

Ref: (049/2018)
Date: 2018-03-28

الرقم: (049/2017)
التاريخ: 28-03-2018

To Jordan Securities Commission,,
Att. Disclosure Department,
PO Box 8802 Amman 11121
The Hashemite kingdom of Jordan

لدى
بورصة عمان
السيد
السيد
السيد
السيد

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
السادة دائرة الإفصاح المحترمين.
ص.ب 8802 عمان 11121
المملكة الأردنية الهاشمية.

**Subject: The Annual Report of Philadelphia
Pharmaceuticals for the fiscal year
31/12/2017**

**الموضوع: التقرير السنوي لشركة فيلادلفيا لصناعة
الأدوية للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31**

Greetings,,,

تحية طيبة وبعد،،،

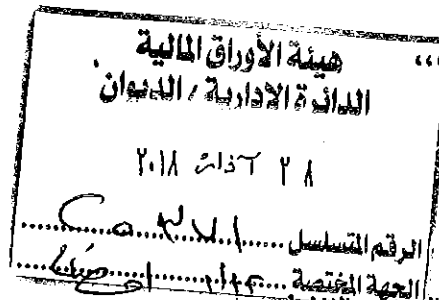
Attached the Annual Report of Philadelphia
Pharmaceuticals for the fiscal year ended at
31 December 2017.

أرفق لكم طيه التقرير السنوي لشركة
فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن السنة المالية
المنتهية في 31 كانون الأول 2017 .

Kindly accept our high appreciation and
respect,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Vice Chairman / CEO
Kayed Al-Shabani



نائب رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي
كايد الشهباني



Copy to:

- Amman Stock Exchange.
- Securities Depository Center.

نسخة:

- السادة بورصة عمان المحترمين.
- السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين.

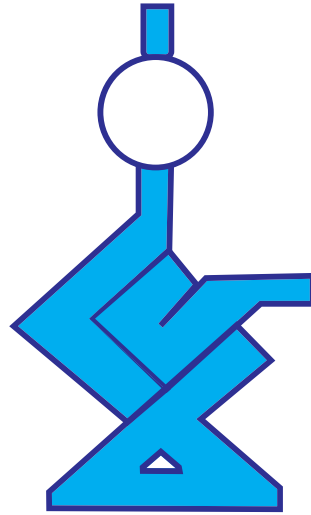
شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي الثاني عشر لعام 2017



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي الثاني عشر لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2017



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله 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 الثالث عشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما ويسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي الثاني عشر للشركة متضمناً البيانات المالية للسنة المنتهية في 2017/12/31 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخطتها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،

تابعت الشركة متمثلة بإدارتها تنفيذ خطتها فيما يتعلق بالعام 2017 والتي هي استكمالاً لما تحقق خلال الأعوام الماضية مع التركيز هذا العام بصورة أكبر على ضرورة العمل بفاعلية أكبر لضمان تحقيق أهداف الشركة، مع الإستمرار في سياسة ضبط النفقات و تخفيضها قدر الإمكان في جميع المجالات، وسيبدو ذلك جلياً من خلال الحديث عن البيانات المالية للشركة.

أما على صعيد الجانب العملياتي للشركة، فقد تمكنت الشركة خلال العام 2017 من إطلاق ثلاثة مستحضرات جديدة في الأسواق

وذلك استتباعاً لسياسة الشركة واستراتيجيتها الرامية لتقوية محفظتها من الاصناف، كذلك استطاعت الشركة النجاح في الحصول على الترخيص لخط المستحضرات الهرمونية في كل من السعودية، العراق، السودان واليمن بعد اجتياز الشركة بنجاح للتفتيش على هذا الخط من وزارات الصحة في الدول المذكورة، مما سيمكن الشركة من تسجيل وتصدير هذا النوع من المستحضرات لهذه الدول، كذلك تمكنت الشركة خلال العام 2017 من تسجيل تسعة أصناف غير دوائية في السوق الأوروبي وذلك بعد حصولها على كافة المتطلبات والشهادات التي تؤهلها لتسجيل هذه الاصناف في السوق الأوروبية.

