب المالية للقوائم المالية لعام 2014 مقارنة بعامي 2013 و 2012.

2012	2013	2014	النسبة
1.4	1.75	3.07	1. نسبة التداول (Current Ratio)
0.85	1.08	2.28	2. النسبة السريعة (Quick Ratio)
9%	43%	54%	3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)
-42%	14.5%	29%	4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)
-24%	22%	51%	5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)
-14.5%	%13.7	38%	6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)
1.45	2.57	3.7	7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)
34%	94%	130%	8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)
1.26	2.8	3.16	9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)
day 289	day 130	day 116	10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)
38%	39%	25%	11. إجمالي الالتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)
62%	64%	33%	12. إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)

رابع عشر: خطة الشركة المستقبلية

تتمثل خطة الشركة المستقبلية في المحاور الأساسية التالية:

- 1- تطوير وتسجيل مستحضرات جديدة للشركة حيث قامت الشركة باستكمال تأسيس دائرة الأبحاث والتطوير وتم توظيف الكفاءات البشرية اللازمة لها، كذلك تزويد هذه الدائرة بالمعدات والأجهزة اللازمة.
- 2- الاستمرار في التركيز على تطوير أداء الدائرة النوعية ورفع مستواها من خلال توظيف الكفاءات البشرية اللازمة وكذلك تزويدها بالأجهزة والمعدات المتطورة.
- 3- فتح أسواق جديدة وواعدة للشركة.
- 4- تطوير أسواق الشركة الحالية وزيادة المبيعات فيها بما يتوافق مع الخطط البيعية والتسويقية للشركة.
- 5- الاستمرار في زيادة حجم الاستثمار في العنصر البشري عن طريق توظيف كفاءات متميزة في مختلف دوائر الشركة وقد وضعت الشركة خططا طموحة في هذا المجال.
- 6- التركيز على تدريب وتأهيل موظفي الشركة في مختلف دوائرها.
- 7- استمرار الشركة في تطوير خطوط الإنتاج والرقابة النوعية عن طريق إضافة ماكنات انتاج وأجهزة تحليل متطورة.

خامس عشر: أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والأسهم المملوكة لهم ولأقربائهم.

أ- الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 31/12/2014
منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	321,767
كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	300,037
خضر محمد محمود جروان	المدير العام / عضو	أردني	205,000
محمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	630,625
أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	630,625
جابر يال جورج اميل كليس	عضو	أردني	10,000
رضا عاشور عبد الرحيم الغول	عضو	أردني	270,030

ب- عدد الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 31/12/2014
ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة	المدير الفني	أردني	---
رامي غالب حسن صباريني×	مدير إدارة المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	أردني	---
صخر عدلي توفيق عبد الوهاب××	مدير إدارة المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	أردني	124,750
أشرف أحمد سليمان حسين	مدير العمليات	أردني	61,250
بلال عبدالجابر حسين سلامة	المراقب المالي	أردني	---
حنان أحمد يعقوب أبو أحمد×××	مديرة النوعية	أردني	---

× اعتباراً من 2014/11 ×× استقال في 2014/12/31 ××× استقالت في 2014/12/18

ج- عدد الأسهم التي يمتلكها أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.

الاسم	الصلة	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم كما في 31/12/2014
كايد غازي عبد الله الشعباني	زوجة	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	الأردنية	100
جابر يال جورج إميل كليس	زوجة	منى رفيق نامق شحير	الأردنية	39,900

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

سادس عشر: المزايا والمكافآت.

المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا خلال العام 2014.

أ - تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2014 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35,000 دينار. ولم يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو أية بدلات أخرى .

ب - الإدارة العليا : يبين الجدول أدناه إجمالي الرواتب والمكافآت لأعضاء الإدارة العليا:

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
خضر محمد محمود جروان / المدير العام	98,340	2640		100,980
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	18,325	1320		19,645
× صخر عدلي توفيق عبد الوهاب / مدير إدارة المبيعات والتسويق وتطوير الأعمال	113,963	8250	50,000	172,213
أشرف أحمد سليمان حسين / مدير العمليات	59,305	1,800		61,105
×× حنان أحمد يعقوب أبو أحمد / مديرة النوعية	23,700	1,210		24,910
××× رامي غالب حسن صباريني / مدير إدارة المبيعات والتسويق وتطوير الأعمال	9,401			9,401
×××× ريماء فيكتور عبدالمسيح شنوده / المدير الفني	4,382	190		4,572

× منذ شهر 2/2014 واستقال في 31/12/2014 ×× استقالت في 18/12/2014 ××× منذ شهر 11/2014 ×××× منذ شهر 11/2014
(يستخدم السيد رامي غالب صباريني سيارة من الشركة).

سابع عشر: الإلتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة انتخاب السادة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن" لتدقيق حسابات الشركة لعام 2014 .
- بلغت أتعاب التدقيق لعام 2014 مبلغ (12,000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة للعام 2014 (2500 دينار)

ثامن عشر: خدمة البيئة والمجتمع المحلي.

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.

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2014 مبلغ 21,616 دينار. قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية).

