

التقرير السنوي الحادي عشر لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2016



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني ولي العهد



معالي المغفور له باذن الله 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.

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 2014/12/31 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخططها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،



استكمالاً لما بدأت به إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز خلال العام 2013 فقد تميز عام 2014 بالعديد من الانجازات الهامة التي يشار إليها بالبنان والتي تركت 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 قدماً في تقدم وازدهار الشركة وعلى كافة المستويات.

فعلى صعيد تطور اسواق الشركة وأصنافها فقد قامت إدارة الشركة بتغيير آلية العمل في أحد الأسواق الرئيسية للشركة وكذلك تغيير إثنان 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 والذي 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 والمدروسة 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 لهيئتكم 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 أقدم بإسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر الجزيل إلى كافة مساهمي الشركة وعملائها لثقتهم المتواصلة بالشركة. كما أقدم بجزيل الشكر والعرفان إلى إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز بكافة المواقع الذين ساهم ادائهم وعطاؤهم في تحقيق النتائج التي وصلت إليها الشركة وإني على يقين وبتوفيق من الله عز وجل 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

تقرير مجلس الإدارة السنوي الحادي عشر عن سنة 2016

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. وتتمثل 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 والمكينات 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 جاهدة لإضافتها للمصنع عند الحاجة. ويبلغ عدد العاملين في الشركة (154) موظفاً، يعمل (120) منهم داخل الأردن، و (34) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2016/12/31.

ج. يبلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (11,621,348) 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 حيث تمتلك هذه الشركة حصة في رأس مال شركة فيلادلفيا بمقدار (61,456) 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 ولجنة الترشيحات والمكافآت، وقد عقد المجلس (11) اجتماع خلال العام 2016.

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 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).

الرئيس التنفيذي للشركة اعتباراً من 2016/09/01.

- مواليد 1964/11/20 .
- بكالوريوس تجارة / عام 1986.
- مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2016/08.
- 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 العام للمعلومات المدنية (الكويت) لغاية 1991.

3. الدكتور خضر محمد محمود جروان (عضو).

المدير العام للشركة اعتباراً من 2016/09/01.

- مواليد 1961/10/19.
- دكتوراه في الإدارة المالية / عام 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).

- 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 رضا عاشور عبد الرحيم الغول (عضو) وذلك لغاية تاريخ 2016/09/06.

- مواليد 1970/12/19.
- ماجستير اقتصاد مالي / عام 2003.
- مدير عام شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية لغاية 2016/08/31.
- عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- عمل في الفترة من شهر 6/2013 ولغاية شهر 6/2015 بوظيفة الرئيس التنفيذي لمجموعة هاوكاري للأدوية – 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 إدارة الائتمان منذ عام 1993 وحتى عام 2002.

8. السيد جمال اسحاق محمود أبو الهوى (عضو) / اعتبارا من 2016/12/17

- مواليد 1964/08/21.
- بكالوريوس كيمياء تطبيقية / عام 1995.
- 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

الإسم	المسمى الوظيفي	سنة الميلاد	الدرجة العلمية	تاريخ التخرج	تاريخ الإلتحاق بالعمل	سنوات الخبرة	آخر ثلاث شركات سابقة عمل بها
1- رضا عاشور عبدالرحيم الغول*	المدير العام	1970	ماجستير اقتصاد مالي	2003	2015	25	- مجموعة هاوكاري للأدوية - شركة أدوية الحكمة - البنك العربي
2- كايد غازي عبدالله الشعباني**	الرئيس التنفيذي	1964	بكالوريوس تجارة	1986	2016	28	- الاتحاد للوساطة المالية. - شركة العمدة للاستثمارات والتنمية العقارية. - بنك الاتحاد.
3- خضر محمد محمود جروان**	المدير العام	1961	دكتوراه في الإدارة المالية	2007	2013	31	شركة أدوية الحكمة
4- أشرف أحمد سليمان حسين	مدير الموقع	1982	بكالوريوس هندسة الكترونية	2006	2013	11	شركة أدوية الحكمة
5- أحمد سعيد محمد نزال	مدير المبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال	1973	بكالوريوس صيدلة	1997	2016	21	GSK - شركة أدوية الحكمة.
6- بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	1976	ماجستير في المحاسبة	2008	2002	16	شركة الحاج عارف أبو شهاب وأولاده
7- ريماء فيكتور عبد المسيح شنودة	المديرة الفني	1970	ماجستير في الصيدلة الصناعية	2008	2014	24	- الشركة الثلاثية للصناعات الدوائية. - شركة الشرق الأوسط الدوائية. - شركة المركز العربي.
8- دعاء يوسف حسين أبو بكر	مديرة مكتب رئيس مجلس الإدارة / أمين سر مجلس الإدارة	1990	بكالوريوس ترجمة	2013	2015	4	شركة Metlife Aleco شركة Oxfam

* استقال من منصب المدير العام بتاريخ 2016/08/31 ** تم تعيينه في 2016/09/01 *** تم تعيينه في 2016/09/01

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2015 و 2016.

كبار مالكي الأسهم	2016		2015	
	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية
1. محمد إسماعيل محمد سيان	1,651,561	% 22.028	1,051,041	% 21.020
2. أحمد إسماعيل محمد سيان	1,651,561	% 22.028	1,051,041	% 21.020
3. منذر أحمد سليمان حسين	876,207	% 11.682	511,360	% 10.227
4. كايد غازي عبد الله الشعباني	851,152	% 11.348	504,843	% 10.097
5. خضر محمد محمود جروان	375,500	% 5.000	350,000	% 7.000
6. جمال اسحاق محمود أبو الهوى	300,000	% 4.000	250,000	% 5.000
7. رضا عاشور عبد الرحيم الغول	10,000	-	414,216	% 8.284

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- اتخذت الشركة الكثير من الإجراءات لتنظيم العمل في الأسواق بهدف زيادة كفاءة الاداء في الأسواق المختلفة وتقليل المصاريف بشكل يحقق التوازن المطلوب ويقلل المخاطرة.
- استمرت الشركة في سياستها القائمة على الانتشار في اسواق جديدة حيث تم توقيع اتفاقيات لهذا الغرض في كل من : الكويت ولبنان ومن المتوقع أن يتم التصدير لهذه الأسواق خلال عام 2017.
- اسواق الشركة الرئيسية هي : الأردن، العراق، السعودية، السودان، الجزائر واليمن .
- 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 2016 بإطلاق مستحضر جديد في السوق (Pelargos) ، وتعمل الشركة على تسجيله في مختلف الأسواق.