أما على صعيد تطور الأسواق وتنوعها فقد تمكنت الشركة من فتح ثلاثة أسواق جديدة هي: فلسطين، البحرين واذربيجان، وقامت الشركة بتوقيع الإتفاقيات اللازمة للتسويق والتوزيع في تلك البلدان وبذلك يرتفع عدد الأسواق التي تعمل فيها الشركة إلى 16 سوقاً.

حضرات المساهمين الكرام،،،

أما على صعيد البيانات المالية، فستلاحظون أن الشركة حققت صافي مبيعات لعام 2017 مبلغ 6,930,636 دينار أردني مقارنة مع مبلغ 6,801,054 دينار أردني لعام 2016، أي بزيادة مقدارها 2%، فيما بلغت الأرباح الصافية للشركة بعد الضريبة لعام 2017 مبلغ 856,496 دينار أردني مقارنة مع مبلغ 655,393 دينار أردني لعام 2016، أي بزيادة مقدارها 31% في صافي الأرباح عن عام 2016، وبلغ صافي حقوق المساهمين في 2017/12/31 مبلغ 10,152,465 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2016/12/31 مبلغ 9,295,969 دينار أي بزيادة مقدارها 9% مقارنة مع العام السابق.

السادة المساهمين الكرام،،،

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

حضرات المساهمين الكرام،،،

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

والله الموفق دائماً،،،

منذر أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي الثاني عشر عن سنة 2017

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

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

ب. يقع مبنى الشركة في مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب على أرض مساحتها 4,479 متر مربع وتبلغ مساحة البناء 3,599 متر مربع، بالإضافة إلى مساحة تبلغ 943 متر مربع توسعة جاهزة لإضافتها للمصنع عند الحاجة. ويبلغ عدد العاملين في الشركة (148) موظفاً، يعمل (116) منهم داخل الأردن، و (32) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2017/12/31.

ج. يبلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (13,265,997) 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 (172,250) سهم.

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

يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ويشرف المجلس على وضع أهداف الشركة ومتابعة تحقيقها وينبثق عن مجلس الإدارة كل من لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت، وقد عقد المجلس (6) اجتماعات خلال العام 2017.

أ. أعضاء مجلس الإدارة

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

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

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

- مواليد 1964/11/20 .
- بكالوريوس تجارة / عام 1986.
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من كانون الثاني 2017.
- مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2016/08.
- مدير الوساطة في شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة 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/ المدير العام).

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

4. السيد أحمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

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

5. السيد جابريل جورج اميل كليس (عضو).

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

6. السيد محمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

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

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

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

ب. أعضاء الإدارة العليا

الإسم	المسمى الوظيفي	سنة الميلاد	الدرجة العلمية	تاريخ التخرج	تاريخ الإلتحاق بالعمل	سنوات الخبرة	آخر ثلاث شركات سابقة عمل بها
كايد غازي عبدالله الشعباني	الرئيس التنفيذي	1964	بكالوريوس تجارة	1986	2016	29	- الاتحاد للوساطة المالية. - شركة العمد للاستثمارات والتتمية العقارية. - بنك الاتحاد.
خضر محمد محمود جروان	المدير العام	1961	دكتوراه في الإدارة المالية	2007	2013	32	شركة أدوية الحكمة
أشرف أحمد سليمان حسين	مدير الموقع	1982	بكالوريوس هندسة الكترونية	2006	2013	12	شركة أدوية الحكمة
ثامر سلامه محمد الوراوره	نائب المدير العام للمبيعات والتسويق وتطوير الأعمال	1978	بكالوريوس صيدلة	2001	2014	17	- شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية. - Abbott International - الدولية للدواء.
بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	1976	ماجستير في المحاسبة	2008	2002	17	شركة الحاج عارف أبو شهاب وأولاده
ريما فيكتور عبد المسيح شنودة	المدير الفني	1970	ماجستير في الصيدلة الصناعية	2008	2014	25	- الشركة الثلاثية للصناعات الدوائية. - شركة الشرق الأوسط الدوائية. - شركة المركز العربي.

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2016 و 2017.