عشرون: العقود الموقعة مع مجلس الإدارة والشركات الحليفة والتابعة.

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 .

واحد وعشرون: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة.

- قامت الشركة خلال عام 2014 بتغيير آلية العمل في السوق السعودي وذلك من خلال تعديل اتفاقية التسويق مع وكيلها في المملكة العربية السعودية "شركة زمو التجارية" مما نتج عنه الحصول على إيرادات قدرها 288,386 دينار.

اثنا عشر: إقرار دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة.

تقوم الشركة بتطبيق جميع المواد الخاصة بالقواعد الإلزامية المذكورة في الدليل وبموجب القواعد والتعليمات الخاصة بها. أما بالنسبة إلى القواعد الإرشادية فإن الشركة تقوم بتطبيق معظم القواعد الإرشادية باستثناء المواد المبينة أدناه للأسباب المذكورة إزاء كل منها

القاعدة	الأسباب
1- مجلس الإدارة :	
البند 14. وضع آلية لاستقبال الشكاوى والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين.	1. لم تطبق لعدم وجود شكاوى منذ تأسيس الشركة عام 1993 . 2. يتم بحث الاقتراحات في اجتماع الهيئة العامة في حينه وبموجب أحكام قانون الشركات.
البند 4. وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة.	مطبقة جزئياً حيث يتم مناقشة الحالات الطارئة خلال اجتماعات مجلس الإدارة.
البند 3. وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها.	غير مطبقة حيث يجري العمل على إعداد هذه الإجراءات.
2. اجتماعات الهيئة العامة :	
البند 3. يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم ، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع ، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع ، بما في ذلك اختيار المكان والزمان.	1. مطبق جزئياً حيث يتم تطبيق المادة (144) (أ) من قانون الشركات والتي تنص على إرسال الدعوة إلى المساهمين بالبريد العادي قبل أربعة عشر يوماً على الأقل من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع أو تسليم الدعوة باليد للمساهم مقابل التوقيع بالاستلام. 2. عدم توفر عناوين الكترونية لغالبية المساهمين.
3. حقوق المساهمين :	
البند 11. طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه ، للمساهمين الذين يملكون 20% من أسهم الشركة.	1. مطبق. 2. إن الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام المادة (-172) من قانون الشركات والتي تنص (سيتم طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي بناءً على طلب مساهمين يملكون ما لا يقل عن ربع أسهم الشركة المكتتب بها أو بطلب خطي من مدققي حسابات الشركة أو المراقب إذا طلب ذلك مساهمون يملكون أصالة ما لا يقل عن (15%) من أسهم الشركة المكتتب بها).
4. الإفصاح والشفافية :	
البند 3-4 تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات	مطبق. تم تطبيقه في العام 2014.
البند 1-2 يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على أن لا يتولى الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لأكثر من أربع سنوات متتالية ويجوز إعادة تكليفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الأقل .	تم تطبيقه اعتباراً من عام 2012 .

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.

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
كلايد غازي الشعباني

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

عضو مجلس الإدارة
رضا عاشور الغول

عضو مجلس الإدارة/المدير العام
د. خضر محمد جروان

عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليس

عضو مجلس الإدارة
أحمد إسماعيل سيان

عضو مجلس الإدارة
محمد إسماعيل سيان

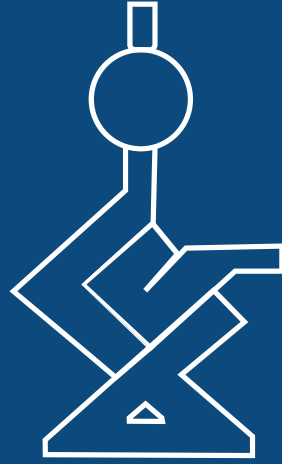
إقرار

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

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

المدير العام
د. خضر جروان

المدير المالي
بلال سلامة



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

31 كانون الأول 2014

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2014

الصفحة	
32	تقرير مدقق الحسابات المستقل
33	قائمة المركز المالي
34	قائمة الدخل الشامل
35	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
36	قائمة التدفقات النقدية
52-37	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى أعضاء الهيئة العامة في شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

تقرير حول القوائم المالية
لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير منا الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والأفصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي
في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمور أخرى
تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٤.

برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ شباط ٢٠١٥

2013 دينار	2014 دينار	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
1,461,179	1,906,084	5	ممتلكات وآلات ومعدات
3,334	1,641		موجودات غير ملموسة
1,464,513	1,907,725		
			موجودات متداولة
995,128	1,303,755	6	مخزون
240,194	224,564		بضاعة بالطريق
1,602,262	3,300,819	7	ذمم تجارية مدينة
105,239	176,504	8	أرصدة مدينة أخرى
303,000	500,000		شيكات برسم التحصيل
-	444,656		سحوبات بنكية مقبولة
49,410	20,507	9	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,295,233	5,970,805		
4,759,746	7,878,530		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
3,000,000	3,000,000	10	رأس المال المصرح به والمدفوع
280,870	590,880	11	احتياطي إجباري
328,821	328,821	12	احتياطي اختياري
(703,963)	2,011,131		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
2,905,728	5,930,832		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
972,530	884,953	13	قروض و بنوك دائنة
51,919	97,996		شيكات اجله واوراق دفع
643,302	709,502		ذمم تجارية دائنة
176,267	207,539	14	أرصدة دائنة أخرى
10,000	47,708		مخصص ضريبة دخل
1,854,018	1,947,698		مجموع المطلوبات
4,759,746	7,878,530		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