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. الموردون

اسم المورد	حجم المشتريات / دينار	نسبة المشتريات
شركة سنا للصناعات الدوائية	223,902	16%
شركة يونيفيرسال ميتال باك	104,360	7%
مطبعة البعد الثالث	96,773	6.8%
مؤسسة رموز الكيمياء	65,596	4.7%
شركة العبوات الطبية العربية	65,114	4.7%

ب. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	نسبة المبيعات
مجموعة هاو كاري للأدوية – أربيل	1,506,000	22%
شركة زمو التجارية – السعودية	1,402,000	21%
مستودع أدوية الراقي - الأردن	1,022,000	15%
مستودع أدوية النوعي – الأردن	1,003,859	15%
شركة بدر للأدوية والكيماويات - السودان	544,000	8%

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

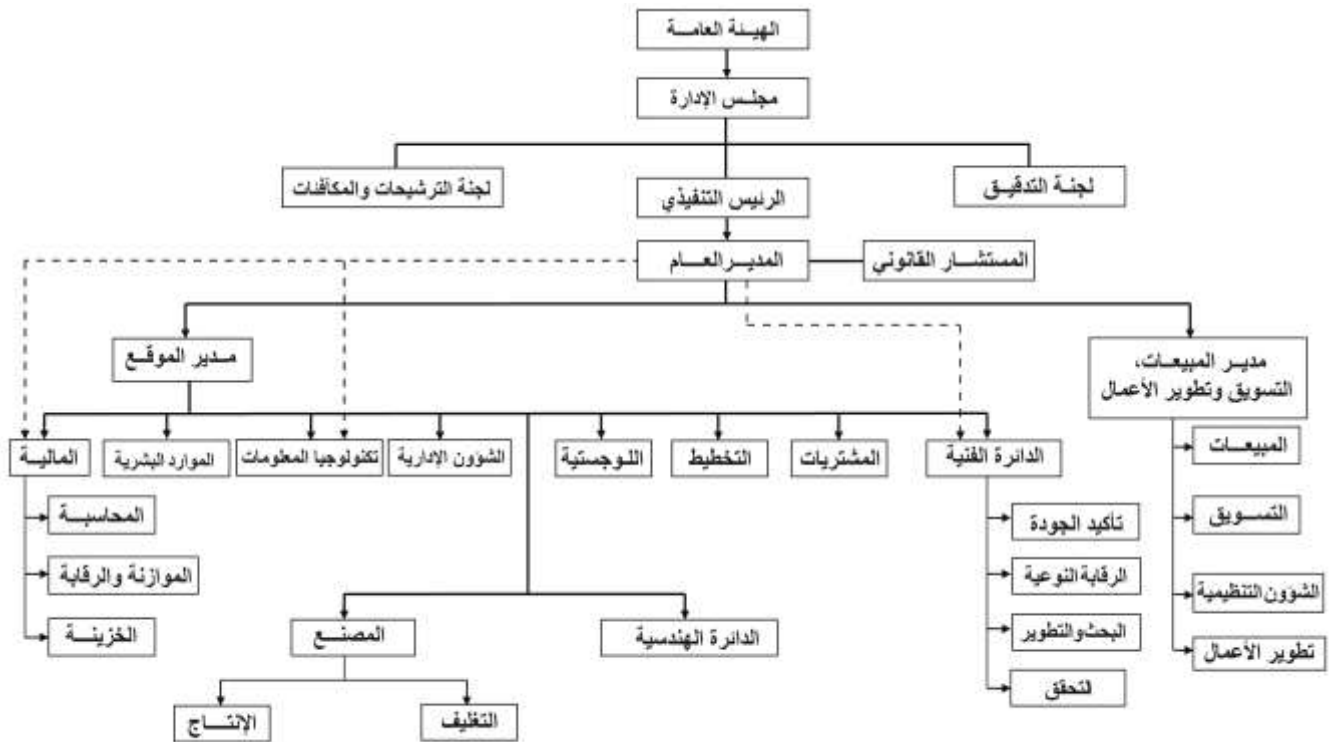
- لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو بأية امتيازات كما أن منتجاتها لا تتمتع بحماية أو امتيازات بموجب القوانين والأنظمة، بينما تمتلك الشركة حقوق امتياز في أصناف الأدوية المسجلة لديها في داخل الأردن وخارجه.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة خلال العام 2016.

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 هيئة الغذاء والدواء المتعلقة بمواصفات المواد الداخلة في تصنيع المستحضرات الصيدلانية، وكذلك المواصفات المعتمدة من الهيئة للمنتجات النهائية.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة

أ. الهيكل التنظيمي:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	العدد
دكتوراه	1
ماجستير	6
بكالوريوس	76
كلية مجتمع / دبلوم	18
ثانوية عامة	4
أقل من ثانوية عامة	49
إجمالي عدد الموظفين	154

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2016

نظرا لايامان الشركة بالاستمرار بالعمل على تطوير كفاءة الموظفين وتحفيزهم، قامت الشركة بعقد عدة دورات تدريبية لعدد من الموظفين. جزء منها يتعلق بشكل مباشر بمهامهم الوظيفية، والجزء الاخر يتعلق بالمهارات العامة التي تساعد على القيام بالأعمال بشكل مهني.

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	Assessment of Generic Pharmaceutical Application From JFDA Perspective	6
2	Leadership Training for Managers	18
3	Tactical Selling Skills	14
4	Graphic design	1
5	Bioequivalence Studies and Biowaivers, Requirements, Assessment & Most Common Deficiencies Workshop	1
6	دورة السلامة العامة	2
7	Certified Supply Chain Professional	1

عاشرًا: 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 2016:

- استطاعت الشركة أن تحافظ على مستوى ربحية مقبول خلال العام 2016 بالرغم من توقف أو انخفاض عمليات الشحن والبيع في كل من العراق ، اليمن، ليبيا والسودان بسبب الظروف السياسية أو الإقتصادية في هذه الأسواق.
- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2016 بلغت (655,395) دينار مقارنة بمبلغ (2,709,744) دينار في العام 2015.
- بلغت صافي مبيعات الشركة لعام 2016 (6,801,054) دينار في حين بلغت صافي مبيعات الشركة لعام 2015 (10,300,020) دينار.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2016/12/31 (9,295,696) دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2015/12/31 (8,640,576) دينار.
- تم افتتاح سوقين جديدين خلال العام 2016 في الكويت ولبنان ومن المتوقع أن يتم التصدير لهذه الأسواق خلال عام 2017.
- قامت الشركة خلال العام 2016 بطرح صنف جديد (Pelargos) ضمن سياستها واستراتيجيتها الرامية لتقوية محفظتها من الاصناف وبدأت بتسويقه في عدة اسواق ومن ضمنها السوق المحلي.
- استطاعت الشركة الاستمرار بالاستحواذ على اصناف جديدة وتسويقها في بعض البلدان كما استطاعت تسجيل عدد من الاصناف في اسواق التصدير المختلفة.
- حصلت الشركة على تجديد ترخيص خطوط الانتاج المختلفة من المؤسسة العامة للغذاء والدواء وبكفاءة عالية.
- اجتازت الشركة تفتيش وزارة الصحة العراقية وحصلت على تجديد ترخيص لكافة خطوط الانتاج.