كبار مالكي الأسهم	2017		2016	
	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية
1. محمد إسماعيل محمد سيان	1,651,561	% 22.028	1,651,561	% 22.028
2. أحمد إسماعيل محمد سيان	1,651,561	% 22.028	1,651,561	% 22.028
3. منذر أحمد سليمان حسين	852,757	% 11.370	876,207	% 11.682
4. كاید غازي عبد الله الشعباني	827,702	% 11.036	851,152	% 11.348
5. خضر محمد محمود جروان	305,500	% 4.073	375,500	% 5.000

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- واصلت الشركة سياستها الرامية إلى زيادة كفاءة الأداء سواء في الأسواق الخارجية أو السوق المحلي مع مواجهة ضبط المصاريف والعمل بشكل متوازن لزيادة المبيعات مع المحافظة على تقليل المخاطر.
- قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات تسويق وتوزيع في كل من : فلسطين، البحرين واذربيجان ومن المتوقع أن يتم التصدير لهذه الأسواق خلال عام 2018، استكمالاً لسياسة الشركة القائمة على الانتشار في اسواق جديدة.
- اسواق الشركة الرئيسية هي : الأردن، العراق، السعودية، السودان، الجزائر واليمن .
- قامت الشركة بزيادة عدد مستحضراتها المسجلة في الأسواق المختلفة وذلك بهدف زيادة تنافسية الشركة في هذه الأسواق والاستمرار في رفد الأسواق بمستحضرات جديدة.
- قامت الشركة خلال عام 2017 بإطلاق 3 مستحضرات جديدة في السوق المحلي (Bemo, Melahair, Salimist 0.9)، وتعمل الشركة على تسجيلها في اسواقها المختلفة.
- تمكنت الشركة خلال العام 2017 من تسجيل تسعة أصناف غير دوائية في السوق الأوروبي وذلك بعد حصولها على كافة المتطلبات والشهادات التي تؤهلها لتسجيل هذه الاصناف في السوق الأوروبية.

سادساً: درجة الاعتماد على عملاء وموردين محليين وخارجيين.

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

أ. الموردون

لا يوجد اعتماد على موردين رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون 10% من إجمالي المشتريات.

ب. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	نسبة المبيعات
مجموعة هاوكاري للأدوية – أربيل	2,417,490	35%
مستودع أدوية النوعي – الأردن	1,516,532	22%
شركة عين زمزم لتجارة الأدوية - ليبيا	1,308,851	19%
شركة بدر للأدوية والكيماويات - السودان	783,430	11%
شركة زمو التجارية – السعودية	530,331	8%

