

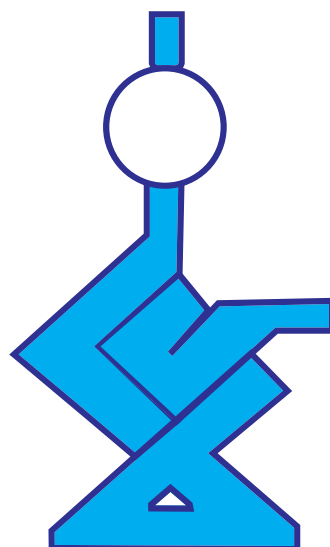
شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي الرابع عشر لعام 2019



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي الرابع عشر لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لعام 2019



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبد الله الثاني ولي العهد



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

رسالتنا

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

كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،



يسرني وزملائي أعضاء مجلس الإدارة أن نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي الخامس عشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما ويسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي الرابع عشر للشركة متضمناً البيانات المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخطتها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،

تابعت الشركة تنفيذ خطتها فيما يتعلق بالعام 2019 والتي هي إستكمال لما تحقّق خلال الأعوام الماضية. فعلى صعيد تطور الأسواق وتنوعها فقد شهد عام 2019 الدخول الى سوق دولة قطر وتصدير أول طلبية لهذا السوق، كذلك قامت الشركة بتوقيع إتفاقية وكالة في السوق الأوغندي وذلك لتوسيع وجود الشركة في الأسواق الإفريقية، كما استمرت الشركة في العمل على توسيع محفظتها في أسواقها من خلال تسجيل أصنافها فيها.

أما على صعيد تطور أصناف الشركة فقد تمكنت الشركة خلال عام 2019 ونتيجة للجهد الحثيث والمدرّوس والمجدول بجدول زمنية واضحة من إطلاق صنفين دوائيين جديدين و ستة مستحضرات تجميلية طبية. كذلك سيشهد عام 2020 إطلاق عدد آخر من المستحضرات الجديدة أيضاً.

أما على صعيد الكادر الوظيفي المتميز والذي هو الأساس والأولوية المطلقة للشركة، فقد قامت الشركة خلال العام الماضي باستقطاب عدد من الكفاءات التي انضمت الى أسرة الشركة واستمرت كذلك الشركة في برنامجها الخاص بتدريب وتطوير كادرها الوظيفي وأشير هنا إلى أن الشركة قد قامت أيضاً بزيادة عدد الأجهزة والمعدات المتطورة وتحديث في الأقسام الفنية والتشغيلية وذلك لمواكبة التطورات والتغيرات التي تشهدها الصناعة الدوائية.

حضرات المساهمين الكرام،،،

أما على صعيد البيانات المالية فستلاحظون أن الشركة قد حققت صافي مبيعات لعام 2019 مبالغ 9,114,673 دينار أردني مقارنة مع مبلغ 8,000,441 دينار لعام 2018، أي بزيادة مقدارها 14%، فيما بلغت الأرباح الصافية للشركة بعد الضريبة لعام 2019 مبلغ 1,273,528 دينار مقارنة مع مبلغ 1,008,557 دينار لعام 2018، أي بزيادة مقدارها 26% عن العام الماضي. كذلك بلغ صافي حقوق المساهمين في 2019 مبلغ 11,684,550 دينار أردني في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2018 مبلغ 10,786,022 دينار أردني أي بزيادة مقدارها 8%.

السادة المساهمين الكرام،،،

وبناء على النتائج المالية فإن مجلس الإدارة يوصي لهيئتكم الكريمة وبعد إطلاعكم على البيانات المالية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين بنسبة 5% من رأس المال وبواقع 375,000 دينار أردني.

حضرات المساهمين الكرام،،،

ختاماً أتقدم باسم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر الجزيل إلى كافة مساهمي الشركة وعمالها لثقتهم المتواصلة بالشركة. كما أتقدم بجزيل الشكر والعرفان إلى إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز بكافة المواقع الذين ساهم ادأؤهم وعطاؤهم في تحقيق النتائج التي وصلت إليها الشركة ومازلت على يقين وبتوفيق من الله عز وجل بأن ما لدينا من طاقات ومؤهلات وكفاءات بشرية متميزة ومثابرة وطموحة لكفيلة بأن تكون شركتكم خلال السنوات القليلة القادمة في الموضع الذي تستحق على الصعيد المحلي والإقليمي.

والله الموفق دائماً،،،

منذر أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي الرابع عشر عن سنة 2019

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

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

يقع مبنى الشركة في مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين الصناعية – سحاب على أرض مساحتها 4,479 متر مربع وتبلغ مساحة البناء 3,599 متر مربع، بالإضافة إلى مساحة تبلغ 943 متر مربع توسعة جاهزة لإضافتها للمصنع عند الحاجة. ويبلغ عدد العاملين في الشركة (150) موظفاً، يعمل (121) منهم داخل الأردن، و (29) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2019/12/31.

ب. يبلغ حجم الاستثمار في الشركة بالدينار الأردني (16,032,112) 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 مسيطرة عليها من قبل غالبية أعضاء مجلس الإدارة وهي شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية ذ.م.م حيث تمتلك هذه الشركة حصة في رأس مال شركة فيلادلفيا بمقدار (683,983) سهم.

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

يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ويشرف المجلس على وضع أهداف الشركة ومتابعة تحقيقها وينتق عن مجلس الإدارة كل من لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة المخاطر وقد عقد المجلس (8) اجتماعات خلال العام 2019.

أ. أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠ مواليد 1967/12/01 .

٢٠ بكالوريوس إدارة صحية / عام 2005 .

٢٠ رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية من تموز 2009.

٢٠ من عام 1990 ولغاية تموز 2009 عمل في شركة أدوية الحكمة وشغل خلالها مناصب إدارية متعددة منها :

٢٠ مدير الدائرة اللوجستية والتخطيط وعمليات البيع.

٢٠ مدير عمليات شركة أدوية الحكمة (الأردن).

٢٠ مدير عمليات الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لمجموعة شركات أدوية الحكمة.

٢٠ نائب المدير العام للشركة العربية لصناعة الأدوية.

**2. السيد كايد غازي عبد الله الشعياني (نائب الرئيس / الرئيس التنفيذي).
(استقال من منصب الرئيس التنفيذي بتاريخ 2019/10/31)**

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

**3. الدكتور خضر محمد محمود جروان (عضو/ المدير العام).
(استقال من منصب المدير العام بتاريخ 2019/02/28)**

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

4. السيد أحمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

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

5. السيد جابر يال جورج اميل كليس (عضو).

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

6. السيد محمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

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

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

- ✎ مواليد 1964/08/21.
- ✎ بكالوريوس كيمياء تطبيقية / عام 1995.
- ✎ رئيس هيئة مديري شركة خبراء الصناعة الدوائية ذ.م.م من آب 2015.
- ✎ عمل في الفترة من عام 1988 ولغاية عام 2014 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها :
 ✎ مدير عام شركة أدوية الحكمة / الجزائر.
 ✎ مدير مصنع.
 ✎ مدير الرقابة النوعية.
 ✎ مدير عمليات / الجزائر.
 ✎ مدير موقع.
 ✎ قائم بأعمال المدير العام في الشركة العربية لصناعة الأدوية.
 ✎ (استقال من عضوية مجلس الإدارة بتاريخ 2019/09/09).

ب. أعضاء الإدارة العليا

1. السيد كايد غازي عبد الله الشعباني (الرئيس التنفيذي).
(استقال من منصب الرئيس التنفيذي بتاريخ 2019/10/31)

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

2. الدكتور خضر محمد محمود جروان (المدير العام).
(استقال من منصب المدير العام بتاريخ 2019/02/28)

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

3. الدكتور ثامر سلامة محمد الوراوره (نائب المدير العام لشؤون المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال).
(تم تكليفه مديراً عاماً للشركة بتاريخ 2019/11/01)

- ✎ مواليد 1978/01/19.
- ✎ بكالوريوس صيدلة 2001.
- ✎ نائب المدير العام لشؤون المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال/ شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2017-2019.
- ✎ مدير التسويق / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2014-2016
- ✎ مدير تخطيط التسويق / شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية 2011-2014
- ✎ مدير منتج / Abbott International 2010-2011
- ✎ مدير منتج / الدولية للدواء 2006-2010.
- ✎ مدير منتج إقليمي / الأردنية لصناعة الأدوية 2001-2006.

4. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين (مدير الموقع).

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

5. السيد بلال عبد الجابر حسين سلامه (المراقب المالي).

- مواليد 1976/10/29
- بكالوريوس محاسبة 1999.
- ماجستير في المحاسبة 2008.
- المراقب المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية منذ عام 2013.
- عمل في الفترة من 2002 ولغاية 2013 في شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية في المناصب التالية:
- محاسب، مشرف في قسم المحاسبة ورئيس قسم المحاسبة .
- محاسب / شركة الحاج عارف أبو شهاب وأولاده 2000-2002.