الأنشطة والعمليات التشغيلية:

- واصلت الشركة عملية تحديث المصنع وذلك لمواكبة أحدث متطلبات التصنيع الدوائي الجيد.
- استمرت الشركة في استراتيجيتها القائمة على التركيز على العنصر البشري عن طريق عقد دورات داخلية في الشركة وابتعاث العديد من الموظفين من مختلف الدوائر لدورات خارجية متخصصة في المجالات المختلفة.
- انتهت الشركة عمليات رفع مستوى البنية التحتية و المباني و الماكينات و تحسين مستوى المصانع المستودعات بشكل كبير.

ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة.

لا يوجد أي أثر 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 2016 مقارنة مع بيانات عام 2015 و 2014 و 2013 و 2012 .

البيانات	2016	2015	2014	2013	2012
1. صافي المبيعات	6,801,054	10,300,020	10,426,936	4,493,820	1,255,254
2. نسبة المبيعات المحلية	%32	30 %	%26	%32	%32.7
3. نسبة مبيعات التصدير	%68	70 %	%74	%68	%67.3
4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة	731,069	2,829,244	3,100,104	696,223	(532,454)
5. صافي ربح السنة	655,393	2,709,744	3,025,104	651,223	(532,454)
6. الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
7. الأسهم المجانية الموزعة	2,500,000	2,000,000	-	-	-
8. صافي حقوق المساهمين	9,295,969	8,640,576	5,930,832	2,905,728	2,254,505
9. سعر الورقة المالية *	2.21	4.56	8.09	1.61	0.63
10. رأس المال	7,500,000	5,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000

* سعر الورقة المالية كما هي في 31 كانون الأول

رابع عشر: أهم المؤشرات والنسب المالية للقوائم المالية لعام 2016 مقارنة بعامي 2015 و 2014.

النسبة	2016	2015	2014
1. نسبة التداول (Current Ratio)	3.8	4.5	3.07
2. النسبة السريعة (Quick Ratio)	3.2	3.65	2.28
3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)	%60	%56	%54
4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)	%9.6	%26	%29
5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)	%7	%31	%51
6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)	%5.6	%26	%38
7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)	2.22	3.23	3.7
8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)	%59	%100	130%
9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)	1.11	1.79	3.16
10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)	328 يوم	204 يوم	116 يوم
11. إجمالي الالتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)	%20	%17	%25
12. إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)	%25	%20	%33
13. التدفق النقدي من العمليات التشغيلية (cash flow from operation) JD	(141,983)	1,287,262	805,362

خامس عشر: خطة الشركة المستقبلية

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.
- 4- الاستمرار في التركيز على تطوير اداء دائرة الرقابة النوعية في الشركة لضمان التزام الشركة بأعلى المعايير المهنية في الصناعة الدوائية.
- 5- التوسع في التركيز على العنصر البشري لما له من أهمية كبيرة في نجاح الصناعة الدوائية.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2016 بأتعاب تدقيق بلغت (6000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2016 (4000 دينار).

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

أ- الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2015/12/31	2016/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	511,360	876,207
2	كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	504,843	851,152
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	أردني	350,000	375,500
4	جابريل جورج اميل كليس	عضو	أردني	16,666	24,999
5	محمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,051,041	1,651,561
6	أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,051,041	1,651,561
7	جمال اسحق محمود أبو الهوى*	عضو	أردني	250,000	300,000
8	رضا عاشور عبد الرحيم الغول**	عضو	أردني	414,216	10,000

* تم تعيينه بتاريخ 2016/12/17
**استقال بتاريخ 2016/09/06

ب- عدد الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2015/12/31	2016/12/31
1	أشرف أحمد سليمان حسين	مدير الموقع	أردني	102,083	153,124
2	بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	أردني	---	---
3	أحمد سعيد محمد نزال	مدير المبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال	أردني	---	---
4	ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة	المديرة الفني	أردني	1,300	2,250
5	دعاء يوسف حسين أبو بكر	مديرة مكتب رئيس مجلس الإدارة / أمين سر مجلس الإدارة	أردني	500	---

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

الرقم	اسم العضو	الصلة	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
					2015/12/31	2016/12/31
1	كايد غازي عبد الله الشعباني	زوجة	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	الأردنية	166	249
2	جابر يال جورج إميل كليس	زوجة	منى رفيق نامق شحير	الأردنية	66,500	99,750
3	خضر محمد محمود جروان	زوجة	مي ابراهيم صالح حسين	الأردنية	1,229	1,843
4	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	أحمد منذر أحمد حسين	الأردنية	50	75
5	منذر أحمد سليمان حسين	بنت	فرح منذر أحمد حسين	الأردنية	50	75
6	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	كريم منذر أحمد حسين	الأردنية	50	75
7	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	مهيبي منذر أحمد حسين	الأردنية	50	75

- شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية مسيطر عليها من قبل غالبية أعضاء مجلس الإدارة، وتمتلك هذه الشركة حصة في رأس مال شركة فيلادلفيا بمقدار (61,456) سهم كما في 2016/12/31.
- لا يمتلك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة العضوية في مجلس الإدارة لشركات مساهمة عامة أخرى في الأردن .

ثامن عشر: المزايا والمكافآت.

أ – مزايا ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2016 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35,000 دينار. ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو اية بدلات أخرى.

ب – مزايا ومكافآت أعضاء الإدارة العليا :

يبين الجدول أدناه إجمالي الرواتب والمكافآت لأعضاء الإدارة العليا علماً بأن الرئيس التنفيذي و مدير المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال يستخدمان سيارات من الشركة.

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
*كايد غازي عبدالله الشهباني / الرئيس التنفيذي	30,620	-	-	30,620
** خضر محمد محمود جروان / المدير العام	28,465	-	-	28,465
*** رضا عاشور عبد الرحيم الغول / المدير العام السابق	68,560	-	55,833	124,393
أشرف أحمد سليمان حسين / مدير الموقع	59,340	1,800	10,000	71,140
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	20,844	1,320	1,500	23,664
أحمد سعيد محمد نزال / مدير المبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال	43,940	800	-	44,740
ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المديرية الفني	32,246	1,320	2,000	35,566
دعاء يوسف حسين أبو بكر / مديرة مكتب رئيس مجلس الإدارة و أمين سر مجلس الإدارة	12,105	1,200	1,000	14,305

* منذ شهر 2016/9 ** منذ شهر 2016/9 *** استقال في 2016/08/31

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2016 مبلغ (1,267) دينار، قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية). وقد تم التبرع بها للجهات التالية : جمعية المركز الإسلامي و جمعية جمزو الخيرية.