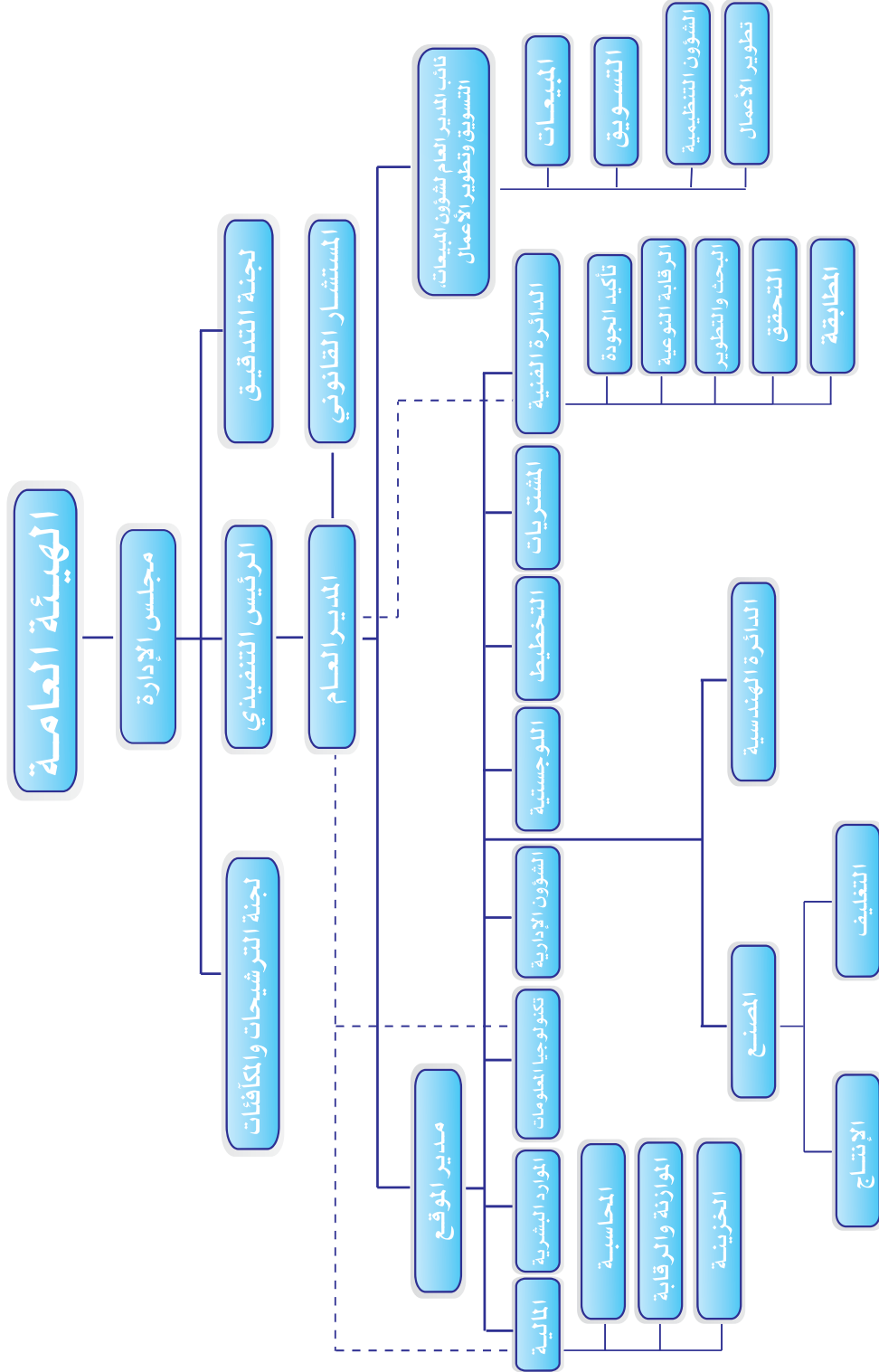
سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة.

- لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو بأية امتيازات كما أن منتجاتها لا تتمتع بحماية أو امتيازات بموجب القوانين والأنظمة، بينما تمتلك الشركة حقوق امتياز في أصناف الأدوية المسجلة لديها في داخل الأردن وخارجه.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة خلال العام 2017.

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

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

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة
أ. الهيكل التنظيمي:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

العدد	المؤهل العلمي
1	دكتوراه
6	ماجستير
79	بكالوريوس
18	كلية مجتمع / دبلوم
4	ثانوية عامة
40	أقل من ثانوية عامة
148	إجمالي عدد الموظفين

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2017

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	Post approval changes on registered drugs new guidelines	2
2	Project management professional	1
3	Practical application in barcode	3

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

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

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة.

النتائج المالية لعام 2017:

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2017 بلغت 856,496 دينار مقارنة بمبلغ 655,395 دينار في العام 2016 بزيادة مقدارها 31%.
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2017 مبلغ 6,930,636 دينار في حين بلغت صافي مبيعات الشركة لعام 2016 6,801,054 دينار . بزيادة مقدارها 2%.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2017/12/31 مبلغ 10,152,465 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2016/12/31 9,295,969 دينار . بزيادة مقدارها 9% مقارنة مع العام السابق.
- تم افتتاح 3 أسواق جديد خلال العام 2017 في كل من فلسطين، البحرين واذربيجان ومن المتوقع أن يتم التصدير لهذه الأسواق خلال عام 2018.
- قامت الشركة خلال العام 2017 بطرح 3 أصناف جديدة (Bemo, Melahair, Salimist 0.9) ضمن سياستها واستراتيجيتها الرامية لتقوية محفظتها من الاصناف وبدأت بتسويقه في عدة اسواق ومن ضمنها السوق المحلي.
- استمرت الشركة في الاستحواذ على اصناف جديدة وتسويقها في بعض البلدان كما استطاعت تسجيل عدد من الاصناف في اسواق التصدير المختلفة.
- استطاعت الشركة الحصول على الترخيص لخط الهرمون في كل من العراق، السعودية، السودان، اليمن.
- حصلت الشركة على شهادات الـ ISO 9001, ISO 13485, ISO 22716.
- اجتازت الشركة بنجاح تفتيش كل من وزارة الصحة السودانية، الهيئة العامة للغذاء والدواء السعودية، وزارة الصحة اليمنية بنجاح وحصلت على تجديد التراخيص اللازمة خلال العام 2017 في هذه البلدان.