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

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

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2019 و 2018.

| 2019 | | 2018 | | كبار مالكي الأسهم |
|----------------|------------|----------------|------------|---|
| النسبة المئوية | عدد الأسهم | النسبة المئوية | عدد الأسهم | |
| 22.021 % | 1,651,561 | 22.028 % | 1,651,561 | 1. محمد إسماعيل محمد سيان |
| 22.021 % | 1,651,561 | 22.028 % | 1,651,561 | 2. أحمد إسماعيل محمد سيان |
| 11.370 % | 852,757 | 11.370 % | 852,757 | 3. منذر أحمد سليمان حسين |
| 11.036 % | 827,702 | 11.036 % | 827,702 | 4. كايد غازي عبد الله الشعباني |
| 9 % | 683,983 | 8.720 % | 653,983 | 5. شركة لازورد للتجارة و الخدمات اللوجيستية |

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- ركزت الشركة خلال الفترة الماضية على الاهتمام بالعنصر البشري الذي يعتبر الركيزة الأساسية للنجاح في الصناعة الدوائية من خلال برامج التدريب المستمرة داخلياً وخارجياً من خلال إيفاد الموظفين لحضور الدورات التدريبية وورشات العمل، وذلك مواكبة من الشركة لأحدث التشريعات والمتطلبات الناجمة لعمل الصناعة الدوائية.
- التوسع في توفير مستحضرات الشركة في الأسواق التي تعمل فيها من خلال استمرار عملنا على تسجيل أصناف الشركة المختلفة في هذه الأسواق كذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية توزيع مع شركة أوغندية وذلك تمهيداً للدخول في الأسواق الأفريقية.
- تمكنت الشركة من إطلاق الأصناف الجديدة التالية خلال عام 2019:

1- Orexon Syrup (Prednisolone Sodium Phosphate)

2- Philaquin AHA Gel (Hydroquinone with Alpha Hydroxy Acid)

3- 6 cosmetics products:

Panthophil wash emulsion, Panthophil moisturizing cream, Panthophil gold,
Philaquin plus serum, Panthophil collagen serum, Panthophil Shampoo

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 | النسبة من إجمالي المشتريات |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Changzhou Koye Chemical CO LTD | 263,000 | 8% |
| شركة سنا لصناعة الأدوية | 328,000 | 11% |

ب. العملاء

| اسم العميل | حجم المبيعات / دينار | النسبة من إجمالي المبيعات |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------|
| مجموعة هاوكاري للأدوية – أربيل | 3,696,905 | 41% |
| مستودع أدوية النوعي – الأردن | 1,999,602 | 22% |
| شركة زمو التجارية – السعودية | 1,673,595 | 18% |

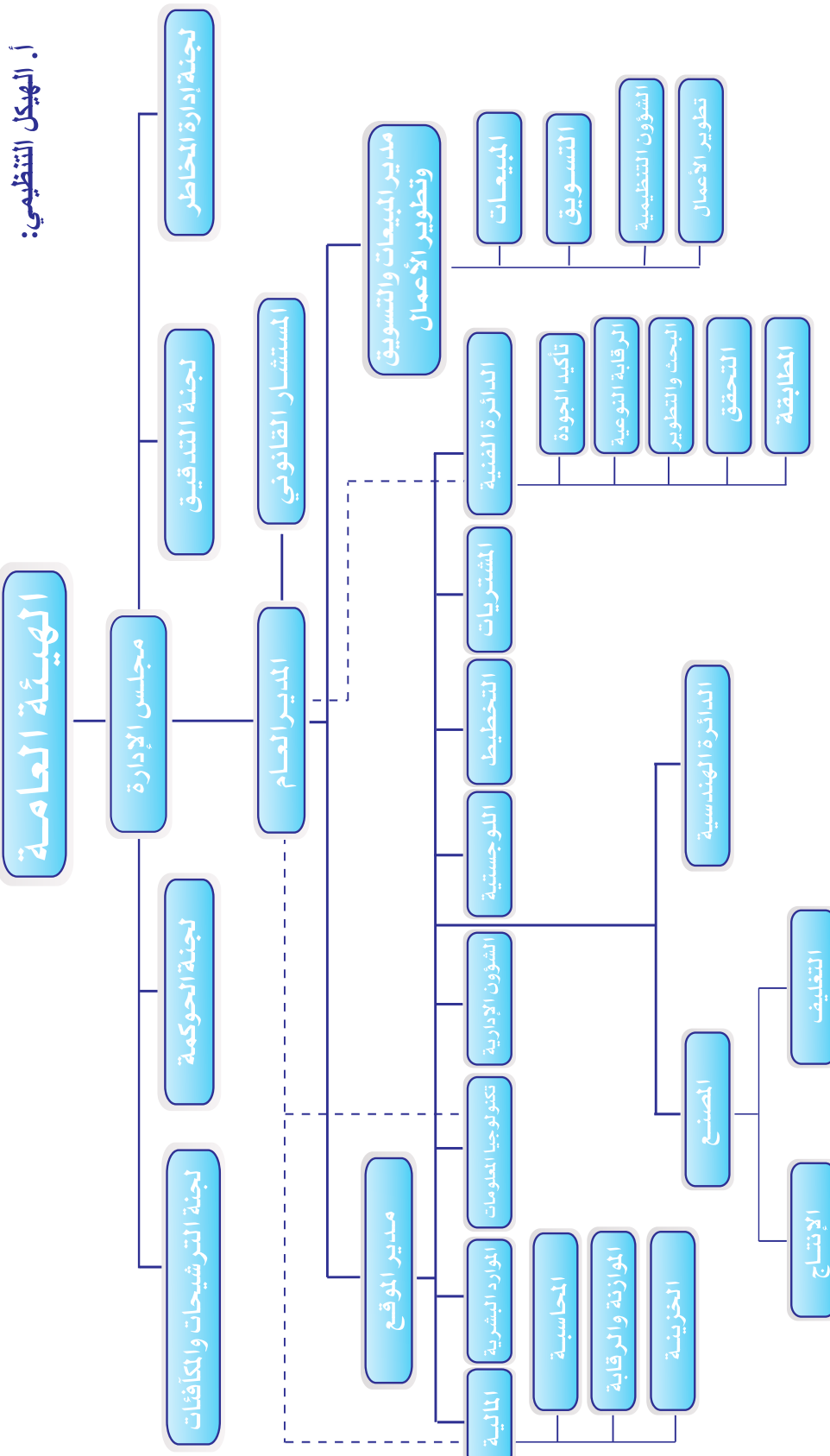
سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة

- ٢٤ 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.
- ٢٥ لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة خلال العام 2019.

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 المؤسسة العامة للغذاء والدواء - الأردن المتعلقة بمواصفات المواد الداخلة في تصنيع المستحضرات الصيدلانية، وكذلك المواصفات المعتمدة من الهيئة لمستحضراتها. كذلك تلتزم الشركة بتطبيق معايير منظمة الصحة العالمية WHO.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

| المؤهل العلمي | العدد |
|---------------------|-------|
| ماجستير | 6 |
| بكالوريوس | 81 |
| كلية مجتمع / دبلوم | 19 |
| ثانوية عامة | 5 |
| أقل من ثانوية عامة | 39 |
| إجمالي عدد الموظفين | 150 |

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2019.

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

| الرقم | اسم الدورة | عدد الموظفين |
|-------|---|--------------|
| 1 | Impurities and degradation in drugs | 2 |
| 2 | Overview of pic/s and GMP regulations | 4 |
| 3 | Overview of PLS/s and GMP Regulations by JFDA & Most Common GMP Deficiencies | 3 |
| 4 | Quality matrices public course | 1 |
| 5 | Track and trace equipment qualification | 3 |
| 6 | Water for pharmaceutical public course | 1 |
| 7 | 1 st Announcement JFDA pharmacovigilance requirements | 1 |
| 8 | Finance for non-finance executives workshop | 1 |
| 9 | Overview of PLS/s and GMP Regulations by JFDA & Most Common GMP Deficiencies | 1 |
| 10 | The planning, empowerment and delegation cycle to build second grade leadership | 1 |

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

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

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة.

النتائج المالية لعام 2019:

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2019 بلغت 1,273,528 دينار مقارنة بمبلغ 1,008,557 دينار في العام 2018 بزيادة مقدارها 26% .
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2019 مبلغ 9,114,673 دينار في حين بلغت صافي مبيعات الشركة لعام 2018 8,000,441 دينار أي بزيادة مقدارها 14%.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2019/12/31 مبلغ 11,684,550 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2018/12/31 مبلغ 10,786,022 دينار. بزيادة مقدارها 8% مقارنة مع العام السابق.
- كذلك استطاعت الشركة خلال عام 2019 من دخول سوق دولة قطر وتصدير أول طلبية إلى هذا السوق.
- تمكنت الشركة من إطلاق الاصناف الجديدة التالية خلال العام 2019 :

1- Orexon Syrup (Prednisolone Sodium Phosphate)

2- Philaquin AHA Gel (Hydroquinone with Alpha Hydroxy Acid)

3- 6 cosmetics products:

Panthophil wash emulsion, Panthophil moisturizing cream, Panthophil gold,

Philaquin plus serum, Panthophil collagen serum, Panthophil Shampoo.

- قامت الشركة خلال عام 2019 بتوقيع اتفاقية وكالة في السوق الاوغندي وذلك تمهيدا لدخول الشركة للأسواق الافريقية.
- استمرت الشركة في العمل على توسيع محفظتها في اسواقها من خلال تسجيل أصنافها فيها.

