

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي السابع عشر لعام
2022



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي السابع عشر
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2022

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

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 ، ،



يسعدني وزملائي أعضاء مجلس الإدارة أن نلتقي بكم مجدداً وأن نرحب بكم أجمل ترحيب في اجتماع الهيئة العامة العادي الثامن عشر لشركتنا شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي السابع عشر للشركة متضمناً البيانات المالية للشركة لعام 2023 مع إيجاز عن أهم أعمال الشركة وإنجازاتها وأهم التطورات الحاصلة خلال العام 2022، كذلك الخطة المستقبلية للشركة.

حضرات السادة المساهمين،،،

استمرت الشركة في تنفيذ خططها الموضوعة خلال العام 2022 والتي هي امتداداً لما تحقق خلال الأعوام الماضية وذلك حسب الاستراتيجية الموضوعة من قبل مجلس الإدارة.

وتقديرًا منا لاستمرار الأوضاع الإقتصادية السائدة في المنطقة فقد استمرت الشركة خلال هذا العام في إعطاء الكثير من الأولوية في سياسة ضبط النفقات إلى أكبر قدر دون التأثير على سير عمليات الشركة.

وخلال عام 2022 ركزت الشركة بشكل لافت على القيام بالكثير من الفعاليات العلمية والتي ضمّت نخب الأطباء والصيادلة في الأسواق الرئيسية وذلك بشكل مركز ومدرّس والذي سيكون له نتائج جيدة على الشركة مستقبلاً.

كذلك استمرت الشركة في سياستها الهادفة إلى تخفيض وضبط مخزوناتا سواء في مستودعات الشركة أو في أسواق الشركة المختلفة تجنباً لتكدب أي خسائر تنتج عن هذه المخزونات لا قدر الله.

كما استمرت الشركة في العمل على تسجيل مستحضرات الشركة في العديد من اسواقها بهدف زيادة انتشار هذه الأصناف بما يعود بالفائدة على الشركة في الفترات القادمة.

وعلى صعيد العنصر البشري فقد استمرت الشركة في تطبيق استراتيجيتها القائمة على تطوير وتدريب كوادر الشركة في مختلف إداراتها من خلال دورات التدريب الداخلية والخارجية لإيمانها بأن العنصر البشري هو الركيزة الأولى من حيث الأهمية في صناعتنا، كذلك قامت الشركة باستقطاب العديد من الكفاءات البشرية والتي انضمت إلى اسرة شركتنا.

حضرات المساهمين الكرام،،،

وعلى صعيد البيانات المالية للشركة فقد حققت الشركة نمواً في صافي مبيعاتها في العام 2022 بمقدار 27.5% لتبلغ 8,415,422 دينار مقارنة مع مبلغ 6,601,221 دينار العام 2021.

كذلك فقد قفزت أرباح الشركة بعد الضريبة بواقع 71% لتبلغ 701,114 دينار، مقارنة بمبلغ 410,223 دينار للعام 2021.

كذلك فقد بلغ صافي حقوق المساهمين في الشركة مبلغ 12,385,123 دينار مقارنة مع مبلغ 12,134,023 دينار للعام 2021 وذلك بعد توزيع مبلغ 450,000 دينار خلال عام 2022 كتوزيعات أرباح نقدية.

السادة المساهمين الكرام،،،

وبناءً على هذه النتائج المالية فإن مجلس الإدارة يوصي لهيئتك الموقرة وبعد اطلاعكم على النتائج المالية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين بنسبة 6% من رأس المال وبواقع 450,000 دينار.

حضرات المساهمين الكرام،،،

في الختام أتقدم باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر الجزيل لإدارة الشركة وكادرها الوظيفي المميز كل في موقعه، والذي كان لأدائهم وعطائهم الأثر الكبير في تحقيق هذه النتائج التي وصلت لها الشركة، وكلّي أمل ويقين بعد توفيق الله عز وجل وما لدينا من إمكانيات وطاقات وكوادر بشرية مميزة وطموحة بأن شركتكم ستكون خلال السنوات القادمة في الموقع الذي تستحق أن تكون فيه على الصعيد المحلي والإقليمي.

والله الموفق دائماً،،،

منذر أحمد حسين

رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي السابع عشر عن سنة 2022

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 والماكينات 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 (140) موظفاً، يعمل (116) منهم داخل الأردن، و (24) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2022/12/31.

ب. بلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (15,802,601) دينار.

ثانياً: الشركات التابعة والشقيقة.

لا ترتبط الشركة بعلاقة الشركات الشقيقة أو التابعة مع شركات أخرى عاملة في الأردن أو خارج الأردن، علماً بأنه يوجد شركة مسيطر عليها من قبل غالبية أعضاء مجلس الإدارة وهي شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية ذ.م.م حيث تمتلك هذه الشركة حصة في رأس مال شركة فيلادلفيا بمقدار (10,000) سهم وذلك كما في 2022/12/31.

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 ولجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر وقد عقد المجلس (7) اجتماعات خلال العام 2022.

أ. أعضاء مجلس الإدارة

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

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

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

- مواليد 1964/11/20.
- بكالوريوس تجارة / عام 1986.
- الرئيس التنفيذي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية حتى تاريخ 2019/10/31
- نائب رئيس هيئة مديري 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 العمدة 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 مجلس إدارة).

مواليد 1961/10/19.

- دكتوراه في الإدارة المالية / عام 2007.
- عضو هيئة مديري 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 سمايل لاند - العراق.

5. السيد جابريل جورج اميل كليس (عضو).

مواليد 1960/05/05.

- ماجستير إدارة أعمال من جامعة INSEAD / عام 1993.
- عضو هيئة مديري 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. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين /عضو/ ممثلاً لشركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية.

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- القائم بأعمال المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2022/12/14.
- نائب المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية اعتباراً من تاريخ 2020/07/05.
- مدير الموقع لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2016 - 2020.
- 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.

ب. أعضاء الإدارة العليا

1. الدكتور ثامر سلامه محمد الوراوه (المدير العام/ لغاية تاريخ 2022/12/13).