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: 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.

اثنان وعشرون: 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-أ) من قانون الشركات والتي تنص (يتم 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 2-1 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 .

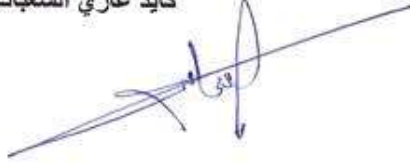
إقرار

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المحترمين،،

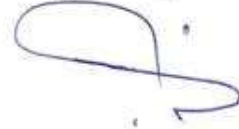
1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2017.

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

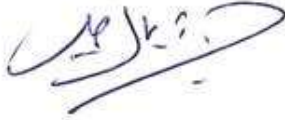
نائب الرئيس / الرئيس التنفيذي
كايد غازي الشعباني



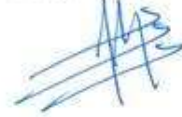
رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليس



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.

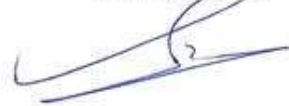
رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



المدير العام
خضر جروان



المدير المالي
بسال سلامة



شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية
31 كانون الاول 2016
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المحتويات

30.....	تقرير مدقق الحسابات المستقل
35.....	قائمة المركز المالي
36.....	قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر
38	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
40.....	قائمة التدفقات النقدية
41.....	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 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، فإن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2016 وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المالية الدولية لاعداد التقارير المالية.

اساس 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.

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقا لاجتهادنا المهني كانت الاكثر اهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية.

لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لابداء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأيا منفصلا حول هذه الامور.

اولا : الذمم المدينة التجارية

■ حول امر التدقيق المهم

بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية كما في 31 كانون الاول 2016 (6,138,629) دينار اردني, (2015: 5,774,015) دينار اردني، وهي عبارة عن ذمم مدينة تجارية ناتجة عن عمليات البيع الرئيسة من أدوية ومستحضرات طبية .

■ كيف تمت دراسة امر التدقيق المهم

قمنا باجراءات التدقيق المتعلقة بالذمم المدينة التجارية وفقا لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها تحليل الذمم المدينة التجارية ودراستها مستنديا ووفقا لاسلوب العينة وذلك للتحقق من استلام البضاعة والتحقق من صحة التسعير وفقا للعقود المبرمة مع العملاء اضافة الى التحقق من عملية تحصيل الذمم، كما قمنا بعمل دراسة تحليلية لأعمار الذمم المدينة واية معلومات اخرى قد تؤثر عليها وذلك لتحديد تدني قيم هذه الذمم كما حصلنا على مصادقات الذمم المدينة وفقا للعينة التي تم اختيارها كما قمنا بالتحقق من اجراءات الرقابة المتعلقة ببند الذمم المدينة بالاضافة الى التحقق من العرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

ثانيا: المخزون والمستودعات

■ حول امر التدقيق المهم

بلغت قيمة المخزون والمستودعات كما في 31 كانون الاول 2016 (1,205,927) دينار أردني, (2015: 1,414,210) دينار اردني، وهي عبارة عن: مواد خام وتعبئة و تغليف وبضاعة تامة الصنع و قطع الغيار و بضاعة تحت التشغيل .

■ كيف تمت دراسة امر التدقيق المهم

قمنا باجراءات التدقيق المتعلقة ببند المخزون والمستودعات وفقا لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها حضور جرد المستودعات والحصول على شهادات موثقة من قبل الشركة بالارصدة، كما قمنا بالتحقق من اجراءات الرقابة المتعلقة ببند المخزون والمستودعات، والتحقق من عدم وجود اصناف راكدة او بطيئة الحركة او منتهية الصلاحية، كما قمنا بالتحقق من العرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

المعلومات الاخرى

الادارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى والتي تتكون من المعلومات غير المدرجه في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات.

فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فان مسؤوليتنا قراءة المعلومات الاخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما اذا كانت المعلومات الاخرى غير متفقة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية او معرفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا او التي من ناحية اخرى تم بيانها جوهريا بشكل خاطئ.

اعتمادا على الاجراءات التي قمنا بها، اذا توصلنا الى ان هناك خطأ جوهري في المعلومات الاخرى، فسيكون المطلوب منا التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الامور الاخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، بالإضافة الى 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 كانت نية 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.

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

التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضمان إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهرية عند حدوثه. إن الأخطاء قد تنتج عن الإحتيال أو الخطأ ويتم اعتبارها جوهرية 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 الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون اساساً لرأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال هي اكبر من تلك الناتجة عن ذلك الخطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها، فيما اذا كان هناك شك جوهرية مرتبط بأحداث أو ظروف والتي قد تبعث بشك على قدر هام حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. اذا استنتجنا ان هناك شك جوهرية، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق الى الايضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو 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 أو 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 (بالاضافة الى امور اخرى) بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق. بالاضافة الى ذلك نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلال والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تؤخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على الاستقلال وحيثما كان متصلا بالامور التي تحصنه. من تلك الامور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الامور الاكثر اهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام عن 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