الأنشطة والعمليات التشغيلية:

- استطاعت الشركة تطبيق معايير ISO 9001, ISO 13485, ISO 22716 على عملياتها الداخلية بنجاح كذلك تم منحها تجديد للشهادات المذكورة للعام الثاني على التوالي.
- واصلت الشركة استراتيجيتها في التركيز على العنصر البشري من خلال عمليات التدريب المستمر داخليا وخارجياً.
- استمرت الشركة في تحديث البنى التحتية والفنية للشركة لتصبح مواكبة لأحدث المتطلبات في الصناعة الدوائية من خلال مايلي:
- 1. تجديد شهادة GMP من قبل وزارة الصحة الأردنية.
- 2. اعادة تسجيل الشركة في مجلس التعاون الخليجي.
- 3. تسجيل الشركة في دولة قطر.
- 4. تم تجديد شهادات الـ ISO المدرجة أدناه :
 - نظام ادارة الجودة ISO 9001:2015.
 - ممارسات التصنيع الجيد لمستحضرات التجميل ISO 22716: 20072.
 - نظام ادارة جودة المستلزمات الطبية ISO 13485:20163.
 - ممارسات التصنيع الجيد.
- 5. تم تجديد شهادات الـ CE mark لخمس مستلزمات طبية ويكون الممثل المسؤول لها في أوروبا شركة Emergo Europe B.V. - Netherlands مما يفتح المجال لتسويقها وتداولها في الدول الأوروبية.
- 6. تم تجديد التسجيل في بوابة اعلام منتجات التجميل CPNP لأربعة مستحضرات تجميل وتكون شركة Chemasol Ltd. – Cyprus الجهة المسؤولة عنها في أوروبا والذي بدوره يفتح المجال لتسويقها وتداولها في الدول الأوروبية.
- 7. تركيب و اعتماد نظام جديد للسيطرة على درجات الحرارة و الرطوبة في الشركة بما يتوافق مع متطلبات CFR 21 part 11
- 8. اعادة توزيع نظام التهوية في المبنى الاداري للحفاظ على الطاقة و تقليل الصرف.
- 9. تطبيق نظام Quality matrix حسب متطلبات FDA.
- 10. تطوير في البنية التحتية من خلال تركيب نظام جديد (ضاغط للهواء).

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 وصافي حقوق المساهمين وسعر السهم.

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2019 مقارنة مع بيانات عام 2018 و 2017 و 2016 و 2015 .

| البيانات | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 1. صافي المبيعات | 9,114,673 | 8,000,441 | 6,930,636 | 6,801,054 | 10,300,020 |
| 2. نسبة المبيعات المحلية | %27 | %27 | %19 | %32 | %30 |
| 3. نسبة مبيعات التصدير | %73 | %73 | %81 | %68 | %70 |
| 4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة | 1,429,528 | 1,068,803 | 901,822 | 731,069 | 2,829,244 |
| 5. صافي ربح السنة | 1,273,528 | 1,008,557 | 856,496 | 655,393 | 2,709,744 |
| 6. الأرباح الموزعة | - | 375,000 | 375,000 | - | - |
| 7. الأسهم المجانية الموزعة | - | - | - | 2,500,000 | 2,000,000 |
| 8. صافي حقوق المساهمين | 11,684,550 | 10,786,022 | 10,152,456 | 9,295,969 | 8,640,576 |
| 9. سعر الورقة المالية * | 1.57 | 1.58 | 1.55 | 2.21 | 4.56 |
| 10. رأس المال | 7,500,000 | 7,500,000 | 7,500,000 | 7,500,000 | 5,000,000 |

* سعر الورقة المالية كما هي في 31 كانون الأول 2019.

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2019 مقارنتها بالسنوات 2018 و 2017.

| 2017 | 2018 | 2019 | النسبة |
|-----------|-----------|-----------|---|
| 3.4 | 3.7 | 3.1 | 1. نسبة التداول (Current Ratio) |
| 2.96 | 3.2 | 2.65 | 2. النسبة السريعة (Quick Ratio) |
| %51 | %50 | %52 | 3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin) |
| %12 | %13 | %14 | 4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin) |
| %8 | %10 | %11 | 5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity) |
| %6.5 | %7 | %8 | 6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets) |
| 2.5 | 2.7 | 2.4 | 7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover) |
| %52 | %58 | %57 | 8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover) |
| 0.84 | 1.01 | %92 | 9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover) |
| 421 يوم | 361 يوم | 397 يوم | 10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period) |
| %23 | %21 | %27 | 11. إجمالي الإلتزامات إلى الأصول (Debts to Assets) |
| %31 | %27 | %37 | 12. إجمالي الإلتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity) |
| (594,362) | 1,668,236 | (129,488) | 13. التدفق النقدي من العمليات التشغيلية (cash flow from operation) JD |

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة.

تتمثل خطة الشركة المستقبلية في المحاور الأساسية التالية:

- 1- التركيز على الانتشار جغرافياً من خلال تسجيل الشركة في أسواق جديدة، كذلك الاستمرار في تسجيل مستحضرات الشركة في مختلف الأسواق.
- 2- العمل على مواكبة آخر التحديثات في الأنظمة والتشريعات الناطمة لعمل شركات الأدوية وتطبيق ما يستجد منها للحفاظ على تميز الشركة في مجال الجودة.
- 3- تحديث بعض خطوط الإنتاج وذلك بهدف زيادة الطاقة الإنتاجية كذلك تحسين نوعية المنتجات.
- 4- الاستمرار في سياسة تدريب وتأهيل العنصر البشري وذلك إيماناً من الشركة بأن العنصر البشري هو الأهم في الصناعة الدوائية.
- 5- عمل كل ما يلزم لتطوير أداء دائرة الرقابة النوعية وكذلك جميع الأقسام الفنية في الشركة وذلك بهدف الوصول إلى أفضل درجات الالتزام بمعايير الصناعة الدوائية.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة إعادة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2019 بأتعاب تدقيق بلغت (7,500 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2019 (4000 دينار).

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

| الرقم | الاسم | المنصب | الجنسية | عدد الأسهم كما في | |
|-------|-----------------------------|-------------------|---------|-------------------|------------|
| | | | | 2018/12/31 | 2019/12/31 |
| 1 | منذر أحمد سليمان حسين | رئيس مجلس الإدارة | أردني | 852,757 | 852,757 |
| 2 | كايد غازي عبد الله الشعباني | نائب الرئيس | أردني | 827,702 | 827,702 |
| 3 | خضر محمد محمود جروان | عضو | أردني | 305,500 | 275,500 |
| 4 | جابريل جورج اميل كليس | عضو | أردني | 24,999 | 24,999 |
| 5 | محمد إسماعيل محمد سيان | عضو | عراقي | 1,651,561 | 1,651,561 |
| 6 | أحمد إسماعيل محمد سيان | عضو | عراقي | 1,651,561 | 1,651,561 |
| 7 | جمال اسحق محمود أبو الهوى | عضو | أردني | 300,000 | 300,000 |

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

| الرقم | الاسم | المنصب | الجنسية | عدد الأسهم كما في | |
|-------|-----------------------------|---|---------|-------------------|------------|
| | | | | 2018/12/31 | 2019/12/31 |
| 1 | أشرف أحمد سليمان حسين | مدير الموقع | أردني | 153,124 | 153,124 |
| 2 | بلال عبد الجابر حسين سلامة | المراقب المالي | أردني | --- | --- |
| 3 | ثامر سلامة محمد الوراوره | نائب المدير العام للمبيعات و التسويق وتطوير الأعمال | أردني | --- | 1000 |
| 4 | ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة | المدير الفني | أردني | 2,250 | 2,250 |

* لا يمتلك أي من أعضاء الإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2019/12/31

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

| الرقم | اسم العضو | الصلة | الاسم | الجنسية | عدد الأسهم كما في | |
|-------|-----------------------------|-------|----------------------------|----------|-------------------|------------|
| | | | | | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
| 1 | كايد غازي عبد الله الشعباني | زوجة | إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي | الأردنية | 249 | 249 |
| 2 | جابريل جورج إميل كليس | زوجة | منى رفيق نامق شحير | الأردنية | 99,750 | 99,750 |
| 3 | خضر محمد محمود جروان | زوجة | مي ابراهيم صالح حسين | الأردنية | 1,843 | 1,843 |
| 4 | أشرف أحمد سليمان حسين | زوجة | نجمة مازن إبراهيم علي أحمد | الأردنية | 3,000 | 3,000 |
| 5 | أشرف أحمد سليمان حسين | ابن | عون أشرف أحمد حسين | الأردنية | 1,450 | 1000 |
| 6 | أشرف أحمد سليمان حسين | ابن | سند أشرف أحمد حسين | الأردنية | 700 | - |
| 7 | منذر أحمد سليمان حسين | ابن | أحمد منذر أحمد حسين | الأردنية | 75 | 75 |
| 8 | منذر أحمد سليمان حسين | بنت | فرح منذر أحمد حسين | الأردنية | 75 | 75 |
| 9 | منذر أحمد سليمان حسين | ابن | كريم منذر أحمد حسين | الأردنية | 75 | 75 |
| 10 | منذر أحمد سليمان حسين | ابن | مهيبي منذر أحمد حسين | الأردنية | 75 | 75 |

* لا يمتلك أي من أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2019/12/31

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

| الرقم | اسم الشركة | عدد الأسهم كما في | |
|-------|--|-------------------|------------|
| | | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
| 1 | *شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية | 683,983 | 653,983 |

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

ثامن عشر: المزايا والمكافآت.

أ - مزايا ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2019 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35,000 دينار. ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو اية بدلات أو مزايا عينية أخرى.