2013 دينار	2014 دينار	إيضاح	
4,493,820	10,426,936	15	صافي المبيعات
(2,558,388)	(4,830,603)	17	كلفة المبيعات
1,935,432	5,596,333		الربح الإجمالي
(531,629)	(1,820,092)	19	مصاريف بيع و توزيع
(371,537)	(481,649)	20	مصاريف إدارية
-	(51,207)		مصاريف بحث وتطوير
(117,369)	(120,401)		مصرف تدني الذمم المدينة
-	(120,000)		مصرف تدني المخزون
(35,000)	(35,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(6,981)	288,647		إيرادات (مصاريف) أخرى
(81,420)	-	21	تعويضات مدفوعة / فسخ وكالة السوق العراقي
(33,298)	-		خسارة بيع استثمارات خارجية
758,198	3,256,631		أرباح تشغيلية
(96,975)	(156,527)		مصاريف تمويل
661,223	3,100,104		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(10,000)	(75,000)	22	مصرف ضريبة الدخل
651,223	3,025,104		ربح السنة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
651,223	3,025,104		مجموع الدخل الشامل للسنة
3,000,000	3,000,000		المعدل المرجح لعدد الأسهم
دينار/ سهم 0.22	دينار/ سهم 1.01	23	حصة السهم من صافي ربح السنة

المجموع دينار	أرباح مدورة (خسائر متراكمة) دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المصرح به والمدفوع دينار	2014
2,905,728	(703,963)	328,821	280,870	3,000,000	الرصيد في أول كانون الثاني 2014
3,025,104	3,025,104	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(310,010)	-	310,010	-	المحول للاحتياطيات
5,930,832	2,011,131	328,821	590,880	3,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2014

					2013
2,254,505	(1,285,564)	328,821	211,248	3,000,000	الرصيد في أول 1 كانون الثاني 2013
651,223	651,223	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(69,622)	-	69,622	-	المحول للاحتياطيات
2,905,728	(703,963)	328,821	280,870	3,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2013

2013 دينار	2014 دينار	
		الأنشطة التشغيلية
641,223	3,100,104	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
117,369	120,401	مصروف تدني الذمم المدينة
107,396	134,556	استهلاكات وإطفاءات
-	120,000	مصروف تدني المخزون
-	12,393	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
96,975	156,527	مصاريف تمويل
33,298	-	خسارة بيع استثمارات خارجية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(168,922)	(197,000)	شيكات برسم التحصيل
(723,731)	(1,818,958)	ذمم تجارية مدينة
(208,292)	(428,627)	مخزون
(227,141)	15,630	بضاعة بالطريق
-	(444,656)	سحوبات بنكية
(54,519)	(71,265)	أرصدة مدينة أخرى
51,455	66,200	ذمم تجارية دائنة
274,022	46,077	شيكات اجله وأوراق دفع
15,608	31,272	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(45,259)	842,654	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	(37,292)	ضريبة الدخل المدفوعة
(45,259)	805,362	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(120,067)	(590,161)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
84	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
154,000	-	المتحصل من بيع استثمارات خارجية
34,017	(590,161)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(96,975)	(156,527)	فوائد مدفوعة
118,566	(87,577)	قروض وبنوك دائنة
21,591	(244,104)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
10,349	(28,903)	النقد وما في حكمه في اول كانون الثاني
39,061	49,410	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الاول
49,410	20,507	

(1) معلومات عامة

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية بتاريخ 5 تموز 1993، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (3235)، وبتاريخ 17 كانون الثاني 2006 حصلت الشركة على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة لتحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (221) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته اللاحقة فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (394) بتاريخ 19 آذار 2006 وأدرجت أسهمها في بورصة عمان.

من غايات الشركة إنتاج الأدوية البشرية والمستلزمات الطبية ومحاليل التعقيم لأجهزة غسيل الكلى ومواد التطهير والتصوير، وشراء واستيراد المواد الخام والآلات والمكينات والمعدات اللازمة للصناعة، وتمثيل الشركات الأجنبية والعربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأنشطة الأخرى الواردة في النظام الأساسي للشركة. يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الملك عبدالله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب - المملكة الأردنية الهاشمية. تم إقرار القوائم المالية للشركة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعها رقم (1) والمنعقد بتاريخ 29 كانون الثاني 2015.

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل إدارة الشركة في إعداد هذه القوائم المالية، تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

1-2 أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية أساسية ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، لقد تم الافصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الايضاح رقم (4).