الأنشطة والعمليات التشغيلية:

- استطاعت الشركة تطبيق معايير ISO 9001, ISO 13485, ISO 22716 على عملياتها الداخلية بنجاح.
- واصلت الشركة استراتيجيتها في التركيز على العنصر البشري من خلال عمليات التدريب المستمر داخليا وخارجياً.
- استمرت الشركة في إجراء العمليات اللازمة في تحديث البنى التحتية للشركة لمواكبة المتطلبات الفنية في الصناعة الدوائية.

ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة.

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

ثالث عشر : السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة.

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2017 مقارنة مع بيانات عام 2016 و 2015 و 2014 و 2013 .

البيانات	2017	2016	2015	2014	2013
1. صافي المبيعات	6,930,636	6,801,054	10,300,020	10,426,936	4,493,820
2. نسبة المبيعات المحلية	%19	%32	30 %	%26	%32
3. نسبة مبيعات التصدير	%81	%68	70 %	%74	%68
4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة	901,822	731,069	2,829,244	3,100,104	696,223
5. صافي ربح السنة	856,496	655,393	2,709,744	3,025,104	651,223
6. الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
7. الأسهم المجانية الموزعة	-	2,500,000	2,000,000	-	-
8. صافي حقوق المساهمين	10,152,465	9,295,969	8,640,576	5,930,832	2,905,728
9. سعر الورقة المالية *	1.55	2.21	4.56	8.09	1.61
10. رأس المال	7,500,000	7,500,000	5,000,000	3,000,000	3,000,000

* سعر الورقة المالية كما هي في 31 كانون الأول

رابع عشر: أهم المؤشرات والنسب المالية للقوائم المالية لعام 2017 مقارنة بعامي 2016 و 2015.

النسبة	2017	2016	2015
1. نسبة التداول (Current Ratio)	3.4	3.8	4.5
2. النسبة السريعة (Quick Ratio)	2.96	3.2	3.65
3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)	%51	%60	%56
4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)	%12	%9.6	%26
5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)	%8	%7	%31
6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)	%6.5	%5.6	%26
7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)	2.5	2.22	3.23
8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)	%52	%59	%100
9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)	0.87	1.11	1.79
10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)	421 يوم	328 يوم	204 يوم
11. إجمالي الالتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)	%23	%20	%17
12. إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)	%31	%25	%20
13. التدفق النقدي من العمليات التشغيلية (cash flow from operation) / JD	(594,362)	527,046	1,287,262

خامس عشر: خطة الشركة المستقبلية

تتمثل خطة الشركة المستقبلية في المحاور الأساسية التالية:

- 1- الاستمرار في التركيز على إطلاق أصناف جديدة ونوعية تدعم محفظة الشركة من الأصناف وكذلك الاستمرار في تسجيل أصناف الشركة المختلفة في مختلف الأسواق.
- 2- التوسع في إيجاد اسواق جديدة للشركة.
- 3- المحافظة على سياسة الاهتمام بالعنصر البشري من خلال برامج التدريب الفني لمواكبة المتغيرات في الأنظمة المتبعة في الصناعة الدوائية.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة إعادة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2017 بأتعاب تدقيق بلغت (6000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2017 (4000 دينار).