ب – مزايا ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية العليا :

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

| الاسم | رواتب | بدل تنقلات | مكافآت | المجموع |
|--|--------|------------|--------|---------|
| كايد غازي عبدالله الشعباني / الرئيس التنفيذي | 83,000 | - | 50,000 | 133,000 |
| خضر محمد محمود جروان / المدير العام | 20,400 | - | - | 20,400 |
| أشرف أحمد سليمان حسين / مدير الموقع | 72,340 | 1,800 | 15,000 | 89,140 |
| ثامر سلامة محمد الوراوره / نائب المدير العام للمبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال/ المدير العام اعتباراً من 2019/11/1 | 55,007 | 1,200 | 12,000 | 68,207 |
| بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي | 28,520 | 1,320 | - | 29,840 |
| ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المدير الفني | 36,174 | 1,320 | - | 37,494 |

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2019 مبلغ (1,219) دينار، قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية). وقد تم التبرع بها لصالح الجمعيات الخيرية والمراكز الطبية.

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

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

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة والمجتمع المحلي.

أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة

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

ب. مساهمة الشركة في المجتمع المحلي

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

إقرار

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المحترمين،،

1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2020.

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

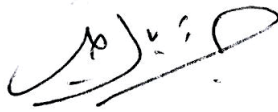
نائب رئيس مجلس الإدارة
كايد غازي الشعباني



رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليسي



عضو مجلس الإدارة
د. خضر محمد جروان



عضو مجلس الإدارة/ ممثل شركة لازورد
أشرف أحمد حسين



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

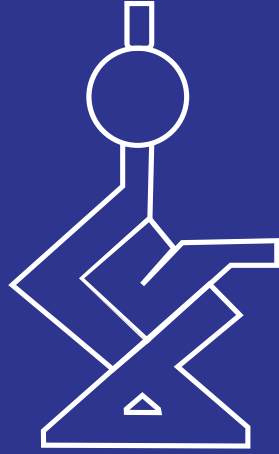


المدير العام
ثامر الوزاورة



المدير المالي
بلال سلامة





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حوكمة الشركات لعام 2019

أ - المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام وتعليمات قواعد حوكمة الشركات

أولاً : بناء على تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة 2017 والصادرة بالاستناد لأحكام المادتين (12/ن) و (118/ب) من قانون الأوراق المالية رقم (18) لسنة 2018 وفيما يتعلق بالمادتين (5) و (17) من تعليمات الحوكمة فقد تم إدراج تقرير الحوكمة في التقرير السنوي لعام 2019 لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.

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

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

ب. أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال العام 2019

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

- استقال السيد جمال اسحاق ابو الهوى من عضوية المجلس بتاريخ 2019/09/09.

- استقال السيد خضر جروان من منصب المدير العام بتاريخ 2019/02/28.

- استقال السيد كايد الشعباني من منصب الرئيس التنفيذي بتاريخ 2019/10/31.

ج - ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين

لا يوجد أي ممثلين لأعضاء اعتباريين في مجلس إدارة الشركة.

د- المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الأشخاص الذين يشغلونها خلال العام 2019

| الترتيب | المنصب التنفيذي | اسم الشخص الذي يشغله |
|---------|--|------------------------|
| 1 | الرئيس التنفيذي (استقال بتاريخ 2019/10/31) | كايد غازي الشعباني |
| 2 | المدير العام (استقال بتاريخ 2019/02/28) | د. خضر محمد جروان |
| 3 | المدير العام (اعتباراً من 2019/11/1) | د. ثامر سلامة الوراوره |
| 4 | مدير الموقع | م. أشرف أحمد حسين |
| 5 | المدير الفني | د. ريما فيكتور شنودة |
| 6 | المراقب المالي | بلال عبد الجابر سلامة |

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

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

و- ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

قام مجلس الإدارة ووفقاً لأحكام المادة (5/ي) من تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لعام 2017 بتعيين الأنسة بيان عرب ضابط ارتباط الحوكمة للشركة . (استقالت بتاريخ 2019/05/05).

ز- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

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

ح- رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن خبراتهم ومؤهلاتهم

| أعضاء اللجنة | المنصب | المؤهلات والخبرات |
|---|-------------|---|
| خضر محمد محمود جروان | رئيس اللجنة | <ul style="list-style-type: none"> - دكتوراه في الإدارة المالية / عام 2007. - عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية. - عمل في الفترة من عام 1985 ولغاية عام 2012 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها : <ul style="list-style-type: none"> 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. |
| جابريل جورج إميل كليس | عضو | <ul style="list-style-type: none"> - ماجستير إدارة أعمال. - عمل منذ عام 1991 ولغاية عام 2011 في شركة أدوية الحكمة واستلم مناصب إدارية متعددة منها: <ul style="list-style-type: none"> 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. |
| جمال اسحق محمود أبو الهوى (استقال من عضوية المجلس بتاريخ 2019/09/09) | عضو | <ul style="list-style-type: none"> - عمل في الفترة من عام 1988 ولغاية عام 2014 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها : <ul style="list-style-type: none"> 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. |

لم يتم تعيين عضو بديل للسيد جمال أبو الهوى لغاية 2019/12/31

ط - رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت، لجنة الحوكمة و لجنة إدارة المخاطر.

* لجنة الترشيحات والمكافآت

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

* لجنة الحوكمة

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

*استقال بتاريخ 2019/09/09

* لجنة إدارة المخاطر

| أعضاء اللجنة | المنصب |
|------------------|-------------|
| د. خضر جروان | رئيس اللجنة |
| د. ثامر الوراورة | عضو |
| م. أشرف حسين | عضو |
| د. ريم شنودة | عضو |
| بلال سلامة | عضو |

ي – اجتماعات اللجان خلال العام 2019

- 1- اجتمعت لجنة الترشيحات والمكافآت مرة واحدة خلال العام 2019 وبغياب عضو اللجنة السيد محمد سيان.
- 2- عقدت لجنة التدقيق 3 اجتماعات خلال العام 2019 .
- 3- عقدت لجنة الحوكمة اجتماع واحد خلال العام 2019 وبحضور كافة الأعضاء.

ك- اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي

تم عقد اجتماع واحد بين لجنة التدقيق ومدقق الحسابات الخارجي خلال العام 2019.

ل – اجتماعات مجلس الإدارة

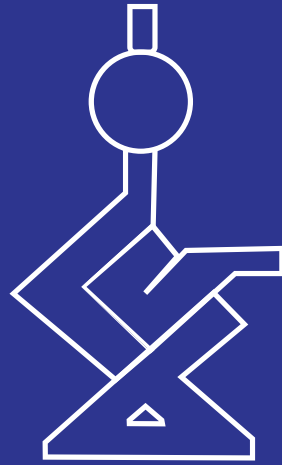
عقد مجلس الإدارة 8 اجتماعات خلال العام 2019 وكان الحضور كما يلي :

| اسم العضو | عدد الاجتماعات التي حضرها |
|----------------------------|---------------------------|
| منذر أحمد سليمان حسين | 8 |
| كايد غازي عبدالله الشعباني | 8 |
| خضر محمد محمود جروان | 8 |
| جابريل جورج إميل كليس | 7 |
| محمد إسماعيل محمد سيان | 1 |
| أحمد إسماعيل محمد سيان | 0 |
| *جمال اسحق محمود أبو الهوى | 3 |

*استقال بتاريخ 2019/09/09

منذر أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية

وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

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

| البيان | الصفحة |
|--|--------|
| تقرير مدقق الحسابات المستقل..... | 38 |
| قائمة المركز المالي | 41 |
| قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر | 42 |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية | 43 |
| قائمة التدفقات النقدية | 44 |
| إيضاحات حول القوائم المالية | 45 |

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأى

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (المساهمة العامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى. في رأينا أن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2019 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأى

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.

أمر التدقيق المهمة

ان أمور التدقيق المهمة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية.

لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لبدء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور ولم نجد اي أمور تدقيق هامة للإشارة اليها في تقريرنا .

المعلومات الأخرى

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

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

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

مسؤولية الادارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

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

التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضماناً إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهرية إن وجد. إن الأخطاء قد تنتج عن احتيال أو خطأ 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 الشكل المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك 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 خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لانظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة باعمال التدقيق لغايات تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة بناءً على ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واذا كان هناك شك جوهرية مرتبط بأحداث أو ظروف حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى 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 او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الايضاحات وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والاحداث بشكل يحقق الاظهار العادل.