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(أ) المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2014 والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 32، "الأدوات المالية: العرض"، حول تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية. هذا التعديل يوضح أن حق التقاص يجب أن لا يكون مشروطاً بحدث في المستقبل، كما يجب أن يكون التقاص قابل للتطبيق من الناحية القانونية لجميع الأطراف في سياق الأعمال الاعتيادية، وكذلك في حالة التقصير أو الإعسار أو الإفلاس. ويأخذ التعديل بعين الاعتبار آليات التسوية. لم يكن للتعديل أي أثر كبير على القوائم المالية للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36، "انخفاض قيمة الموجودات" حول إفصاحات القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية، أزال هذا التعديل إفصاحات معينة متعلقة بالقيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد التي أدرجت في معيار المحاسبة الدولي رقم 36 عن طريق إصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم 13. لم يكن للتعديل أي أثر كبير على القوائم المالية للشركة.

تفسير رقم 21 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الجبايات، يحدد المحاسبة لالتزام دفع الجبايات إذا كانت ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 37 "المخصصات". يوضح التفسير الحدث الملزم الذي يؤدي إلى نشوء التزام دفع الجباية و متى يجب الاعتراف بالالتزام. لا تخضع الشركة حالياً لجبايات كبيرة لذلك فإن التأثير على الشركة ليس جوهرياً،

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2014 ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها وليس لأي منها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية للشركة، باستثناء المذكور تالياً :

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - (الأدوات المالية)، يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية، صدرت النسخة الكاملة من المعيار في تموز 2014، وهي تحل محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 التي تتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية، يحتفظ المعيار ولكن يبسط نموذج القياس المختلط ويضع ثلاث فئات قياس أولية للموجودات المالية: الكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، يعتمد أساس التصنيف على نموذج أعمال المنشأة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، تقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مع خيار لا رجعة فيه منذ البداية لإدراج التغيرات في القيمة العادلة في بنود الدخل الشامل الأخرى، ويوجد نموذج خسائر ائتمان جديد يحل محل نموذج خسائر الانخفاض في القيمة المستعمل في معيار المحاسبة الدولي رقم 39، لم تكن هناك تغييرات على تصنيف وقياس المطلوبات المالية باستثناء الاعتراف، في بنود الدخل الشامل الأخرى، بالتغييرات في مخاطر الائتمان الخاصة بالمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، يخفف المعيار متطلبات اختبار فاعلية التحوط، يتطلب المعيار وجود علاقة اقتصادية بين بند التحوط وأداة التحوط وأن تكون نسبة التحوط مماثلة للنسبة التي تستعملها الإدارة بشكل فعلي لأغراض إدارة المخاطر، لا يزال التوثيق المتزامن للتحوط مطلوباً ولكن يختلف عن ما يتم إعداده حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39، والمعيار نافذ المفعول

للفترة التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018، يسمح بالتطبيق المبكر ولم تقوم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار. معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 "الإيراد من العقود مع العملاء" يتناول الاعتراف بالإيراد ويضع مبادئ للأفصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وتوقيت وعدم التيقن للإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء، ويتم الاعتراف بالإيراد عندما يسيطر العميل على سلعة أو خدمة، وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على فوائد من سلعة أو خدمة، يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيراد" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاء" والتفسيرات ذات الصلة، والمعيار نافذ المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر، لم تقوم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار. لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على الشركة.

3-2 ترجمة العملات الأجنبية

أ، العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب، العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية، يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة حسب أسعار صرف بالأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي في قائمة الدخل الشامل.

4-2 ممتلكات وآلات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات وآلات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات وآلات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها، يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل الشامل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات وآلات والمعدات ولا يتم استهلاك الارض، تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

%	
3	المباني
9	ماكينات وأجهزة وآلات وعدد وأدوات
15	السيارات
8	الأثاث والديكور

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل سنة مالية. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات وآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل (ايضاح 5-2). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات وآلات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل.

5-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد، يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها، والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام أيهما أعلى، ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد)، يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة (إن وجدت) التي تعرضت لتدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير مالي للشركة.

6-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل، يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة، تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع (البضاعة شبه الجاهزة) المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة ومصاريف الانتاج غير المباشرة، إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

7-2 ذمم وأرصدة مدينة أخرى

الذمم المدينة هي موجودات مالية (خلافًا للمشتقات المالية) تتكون من دفعات محددة وهي غير مدرجة في السوق المالي. تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. ويتم تصنيف الذمم التجارية المدينة كموجودات متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال سنة واحدة أو أقل وموجودات غير متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال أكثر من سنة. يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

8-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او بالاجمالي وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. يتم تكوين مخصص التدني للذمم المدينة التجارية عندما يتوفر الاثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقا لشروط الدين الاصلية، ان مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة او وجود احتمالية للافلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو

التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة، تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم ادراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحويل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية. وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقا يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

9-2 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك بتواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

10-2 ذمم وأرصدة دائنة أخرى

تتمثل الذمم الدائنة بالمبالغ المالية المستحقة على الشركة مقابل البضائع والخدمات المقدمة من الموردين ضمن نشاط الشركة الاعتيادي، يتم تصنيف الذمم التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت مستحقة خلال سنة واحدة أو أقل و كمطلوبات غير متداولة اذا كانت مستحقة الدفع خلال فترة أكثر من سنة. يتم الاعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

11-2 مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على أن يكون من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

12-2 الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة والمرتجعات والخصومات الممنوحة، تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

- مبيعات البضائع

يتم الاعتراف بإيراد بيع البضائع عند إستلام العميل للبضائع.