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

أ - الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2016/12/31	2017/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	876,207	852,757
2	كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	851,152	827,702
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	أردني	375,500	305,500
4	جابريل جورج اميل كليس	عضو	أردني	24,999	24,999
5	محمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,651,561	1,651,561
6	أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,651,561	1,651,561
7	جمال اسحق محمود أبو الهوى	عضو	أردني	300,000	300,000

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2016/12/31	2017/12/31
1	أشرف أحمد سليمان حسين	مدير الموقع	أردني	153,124	153,124
2	بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	أردني	---	---
3	ثامر سلامة محمد الوراورة	نائب المدير العام للمبيعات و التسويق وتطوير الأعمال	أردني	---	---
4	ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة	المدير الفني	أردني	2,250	2,250

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

الرقم	اسم العضو	الصلة	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
					2016/12/31	2017/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	أحمد منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
2	منذر أحمد سليمان حسين	بنت	فرح منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
3	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	كريم منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
4	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	مهيبي منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
5	كايد غازي عبد الله الشعباني	زوجة	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	الأردنية	249	249
6	جابريل جورج إميل كليس	زوجة	منى رفيق نامق شحير	الأردنية	99,750	99,750
7	خضر محمد محمود جروان	زوجة	مي ابراهيم صالح حسين	الأردنية	1,843	1,843
8	أشرف أحمد سليمان حسين	زوجة	نجمة مازن إبراهيم علي أحمد	الأردنية	-	3000
9	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	عون أشرف أحمد حسين	الأردنية	-	1000

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

الرقم	اسم الشركة	عدد الأسهم كما في	
		2016/12/31	2017/12/31
1	*شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية	61,456	172,250

* 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 2017 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35,000 دينار. ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو اية بدلات أخرى.

ب - مزاي ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية العليا :

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

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
كايد غازي عبدالله الشعباني / الرئيس التنفيذي	91,840	-	35,000	126,840
خضر محمد محمود جروان / المدير العام	85,376	-	25,000	110,376
أشرف أحمد سليمان حسين / مدير الموقع	62,265	1,800	-	64,065
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	22,152	1,320	-	23,472
ثامر سلامه محمد الوراوره / نائب المدير العام للمبيعات ، التسويق وتطوير الأعمال	39,840	1,200	-	41,040
ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المدير الفني	33,562	1,320	-	34,882

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2017 مبلغ (1,874) دينار، قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية). وقد تم التبرع بها لصالح الجمعيات الخيرية والمراكز الطبية.

عشرون: العقود الموقعة مع مجلس الإدارة والشركات الحليفة والتابعة.

ترتبط الشركة باتفاقية توزيع في السوق العراقي مع مجموعة هاوكاري للأدوية- أربيل والتي تعود ملكيتها للسادة أعضاء مجلس الإدارة: محمد إسماعيل محمد سيان وأحمد إسماعيل محمد سيان .

واحد وعشرون: خدمة البيئة والمجتمع المحلي.

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

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 2018.

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

نائب الرئيس / الرئيس التنفيذي
كايد غازي الشعباني

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليس

عضو مجلس الإدارة/المدير العام
د. خضر محمد جروان

عضو مجلس الإدارة
جمال اسحق أبو الهوى

عضو مجلس الإدارة
أحمد إسماعيل سيان

عضو مجلس الإدارة
محمد إسماعيل سيان

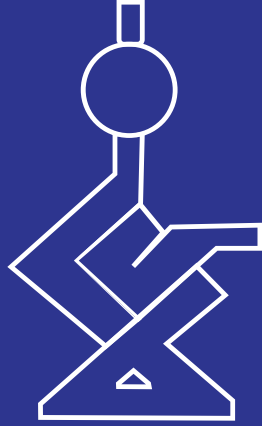
إقرار

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

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

المدير العام
خضر جروان

المدير المالي
بلال سلامة



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حوكمة الشركات لعام 2017

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 2017 وفيما يتعلق بالمادتين (5) و (17) من تعليمات الحوكمة فقد تم إدراج تقرير الحوكمة في التقرير السنوي لعام 2017 لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.

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

ثالثاً : شكل مجلس الإدارة لجنة مكونة من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة لبحث ودراسة تعليمات حوكمة الشركات لعام 2017 وسبل تطبيقها بالكامل وبأسرع وقت ممكن، حيث خلصت اللجنة إلى وجود اثنان من أعضاء مجلس الإدارة تنطبق عليهم شروط الإستقلالية وستعمل الشركة على تسوية وضع العضو الثالث قبل نهاية العام 2018. كذلك ستقوم اللجنة بالعمل بشكل متواصل لتحضير وإقرار كافة الأنظمة واللجان المطلوبة لغايات تطبيق قواعد الحوكمة.