- ◆ نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق.
- ◆ تزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا لمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تؤخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الاجراءات الوقائية ذات العلاقة حيث امكن.
- ◆ تحديد الامور الأكثر اهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. حيث نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام من ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي نقرر بها عدم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية للافصاح قد تفوق المنفعة العامة لهذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عن IPB
د. ريم الأعرج
اجازة رقم (820)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
20 شباط 2020

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

| كما في 31 كانون الأول | | إيضاح | الموجودات |
|-----------------------|-------------------|-------|---------------------------------------|
| 2018 | 2019 | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 965,365 | 1,232,908 | 5 | نقد ونقد معادل |
| 7,917,431 | 9,928,550 | 6 | ذمم مدينة تجارية |
| 1,481,124 | 1,795,499 | 7 | بضاعة ومستودعات |
| 156,291 | - | | سحوبات بنكية مقبولة |
| 60,154 | 96,221 | | بضاعة بالطريق |
| 455,858 | 378,172 | 8 | أرصدة مدينة أخرى |
| 11,036,223 | 13,431,350 | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 2,591,720 | 2,537,009 | 9 | ممتلكات ومعدات (بالصافي) |
| 101,734 | 63,753 | 10 | موجودات غير ملموسة |
| 2,693,454 | 2,600,762 | | |
| 13,729,677 | 16,032,112 | | |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 1,386,459 | 2,163,156 | 11 | بنوك دائنة |
| 1,115,306 | 1,354,569 | | ذمم دائنة تجارية |
| 5,985 | 29,339 | | شيكات اجله |
| 48,339 | 129,299 | 12 | مخصص ضريبة الدخل |
| - | 14,295 | 12 | مخصص ضريبة المساهمة الوطنية |
| 387,566 | 656,904 | 13 | أرصدة دائنة أخرى |
| 2,943,655 | 4,347,562 | | |
| 2,943,655 | 4,347,562 | | |
| | | | مجموع المطلوبات |
| | | 14 | حقوق الملكية |
| 7,500,000 | 7,500,000 | | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع |
| 1,143,970 | 1,286,923 | | احتياطي اجباري |
| 266,772 | 266,772 | | احتياطي اختياري |
| 1,875,280 | 2,630,855 | | ارباح مدورة |
| 10,786,022 | 11,684,550 | | مجموع حقوق الملكية |
| 13,729,677 | 16,032,112 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 45 الى 65 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية

(شركة مساهمة عامة)

قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر (بالدينار الأردني)

| للسنة المنتهية في 31 كانون الأول | | ايضاح | |
|----------------------------------|------------------|-------|--|
| 2018 | 2019 | | |
| 8,000,441 | 9,114,673 | 15 | العمليات المستمرة |
| (4,037,512) | (4,342,716) | 16 | الايادات |
| 3,962,929 | 4,771,957 | | تكلفة الايادات |
| (183,433) | (201,843) | | مجمول الربح |
| (1,612,369) | (1,883,800) | 17 | مصارييف بحث وتطوير |
| (855,365) | (959,701) | 18 | مصارييف بيع وتوزيع |
| (35,000) | (35,000) | | مصارييف ادارية وعمومية |
| 1,276,762 | 1,691,613 | | مكافأة اعضاء مجلس الادارة |
| (210,973) | (267,359) | | الربح التشغيلي |
| 3,014 | 5,274 | | مصارييف تمويلية |
| 1,068,803 | 1,429,528 | | ايرادات اخرى |
| (60,246) | (141,705) | 12 | الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة |
| - | (14,295) | 12 | مصروف ضريبة الدخل |
| 1,008,557 | 1,273,528 | | مصروف ضريبة المساهمة الوطنية |
| - | - | | ربح السنة بعد الضريبة |
| 1,008,557 | 1,273,528 | | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| 7,500,000 | 7,500,000 | | مجموع الدخل الشامل |
| 0.134 | 0.170 | | المعدل المرجح للأسهم |
| | | | عائد السهم الأساسي |

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 45 الى 65 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

| مجموع حقوق الملكية | أرباح مدورة | احتياطي اختياري | احتياطي اجباري | رأس المال | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 | في 1 كانون الثاني 2019 |
|--------------------|-------------|-----------------|----------------|-----------|---------------------------------------|--|
| 10,786,022 | 1,875,280 | 266,772 | 1,143,970 | 7,500,000 | | ربح السنة |
| 1,273,528 | 1,130,575 | - | 142,953 | - | | مجموع الدخل الشامل |
| 1,273,528 | 1,130,575 | - | 142,953 | - | | توزيعات ارباح |
| (375,000) | (375,000) | - | - | - | | مجموع التعاملات مع الملاك |
| (375,000) | (375,000) | - | - | - | | في 31 كانون الأول 2019 |
| 11,684,550 | 2,630,855 | 266,772 | 1,286,923 | 7,500,000 | | |
| مجموع حقوق الملكية | أرباح مدورة | احتياطي اختياري | احتياطي اجباري | رأس المال | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 | للسنة المنتهية في 31 كانون الثاني 2018 |
| 10,152,465 | 1,348,600 | 266,772 | 1,037,093 | 7,500,000 | | في 1 كانون الثاني 2018 |
| 1,008,557 | 901,680 | - | 106,877 | - | | ربح السنة |
| 1,008,557 | 901,680 | - | 106,877 | - | | مجموع الدخل الشامل |
| (375,000) | (375,000) | - | - | - | | توزيعات ارباح |
| (375,000) | (375,000) | - | - | - | | مجموع التعاملات مع الملاك |
| 10,786,022 | 1,875,280 | 266,772 | 1,143,970 | 7,500,000 | | في 31 كانون الأول 2018 |

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 45 الى 65 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

| للسنة المنتهية في 31 كانون الاول | | | |
|----------------------------------|------------------|-------|--|
| 2018 | 2019 | ايضاح | التدفق النقدي من النشاط التشغيلي |
| 1,068,803 | 1,429,528 | | ربح السنة قبل الضريبة |
| | | | تعديلات |
| - | (7,638) | | خسائر بيع ممتلكات ومعدات |
| 340,230 | 372,723 | 9 | استهلاكات واطفاءات |
| 40,000 | 40,000 | 6 | مخصص تدني ذمم مدينة |
| 210,973 | 267,359 | | مصاريف تمويلية |
| | | | تعديلات رأس المال العامل |
| 281,346 | (2,051,119) | | ذمم مدينة تجارية |
| (144,241) | 156,291 | | سحوبات بنكية مقبولة |
| (121,058) | (314,375) | | بضاعة ومستودعات |
| (35,531) | (36,067) | | بضاعة في الطريق |
| (56,655) | 77,686 | | أرصدة مدينة أخرى |
| 80,611 | 239,263 | | ذمم دائنة تجارية |
| 5,985 | 23,354 | | ارواق الدفع وشيكات اجله |
| 43,740 | 269,338 | | أرصدة دائنة اخرى |
| (45,967) | (60,745) | 12 | ضريبة الدخل المدفوعة |
| 1,668,236 | 405,598 | | صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي |
| | | | التدفق النقدي من النشاط الاستثماري |
| (355,387) | (272,393) | 9 | شراء ممتلكات ومعدات |
| (26,792) | - | | موجودات غير ملموسة |
| (382,179) | (272,393) | | صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري |
| | | | التدفق النقدي من عمليات التمويل |
| (210,973) | (267,359) | | مصاريف تمويلية |
| (488,755) | 776,697 | | بنوك دائنة |
| (200,737) | (375,000) | | توزيعات ارباح |
| (900,465) | 134,338 | | صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل |
| 385,592 | 267,543 | | صافي الزيادة في النقد |
| 579,773 | 965,365 | | النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني |
| 965,365 | 1,232,908 | 5 | النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول |

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 45 الى 65 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية

(شركة مساهمة عامة)

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 لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (394) وبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع (7,500,000) دينار أردني . يقع مصنع الشركة في مدينة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الصناعية – سحاب - الاردن و تقع مكاتب ادارة الشركة في منطقة المقابلين .

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

2- السياسات المحاسبية الهامة

2.1-أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

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

3-السياسات المحاسبية الاساسية

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

أ- تصنيف الاصول المتداولة وغير المتداولة

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

يكون الاصل متداولاً عندما:

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

يكون الالتزام متداولاً عندما:

- من المتوقع تسويته خلال الدورة التشغيلية للمنشأة.
 - يتم الاحتفاظ بالالتزام بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
 - من المتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد فترة اعداد التقرير.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهر على الأقل بعد فترة اعداد التقرير.
- جميع الالتزامات الأخرى يتم تصنيفها على أنها التزامات غير متداولة.

ب-قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بافتراض أن معامل بيع الأصل ونقل الالتزام يتم في السوق الأصلي للاصول و الالتزام، أو في غياب السوق الأصلي في السوق الأكثر ربحاً أو التزاماً.
- جميع الأصول والالتزامات التي تقاس أو يتم الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية تصنف من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح أدناه، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوى الأول- أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للاصول أو الالتزامات المماثلة.
 - المستوى الثاني- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الأدنى من مدخلات قياس القيمة العادلة ملحوظة.
 - المستوى الثالث- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الأدنى من مدخلات قياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

ج- الإيرادات من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع والخدمات إلى العميل بقيمة تعكس العوض النقدي للمنشأة المرتبط بتبادل تلك البضائع أو الخدمات.
- تقوم المنشأة بالمحاسبة عن العقود المبرمة مع العملاء عند استيفاء جميع المعايير التالية:
 - أن يوافق أطراف العقد على العقد (خطبياً أو شفوياً أو وفقاً للممارسات التجارية الاعتيادية الأخرى) وأن يلتزم بأداء الالتزامات الخاصة بكل منهم.
 - أن يكون بإمكان المنشأة أن تحدد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم نقلها
 - أن يكون بإمكان المنشأة أن تحدد شروط الدفع للسلع أو الخدمات التي سيتم نقلها
 - أن يكون العقد ذو جوهر تجاري (أي يتوقع بأن تتغير مخاطر أو توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة العقد).
 - أن يكون من المرجح أن تحصل المنشأة على العوض النقدي الذي يحق لها قبضه مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم نقلها إلى العميل. وعند تقييم ما إذا كانت قابلية تحصيل مبلغ العوض النقدي هو أمر ممكن، يجب على المنشأة أن تأخذ بعين الاعتبار فقط قدرة العميل ونيته لدفع ذلك المبلغ عند استحقاقه. يمكن أن يكون مبلغ العوض النقدي الذي يحق للمنشأة الحصول عليه أقل من السعر المذكور في العقد إذا كان العوض النقدي متغيراً لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضاً على السعر المتفق عليه.
- عندما يتم استيفاء التزام الأداء، ينبغي أن تعترف المنشأة بمبلغ سعر المعاملة كإيرادات يتم تخصيصها لذلك الالتزام.