13-2 ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة، أو مصاريف غير قابلة للتحويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة، أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل لأغراض ضريبية، تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات، لا تعترف الشركة بأية موجودات ضريبية مؤجله لعدم تيقن الشركة من الإستفادة من هذه الموجودات.

14-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي)، لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

15-2 فئات الأدوات المالية

2013 دينار	2014 دينار	
		الموجودات حسب قائمة المركز المالي
		الذمم المدينة
1,602,262	3,300,819	ذمم تجارية مدينة
303,000	500,000	شيكات برسم التحصيل
	444,656	سحوبات بنكية مقبولة
-		أرصدة مدينة أخرى
53,572	120,926	(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)
49,410	20,507	نقد في الصندوق ولدى البنوك
2,008,244	4,386,908	
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
972,530	884,953	بنوك دائنة
51,919	97,996	شيكات آجلة وأوراق دفع
643,302	709,502	ذمم تجارية دائنة
158,699	179,281	أرصدة دائنة أخرى
1,826,450	1,871,732	(باستثناء الإلتزامات القانونية)

(3) إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة الى الحد الأدنى.

أ، مخاطر السوق

• مخاطر تحويل العملات

تتعرض الشركة لمخاطر من العملات الأجنبية الناتجة عن تعاملاتها مع عدة عملات أهمها الدولار الأمريكي والريال السعودي، ولم يطرأ أي تغيير جوهري على سعر الدولار الأمريكي والريال السعودي مقابل الدينار الأردني خلال السنة.

• مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة من القروض قصيرة الأجل، إن القروض المصدرة على سعر فائدة متغير يعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

كما في 31 كانون الأول 2014 فإن القروض التي على الشركة والمصدرة بسعر فائدة ثابت تتكون من قرض قصير الأجل وبعض البنوك الدائنة والممنوحة بالدينار الأردني وعملات أخرى خلال 2013 (إيضاح 13).

ب، مخاطر الائتمان

يوجد لدى الشركة تركيزات للمخاطر الائتمانية حيث شكلت المبيعات لأكبر أربعة عملاء ما نسبته 88% من إجمالي المبيعات (2013: 83%)، كما تشكل الذمم المدينة لأكبر أربعة عملاء ما نسبته 89% من مجموع الذمم المدينة في (2013: 77%)، هذا ولم تواجه الشركة أية صعوبات بالتحصيل من هؤلاء العملاء في السابق، تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، تودع الشركة أرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، لدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة، كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء. إن التصنيفات الائتمانية للبنوك التي تتعامل معها الشركة هي كما يلي:

التصنيف	دينار	2013 دينار	
البنك العربي	-BB	14,206	-
البنك العربي الإسلامي	AAA	369	48,426
البنك الإستثماري	-BBB	3,006	-

ج، مخاطر السيولة

إن سياسة الشركة في تقليل مخاطر السوق تتمثل بتوفير السيولة النقدية لتلبية احتياجات الشركة من خلال القروض والبنوك الدائنة. يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي في 31 كانون الأول 2014 بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية ومعدل الفائدة السوقية.

أقل من سنة واحدة دينار	أكثر من سنة دينار	
كما في 31 كانون الأول 2014		
قروض وبنوك دائنة	955,749	-
شيكات اجله واوراق دفع	97,996	-
ذمم تجارية دائنة	709,502	-
أرصدة دائنة أخرى	207,539	-
كما في 31 كانون الأول 2013		
قروض وبنوك دائنة	1,050,332	-
شيكات اجله واوراق دفع	51,919	-
ذمم تجارية دائنة	643,302	-
أرصدة دائنة أخرى	176,267	-

3-2 إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال. تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية، يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض، بالصافي من النقد وما في حكمه، كما هو مبين في قائمة المركز المالي، أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين إلى صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

2013 دينار	2014 دينار	
1,024,449	982,949	مجموع القروض
(49,410)	(20,507)	النقد وما في حكمه
975,039	962,442	صافي الديون
2,905,728	5,930,832	مجموع حقوق الملكية
3,880,767	6,893,274	مجموع رأس المال
25%	14%	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع وشيكات آجلة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما في نهاية السنة.