11 شباط 2017

عن IPB مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول			
2015	2016	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
25,305	21,557	8	نقد ونقد معادل
300,000	969,030		شيكات برسم التحصيل
5,760,515	6,109,012	9	ذمم مدينة تجارية
1,414,210	1,205,927	10	مخزون ومستودعات
7,193	116,293		سحوبات بنكية مقبولة
12,972	9,764		بضاعة بالطريق
171,838	299,900	11	أرصدة مدينة أخرى
7,692,033	8,731,483		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2,547,144	2,734,215	12	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
111,929	151,828	13	موجودات غير ملموسة
2,659,073	2,886,043		مجموع الموجودات غير المتداولة
10,351,106	11,617,526		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
717,076	1,502,636	14	بنوك دائنة
614,370	588,179		ذمم دائنة تجارية
159,211	58,856		أرواق الدفع
73,484	40,791		مخصص ضريبة الدخل
146,389	131,095	15	أرصدة دائنة أخرى
1,710,530	2,321,557		مجموع المطلوبات المتداولة
1,710,530	2,321,557		مجموع المطلوبات
		16	حقوق الملكية
5,000,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
873,804	946,911		احتياطي اجباري
328,821	266,772		احتياطي اختياري
2,437,951	582,286		ارباح مدورة
8,640,576	9,295,969		مجموع حقوق الملكية
10,351,106	11,617,526		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 41 الى 63 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2015	2016		
			العمليات المستمرة
10,300,020	6,801,054	17	مبيعات
(4,561,840)	(2,682,352)	18	تكلفة المبيعات
5,738,180	4,118,702		اجمالي الربح
(163,516)	(147,943)		مصاريف بحث وتطوير
(2,012,992)	(2,137,650)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(690,208)	(933,765)	20	مصاريف ادارية وعمومية
(35,000)	(35,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(154,304)	(128,545)		مصاريف تمويلية
-	(5,267)		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
147,084	537		ايرادات اخرى
2,829,244	731,069		الربح التشغيلي
2,829,244	731,069		ربح السنة قبل الضريبة
(119,500)	(75,676)		مصروف ضريبة الدخل
2,709,744	655,393		الربح من العمليات المستمرة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
2,709,744	655,393		مجموع الدخل الشامل
5,000,000	7,500,000		المعدل المرجح للأسهم
0.54	0.099		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 41 الى 63 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016
8,640,576	2,437,951	328,821	873,804	5,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
					الدخل الشامل
655,393	582,286	-	73,107	-	ربح السنة
655,393	582,286	-	73,107	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
					التعاملات مع الملاك
-	(2,437,951)	(62,049)	-	2,500,000	زيادة رأس المال
-	(2,437,951)	(62,049)	-	2,500,000	مجموع التعاملات مع الملاك
9,295,969	582,286	266,772	946,911	7,500,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2016
5,930,832	2,011,131	328,821	590,880	3,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
					الدخل الشامل
2,709,744	2,426,820	-	282,924	-	ربح السنة
2,709,744	2,426,820	-	282,924	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
					التعاملات مع الملاك
-	(2,000,000)	-	-	2,000,000	زيادة رأس المال
-	(2,000,000)	-	-	2,000,000	مجموع التعاملات مع الملاك
8,640,576	2,437,951	328,821	873,804	5,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 41 الى 63 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2015	2016	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
2,829,244	731,069	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات
-	5,267	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
208,935	294,772	استهلاكات واطفاءات
(120,000)	-	مخصص تدني المخزون
154,304	128,545	مصاريف تمويلية
		التغير في
(2,459,696)	(348,497)	ذمم مدينة تجارية
200,000	(669,030)	شيكات برسم التحصيل
437,463	(109,100)	سحوبات بنكية مقبولة
9,545	208,283	بضاعة ومستودعات
211,592	3,208	بضاعة في الطريق
4,666	(128,062)	أرصدة مدينة أخرى
(95,132)	(29,191)	ذمم دائنة تجارية
61,215	(100,355)	شيكات اجله وارواق الدفع
(61,150)	(15,294)	أرصدة دائنة اخرى
(93,724)	(113,599)	ضريبة الدخل المدفوعة
1,287,262	(141,984)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(845,614)	(752,507)	شراء ممتلكات ومعدات
(114,669)	(39,899)	شراء موجودات غير ملموسة
-	273,627	المتحصل النقدي واستيعادات من ممتلكات ومعدات
(960,283)	(518,779)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(154,304)	(128,545)	مصاريف تمويلية
(167,877)	785,560	بنوك دائنة
(322,181)	657,015	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
4,798	(3,748)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
20,507	25,305	النقد والنقد المعادل بداية السنة
25,305	21,557	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 41 الى 63 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
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 - المملكة الاردنية الهاشمية 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- معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

أ- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمتعلقة بالافصاح

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) المتعلقة بالافصاح تتطلب افصاحات تمكن المستخدمين للقوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن النشاطات المالية بما فيها التدفقات النقدية وغير النقدية وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر .

ب- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) والمتعلقة بالاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير

المتحققة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) توضح طريقة المحاسبة عن الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة على أدوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر .

ج- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بالايرادات من العقود مع العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بايرادات العقود مع العملاء يؤسس إطار شامل لتحديد متى يتم الاعتراف بالايراد وبأي قيمة ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الخاص بالاعتراف بالايراد ومحل المعيار المحاسبي الدولي رقم (11) الخاص بعقود الانشاءات وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2018 ويسمح بالتطبيق المبكر.

د- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والخاص بالأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على طريقة جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية والتي تعكس نموذج الأعمال والذي يتم من خلاله ادارة الأصول وخصائص تدفقاتها النقدية. كما يحتوي المعيار على ثلاثة مجموعات رئيسية للأصول المالية وهي تلك المقاسة بالتكلفة المطفأة وتلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او من خلال الارباح والخسائر ويبلغ هذا المعيار ما جاء في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) حول الاصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

هـ- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) والمتعلق بالايجار

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) نمودجا محاسبيا مفردا يتم استخدامه من قبل المؤجر حيث يقوم المؤجر بالاعتراف بحق استخدام الاصل، يمثل الحق في استخدامه. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 المتعلق بالايجار ومحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمتعلق بتحديد فيما اذا تضمنت الترتيبات التعاقدية ايجار وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2019 ويسمح بالتطبيق المبكر.

2-أسس اعداد القوائم المالية

أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ولقد تم اعتمادها للاصدار من قبل ادارة الشركة بتاريخ 2017/02/25 .

ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الاخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية.

ت- لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

3- العملة الوظيفية

لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.

4- إستخدام الأحكام والتقديرات

✓ عند اعداد هذه القوائم المالية تستخدم إدارة الشركة الأحكام والتقديرات والفرضيات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية حول المبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.

✓ يتم مراجعة التقديرات والفرضيات بشكل مستمر و يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترات المستقبلية.

5-السياسات المحاسبية

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

أ- العملات الاجنبية

■ المعاملات 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. الموجودات والمطلوبات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. البنود غير المالية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات والاعتراف بفروقات اسعار الصرف في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المحتفظ بها للبيع والالتزامات المالية المصنفة كتحوط مقابل الاستثمار في عمليات اجنبية الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال وتحوط التدفق النقدي الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال حيث يتم الاعتراف بفروقات الاسعار في قائمة الدخل الشامل.

ج- الإيرادات

■ الإيرادات من بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية الى العميل وهناك احتمالية عالية لاتمام عملية البيع ويمكن قياس التكلفة ومردودات المبيعات المرتبطة بالبضائع بشكل موثوق ولا يكون هناك استمرار في السيطرة الادارية على هذه البضائع ويمكن قياس الإيراد بشكل موثوق ويتم قياس الإيرادات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات التجارية.