- 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.
- ✓ استقال من الشركة بتاريخ 2022/12/13.

2. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين (نائب المدير العام لغاية تاريخ 2022/12/13)

(القائم بأعمال المدير العام من تاريخ 2022/12/14).

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- القائم بأعمال المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2022/12/14.
- نائب مدير عام شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2020/07/05
- مدير الموقع لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2016 - 2020.
- 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.

3. السيد بلال عبدالجابر 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.

4. 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 2021 و 2022.

2022		2021		كبار مالكي الأسهم
النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	
22.02%	1,651,561	% 22.02	1,651,561	1. محمد إسماعيل محمد سيان
22.02%	1,651,561	% 22.02	1,651,561	2. أحمد إسماعيل محمد سيان
18.54%	1,390,442	% 18.45	1,383,617	3. منذر أحمد سليمان حسين
15.79%	1,184,527	% 15.70	1,177,702	4. كايد غازي عبد الله الشعباني

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- تحتل شركة فيلادلفيا مكانة مرموقة في السوق الأردني ومنطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا وتتميز منتجاتها بالجودة العالية والتخصص في مجال الأدوية الجلدية، وتعتبر أسواق الأردن و العراق والسودان والسعودية والجزائر والخليج العربي هي الأسواق الرئيسية للشركة وتعمل الشركة على فتح أسواق جديدة باستمرار .
- 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 الناظمة لعمل الصناعة الدوائية.
- استمرت الشركة في سياستها القائمة على توفير مستحضرات الشركة المختلفة في الأسواق التي تعمل فيها من خلال استمرار عملها على تسجيل أصناف الشركة المختلفة في هذه الأسواق.
- لا تمتلك الشركة بيانات كافية لحصة الشركة في الأسواق التي تنشط بها ضمن قطاع نشاطها سواء في السوق المحلي أو الأسواق الخارجية.

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
شركة سنا لصناعة الأدوية	368,317	12.1%
Jiangsu Jiaerke Pharmaceuticals	362,415	11.9%

ب. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	النسبة من إجمالي المبيعات
مجموعة هاوكاري للأدوية – أربيل	2,860,000	34%
مستودع أدوية النوعي – الأردن	3,069,000	36%
شركة بدر للأدوية والكيماويات - السودان	1,008,088	12%

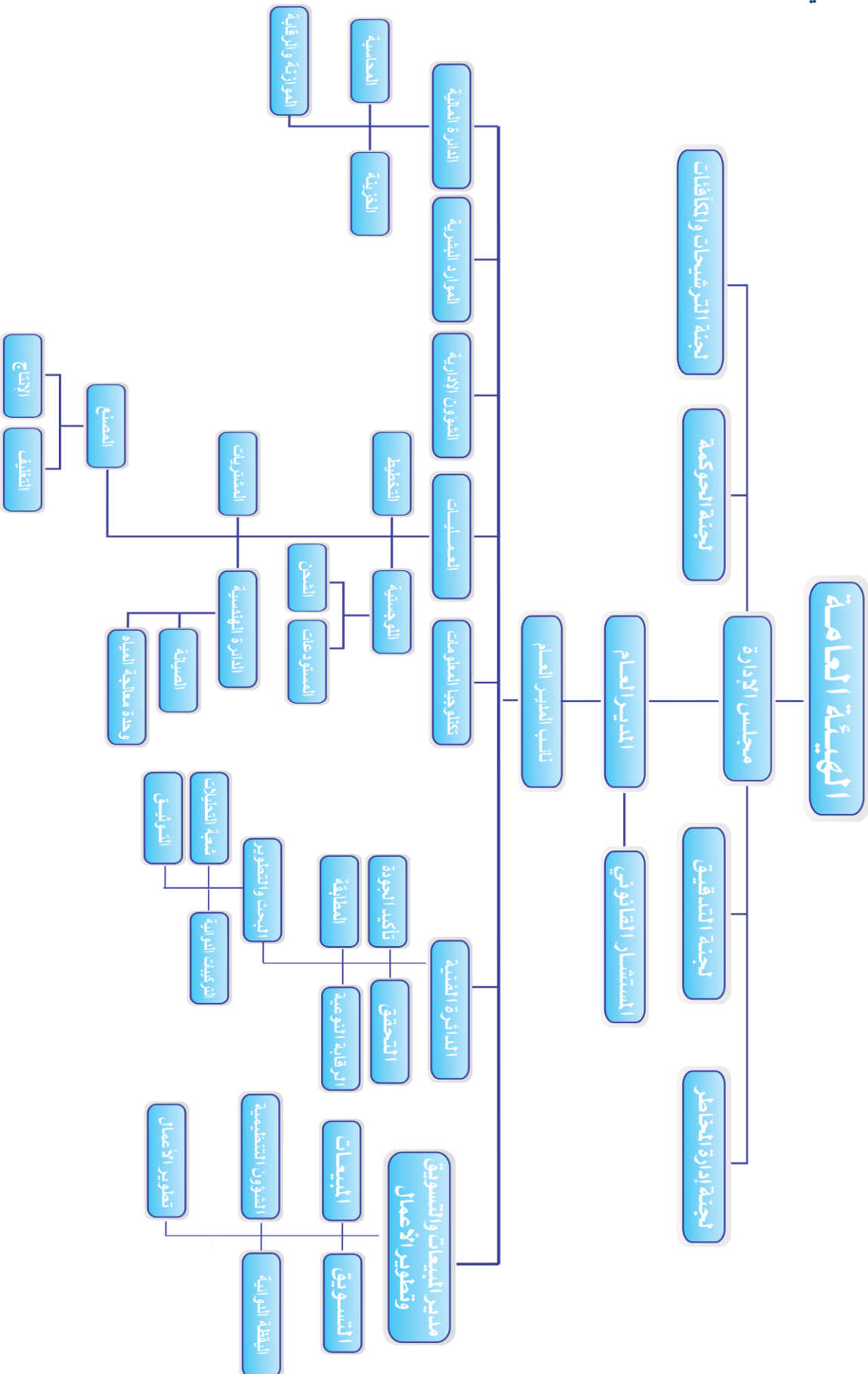
سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة

- 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 2022.