(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً الى الظروف الراهنة. تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة، تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ، ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل الأمر الذي يتطلب اجتهادات كبيرة في تحديد مخصص ضريبة الدخل، تقوم الشركة باثبات مطلوبات ضريبة الدخل بناءً على توقعاتها حول ما إذا كان سينتج عن التدقيق الضريبي أية ضريبة، إذا كان التقدير النهائي للضريبة مختلفاً عن ما تم تسجيله فإن الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

ب، مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-7)، يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

ج، مخصص التدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-6)، يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

(5) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع دينار	الأثاث والديكور دينار	سيارات دينار	ماكينات وأجهزة والآلات وعدد أدوات دينار	مباني دينار	أرض دينار	2014 الكلفة
2,559,274	121,100	79,509	1,197,666	1,036,134	124,865	رصيد بداية السنة
590,161	63,684	120,671	341,084	64,722	-	إضافات
(36,273)	-	(36,273)	-	-	-	استبعادات
3,113,162	184,784	163,907	1,538,750	1,100,856	124,865	رصيد نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم
1,098,095	69,413	54,452	715,645	258,585	-	رصيد بداية السنة
132,863	9,640	11,171	80,162	31,890	-	إضافات
(23,880)	-	(23,880)	-	-	-	استبعادات
1,207,078	79,053	41,743	795,807	290,475	-	رصيد نهاية السنة
1,906,084	105,731	122,164	742,943	810,381	124,865	صافي القيمة الدفترية
المجموع دينار	الأثاث والديكور دينار	سيارات دينار	ماكينات وأجهزة والآلات وعدد أدوات دينار	مباني دينار	أرض دينار	2013 الكلفة
2,439,922	106,412	68,207	1,116,362	1,024,076	124,865	رصيد بداية السنة
120,067	15,403	11,302	81,304	12,058	-	إضافات
(715)	(715)	-	-	-	-	استبعادات
2,559,274	121,100	79,509	1,197,666	1,036,134	124,865	رصيد نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم
993,022	63,700	49,012	652,448	227,862	-	رصيد بداية السنة
105,704	6,344	5,440	63,197	30,723	-	إضافات
(631)	(631)	-	-	-	-	استبعادات
1,098,095	69,413	54,452	715,645	258,585	-	رصيد نهاية السنة
1,461,179	51,687	25,057	482,021	777,549	124,865	صافي القيمة الدفترية

بلغت كلفة الآت والمعدات المستهلكة بالكامل مبلغ (405,791 دينار) كما في 31 كانون الأول 2014 (2013: 395,089 دينار).

قامت الشركة برهن الأرض والمباني بدرجة أولى وثانية وثالثة لصالح البنك العربي وذلك مقابل سقف القروض والحسابات الجارية المدينة (إيضاح 13).

بلغت قيمة الإستهلاكات المتضمنة في المصاريف الصناعية مبلغ 99,887 دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 (2013: 84,426 دينار)

والإستهلاكات المتضمنة في المصاريف الإدارية مبلغ 34,669 دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 (2013: 22,970 دينار).

(6) مخزون

دينار	2013	دينار	2014
مواد خام وتعبئة وتغليف	833,917	1,119,288	
البضاعة الجاهزة	86,390	156,984	
مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار	57,647	78,320	
إنتاج تحت التشغيل	17,174	69,163	
اجمالي المخزون	995,128	1,423,755	
مخصص بضاعة تالفة	-	(80,000)	
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	-	(40,000)	
صافي المخزون	995,128	1,303,755	

(7) ذمم تجارية مدينة

دينار	2013	دينار	2014
الذمم المدينة	1,864,462	3,352,672	
مخصص تدني الذمم المدينة	(262,200)	(51,853)	
	1,602,262	3,300,819	

ان القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2014. بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الاول 2014 مبلغ 3,300,819 دينار (2013: 1,602,262 دينار). فيما يلي أعمار الذمم المدينة:

دينار	2013	دينار	2014
ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	1,394,678	3,166,569	
ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	207,584	134,250	
ذمم مشكوك بتحصيلها	262,200	51,853	
	1,864,462	3,352,672	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فان فترة السماح للعملاء تمتد من 90 - 150 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها اكثر من شهرين متدنية القيمة، كما في 31 كانون الأول 2014 يعود مبلغ 134,250- دينار (2013: 207,584 دينار) من الذمم المدينة التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة، فيما يلي تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

دينار	2013	دينار	2014
أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر	20,681	37,433	
من ثلاثة الى أربعة أشهر	134,485	-	
أكثر من أربعة شهور	52,418	96,817	
	207,584	134,250	

إن جميع الذمم المدينة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي،
إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة.
فيما يلي حركة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2013 دينار	2014 دينار	
262,200	262,200	كما في أول كانون الثاني
-	120,401	مصروف ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(330,748)	ديون معدومة
262,200	51,853	كما في 31 كانون الأول

(8) أرصدة مدينة أخرى

2013 دينار	2014 دينار	
4,367	11,878	مصاريف مدفوعة مقدما
5,676	5,676	تأمينات مستردة
5,557	8,617	تأمينات كفالات بنكية
892	2,926	أمانات ضريبة دخل جمارك
5,359	16,532	ذمم موظفين
47,300	43,700	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات واصل غير
22,687	58,599	ملموسة
2,325	16,417	أمانات ضريبة مبيعات
11,076	12,159	أمانات جمارك
105,239	176,504	أخرى

(9) نقد في الصندوق ولدى البنوك

2013 دينار	2014 دينار	
985	2,926	نقد في الصندوق
48,425	17,581	أرصدة لدى البنوك
49,410	20,507	

لا تتقاضى الأرصدة لدى البنوك أية فوائد،

(10) رأس المال المصرح به والمدفوع

قامت الشركة برفع رأس المال من 195,000 دينار إلى 3,000,000 دينار خلال الفترة منذ التأسيس وحتى نهاية العام 2010.
يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,000,000 دينار مقسم إلى 3,000,000 سهم بقيمة إسمية دينار لكل سهم كما في 31 كانون الأول 2014 و 31 كانون الأول 2013.