د- الضرائب

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبياً.
- يتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.
- يتم اقتطاع ما نسبته 1% من الدخل الخاضع للضريبة كضريبة مساهمة وطنية.
- يتم الاعتراف بالمصاريف والاصول بعد خصم ضريبة المبيعات باستثناء:
- عندما يتم تكبد ضريبة المبيعات على الأصول المشتراه أو الخدمات وتكون غير مقبولة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بضريبة المبيعات كجزء من تكلفة الاستحواذ على الاصل أو كجزء من المصاريف المتكبدة وحيثما يكون ملائم.
- يتم تسجيل الذمم المدينة والدائنة شاملة لمبلغ ضريبة المبيعات الذي سيتم استعادته أو دفعه لدائرة الضريبة و تقيد جزء من الذمم المدينة أو الدائنة في المركز المالي.

هـ- العملات الاجنبية

□ المعاملات والارصدة بالعملات الاجنبية

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

و- الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

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

ز- توزيعات الارباح

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

- قامت الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 2019/04/29 باتخاذ قرار بتوزيع ارباح نقدية على المساهمين مبلغ (375,000) دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2019.

ح- الممتلكات والمصانع والمعدات

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

ط- عقود الايجار

المستأجر

□ يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 على عقود الايجار التي تنقل كليا او جزئيا الحق في السيطرة على استخدام اصل محدد لمدة زمنية محددة مقابل بدل محدد. وتتم بموجب هذا المعيار رسملة كافة عقود الايجار والاعتراف باصول والتزامات مقابلها ويستثنى من ذلك عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة حيث يتم اثبات دفعات الايجار المرتبطة بتلك العقود كمصروف اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر.

□ يجب على المستأجر في تاريخ بداية العقد اثبات اصل مقابل حق الاستخدام والتزام عقد الايجار.

□ في تاريخ بداية العقد يجب على المستأجر قياس اصل حق الاستخدام بالتكلفة والتي تتضمن:

- مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد الايجار.
- اي دفعات لعقد الايجار تمت في او قبل تاريخ بداية عقد الايجار ناقصاً اي حوافز ايجار مستلمة.
- اي تكاليف مباشرة اولية متكبدة بواسطة المستأجر.
- تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وازالة الاصل محل العقد، واعادة الموقع الذي يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية او اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لاحكام وشروط عقد الايجار.

- يجب على المستأجر في تاريخ بداية عقد الايجار قياس التزام عقد الايجار بالقيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ويجب خصم دفعات الايجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار اذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. واذا لم يكن في الامكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب ان يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الاضافي للمستأجر.
- يتم استهلاك اصل حق الاستخدام على مدى الفترة الاقصر بين كل من مدة العقد والعمر الانتاجي للاصل المحدد.
- اذا كان عقد الايجار ينقل ملكية الاصل الاساسي او تكلفة حق الاستخدام تعكس ان المنشأة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فانه يتم استهلاك قيمة الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للاصل الاساسي ويبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الايجار.
- تقوم المنشأة بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 لتحديد ما اذا كانت قيمة حق الاستخدام قد تدنت وتحسب اي خسارة تدني في القيمة المحددة.

المؤجر

- يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته اما على أنه عقد ايجار تشغيلي او انه عقد ايجار تمويلي.
- يصنف عقد الايجار على انه عقد ايجار تمويلي اذا كان يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الاصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد الايجار على انه عقد ايجار تشغيلي اذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الاصل محل العقد.
- في تاريخ بداية عقد الايجار يجب على المؤجر اثبات الاصول المحتفظ بها بموجب عقد ايجار تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد الايجار.
- يجب على المؤجر اثبات دفعات عقود الايجار من عقود الايجارات التشغيلية على انها دخل اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر. ويجب على المؤجر تطبيق اساس منتظم اخر اذا كان ذلك الاساس اكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الفوائد من استخدام الاصل محل العقد

ي-تكاليف الاقتراض

- مصاريف الاقتراض المنسوبة مباشرة الى استملاك او انشاء او انتاج اصل يحتاج فترة زمنية طويلة بشكل جوهري ليصبح جاهز للاستخدام او للبيع يتم رسملتها كجزء من تكلفة الاصل.
- تكاليف الاقتراض الاخرى يتم الاعتراف بها كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.
- تتكون مصاريف الاقتراض من الفائدة والمصاريف الاخرى التي تتكبدها الشركة والمرتبطة باقتراض الاموال اللازمة للأصل.

ك-الاصول غير الملموسة

- الاصول غير الملموسة التي تم الاستحواذ عليها بشكل منفصل تقاس مبدئيا بالتكلفة.
- كلفة الاصول غير الملموسة التي تم الحصول عليها من دمج الاعمال تمثل قيمتها العادلة بتاريخ الاستملاك. لاحقا للاعتراف المبدئي فانه يتم الاعتراف بالاصول غير الملموسة بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر متراكمة للتدني.
- الاصول غير الملموسة المولدة داخليا لا يتم رسملتها (باستثناء كلف التطوير المرسملة) ويتم تسجيل كافة المصاريف المتكبدة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (ع.م)

ايضاحات حول القوائم المالية

- تقوم المنشأة بتقييم العمر الانتاجي للأصل غير الملموس على انه محدد او غير محدد المدة.
- الاصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم اطفاءها على مدى عمرها الانتاجي ويتم قياس اي خسائر للتدني في قيمتها عند وجود اي مؤشرات في ذلك التدني.
- فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء المستخدمة في الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي المحدد يتم مراجعتها على الاقل في نهاية فترة اعداد التقارير المالية. التغيرات المتوقعة في العمر الانتاجي او نمط الاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية يتم عكسها على فترة وطريقة الاطفاء كما هو ملائما ويتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. مصاريف الاطفاء للاصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر ضمن المصاريف التي تتلائم مع وظيفة الاصول غير الملموسة .
- لا يتم اطفاء الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد ويتم اخضاعها بشكل سنوي لاختبار التدني اما بشكل منفصل او كجزء من الوحدات المولدة للنقد. تقديرات العمر الانتاجي غير المحدد يتم مراجعتها بشكل سنوي للتحقق من ان عمرها الانتاجي ما زال غير قابل للتحديد وخلافا لذلك يتم تغيير العمر الانتاجي ليصبح محددا وبأثر مستقبلي.

مصاريف البحث والتطوير

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

ل- الادوات المالية – الاعتراف المبدئي والقياس اللاحق

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

1. الموجودات المالية

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية

- لغرض القياس اللاحق فان الموجودات المالية تصنف كالتالي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

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

- تدني الموجودات المالية

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

2. المطلوبات المالية

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية

م- البضاعة

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

ن- خسائر التدني للأصول غير المالية

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

س - النقد والنقد المعادل

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

ع- المخصصات

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية

ف- منافع الموظفين

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

4- المعلومات الاخرى

4.1 معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة سارية المفعول اعتباراً من 1/1/2019

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

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 في كانون الثاني 2016، وهو يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 ومحل تفسير لجنة معايير التقارير رقم 40.

وضع المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والأفصاح لعقود الأيجار وهي تتطلب من المستأجرين المحاسبة عن عقود ايجارهم باستخدام النموذج الفردي في الميزانية والذي يتشابه في المعاملة المحاسبية مع المحاسبة عن عقود الاجار التمويلي في المعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع وجود باستثناء الحالات التي تكون فيها الاصول منخفضة القيمة او يكون الاجار قصير الاجل وعند بداية الاجار يعترف المستأجر بالتزام مقابل دفعات الاجار وبأصل يمثل حق استخدام الاصل المستأجر خلال فترة الاجار كما يطلب من المستأجرين الاعتراف بتكلفة الفائدة على التزام الاجار والاعتراف بمصروف الاستهلاك الناجم عن حق استخدام الاصل.

لا تختلف محاسبة المؤجر بموجب المعيار المحاسبة الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 بشكل جوهري عن المعالجة المحاسبية في ظل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 حيث يستمر المؤجر بالتمييز بين الاجار التشغيلي والاجار التمويلي. يتطلب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية المؤجر والمستأجر بعمل افصاحات مكثفة حول عقود الاجار وتكون سارية المفعول بتاريخ 2019/01/01

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

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 في شهر ايار 2017 وهو يحل محل المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 4. يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 على جميع عقود التأمين بغض النظر عن الجهات المصدرة لها وبغض النظر عن الضمانات والأدوات المالية التي يتوفر بها صفات المشاركة يهدف المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 الى تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين والتي يعتبر مفيداً بما يتفق مع متطلبات التأمين ويكون ساري المفعول اعتباراً من 2019/01/01

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

يتعلق التفسير رقم 23 للجنة معايير التقارير الدولية بمحاسبة ضريبة الدخل عند عدم التأكد من المعالجة الضريبية والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ولا يتم تطبيق هذا التفسير على الضرائب خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 وعلى المنشأة ان تقرر فيما اذا كانت ستتعامل مع المعالجة الضريبية غير الموثوقة بشكل منفصل او مجتمعة مع المعالجات الضريبية الاخرى غير الموثوقة ويصبح هذا التفسير ساري المفعول من 2019/01/01.