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

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

أ. الهيكل التنظيمي:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

العدد	المؤهل العلمي
4	ماجستير
81	بكالوريوس
17	كلية مجتمع / دبلوم
7	ثانوية عامة
31	أقل من ثانوية عامة
140	إجمالي عدد الموظفين

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2022.

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	Streamlined Approach for computerized System Validation	3
2	Microsoft Training Courses	1
3	data integrity	2
4	Leadership training for manager	1
5	herbal & natrural pharmaceutical products	2
6	advanced graphic design	1
7	نظام المشتريات الموحد	1
8	ISO 9001:2015	9
9	GMP and GDP	11
10	Risk Management	12
11	GLP (QC)	4
12	Pharmacovigilance	9

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

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

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة.

– النتائج المالية لعام 2022:

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2022 بلغت 701,114 دينار مقارنة بمبلغ 410,223 دينار في العام 2021، وبنسبة نمو بلغت 71%.
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2022 مبلغ 8,415,422 دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2021 مبلغ 6,601,221 دينار وبنسبة نمو بلغت 27.5%.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2022/12/31 مبلغ 12,385,137 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2021/12/31 مبلغ 12,134,023 دينار علماً أن الشركة قامت بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 450,000 دينار خلال عام 2022.

- عملت الشركة على مواكبة التحديث الحاصل في الأنظمة الفنية وعملت على تطبيقه في مجالات عملها المختلفة.
- قامت الشركة بتجديد شهادات الأيزو الحاصلة عليها وذلك بعد اجتيازها التفتيشات الخاصة لهذه الشهادات كذلك استطاعت الشركة تجديد اعتماد شركة EMERGO EUROPE B.V. – Netherlands كممثل لها مسؤولة عن خمسة مستحضرات تحمل شهادة الـ CE الأوروبية.
- حافظت الشركة على تسجيل أربع مستحضرات تجميلية لها مسجلة على بوابة الإعلام لمستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية.
- استمرت الشركة في عملها في مجال استكمال تسجيل مستحضراتها في مختلف أسواق الشركة والأسواق الجديدة.

ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة.

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

ثالث عشر : السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وسعر السهم.

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2022 مقارنة مع بيانات عام 2021، 2020، 2019 و 2018 .

البيانات	2022	2021	2020	2019	2018
1. صافي المبيعات	8,415,422	6,601,221	7,655,298	9,114,673	8,000,441
2. نسبة المبيعات المحلية	40%	44%	33%	27%	27%
3. نسبة مبيعات التصدير	60%	56%	67%	73%	73%
4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة	865,573	493,862	166,720	1,429,528	1,068,803
5. صافي ربح السنة	701,114	410,223	141,712	1,273,528	1,008,557
6. الأرباح الموزعة	450,000	-	-	375,000	375,000
7. الأسهم المجانية الموزعة	-	-	-	-	-
8. صافي حقوق المساهمين	12,385,137	12,134,023	11,451,267	11,684,550	10,786,022
9. سعر الورقة المالية *	1.39	1.37	1.430	1.57	1.58
10. رأس المال	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000

* سعر الورقة المالية كما هي في 15 كانون الأول 2022.

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2022 مقارنتها بالسنوات 2021 و

2020.

2020	2021	2022	النسبة
3.54	3.48	2.73	1. نسبة التداول (Current Ratio)
2.94	2.92	2.34	2. النسبة السريعة (Quick Ratio)
45.2%	47.5%	46.4%	3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)
1.9%	6.2%	8.3%	4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)
1.2%	3.4%	5.7%	5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)
0.9%	2.7%	4.4%	6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)
2.11	2.09	3.35	7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)
51.0%	43.8%	53%	8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)
88.4%	98.5%	%135	9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)
412 يوم	370 يوم	267 يوم	10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)
24%	19.5%	%22	11. إجمالي الإلتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)
31%	24.2%	%28	12. إجمالي الإلتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)
1,702,178	3,146,363	2,125,434	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- تحديث خطوط الإنتاج بما يتوافق مع تطور أنظمة الصناعة وبما يتماشى مع حاجات الشركة للطاقات الإنتاجية.
- 2- التركيز على تدريب وإعداد كوادر الشركة فنياً وإدارياً لخدمة أهداف الشركة خلال الفترات القادمة.
- 3- الاستمرار في تحديث أنظمة الرقابة الداخلية الفنية والإدارية لضمان حسن سير العمل في كل مناحي الشركة، وذلك من خلال الانخراط في برامج تدريبية متخصصة داخلياً وخارجياً.
- 4- استمرار العمل على إيجاد أسواق جديدة للشركة وتوسيع القوائم منها.
- 5- الاستمرار في سياسة الشركة القائمة على ضبط النفقات وأحكام الرقابة وذلك لتخفيف المخاطر في ظل الأوضاع الاقتصادية غير المستقرة.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة إعادة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2022 بأتعاب تدقيق بلغت (10,000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2022 (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	
				2021/12/31	2022/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	1,383,617	1,390,442
2	كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	1,177,702	1,184,527
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	أردني	275,500	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	أشرف أحمد سليمان حسين	عضو/ شركة لازورد	أردني	225,000	225,000

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2021/12/31	2022/12/31
1	ثامر سلامه محمد الوراوه	المدير العام/ حتى تاريخ 2022/12/13	أردني	1,000	1,000
2	أشرف أحمد سليمان حسين	القائم بأعمال المدير العام	أردني	225,000	225,000
3	بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	أردني	---	---
4	ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة	المدير الفني	أردني	2,250	2,250

* لا يمتلك أي من أعضاء الإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2022/12/31.