(11) احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(12) احتياطي اختياري

يمثل مبلغ الإحتياطي الاختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

(13) قروض وبنوك دائنة

31 كانون الاول 2013		31 كانون الاول 2014		
الرصيد دينار	سقف الائتمان دينار	الرصيد دينار	سقف الائتمان دينار	
				قروض
209,777	283,600	444,085	496,300	البنك العربي - دولار
96,521	97,108	-	-	البنك العربي - يورو
65,678	75,000	-	-	البنك العربي - دينار
		359,524	-	جاري مدين
396,582	400,000	79,115	400,000	بنك المال - دينار
202,600	200,000		200,000	البنك العربي - دينار
930	-	2,229	-	البنك العربي - دولار
442	-	-	-	البنك العربي - يورو
972,530	1,055,708	884,953	1,096,300	المجموع

إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة هي بضمان ما يلي:

1- رهن ارض وابنية المصنع من الدرجة الاولى والثانية بقيمة 235,000 دينار (إيضاح 5).

2- رهن أرض وابنية المصنع من الدرجة الثالثة بقيمة 925,000 دينار (إيضاح 5).

بلغ معدل الفوائد على القروض والحسابات الجارية المدينة أعلاه (7,5%) خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 (2013: 8%). تقارب القيمة الحالية لجميع القروض والبنوك الدائنة أعلاه قيمها الدفترية حيث أن جميعها ذات فترات استحقاق أقل من سنة

(14) أرصدة دائنة الاخرى

دينار	دينار	
44,867	133,000	مصاريف مستحقة الدفع
35,000	35,000	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
8,078	16,190	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
7,764	7,764	رسوم الجامعات الأردنية
1,424	3,086	أمانات ضريبة الدخل
302	1,218	أمانات طوابع - وزارة المالية
1,509	36	ذمم موظفين
68,323	-	أمانات صندوق الادخار
9,000	-	مخصص التزامات محتمله
-	11,245	أخرى
176,267	207,539	

(15) صافي المبيعات

2013 دينار	2014 دينار	
145,627	159,751	مبيعات محلية - القطاع العام
1,303,957	2,571,515	مبيعات محلية - القطاع الخاص
3,044,236	7,695,670	مبيعات تصدير
4,493,820	10,426,936	

(16) معلومات القطاعات

يمثل مبلغ الاحتياطي الاختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

2013 دينار	2014 دينار	
3,169,562	6,594,220	بلاد الشام والعراق
841,589	3,058,280	الخليج العربي
482,669	774,436	شمال افريقيا والسودان
4,493,820	10,426,936	

تتوزع موجودات ومطلوبات الشركة كما يلي:

مجموع	2013		2014		داخل الأردن دينار	
	خارج الأردن دينار	داخل الأردن دينار	مجموع	خارج الأردن دينار		
4,759,746	-	4,759,746	7,878,530	14,000	7,864,530	الموجودات
1,854,018	-	1,854,018	1,947,698	-	1,947,698	المطلوبات

(17) كلفة المبيعات

2013 دينار	2014 دينار	
1,696,615	3,621,374	المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
803,533	1,331,812	مصاريف صناعية (إيضاح 18)
2,500,148	4,953,186	تكلفة الإنتاج
20,689	17,174	بضاعة تحت التشغيل أول السنة
(17,174)	(69,163)	بضاعة تحت التشغيل آخر السنة
2,503,663	4,901,197	تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
141,115	86,390	بضاعة جاهزة أول السنة
(86,390)	(156,984)	بضاعة جاهزة آخر السنة
2,558,388	4,830,603	

(18) مصاريف صناعية

2013 دينار	2014 دينار	
329,740	494,569	رواتب واجور
34,241	53,052	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
6,600	1,852	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
31,458	76,381	صيانة واصلاحات
84,426	99,887	إستهلاكات
35,213	77,840	مياه وكهرباء
6,832	8,775	مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر
17,400	30,675	مصاريف فحص منتج
38,261	97,069	لوازم مستهلكة
16,841	28,607	محروقات
33,167	43,110	مواد تحليل وتطوير
12,983	20,257	نظافة
4,827	5,270	قرطاسية
7,928	5,080	دراسة وتحليل مستحضرات
1,515	1,881	تأمين المصنع
7,401	17,053	وجبات طعام
6,203	8,155	معايرة و فحوصات هواء
2,911	6,675	تسجيل مستحضرات
6,761	24,302	مساهمة الشركة في التأمين الصحي
1,560	17,116	دورة تدريبية
9,472	21,418	مصاريف اتلاف
23,337	27,271	مواصلات ونقل موظفي المصنع
77,169	142,994	أجور عمال - اتفاقيات عمالة
7,287	22,523	أخرى
803,553	1,331,812	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