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

توضح تعديلات المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 بأن الأصل المالي يحتوي على دفعات مفردة على المبلغ الاساسي والفائدة على المبلغ رصيد المبلغ الاساسي المتبقي بغض النظر عن الاسباب والظروف التي ادت الى الاستبعاد المبكر للعقد وبغض النظر عن الجهة المستلمة او الدافعة لتعويضات الاستبعاد المبكر للعقد وتكون هذه التعديلات سارية المفعول وبأثر رجعي اعتبارا من 2019/01/01

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

تعالج تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 19 المعالجات المحاسبية لتعديلات خطط التسوية التي تحدث خلال فترة التقرير. هذه التعديلات تحدد بأنه على المنشأة تحديد كلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد خطة التعديل او التسوية وتحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية وماهو معامل الخصم المستخدم وتكون هذه التعديلات سارية المفعول من 2019/01/01

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

توضح هذه التعديلات بأنه على المنشأة التي تطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 على الفوائد طويلة الاجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة والتي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن تعتبر بالجور جزء من صافي الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك. تعتبر هذه التفسيرات ذات صلة لأنها تدل على ان نموذج خسائر الانتماء المتوقعة وفقا للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 قابل للتطبيق على الفوائد طويلة الاجل ويتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي اعتبارا من 2019/01/01

7- التحسينات السنوية

تتضمن التحسينات مايلي:

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

توضح هذه التعديلات بأن على المنشأة التي تمتلك السيطرة على الاعمال في مشروع مشترك تطبيق متطلبات دمج الاعمال المستحوذ عليها على مراحل. وللقيام بذلك يقوم المستحوذ باعادة قياس الفائدة المتوخاة من الاعمال المشتركة وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 2019/01/01.

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

توضح التعديلات على هذا المعيار بأن المصالح التي تم الحصول عليها مسبقا من خلال عمليات مشتركة غير خاضعة لاعادة القياس وعلى المنشأة تطبيق هذه التعديلات على المعاملات التي تحتوي على سيطرة مشتركة اعتبارا من 2019/01/01.

ج) معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (ضرائب الدخل)

توضح هذه التعديلات بأن آثار ضريبة الدخل المتعلقة بتوزيعات الارباح ترتبط بشكل مباشر مع عمليات او احداث سابقة ادت الى توليد ارباح قابلة للتوزيع اكثر من ارتباطها مع التوزيعات على المالكين. وعليه فان على المنشأة الاعتراف بأثر ضريبة الدخل على توزيعات الارباح من خلال قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر، او حقوق الملكية اعتمادا على الاعتراف الاصلي لهذه العمليات او الاحداث وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 2019/01/01.

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

توضح هذه التعديلات بأنه على المنشأة معاملة، كجزء من الاقتراض، أي مبالغ مقترضة تم استخدامها لتطوير أصل مؤهل عندما يتم استكمال جميع النشاطات الأساسية لجعل الأصل جاهز للاستخدام بشكل جوهري و تصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتباراً من 2019/01/01.

4.2- 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 دليلاً 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.

4.3- الالتزامات المحتملة

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

| | |
|------------------------|---------|
| كفالات بنكية (بالصافي) | 218,117 |
|------------------------|---------|

4.4- استخدام الأحكام والتقديرات

- ان اعداد البيانات المالية يتطلب القيام باجراء بعض التقديرات المحاسبية والتي نادراً ما تتطابق مع النتائج الحقيقية.
 - كما ان الادارة تحتاج الى القيام لبعض الاحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية
 - يتم اعادة تقييم التقديرات والاحكام بشكل مستمر وتعتمد الخبرة الادارة وعوامل اخرى تشمل توقعات المستقبلية التي قد يكون لها اثر مالي على المنشأة والتي يمكن تقديرها بشكل معقول في ظل الظروف المحيطة.
 - اهم التقديرات والاحكام التي قامت بها الادارة:
- 1- تقدير مصروف ومخصص الضرائب (ايضاح 12)
 - 2- تقدير العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات ومصروف الاستهلاك السنوي (ايضاح 9)
 - 3- قامت الشركة باجراء فحص تدني للذمم المدينة التجارية وحسب تقديراتها فان مخصص التدني تم اخذه بصورة كافية.
 - 4- تقدير اطفاء الموجودات غير الملموسة السنوي (ايضاح 10)

4.5- ادارة المخاطر المالية

قد تتعرض الشركة لانواع مختلفة من المخاطر المالية ويقوم مجلس الادارة وادارة الشركة بمراقبة هذه المخاطر وتحمل كامل المسؤولية حول تصميم ومراقبة إطار إدارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات ادارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي قد تواجهها الشركة وتحديد حدودها وطرق السيطرة عليها ومراقبة هذه المخاطر لكي لا يتم تجاوز الحدود المسموح بها. يتم مراجعة سياسات ونظام ادارة المخاطر بشكل منتظم ليتم عكس التغيرات في ظروف السوق ونشاطات المنشأة بشكل صحيح.

ان المنشأة ومن خلال التدريب ومعايير الادارة والاجراءات الموضوعة تهدف الى المحافظة على الالتزام وبناء بيئة رقابية والتي يفهم من خلالها الموظفين القواعد والالتزامات بشكل واضح

يمكن ان تتعرض الشركة للمخاطر التالية

أ- مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق مخاطر التذبذب في القيمة العادلة لتدفقات النقدية للادوات المالية بسبب التقلبات في الأسعار السوقية وتتضمن المخاطر انواع منها :

◆ مخاطر سعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية للادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة السوقية. تتعرض المنشأة لمخاطر التغير في اسعار الفائدة السوقية بشكل اساسي نتيجة الالتزامات طويلة الاجل والمرتبطة بأسعار فائدة غير ثابتة.

تقوم الشركة بادارة مخاطر سعر الفائدة عن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية جارية وقصيرة الأجل وبعملات مختلفة.

◆ مخاطر العملة الاجنبية

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

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

◆ مخاطر سعر السوق

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

ب- المخاطر الائتمانية

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

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

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

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية

ج- مخاطر السيولة

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

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

5- نقد ونقد معادل

| 2018 | 2019 | |
|----------------|------------------|---------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 5,326 | 5,669 | الصندوق العام |
| 940,000 | 1,210,000 | شيكات في الصندوق |
| 14,180 | 14,180 | البنك العربي – دولار |
| 252 | - | بنك المال الاردني – دينار |
| - | 45 | البنك الاستثماري – دينار |
| 5,572 | 2,078 | البنك الاستثماري – دولار |
| 35 | 35 | مصرف الراجحي – دولار |
| - | 901 | بنك صفوة الاسلامي- دينار |
| 965,365 | 1,232,908 | المجموع |

6- ذمم مدينة تجارية

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|---------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 4,239,451 | 4,408,930 | ذمم مدينة محلية |
| 3,769,833 | 5,651,473 | ذمم مدينة خارجية |
| (91,853) | (131,853) | مخصص تدني ذمم مدينة |
| 7,917,431 | 9,928,550 | المجموع |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية

7 – بضاعة و مستودعات

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 1,097,741 | 1,328,026 | مواد خام و تعبئة وتغليف |
| 247,097 | 385,319 | بضاعة تامة الصنع |
| 67,911 | 34,294 | مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة |
| 68,375 | 47,860 | مستودع بضاعة تحت التشغيل |
| 1,481,124 | 1,795,499 | المجموع |

8 – أرصدة مدينة أخرى

| 2018 | 2019 | |
|----------------|----------------|----------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 365,492 | 263,792 | مصاريف مدفوعة مقدما |
| 16,542 | 16,542 | تأمينات مستردة |
| 9,261 | 24,706 | تأمينات كفالات |
| 3,398 | 4,125 | أمانات ضريبة الدخل |
| 40,125 | 50,285 | ذمم موظفين |
| 16,727 | 18,722 | دفعات مقدمة لشراء مواد خام |
| 4,313 | - | أمانات ضريبة المبيعات |
| 455,858 | 378,172 | المجموع |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع.)
إيضاحات حول القوائم المالية

9- ممتلكات ومصانع ومعدات

| 2019 | | | | | | |
|---------------------------|---------|-----------|------------------------------|---------------|-----------|--|
| نسبة الاستهلاك التكلفة | أراضي | مباني | مخلفات ومعدات واجهزة وسيارات | اثاث وديكورات | المجموع | |
| | | %3 | %12 | %15 | | |
| في 1 كانون الثاني 2018 | 124,865 | 1,520,193 | 2,546,654 | 236,484 | 4,428,196 | |
| اضافات | - | 52,514 | 300,873 | 2,000 | 355,387 | |
| في 31 كانون الاول 2018 | 124,865 | 1,572,707 | 2,847,527 | 238,484 | 4,783,583 | |
| اضافات | - | - | 271,688 | 705 | 272,393 | |
| (استبعادات) | - | - | (63,150) | - | (63,150) | |
| في 31 كانون الاول 2019 | 124,865 | 1,572,707 | 3,056,065 | 239,189 | 4,992,826 | |
| استهلاكات | | | | | | |
| في 1 كانون الثاني 2018 | - | 410,728 | 1,383,662 | 123,579 | 1,917,969 | |
| اضافات | - | 46,324 | 213,499 | 14,071 | 273,894 | |
| في 31 كانون الاول 2018 | - | 457,052 | 1,597,161 | 137,650 | 2,191,863 | |
| اضافات | - | 46,767 | 259,109 | 13,590 | 319,466 | |
| (استبعادات) | - | - | (55,512) | - | (55,512) | |
| في 31 كانون الاول 2019 | - | 503,819 | 1,800,758 | 151,240 | 2,455,817 | |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | |
| في 31 كانون الاول 2018 | 124,865 | 1,115,655 | 1,250,366 | 100,834 | 2,591,720 | |
| في 31 كانون الاول 2019 | 124,865 | 1,068,888 | 1,255,307 | 87,949 | 2,537,009 | |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية

10 - موجودات غير مملوكة

| 2018 دينار اردني | 2019 دينار اردني | البيان |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| | | التكلفة |
| 245,084 | 271,876 | رصيد 012019/01/ |
| 26,792 | - | اضافات |
| 271,876 | 271,876 | رصيد 312019/12/ |
| | | الاطفاء المتراكم |
| 103,807 | 170,142 | رصيد 012019/01/ |
| 66,335 | 37,981 | اضافات |
| 170,142 | 208,123 | رصيد 312019/12/ |
| 101,734 | 63,753 | صافي القيمة الدفترية |

11 - بنوك دائنة

| 2018 دينار اردني | 2019 دينار اردني | البيان |
|---------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 420,183 | 180,867 | بنك المال - دولار |
| 46,562 | 15,948 | البنك العربي - دينار |
| 188,657 | 320,918 | البنك العربي - دولار |
| 709,871 | 675,922 | بنك الاتحاد - دولار |
| 295 | 295 | مصرف الراجحي - دولار |
| 20,127 | 2,917 | البنك الاستثماري - دولار |
| 764 | - | بنك الاتحاد - يورو |
| - | 92 | بنك المال - دينار |
| - | 30 | بنك الاتحاد - دينار |
| - | 630,804 | بنك صفوة الاسلامي - دولار |
| - | 335,363 | البنك العربي الاسلامي الدولي - دينار |
| 1,386,459 | 2,163,156 | المجموع |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية

- سقوف التسهيلات البنكية

| 2018 دينار اردني | 2019 دينار اردني | |
|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 709,000 | 709,000 | بنك المال - دولار |
| 300,000 | 300,000 | البنك العربي - جاري دينار |
| 850,800 | 850,800 | البنك العربي - جاري دولار |
| 992,600 | 709,000 | بنك الاتحاد - دولار |
| - | 1,036,500 | بنك صفوة الاسلامي - دولار |
| - | 500,000 | البنك العربي الاسلامي - دينار |
| - | 177,250 | البنك العربي الاسلامي - دولار |
| 2,852,400 | 4,282,550 | المجموع |

- بلغ معدل الفائدة على التسهيلات المدينة بالدينار اعلاه (8%) والتسهيلات المدينة بالدولار (5%).
- ان الغاية من التسهيلات الممنوحة للشركة هي شراء مواد اولية ومشتريات ولتسديد التزامات ودفعات للشركة.

12- الضرائب

- مخصص ضريبة الدخل

| 2018 دينار اردني | 2019 دينار اردني |
|---------------------|---------------------|
| 34,060 | 48,339 |
| 60,246 | 141,705 |
| (45,967) | (60,745) |
| 48,339 | 129,299 |

الرصيد كما في 1 كانون الثاني

مصرف ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المدفوعة

الرصيد كما في 31 كانون الاول

- مخصص ضريبة المساهمة الوطنية

| 2018 دينار اردني | 2019 دينار اردني |
|---------------------|---------------------|
| - | - |
| - | 14,295 |
| - | 14,295 |

الرصيد كما في 1 كانون الثاني

مصرف ضريبة المساهمة الوطنية

الرصيد كما في 31 كانون الاول

13- أرصدة دائنة أخرى

| 2018 دينار اردني | 2019 دينار اردني |
|---------------------|---------------------|
| 110,970 | 218,202 |
| 9,535 | 5,630 |
| 21,690 | 39,996 |
| 21,108 | 10,864 |
| 174,263 | 262,546 |
| 50,000 | 61,666 |
| - | 58,000 |
| 387,566 | 656,904 |

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة دخل

أمانات الضمان الاجتماعي

ذمم موظفين

امانات المساهمين

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

أمانات ضريبة المبيعات

المجموع

14- حقوق الملكية

● رأس المال

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

● احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه السنة المالية 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 الأغراض التي يقررها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله او اي جزء منه كأرباح على المساهمين اذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

● الأرباح المدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2019 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

15- الإيرادات

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|----------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 2,165,216 | 2,483,220 | مبيعات محلية |
| 5,835,225 | 6,631,453 | مبيعات تصدير |
| 8,000,441 | 9,114,673 | المجموع |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية

16 - تكلفة الايرادات

| البيان | ايضاح | 2019 دينار اردني | 2018 دينار اردني |
|-----------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج | | 3,193,173 | 2,827,315 |
| مصاريف صناعية | 16-1 | 1,096,692 | 1,122,551 |
| استهلاكات واطفاءات | | 170,558 | 174,435 |
| تكلفة الإنتاج | | 4,460,423 | 4,124,301 |
| بضاعة تحت التشغيل اول المدة | | 68,375 | 65,000 |
| بضاعة تحت التشغيل آخر المدة | | (47,860) | (68,375) |
| البضاعة المعدة للبيع | | 4,480,938 | 4,120,926 |
| بضاعة جاهزة أول المدة | | 247,097 | 163,683 |
| بضاعة جاهزة اخر المدة | | (385,319) | (247,097) |
| المجموع | | 4,342,716 | 4,037,512 |

16-1 مصاريف صناعية

| البيان | 2019 دينار اردني | 2018 دينار اردني |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| رواتب و أجور | 552,295 | 534,927 |
| مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي | 74,590 | 71,231 |
| ماء وكهرباء | 91,784 | 104,911 |
| صيانة و إصلاحات | 39,412 | 54,198 |
| مصاريف تحليل مستحضرات | 30,424 | 45,252 |
| اجور عمال | 20,162 | 9,822 |
| تأمين صحي | 40,236 | 33,267 |
| رسوم تحاليل مخبرية | 34,130 | 24,856 |
| لوازم مستهلكة | 54,015 | 62,300 |
| محروقات | 36,559 | 29,639 |
| تدريب و تطوير | 3,885 | 4,254 |
| مصاريف معالجة مياه | 16,278 | 9,662 |
| تنقلات | 7,136 | 6,948 |
| مصاريف اتلاف | 6,075 | 17,410 |
| تامين المصنع | 2,521 | 2,654 |
| مصاريف معايرة | 23,850 | 26,727 |
| وجبات طعام | 18,504 | 16,898 |
| قرطاسية و مطبوعات | 5,163 | 4,935 |
| نظافة | 5,374 | 6,702 |
| متفرقة | 34,299 | 55,958 |
| المجموع | 1,096,692 | 1,122,551 |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية

17- مصاريف بيع و توزيع

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 242,621 | 275,804 | رواتب و أجور |
| 29,547 | 35,192 | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| 8,300 | 14,000 | ايجارات |
| 15,589 | 13,124 | مصاريف مكاتب البيع و التوزيع |
| 12,410 | 15,573 | عطاءات |
| 9,489 | 10,925 | تأمين صحي |
| 133,016 | 137,722 | دعاية و اعلان |
| 1,129,437 | 1,340,998 | 1-17 مصاريف اسواق خارجية |
| 31,960 | 40,462 | متفرقة |
| 1,612,369 | 1,883,800 | المجموع |

17-1- مصاريف الاسواق الخارجية

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|----------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 593,077 | 832,613 | السوق السعودي |
| 145,284 | 110,158 | السوق السوداني |
| 30,886 | 20,767 | السوق العماني |
| 103,138 | 144,714 | السوق الجزائري |
| 32,065 | - | السوق اليمني |
| 131,862 | 136,998 | السوق العراقي |
| 93,125 | 95,748 | اسواق التصدير الاخرى |
| 1,129,437 | 1,340,998 | المجموع |

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2019

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية

18 – مصاريف ادارية وعمومية

| 2018 | 2019 | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| 430,684 | 415,718 | رواتب واجور |
| 53,375 | 45,940 | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| 25,000 | 30,092 | ايجارات |
| 8,653 | 11,678 | بريد وهاتف |
| 5,072 | 5,639 | قرطاسية و مطبوعات |
| 41,587 | 39,742 | مصاريف باصات وسيارات الشركة |
| 17,625 | 20,757 | امن وحراسة |
| 10,200 | 10,262 | أتعاب مهنية |
| 4,993 | 5,675 | ضيافة و نظافة |
| 22,447 | 32,755 | تأمين صحي |
| 15,978 | 22,587 | رسوم و رخص |
| 33,534 | 47,303 | مصاريف مكتب عمان |
| 12,533 | 15,823 | مصاريف برمجيات |
| 107,288 | 122,929 | استهلاكات و اطفاءات |
| 26,396 | 92,801 | متفرقة |
| 40,000 | 40,000 | مخصص تدني ذمم مدينة |
| 855,365 | 959,701 | المجموع |



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

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