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	
					31/12/2022	31/12/2021
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	1450
6	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	سند أشرف أحمد حسين	الأردنية	700	700
7	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	عبد الرحمن أشرف أحمد حسين	الأردنية	580	580
8	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	أحمد منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
9	منذر أحمد سليمان حسين	بنت	فرح منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
10	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	كريم منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
11	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 2022/12/31.

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

الرقم	اسم الشركة	عدد الأسهم كما في	
		2022/12/31	2021/12/31
1	*شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية	10,000	10,000

* 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 2022 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 (المدير العام، نائب المدير العام) يستخدمون سيارات من الشركة.

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
ثامر سلامه محمد الوراوه / المدير العام لغاية 2022/12/13	70,116	1,200	-	71,316
أشرف أحمد سليمان حسين / القائم بأعمال المدير العام	72,990	1,800	-	74,790
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	29,479	1,320	-	30,799
ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المدير الفني	37,106	1,320	-	38,426

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2022 مبلغ (3,000) دينار نقداً.

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

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

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة والمجتمع المحلي.

أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة

تتبع الشركة أنظمة GMP (الممارسة الجيدة للتصنيع) و GLP (الممارسة الجيدة للمختبرات) بحيث يتم التخلص من المواد المرفوضة والمرتجعة 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

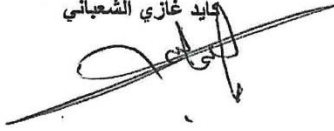
لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

إقرار

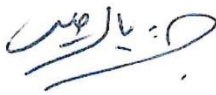
السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المحترمين،،

- 1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2023.
- 2- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

نائب رئيس مجلس الإدارة
هايد غازي الشعباني



عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليس



رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



عضو مجلس الإدارة
خضر محمد جروان



عضو مجلس الإدارة / ممثل شركة لازورد
أشرف أحمد حسين



عضو مجلس الإدارة
أحمد اسماعيل سيان



عضو مجلس الإدارة
محمد اسماعيل سيان



إقرار

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

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



القائم بأعمال المدير العام
أشرف أحمد حسين



المدير المالي
بلال سلامة



تقرير حوكمة الشركات للعام 2022

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 2022 لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.

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

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

ب. أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال العام 2022

التسلسل	اسم العضو	المنصب	تنفيذي / غير تنفيذي	مستقل / غير مستقل	الحالة
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو حالي
2	كايد غازي عبدالله الشعباني	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو حالي
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	غير تنفيذي	مستقل	عضو حالي
4	جابريل جورج اميل كليس	عضو	غير تنفيذي	مستقل	عضو حالي
5	محمد إسماعيل محمد سيان	عضو	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو حالي
6	أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو حالي
7	أشرف أحمد سليمان حسين*	عضو/ ممثل شركة لازورد	تنفيذي	غير مستقل	عضو حالي

ج - ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين

اسم العضو	المنصب	تنفيذي / غير تنفيذي	مستقل / غير مستقل	الحالة
أشرف أحمد سليمان حسين*	عضو/ ممثل شركة لازورد	تنفيذي	غير مستقل	عضو حالي

د - المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الأشخاص الذين يشغلونها خلال العام 2022

الترتيب	المناصب التنفيذي	اسم الشخص الذي يشغله
1	المدير العام / لغاية تاريخ 2022/ 12/ 13	ثامر سلامه محمد الوراوهر
2	نائب المدير العام (حتى 2022/12/13) القائم بأعمال المدير العام (اعتباراً من 2022/12/14)	أشرف أحمد سليمان حسين
3	المدير الفني	ريما فيكتور عبد المسيح شنودة
4	المراقب المالي	بلال عبد الجابر حسين 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 - اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

بلال عبد الجابر حسين سلامة

ز - اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

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

ز- رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن خبراتهم ومؤهلاتهم

أعضاء اللجنة	المنصب	المؤهلات والخبرات
خضر محمد محمود جروان	رئيس اللجنة	- 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.
جابريل جورج إميل كليس	عضو	- ماجستير إدارة أعمال. - عمل منذ عام 1991 ولغاية عام 2011 في شركة أدوية الحكمة واستلم مناصب إدارية متعددة منها: - مدير أنشطة الكمبيوتر. - المدير المالي والإداري. - مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن. - مدير التخطيط الاستراتيجي لمجموعة شركات أدوية الحكمة. - مدير عام شركة WEST WORD / الولايات المتحدة الأمريكية.
أشرف أحمد سليمان حسين	عضو	- مواليد 1982/04/24 - بكالوريوس هندسة كهربائية 2006. - القائم بأعمال المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2022/12/14.

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

* لجنة الترشيحات والمكافآت

أعضاء اللجنة	المنصب
منذر أحمد سليمان حسين	رئيس اللجنة
كايد غازي عبدالله الشعباني	عضو
محمد اسماعيل محمد سيان	عضو

* لجنة الحوكمة

أعضاء اللجنة	المنصب
خضر محمد محمود جروان	رئيس اللجنة
جابريل جورج إميل كليس	عضو
أشرف أحمد سليمان حسين	عضو

* لجنة إدارة المخاطر

أعضاء اللجنة	المنصب
أشرف أحمد سليمان حسين	رئيس اللجنة
خضر محمد محمود جروان	عضو
ريما فكتور عبد المسيح شنودة	عضو
بلال عبد الجابر حسين سلامة	عضو

ط - اجتماعات اللجان خلال العام 2022

1. عقدت لجنة الترشيحات والمكافئات اجتماعاً واحداً خلال عام 2022.
2. عقدت لجنة التدقيق 4 اجتماعات خلال العام 2022 .
3. لم تعقد لجنة الحوكمة أي اجتماع خلال عام 2022.

ي - اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي

تم عقد عدة اجتماعات بين لجنة التدقيق ومدقق الحسابات الخارجي خلال العام 2022.