■ إيراد تقديم الخدمات

إذا ما تم تقديم الخدمات في فترات مختلفة للتقارير المالية فإنه يتم تخصيصها على اساس القيمة العادلة للخدمات المقدمة كما يتم الاعتراف بإيرادات تقديم الخدمات المقدمة باستخدام نسبة الانجاز كما في تاريخ التقارير المقدمة ويتم تقدير نسبة الانجاز بناءا على مسح العمل الذي تم انجازه.

■ العمولات

إذا قامت الشركة بدور الوكيل بدلا من ان تكون طرفا رئيسيا في العملية فان الإيراد المعترف به يمثل صافي مبلغ العمولة الذي تم تحقيقه من قبل الشركة.

د- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

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 الارباح عن الارباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابله للتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً ويتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

- الوضع الضريبي للشركة

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).

و- المخزون

- ✓ يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- ✓ تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين وتقوم الشركة باستخدام طريقة الوارد اولاً صادر اولاً في تسجيل مخزونها.

ز- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل 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 والخسائر

- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة.
- ✓ 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 والخسائر. يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الانتاجي او مدة العقد ايهما اقل الا اذا كان من المؤكد أن ملكية هذه الاصول ستؤول الى الشركة فيتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي. ولا يتم استهلاك الاراضي .

✓ تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتها باستخدام النسب المئوية التالية:

– مباني (2%)

– ماكنات ومعدات وعدد (9%)

– سيارات (15%)

– اثاث وديكورات واجهزة (15%)

✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر.

✓ عندما تقوم الشركة باعادة تصنيف عقار يتم استخدامه من قبلها الى عقار استثماري فانها تقوم باستخدام الكلفة لتحويله حيث أن استخدام القيمة العادلة غير مسموح به وفقاً للتشريعات المحلية.

ح-الاصول غير الملموسة

✓ يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.

✓ مصاريف التطوير ترسم فقط اذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق به، واذا كانت الدراسة الفنية والاقتصادية مجدية ومن المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وتتوفر النية والموارد الكافية لدى الشركة لاتمام عملية التطوير من اجل استخدام الاصل او بيعه وفيما عدا ذلك يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.

✓ لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

✓ يتم احتساب الاطفاء لتخفيض كلفة الاصول غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية بعد انتهاء عمرها الانتاجي وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي ويتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء في قائمة الارباح او الخسائر.

ط-الادوات المالية

- ✓ يتم تصنيف الموجودات المالية الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالاضافة الى الذمم المدينة والقروض الممنوحة للغير والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع.
- ✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والالتزامات المالية الاخرى.
- ✓ يتم الاعتراف مبدئيا بالقروض الممنوحة للغير والذمم المدينة وادوات الدين بتاريخ انشائها ويتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية الاخرى مبدئيا بقيمتها عندما اصبحت المنشأة طرف في الاتفاق التعاقدي.
- ✓ يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي عندما ينتهي حق المنشأة بالتدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي او اذا تم تحويل حق استلام التدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي حيث تم انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالاصل

المالي

- ✓ يتم الغاء الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم الغاء الالتزامات التعاقدية المترتبة على المنشأة او انتهاءها.
- ✓ لايجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية و عرضها بصافي قيمه بعد التقاص في المركز المالي الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا التقاص.
- ✓ تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر.
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح والخسائر.

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف تم تكبدها مباشرة. ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأه وباستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف يتم تكبدها مباشرة ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات النقدية في القيمة العادلة ماعدا خسائر التدني وفروقات العملة الاجنبية مع ادوات الدين في الدخل الشامل الاخر ومتراكم التغير في القيمة العادلة وعندما يتم الغاء الاعتراف بهذه الاصول يتم تحويل المكاسب والخسائر المعترف بها في حقوق الملكية الى الارباح والخسائر. واذا تم تصنيف الاصل بأنه محتفظ به للمتاجرة عند الاعتراف الاولي فان التكاليف التي سيتم تكبدها مباشرة يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح او الخسائر ويتم قياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر ويتم الاعتراف بالفروقات في الارباح والخسائر.

ي-التدني في القيمة

- الموجودات المالية

✓ الاصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر بما فيها الفائدة على استثمار يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، ويتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما اذا كان هناك اية ادلة موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول اعلان الافلاس من قبل طرف مدين او اختفاء السوق النشط للاصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

- الموجودات غير المالية

✓ تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لأصولها غير المتداولة (فيما عدا الاصول البيولوجية والمخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها واذا ما وجدت مثل هذه المؤشرات فانه يجب تقدير القيمة القابلة لاسترداد الاصل ويتم اجراء فحص التدني للشهرة بشكل سنوي.

✓ القيمة القابلة للاسترداد للاصل هي قيمة استخدام الاصل او القيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع ايهما اعلى قيمة استخدام الاصل تعتمد على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود بالاضافة الى المخاطر المرتبطة بالاصل.

- ✓ يتم الاعتراف بخسائر التدني اذا كانت القيمة المسجلة للاصل تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسائر التدني من خلال الارباح والخسائر.
- ✓ لا يتم استرداد خسائر التدني المتعلقة بالشهرة، ويتم استرداد خسائر التدني الاخرى الى الحد الذي لا تزيد فيه قيمة الاصل فيما لو ان خسائر التدني لم تسجل في الاصل.

ك- المخصصات

- ✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استتاجي) 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.

ل- قياس القيمة العادلة

- ✓ القيمة العادلة تمثل السعر الذي تم استلامه عند بيع اصل او يتم دفعه لتحويل التزام معين من خلال عملية منظمة بين الاطراف الراغبة والمشاركة في السوق في تاريخ القياس وفي حال غياب هذا السوق فانها تمثل السعر في السوق الاكثر ربحا للاصل او الالتزام والذي يمكن للمنشأة المشاركة فيه في تاريخ القياس ان القيمة العادلة للالتزام تعكس مخاطر عدم الاداء.
- ✓ هناك بعض السياسات المحاسبية التي تستخدمها المنشأة في اعداد بياناتها المالية وبعض الافصاحات تتطلب قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية وغير المالية.
- ✓ تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للادوات المالية باستخدام السعر المتداول في السوق النشط في حال توفره ويعتبر السوق نشط اذا حدثت المعاملات الخاصة بالاصول والالتزامات بحجم وتكرار ملائم وبصورة دورية من اجل توفير معلومات عن السعر بشكل مستمر.
- ✓ اذا لم يتوفر سعر متداول في سوق نشط تقوم المنشأة باستخدام منهجيات التقييم المختلفة بحيث تزيد اساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة من استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير الملحوظة. ان منهجية التقييم المستخدمة يجب ان تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل المؤثرة في السعر.