2013 دينار	2014 دينار	
87,773	308,525	رواتب واجور
9,106	34,251	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,159	727	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
400,100	1,357,147	مصاريف اسواق خارجية *
2,970	4,942	عطاءات
5,333	11,948	ايجار مكتب عمان
2,402	6,537	بريد وبرق وهاتف
2,211	6,745	زيارات ميدانية
1,525	6,067	مصاريف مكتب عمان
1,580	732	تأمين سيارات
4,895	38,300	مكافآت
1,171	10,219	مساهمة الشركة في التأمين الصحي
-	20,345	دعاية وإعلان
10,405	13,607	أخرى
531,629	1,820,092	

* مصاريف أسواق خارجية:

2013 دينار	2014 دينار	
187,825	732,021	السوق السعودي
8,378	50,077	السوق العماني
31,719	179,025	السوق اليمني
34,626	45,343	السوق العراقي
127,059	322,108	السوق السوداني
10,493	28,573	اسواق التصدير الاخرى
400,100	1,357,147	المجموع

(20) مصاريف إدارية

2013 دينار	2014 دينار	
214,457	245,750	رواتب وأجور
18,026	27,508	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
22,970	34,669	إستهلاكات وإطفاءات
4,165	7,258	قرطاسية ومطبوعات
4,392	4,420	رسوم ورخص
4,434	6,954	بريد وهاتف
5,892	8,088	ضيافة ونظافة
10,781	16,581	مصاريف سيارات
10,700	14,500	أتعاب مهنية
2,580	7,622	حراسة
-	43,000	مكافآت
-	4,146	وجبات طعام
-	16,140	مصاريف مكاتب الإدارة الرئيسية
1,881	16,104	مصاريف برمجات
2,619	9,321	مساهمة الشركة في التأمين الصحي
68,640	19,588	أخرى
371,537	481,649	

(21) تعويضات مدفوعة / فسخ وكالة السوق العراقي

قامت الشركة بتاريخ 21/5/2013 بعمل تسوية لفسخ الوكالة مع وكيلها في جمهورية العراق (مكتب الصيدلي العلمي) ونتج عن هذه التسوية تحمل الشركة مبلغ (81,420 دينار) كتعويض للوكيل عن الفترة المتبقية وهي عامين ونصف.

(22) ضريبة الدخل

تصنف شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة الادوية وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4038649) ورقم ضريبة مبيعات (61558) علماً بأنه قد تمت مناقشة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2011 وتم قبول خسائر مدورة لدى دائرة ضريبة الدخل بمقدار (169,980 دينار) عن السنوات 2009 و 2010 و 2011 وتم مناقشة ضريبة المبيعات حتى نهاية شهر كانون الأول 2013.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

2013 دينار	2014 دينار	
-	10,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني
10,000	75,000	ضريبة دخل للسنة
-	(37,292)	ضريبة دخل مدفوعة
10,000	47,708	الرصيد كما في 31 كانون الأول

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2013 دينار	2014 دينار	
696,223	3,135,104	الربح المحاسبي
117,369	120,401	مصروف غير مقبول ضريبياً
813,592	3,255,505	الربح الضريبي
(551,149)	(2,691,394)	إعفاء التصدير
(35,000)	(35,000)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(169,980)	-	خسائر مدورة مقبولة ضريبياً
57,463	529,111	صافي الربح الخاضع للضريبة
14%	14%	نسبة الضريبة القانونية
10,000	75,000	ضريبة الدخل المقررة

(23) حصة السهم من ربح السنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

2013 دينار	2014 دينار	
651,223	3,025,104	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم دينار	سهم دينار	
3,000,000	3,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
0.22	1.01	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

إن حصة السهم الأساسية من صافي ربح السنة مساوية لحصة السهم المخفضة حيث أن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية لها تأثير على الحصة الأساسية للسهم.

(24) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة والتي تضمنتها قائمة المركز المالي:

2013 دينار	2014 دينار	
(6,487)	214,047	مبالغ مستحقة من (إلى) جهات ذات علاقة تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة والتي تضمنتها قائمة الدخل الشامل:
2013 دينار	2014 دينار	
1,705,550	3,765,411	مبيعات لشركة هوكاري- أربيل- العراق
171,810	339,861	رواتب ومكافأة الإدارة التنفيذية العليا

(25) الالتزامات المحتملة

وجد على الشركة كما في 31 كانون الأول 2014 و 2013 التزامات محتملة متمثلة بما يلي:

2013 دينار	2014 دينار	
135,343	28,129	سحب إطلاع
37,884	67,890	كفالات
173,227	96,019	

(26) أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2013 لتتناسب مع التبويب للقوائم المالية للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2014 و لم ينتج عن هذا التبويب أي أثر على نتائج أعمال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.