ك - اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة 7 اجتماعات خلال العام 2022 وكان الحضور كما يلي :

اسم العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها
منذر أحمد سليمان حسين	7
كايد غازي عبدالله الشعباني	7
خضر محمد محمود جروان	7
جابر يال جورج اميل كليس	7
محمد إسماعيل محمد سيان	0
أحمد إسماعيل محمد سيان	0
أشرف أحمد سليمان حسين/ ممثل شركة لازورد	7

منذر أحمد حسين

رئيس مجلس الإدارة



شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

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

البيان	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل.....	1
قائمة المركز المالي	4
قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر	5
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	6
قائمة التدفقات النقدية	7
إيضاحات حول القوائم المالية	8

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (المساهمة العامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 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 2022 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

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

أمور التدقيق المهمة

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

لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لبدء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الامور ولم نجد اي أمور تدقيق هامة للاشارة 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، اذا 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 الامور الأخرى.

مسؤولية الادارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

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

التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضماناً إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهري إن وجد. إن الأخطاء قد تنتج عن احتيال أو خطأ ويتم اعتبارها 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 إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إن كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (المساهمة العامة) بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عن IPB
مازارز - الأردن
د. ريم الأعرج
اجازة رقم (820)



عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
13 اذار 2023



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

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	الموجودات
2021	2022		
			الموجودات المتداولة
1,662,603	1,499,393	5	نقد ونقد معادل
6,701,006	6,242,582	6	ذمم مدينة تجارية
1,658,014	1,347,443	7	بضاعة ومستودعات
5,154	69,696		بضاعة بالطريق
215,143	234,005	8	أرصدة مدينة أخرى
10,241,920	9,393,119		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2,388,824	2,289,941	9	ممتلكات ومصانع ومعدات (بالصافي)
2,442,806	4,137,539	10	موجودات غير ملموسة
4,831,630	6,427,480		مجموع الموجودات غير المتداولة
15,073,550	15,820,599		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
1,452,273	1,830,996	11	بنوك دائنة
1,087,601	1,131,609		ذمم دائنة تجارية
7,880	12,957		شيكات آجلة
69,967	100,485	12	مخصص ضريبة الدخل
4,926	8,656	12	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
316,880	350,759	13	أرصدة دائنة أخرى
2,939,527	3,435,462		مجموع المطلوبات المتداولة
		14	حقوق المساهمين
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
1,352,981	1,439,538		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
3,014,270	3,178,827		ارباح مدورة
12,134,023	12,385,137		مجموع حقوق المساهمين
15,073,550	15,820,599		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2021	2022		
6,601,221	8,415,422	15	العمليات المستمرة
(3,467,898)	(4,509,283)	16	المبيعات
3,133,323	3,906,139		تكلفة المبيعات
-	(215,175)		مجمول الربح
(1,585,325)	(1,706,378)	17	مصاريف بحث وتطوير
(793,800)	(851,366)	18	مصاريف بيع وتوزيع
(35,000)	(35,000)		مصاريف ادارية
719,198	1,098,220		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(233,906)	(235,959)		الربح التشغيلي
8,570	3,312		مصاريف تمويلية
493,862	865,573		ايرادات اخرى
(78,713)	(155,803)	12	الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(4,926)	(8,656)	12	مصروف ضريبة الدخل
410,223	701,114		مصروف ضريبة المساهمة الوطنية
-	-		ربح السنة بعد الضريبة
410,223	701,114		بنود الدخل الشامل الأخرى
7,500,000	7,500,000		مجموع الدخل الشامل
0.054	0.093		المعدل المرجح للأسهم
			عائد السهم الأساسي

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022
12,134,023	3,014,270	266,772	1,352,981	7,500,000	في 1 كانون الثاني 2022
701,114	614,557	-	86,557	-	ربح السنة
701,114	614,557	-	86,557	-	مجموع الدخل الشامل
(450,000)	(450,000)	-	-	-	توزيعات ارباح
(450,000)	(450,000)	-	-	-	مجموع التعاملات مع الملاك
12,385,137	3,178,82	266,772	1,439,538	7,500,000	في 31 كانون الأول 2022
مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
11,451,266	2,380,899	266,772	1,303,595	7,500,000	في 1 كانون الثاني 2021
272,534	272,534	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
11,723,800	2,653,433	266,772	1,303,595	7,500,000	الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2021
410,223	360,837	-	49,386	-	ربح السنة
410,223	360,837	266,772	49,386	-	مجموع الدخل الشامل
12,134,023	3,014,27	266,772	1,352,981	7,500,000	في 31 كانون الأول 2021

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول			
2021	2022	ايضاح	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
493,862	865,573		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات
272,534	-		تعديلات سنوات سابقة
256,193	367,560	9,10	استهلاكات واطفاءات
10,000	-	6	مخصص تدني ذمم مدينة
233,906	235,959		مصاريف تمويلية
			تعديلات رأس المال العامل
1,944,369	458,424		ذمم مدينة تجارية
333,115	310,571		بضاعة ومستودعات
123,172	(64,542)		بضاعة في الطريق
(15,169)	(18,862)		أرصدة مدينة أخرى
(135,048)	44,008		ذمم دائنة تجارية
1,816	5,077		شيكات اجله
(356,226)	33,879		أرصدة دائنة اخرى
(16,161)	(130,211)	12	ضريبة الدخل المدفوعة
3,146,363	2,107,436		صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
			التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(204,334)	(166,273)	9	شراء ممتلكات ومعدات
38,559	27,327		المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
(2,492,003)	(1,824,464)		موجودات غير ملموسة
(2,657,778)	(1,963,410)		صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
			التدفق النقدي من عمليات التمويل
(233,906)	(235,959)		مصاريف تمويلية
(194,775)	378,723		بنوك دائنة
-	(450,000)		توزيعات ارباح
(428,681)	(307,236)		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
59,904	(163,210)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
1,602,699	1,662,603		النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني
1,662,603	1,499,393	5	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 الى 26 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 (ماعداد الموجودات المالية بالقيمة العادلة واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية).
- ت- لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.
- ث- تم عرض البيانات المالية بشكل مقارن مع البيانات المالية للفترة السابقة
- ج-

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 تحققه او متوقع بيعه او استهلاكه خلال الدورة التشغيلية الاعتيادية.
 - يتم الاحتفاظ به بشكل رئيسي لاغراض المتاجره.
 - من المتوقع تحققه 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 اساسي لغرض المتاجرة.
 - من المتوقع تسويته خلال اثني عشر شهرا بعد فترة اعداد التقرير.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهر على الاقل بعد فترة اعداد التقرير.
- جميع الالتزامات الاخرى يتم تصنيفها على انها التزامات غير متداولة.