✓ اذا توفر للاصل او الالتزام المقاس بالقيمة العادلة سعر شراء تقوم الشركة بتسعير الاصول في المدى الطويل باستخدام

سعر العرض وتسعير الالتزامات في المدى القصير باستخدام سعر الطلب.

م- الاطراف ذات العلاقة

✓ الطرف ذو العلاقة هو شخص او منشأة ذات علاقة بالمنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية

✓ يكون الشخص ذو علاقة اذا امتلك سيطرة او تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير او كان عضوا في الادارة الرئيسية

للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة اذا كانت هي والمنشأة المعدة للتقرير اعضاء في نفس المجموعة كأن تكون شركة أم

او شركة تابعة او ان تكون احدى المنشآت شركة زميلة او مشروع مشترك للمنشأة الاخرى او تكون كلا المنشأتين

مشروعا مشتركا لطرف ثالث والمنشأة الاخرى شركة زميلة لطرف ثالث او ان تكون المنشأة خاضعة لسيطرة مشتركة من

قبل الشخص ذو العلاقة.

✓ المعاملة مع طرف ذو علاقة هي تحويل الموارد او الخدمات او الالتزامات بين المنشأة معدة التقرير وطرف ذو علاقة

بغض النظر عما اذا تم تحميل السعر.

✓ افراد الادارة الرئيسيين هم الاشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والادارة ولهم سيطرة مباشرة او غير مباشرة على

العمليات التشغيلية للمنشأة بما فيهم مدير المنشأة.

ن- 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.

س- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن أن تتجم 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.

كفالات بنكية (بالصافي)	107,170 دينار اردني
------------------------	---------------------

ع- ادارة رأس المال

✓ تعمل سياسة الشركة على المحافظة على رأس مال قوي للحفاظ على المستثمر والمقرض وثقة السوق والحفاظ على تطور الاعمال في المستقبل.

✓ تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين.

✓ يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والعائد الذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من الاقتراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.

✓ تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة الى حقوق الملكية المعدلة ومن اجل تحقيق هذا الهدف يمكن تعريف صافي الدين المعدل على انه مجموع الالتزامات شاملة القروض ذات الفائدة والالتزامات مقابل عقود الاستئجار التمويلي مطروحا منها النقد والنقد المعادل وتشمل حقوق الملكية المعدلة جميع عناصر حقوق الملكية باستثناء المبالغ المجمعة في احتياطات التحوط ان وجدت.

ف- ادارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

1- مخاطر الائتمان

2- مخاطر السيولة

3- مخاطر السوق

- اطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة.

يتم وضع سياسات من اجل تحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك من اجل تحديد حدود المخاطر واجراءات الرقابة على هذه المخاطر. للالتزام بالحدود الموضوعة يتم مراجعة سياسات نظام ادارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس التغيرات في احوال السوق ونشاطات الشركة.

تهدف الشركة من خلال التدريب والاجراءات والمعايير الادارية الى المحافظة على بيئة رقابية منظمة والتي من خلالها يتفهم الموظفون واجباتهم والتزاماتهم.

أ- المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية هي مخاطر ان تواجه الشركة خسائر مالية نتيجة عجز المدينين والاطراف التعاقدية في الادوات المالية عن تسديد التزاماتهم التعاقدية، تنتج هذه المخاطر في معظمها من الذم المدينة لدى الشركة وادوات الدين المستثمر فيها. ان تعرض الشركة للمخاطر الائتمانية الناجمة عن الذم المدينة التجارية والأخرى يعتمد على خصائص العملاء وتأخذ الادارة بعين الاعتبار العوامل التي قد تؤثر على المخاطر الائتمانية فيما يخص قاعدة عملائها بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بالصناعة والبلد التي يعمل فيها العميل . تقوم الشركة بتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان الناجمة عن الذم المدينة التجارية من خلال تحديد فترات ائتمانية محدودة تتراوح بين 30 يوم و 180 يوم. وتقوم الشركة بالسيطرة على المخاطر الائتمانية الناجمة عن النقد والنقد المعادل عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة.

يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ اعداد البيانات المالية.

ب- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن احتمال مواجهة الشركة الصعوبة في تسديد التزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية عند تواريخ استحقاقها بحيث يتطلب سدادها تدفق النقد او اي اصل مالي اخر الى خارج المنشأة.

من اجل ادارة مخاطر السيولة تقوم الشركة اذا امكنها، بالاحتفاظ بسيولة كافية لسداد التزاماتها في اوقات استحقاقها في الظروف العادية وفي الظروف العصيبة دون ان تضطر الشركة لتحمل اي خسائر غير مقبولة او تحمل مخاطر تدمير سمعة الشركة.

ج- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل في مخاطر تقلبات الاسعار السوقية وتتضمن التقلبات في اسعار صرف العملات واسعار الفائدة واسعار تداول الاسهم والتي ستؤثر على دخل الشركة او قيمة الادوات المالية التي تحتفظ بها.

الهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة الشركة لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة وتعظيم العائد.

د- مخاطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الى الحد الذي لا يوجد معه توافق بين العملات المستخدمة في المبيعات والمشتريات والاقتراض والعملية الوظيفية للشركة.

تراقب الشركة التذبذب في اسعار صرف العملات وتدرك انها تتعرض لمخاطر العملات من خلال تعاملاتها بالعملات الاجنبية فيما عدا الدولار الامريكي كون الدينار الاردني هو العملة الوظيفية للشركة وهو مربوط بالدولار الامريكي وبالتالي لا يمثل التذبذب في سعر الدولار الامريكي اي مخاطر لها.

هـ- مخاطر سعر الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية والتدفقات النقدية المستقبلية.

8- نقد ونقد معادل

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
8,988	1,370	الصندوق العام
849	5,173	البنك العربي - دولار
14,160	14,160	البنك العربي - دولار الجزائر
372	789	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
426	-	بنك المال الاردني - دينار
510	-	البنك الاستثماري - دينار
-	56	البنك الاستثماري - دولار
-	9	مصرف الراجحي - دولار
25,305	21,557	المجموع

9- ذمم مدينة تجارية

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
3,666,438	3,537,500	ذمم مدينة محلية
2,145,930	2,623,365	ذمم مدينة خارجية
(51,853)	(51,853)	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
5,760,515	6,109,012	المجموع

10 - مخزون و مستودعات

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
1,019,011	903,742	مواد خام و تعبئة وتغليف
167,516	164,361	بضاعة تامة الصنع
159,014	82,450	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
68,669	55,374	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,414,210	1,205,927	المجموع

11 - أرصدة مدينة أخرى

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
42,763	180,638	مصاريف مدفوعة مقدما
5,676	5,676	تأمينات مستردة
11,327	11,336	تأمينات كفالات
2,721	1,581	أمانات ضريبة الدخل
46,427	30,171	ذمم موظفين
13,500	29,617	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات
49,424	40,881	أخرى
171,838	299,900	المجموع

12- ممتلكات ومصانع ومعدات

2016	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات وأجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,281,336	2,339,464	213,111	3,958,776
إضافات	-	236,562	496,103	19,842	752,507
استبعادات	-	-	(317,286)	-	(317,286)
رصيد نهاية السنة	124,865	1,517,898	2,518,281	232,953	4,393,997
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	324,663	994,478	92,491	1,411,632
إضافات	-	40,389	230,565	15,588	286,542
استبعادات	-	-	(38,392)	-	(38,392)
رصيد نهاية السنة	-	365,052	1,186,651	108,079	1,659,782
صافي القيمة الدفترية	124,865	1,152,846	1,331,630	124,874	2,734,215

2015	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات وأجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,100,856	1,702,657	184,784	3,113,162
إضافات	-	180,480	636,807	28,327	845,614
رصيد نهاية السنة	124,865	1,281,336	2,339,464	213,111	3,958,776
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	290,475	837,550	79,053	1,207,078
إضافات	-	34,188	156,928	13,438	204,554
رصيد نهاية السنة	-	324,663	994,478	92,491	1,411,632
صافي القيمة الدفترية	124,865	956,673	1,344,986	120,620	2,547,144

13 - موجودات غير ملموسة

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
بحث وتطوير وبرامج	118,003	118,003
اضافات	80,464	-
المجموع	198,467	118,003
الاطفاء المتراكم		
رصيد 01/01/2016	6,074	1,693
اضافات	40,565	4,381
رصيد 31/12/2016	46,639	6,074
صافي القيمة الدفترية	151,828	111,929

14 - بنوك دائنة

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
بنك المال - دينار	156	1,526
بنك المال - دولار	558,041	279,389
البنك العربي - جاري دينار	5,557	4,835
البنك العربي - جاري دولار	334,425	431,326
بنك الاتحاد - دولار	584,067	-
بنك الاتحاد - دينار	2	-
مصرف الراجحي - دولار	20,388	-
المجموع	1,502,636	717,076

- جدول سقف التسهيلات البنكية

2015 دينار اردني	2016 دينار اردني	
200,000	150,000	بنك المال - دينار
710,000	709,000	بنك المال - دولار
300,000	300,000	البنك العربي - جاري دينار
710,000	709,000	البنك العربي - جاري دولار
-	992,600	بنك الاتحاد - دولار
-	354,500	مصرف الراجحي - دولار
1,920,000	3,215,100	المجموع

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

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

15- أرصدة دائنة أخرى

2015 دينار اردني	2016 دينار اردني	
51,941	25,241	مصاريف مستحقة
2,286	4,814	أمانات ضريبة دخل
23,046	20,189	أمانات الضمان الاجتماعي
632	11,547	ذمم موظفين
33,484	22,323	أمانات ضريبة المبيعات
35,000	35,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
-	11,981	مكافأة نهاية الخدمة
146,389	131,095	المجموع

16- 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 ماتم 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 يقررها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله او اي جزء منه كأرباح على المساهمين اذا لم يستعمل في تلك الاغراض.

▪ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة 2016 بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

17- المبيعات

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
3,073,790	2,190,077	مبيعات محلية
7,226,410	4,610,977	مبيعات تصدير
10,300,200	6,801,054	المجموع

18 - تكلفة المبيعات

2015	2016	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
3,238,649	1,531,056		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
1,182,567	958,329	1-18	مصاريف صناعية
150,662	176,517		استهلاكات وإطفاءات
4,571,878	2,665,902		تكلفة الإنتاج
69,163	68,669		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
(68,669)	(55,374)		بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
4,572,372	2,679,197		البضاعة المعدة للبيع
156,984	167,516		بضاعة جاهزة أول المدة
(167,516)	(164,361)		بضاعة جاهزة اخر المدة
4,561,840	2,682,352		المجموع

18-1- مصاريف صناعية

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
542,676	495,100	رواتب و أجور
67,565	68,542	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
102,141	73,383	ماء وكهرباء
65,886	41,135	صيانة و إصلاحات
52,350	49,587	مصاريف تحليل مستحضرات
32,485	2,432	اجور عمال
49,121	45,642	تأمين صحي
29,575	28,025	رسوم تحليل تشغيلية
83,836	40,098	لوازم مستهلكة
14,575	9,286	محروقات
17,966	5,182	تدريب و تطوير
12,500	5,369	مصاريف معالجة مياه
10,243	3,378	تنقلات
-	9,542	مصاريف ائلاف
2,267	2,345	تامين المصنع
15,256	17,795	مصاريف معايرة
23,522	17,905	وجبات طعام
4,674	3,316	قرطاسية و مطبوعات
16,159	9,890	نظافة
39,770	30,377	متفرقة
1,182,567	958,329	المجموع

19- مصاريف بيع و توزيع

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
275,334	340,225	رواتب و أجور
35,563	44,579	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
16,088	12,946	ايجارات
30,943	31,344	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
11,073	13,588	عطاءات
13,897	20,476	تأمين صحي
74,067	67,337	دعاية واعلان
1,528,579	1,586,645	1-19 مصاريف اسواق خارجية
27,448	20,510	متفرقة
2,012,992	2,137,650	المجموع

1-19- مصاريف الاسواق الخارجية

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
876,208	856,619	السوق السعودي
365,563	266,523	السوق السوداني
89,109	77,977	السوق العماني
70,259	167,072	السوق الجزائري
58,430	58,340	السوق اليمني
48,134	36,234	السوق العراقي
20,876	123,880	اسواق التصدير الاخرى
1,528,579	1,586,645	المجموع

20 - مصاريف ادارية وعمومية

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
314,736	424,000	رواتب واجور
39,032	55,947	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
16,952	32,605	ايجارات
12,232	16,773	بريد وهاتف
8,374	9,512	قرطاسية و مطبوعات
20,653	25,306	مصاريف باصات وسيارات الشركة
13,795	18,600	امن وحراسة
17,500	15,950	أتعاب مهنية
10,939	10,538	ضيافة و نظافة
24,217	30,229	تأمين صحي
33,290	39,540	رسوم ورخص
33,729	40,861	مصاريف مكتب عمان
3,205	9,039	مصاريف برمجيات
58,273	118,255	استهلاكات و اطفاءات
50,000	47,084	مكافآت و حوافز
33,281	39,526	متفرقة
690,208	933,765	المجموع