ب- قياس القيمة العادلة

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

ج- الايرادات من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالايرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع والخدمات الى العميل بقيمة تعكس العوض النقدي للمنشأة المرتبط بتبادل تلك البضائع او الخدمات.
- تقوم المنشأة بالمحاسبة عن العقود المبرمة مع العملاء عند استيفاء جميع المعايير التالية:
- ان يوافق اطراف العقد على العقد (خطيا او شفويا او وفقا للممارسات التجارية الاعتيادية الاخرى) وان يلتزم بأداء الالتزامات الخاصة بكل منهم.
- ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد شروط الدفع للسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون العقد ذو جوهر تجاري (اي يتوقع بان تتغير مخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة العقد).
- ان يكون من المرجح ان تحصل المنشأة على العوض النقدي الذي يحق لها قبضه مقابل السلع او الخدمات التي سيتم نقلها الى العميل. وعند تقييم ما اذا كانت قابلية تحصيل مبلغ العوض النقدي هو امر ممكن، يجب على المنشأة ان تأخذ بعين الاعتبار فقط قدرة العميل ونيته لدفع ذلك المبلغ عند استحقاقه. يمكن ان يكون مبلغ العوض النقدي الذي يحق للمنشأة الحصول عليه اقل من السعر المذكور في العقد اذا كان العوض النقدي متغيرا لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضا على السعر المتفق عليه.
- عندما يتم استيفاء التزام الاداء، ينبغي ان 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 والأصول 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 الأصل 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 بالعملات الاجنبية يتم تحويلها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات. البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملات 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. ووفقاً 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.

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

ط- عقود الايجار

المستأجر

- يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 على عقود الايجار التي تنتقل كلياً او جزئياً 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 منكبة 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 وفقاً 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 لصادفي 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 جوهرى 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 تتكدها 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.

- ✓ 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. التغييرات المتوقعة في العمر الانتاجي او نمط الاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية يتم عكسها على فترة وطريقة الاطفاء كما هو ملائما ويتم اعتبارها تغييرات 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 للتدني. تقديرات العمر الانتاجي غير المحدد يتم مراجعتها بشكل سنوي للتحقق من ان عمرها الانتاجي ما زال غير قابل للتحديد وخلافا لذلك يتم تغيير العمر الانتاجي ليصبح محددا وبأثر مستقبلي.

مصاريف البحث والتطوير

- ✓ يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.
- ✓ مصاريف التطوير ترسم فقط اذا كان من الممكن ان تحدد الشركة ما يلي:
- الجدوى الفنية لاكمال الاصل غير الملموس حيث يصبح متوفر للاستعمال او البيع.
- نيتها وقدرتها على اكمال الاصل غير الملموس لاستعماله او بيعه.
- كيف سيولد الاصل غير الملموس منافع اقتصادية مستقبلية
- توفر الموارد لاكمال تطوير الاصل
- القدرة على قياس النفقات اللازمة لتطوير الاصل بشكل موثوق.
- ✓ لاحقا للاعتراف المبداي 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 المبداي 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 المطفاه، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر و بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. ان تصنيف الموجودات المالية المبداي يعتمد على خصائص التدفق النقدي للأصل المالية و نموذج اعمال المنشأة لإدارة الاصول المالية.
- ✓ حتى يتم تصنيف وقياس الاصل المالي بالتكلفة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر فيجب ان يعطي الحق في التدفقات النقدية المرتبطة حصريا بالدفعات المتعلقة بالمبلغ الاساسي والفائدة على رصيد المبلغ الاساسي غير المسدد.

✓ لغرض القياس اللاحق فان الموجودات المالية تصنف كالتالي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

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

- تدني الموجودات المالية

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

2. المطلوبات المالية

- ✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية مبدئيا الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والقروض والالتزامات المالية الاخرى.
- ✓ جميع الالتزامات المالية يتم الاعتراف بها 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 دمجها الى كلف التمويل في قائمة الارباح او الخسائر.

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 للأصل او الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للتحقق فيجب الاعتراف بخسائر تدني وتخفيض قيمة الاصل الى القابلة للتحقق.
- عند قياس قيمة استخدام الاصل يتم استخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية والذي يعكس تقديرات السوق الجارية والذي يعكس القيمة الزمنية للنقد بالإضافة الى النقود المرتبطة بالأصل.
- فيما عدا الشهرة فان خسائر التدني المعترف فيها مسبقا يمكن استردادها اذا كان هناك تغيرات في الفرضيات التي استخدمت لتحديد القيمة العادلة للتحقق. يجب ان لا يزيد المبلغ المرحل بسبب عكس خسارة القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد مطروحا منه الاطفاء او الاستهلاك لو انه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الاصل في السنوات السابقة. اي عكس في قيمة التدني يجب الاعتراف به في قائمة الارباح او الخسائر الا اذا كان تسجيل هذا الاصل بمبلغ معاد تقييمه وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس قيمة الانخفاض باعتبارها زيادة في اعادة التقييم.

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 للنقد يجب ان يتم تسجيل المخصصات بالقيمة المخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس وحيثما يكون ملائما المخاطر المرتبطة بالالتزام.

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 الموظفون ويكون الالتزام قابل للتقدير.

4- المعلومات الاخرى.

4.1- 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.

4.2- 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:

264,824 دينار أردني

كفالات بنكية (بالصافي)

4.3- استخدام الأحكام والتقديرات

- ✓ ان اعداد البيانات المالية يتطلب القيام باجراء بعض التقديرات المحاسبية والتي نادرا ما تتطابق مع النتائج الحقيقية.
- كما ان الادارة تحتاج الى القيام لبعض الاحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية
- ✓ يتم اعادة تقييم التقديرات والاحكام بشكل مستمر وتعتمد الخبرة الادارة وعوامل اخرى تشمل توقعات المستقبلية التي قد يكون لها اثر مالي على المنشأة والتي يمكن تقديرها بشكل معقول في ظل الظروف المحيطة.
- ✓ اهم التقديرات والاحكام التي قامت بها الادارة:
- 1- تقدير مصروف ومخصص 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 فإن مخصص التدني تم اخذه بصورة كافية.
- 4- تقدير اطفاء الموجودات غير الملموسة السنوي (ايضاح 10)

4.4- 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 اطار ادارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات ادارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي قد تواجهها الشركة وتحديد حدودها وطرق السيطرة عليها ومراقبة هذه المخاطر لكي لا يتم تجاوز الحدود المسموح بها. يتم مراجعة سياسات ونظام ادارة المخاطر بشكل منتظم ليتم عكس التغيرات في ظروف السوق ونشاطات المنشأة بشكل صحيح.

ان المنشأة ومن خلال التدريب ومعايير الادارة والاجراءات الموضوعية تهدف الى المحافظة على الالتزام وبناء بيئة رقابية والتي يفهم من خلالها الموظفين القواعد والالتزامات بشكل واضح يمكن ان تتعرض الشركة للمخاطر التالية:

أ- مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق مخاطر التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية للادوات المالية بسبب التقلبات في اسعار 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

ح- مخاطر السيولة

هي المخاطر الناجمة عن احتمالية عدم تمكن الشركة من تحصيل اموالها للوفاء بالتزاماتها عند تواريخ استحقاقها. كما قد تنتج عن عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتتمثل الالتزامات المالية في نهاية فترة التقرير في الذمم الدائنة التجارية والمستحقات الاخرى الواردة في قائمة المركز المالي. تقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة عن طريق تنويع خياراتها في هذا الشأن مثل العمل على تأخير سداد الالتزامات لجعل فترة سداد الدائنين مقاربة لفترة تحصيل المدينين ، كما تقوم الشركة ببذل الجهود 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

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
7,742	5,377	الصندوق العام
1,640,000	1,475,000	شيكات في الصندوق
14,180	14,180	البنك العربي - دولار
-	673	البنك الاستثماري - دينار
-	1,575	بنك الاسلامي الاردني- دينار
33	-	بنك المال الاردني - دينار
390	2,588	البنك الاستثماري - دولار
35	-	مصرف الراجحي - دولار
223	-	بنك صفوة الاسلامي- دينار
1,662,603	1,499,393	المجموع

6- ذمم مدينة تجارية

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
3,056,744	2,618,818	ذمم مدينة محلية
3,675,233	3,654,735	ذمم مدينة خارجية
(30,971)	(30,971)	مخصص تدني ذمم مدينة
6,701,006	6,242,582	المجموع

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

7 - بضاعة و مستودعات

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
1,288,716	1,212,120	مواد خام و تعبئة وتغليف
236,580	98,971	بضاعة تامة الصنع
75,179	27,132	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
57,539	9,220	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,658,014	1,347,443	المجموع

8 - أرصدة مدينة أخرى

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
108,243	140,735	مصاريف مدفوعة مقدما
5,716	5,728	تأمينات مستردة
21,455	20,868	تأمينات كفالات
733	733	أمانات ضريبة الدخل
73,698	49,058	ذمم موظفين
5,298	16,883	ذمم اخرى
215,143	234,005	المجموع

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

9- ممتلكات ومصانع ومعدات (بالصافي)

المجموع	اثاث وديكورات	ماكينات ومعدات واجهزة وسيارات	مباني	اراضي	التكلفة
5,131,957	239,478	3,186,757	1,580,857	124,865	في 1 كانون الثاني 2021
204,334	-	199,101	5,233	-	اضافات
(41,685)	-	(41,685)	-	-	(استبعادات)
5,294,606	239,478	3,344,173	1,586,090	124,865	في 31 كانون الاول 2021
167,026	12,931	145,667	8,428	-	اضافات
(70,131)	-	(70,131)	-	-	(استبعادات)
5,391,501	252,409	3,419,709	1,594,518	124,865	في 31 كانون الاول 2022
2,748,780	164,742	2,032,482	551,556	-	في 1 كانون الثاني 2021
160,128	3,277	144,991	11,860	-	اضافات
(3,126)	-	(3,126)	-	-	(استبعادات)
2,905,782	168,019	2,174,347	563,416	-	في 31 كانون الاول 2021
238,582	9,924	202,671	25,987	-	اضافات
(42,804)	-	(42,804)	-	-	(استبعادات)
3,101,560	177,943	2,334,214	589,403	-	في 31 كانون الاول 2022
2,388,824	71,459	1,169,826	1,022,674	124,865	صافي القيمة الدفترية
2,289,941	74,466	1,085,495	1,005,115	124,865	في 31 كانون الاول 2022

10 - موجودات غير ملموسة

البيان	2022 دينار اردني	2021 دينار اردني
التكلفة		
رصيد 01/01/2022	2,777,567	285,564
اضافات	1,942,155	2,492,003
رصيد 31/12/2022	4,719,722	2,777,567
الاطفاء المتراكم		
رصيد 01/01/2022	334,761	238,696
اضافات	247,422	96,065
رصيد 31/12/2022	582,183	334,761
صافي القيمة الدفترية	4,137,539	2,442,806

- يمثل مبلغ الموجودات غير الملموسة ما تم تكبده من تكاليف تطوير منتجات الشركة (ادوية و مستحضرات).
وتقوم الشركة بدراسة موجوداتها غير الملموسة بشكل سنوي وفقا لمعايير اعداد التقارير المالية الدولية للتحقق من عدم تعرضها لأي خسائر تدني في قيمتها.

11 - بنوك دائنة

بنك المال - دولار	2022 دينار اردني	2021 دينار اردني
البنك العربي - دينار	54,866	1,289
البنك العربي - دولار	3,282	7,621
البنك الاستثماري - دولار	361,049	373,025
بنك صفوة الاسلامي - دولار	14,022	10
البنك العربي الاسلامي الدولي - دينار	45,520	712,052
البنك العربي الاسلامي الدولي - دولار	580,380	188,347
البنك العربي الاسلامي الدولي - مرابحة	194,188	169,929
المجموع	577,689	-
	1,830,996	1,452,273

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية
- سقوف التسهيلات البنكية

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
709,000	496,300	بنك المال - دولار
300,000	300,000	البنك العربي - جاري دينار
850,800	850,800	البنك العربي - جاري دولار
709,000	709,000	بنك صفوة الاسلامي - دولار
650,000	1,359,000	البنك العربي الاسلامي - دينار
283,600	460,850	البنك العربي الاسلامي - دولار
-	709,000	البنك الاسلامي الاردني - دولار
3,502,400	4,884,950	المجموع

- بلغ معدل الفائدة على التسهيلات المدينة بالدينار اعلاه (7.5%) والتسهيلات المدينة بالدولار (4%).
- ان الغاية من التسهيلات الممنوحة للشركة هي شراء مواد اولية ومشتريات ولتسديد التزامات ودفعات للشركة.

12- الضرائب

- مخصص ضريبة الدخل

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
5,748	69,967	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
78,713	155,803	مصروف ضريبة الدخل
(14,494)	(125,285)	ضريبة الدخل المدفوعة
69,967	100,485	الرصيد كما في 31 كانون الاول
		- مخصص ضريبة المساهمة الوطنية

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
1,667	4,926	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
4,926	8,656	مصروف ضريبة المساهمة الوطنية
(1,667)	(4,926)	ضريبة المساهمة الوطنية المدفوعة
4,926	8,656	الرصيد كما في 31 كانون الاول

13- أرصدة دائنة أخرى

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
98,277	191,484	مصاريف مستحقة
6,348	8,076	أمانات ضريبة دخل
19,559	19,737	أمانات الضمان الاجتماعي
17,273	19,052	ذمم موظفين
98,458	21,813	امانات المساهمين
49,166	59,166	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
27,799	31,431	أمانات ضريبة المبيعات
316,880	350,759	المجموع

14- حقوق المساهمين

■ 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 الاغراض التي يقرها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله او اي جزء منه كأرباح على المساهمين اذا لم يستعمل في تلك الاغراض.

■ الأرباح المدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2022 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

15- المبيعات

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	مبيعات محلية
2,895,406	3,351,286	مبيعات تصدير
3,705,815	5,064,136	المجموع
6,601,221	8,415,422	

16 - تكلفة المبيعات

البيان	ايضاح	2022 دينار اردني	2021 دينار اردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		3,213,077	2,559,401
مصاريف صناعية	16-1	991,288	837,256
استهلاكات واطفاءات		118,990	45,746
تكلفة الإنتاج		4,323,355	3,442,403
بضاعة تحت التشغيل اول المدة		57,539	47,549
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة		(9,220)	(57,539)
البضاعة المعدة للبيع		4,371,674	3,432,413
بضاعة جاهزة أول المدة		236,580	272,065
بضاعة جاهزة اخر المدة		(98,971)	(236,580)
المجموع		4,509,283	3,467,898

16-1 مصاريف صناعية

البيان	2022 دينار اردني	2021 دينار اردني
رواتب و أجور	423,571	430,826
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	59,302	47,410
ماء وكهرباء	66,681	63,243
صيانة و إصلاحات	55,031	12,936
مصاريف تحليل مستحضرات	37,215	22,791
اجور عمال	30,600	22,154
تأمين صحي	24,308	26,392
رسوم تحاليل مخبرية	31,440	31,395
لوازم مستهلكة	54,989	47,851
محروقات	51,494	35,790
تدريب و تطوير	1,073	645
مصاريف معالجة مياه	15,112	8,349
تنقلات	6,331	3,151
مصاريف اتلاف	24,135	3,850
تأمين المصنع	2,345	3,109
مصاريف معايرة	13,298	11,061
وجبات طعام	22,599	18,006
قرطاسية و مطبوعات	4,863	4,589
نظافة	10,235	6,004
متفرقة	56,666	37,704
المجموع	991,288	837,256

17- مصاريف بيع و توزيع

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
282,618	372,980	رواتب و أجور
26,259	43,882	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
16,300	16,300	ايجارات
10,243	19,534	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
19,715	9,536	عطاءات
8,697	8,075	تأمين صحي
195,482	208,630	دعاية واعلان
988,392	961,470	مصاريف اسواق خارجية
37,619	65,971	منفرقة
1,585,325	1,706,378	المجموع

1-17

17-1- مصاريف الاسواق الخارجية

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
336,825	331,738	السوق السعودي
113,951	144,156	السوق السوداني
5,435	12,964	السوق العماني
127,044	78,748	السوق الجزائري
189,608	209,406	السوق العراقي
75,761	47,171	السوق الفلسطيني
36,699	12,762	السوق اللبناني
103,069	124,525	اسواق التصدير الاخرى
988,392	941,470	المجموع

18 - مصاريف ادارية

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
356,920	371,125	رواتب واجور
37,587	48,315	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
32,500	39,000	ايجارات
10,036	8,878	بريد وهاتف
2,547	1,695	قرطاسية و مطبوعات
42,376	59,915	مصاريف باصات وسيارات الشركة
17,406	16,510	امن وحراسة
11,700	16,700	أتعاب مهنية
5,251	7,052	ضيافة و نظافة
29,664	26,156	تأمين صحي
19,002	21,498	رسوم ورخص
46,718	75,112	مصاريف مكتب عمان
15,211	17,229	مصاريف برمجيات
115,362	118,839	استهلاكات و اطفاءات
41,520	23,342	متفرقة
10,000	-	ديون معدومة
793,800	851,366	المجموع