ب. أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال العام 2017

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

- لم تتم أي تعيينات أو استقالات في مجلس الإدارة خلال العام 2017.

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 2017

الترتيب	المنصب التنفيذي	اسم الشخص الذي يشغله
1	الرئيس التنفيذي	كايد غازي الشعباني
2	المدير العام	د. خضر محمد جروان
3	مدير الموقع	أشرف أحمد حسين
4	نائب المدير العام لشؤون المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	د. ثامر سلامه الوراوره
5	المدير الفني	د. ريماء 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.

ز- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

ينبثق عن مجلس الإدارة لجنتين وهما لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت.

ج- رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن خبراتهم ومؤهلاتهم

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

ط - رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

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

ي - اجتماعات اللجان خلال العام 2017

1- اجتمعت لجنة الترشيحات والمكافآت مرة واحدة في شهر كانون الثاني خلال العام 2017

وبغياب عضو اللجنة السيد أحمد سيان لوجوده خارج البلاد.

2- عقدت لجنة التدقيق اجتماعين في شهر تموز وتشرين الأول خلال العام 2017 وبغياب عضو اللجنة السيد أحمد سيان

عن الاجتماعين لوجوده خارج البلاد.

* تم إعادة تشكيل اللجان في شهر نيسان 2017.

ك- اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي

لم يتم عقد أي اجتماعات بين لجنة التدقيق ومدقق الحسابات الخارجي خلال العام 2017.

ل - اجتماعات مجلس الإدارة

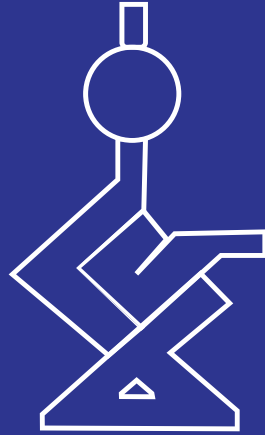
عقد مجلس الإدارة 6 اجتماعات خلال العام 2017 وكان الحضور كما يلي :

اسم العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها
منذر أحمد سليمان حسين	6
كايد غازي عبدالله الشعباني	6
خضر محمد محمود جروان	6
جابريل جورج اميل كليس	6
محمد إسماعيل محمد سيان	2
أحمد إسماعيل محمد سيان	1
جمال اسحق محمود أبو الهوى	6

منذر أحمد حسين

رئيس مجلس الإدارة





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية
31 كانون الأول 2017

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	38
قائمة المركز المالي	43
قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر	44
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	45
قائمة التدفقات النقدية	46
إيضاحات حول القوائم المالية	47

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى. في رأينا، فإن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2017 وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المالية الدولية لاعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

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

امور التدقيق المهمة

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

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

اولا : الذمم المدينة التجارية

■ حول امر التدقيق المهم

بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية كما في 31 كانون الاول 2017 (8,238,777) دينار اردني (2016: 6,109,012 دينار اردني، وهي عبارة عن ذمم مدينة تجارية ناتجة عن عمليات البيع الرئيسية من أدوية ومستحضرات طبية .

■ كيف تمت دراسة امر التدقيق المهم

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

ثانيا: المخزون والمستودعات

■ حول امر التدقيق المهم

بلغت قيمة المخزون والمستودعات كما في 31 كانون الاول 2017 (1,360,066) دينار أردني (2016: 1,205,927 دينار اردني، وهي عبارة عن: مواد خام وتعبئة و تغليف وبضاعة تامة الصنع و قطع الغيار و بضاعة تحت التشغيل .

■ كيف تمت دراسة امر التدقيق المهم

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

المعلومات الاخرى

الادارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى والتي تتكون من المعلومات غير المدرجة في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات. فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فان مسؤوليتنا قراءة المعلومات الاخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما اذا كانت المعلومات الاخرى غير متفقة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية او معرفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا او التي من ناحية اخرى تم بيانها جوهريا بشكل خاطئ. اعتمادا على الاجراءات التي قمنا بها، اذا توصلنا الى ان هناك خطأ جوهري في المعلومات الاخرى، فسيكون المطلوب منا التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الامور الاخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

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

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون اساساً لرأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي اكبر من تلك الناتجة عن ذلك الخطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها، فيما اذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف والتي قد تبعث بشك على قدر هام حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. اذا استنتجنا ان هناك شك جوهري، فعلياً الاشارة في تقرير التدقيق الى الايضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا ان كانت هذه الايضاحات غير كافية. ان استنتاجاتنا مبنية على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فان الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.

- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الايضاحات وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والاحداث بشكل يحقق الاظهار العادل.
- نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق (بالاضافة الى امور اخرى) بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق. بالاضافة الى ذلك نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلال والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تؤخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على الاستقلال وحيثما كان متصلا بالامور التي تحصنه. من تلك الامور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الامور الاكثر اهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام عن ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي نقرر بها عدم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية للافصاح قد تفوق المنفعة العامة لهذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

08 شباط 2018

عن IPB مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	الموجودات
2016	2017		
			الموجودات المتداولة
990,587	579,773	8	نقد ونقد معادل
6,109,012	8,238,777	9	ذمم مدينة تجارية
1,205,927	1,360,066	10	مخزون ومستودعات
116,293	12,050		سحوبات بنكية مقبولة
9,764	24,623		بضاعة بالطريق
299,900	399,203	11	أرصدة مدينة أخرى
8,731,483	10,614,492		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2,734,215	2,510,228	12	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
151,828	141,277	13	موجودات غير ملموسة
2,886,043	2,651,505		مجموع الموجودات غير المتداولة
11,617,526	13,265,997		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
1,502,636	1,875,214	14	بنوك دائنة
588,179	1,034,695		ذمم دائنة تجارية
58,856	-		اوراق الدفع
40,791	34,060		مخصص ضريبة الدخل
131,095	169,563	15	أرصدة دائنة أخرى
2,321,557	3,113,532		مجموع المطلوبات المتداولة
2,321,557	3,113,532		مجموع المطلوبات
		16	حقوق الملكية
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
946,911	1,037,093		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
582,286	1,348,600		ارباح مدورة
9,295,969	10,152,465		مجموع حقوق الملكية
11,617,526	13,265,997		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 47 الى 67 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2016	2017		
6,801,054	6,930,636	17	مبيعات
(2,682,352)	(3,420,798)	18	تكلفة المبيعات
4,118,702	3,509,838		اجمالي الربح
(147,943)	(176,949)		مصاريف بحث وتطوير
(2,137,650)	(1,412,692)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(933,765)	(826,057)	20	مصاريف ادارية وعمومية
(35,000)	(35,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(128,545)	(149,715)		مصاريف تمويلية
(5,267)	(3,488)		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
537	(4,115)		مصاريف وايرادات اخرى
731,069	901,822		ربح السنة قبل الضريبة
(75,676)	(45,326)		مصروف ضريبة الدخل
655,393	856,496		الربح من العمليات المستمرة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
655,393	856,496		مجموع الدخل الشامل
7,500,000	7,500,000		المعدل المرجح للأسهم
0.099	0.114		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 47 الى 67 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017	رأس المال	احتياطي احيائي	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017	7,500,000	946,911	266,772	582,286	9,295,969
الدخل الشامل	-	90,182	-	766,314	856,496
ربح السنة	-	90,182	-	766,314	856,496
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	90,182	-	766,314	856,496
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017	7,500,000	1,037,093	266,772	1,348,600	10,152,465
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016	5,000,000	873,804	328,821	2,437,951	8,640,576
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016	5,000,000	873,804	328,821	2,437,951	8,640,576
الدخل الشامل	-	73,107	-	582,286	655,393
ربح السنة	-	73,107	-	582,286	655,393
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	73,107	-	582,286	655,393
التعاملات مع الملاك	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال	2,500,000	-	(62,049)	(2,437,951)	-
مجموع التعاملات مع الملاك	2,500,000	-	(62,049)	(2,437,951)	-
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016	7,500,000	946,911	266,772	582,286	9,295,969

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 47 الى 67 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
2016	2017	
731,069	901,822	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات
5,267	3,488	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
294,772	270,365	استهلاكات واطفاءات
128,545	149,715	مصاريف تمويلية
		التغير في
(348,497)	(2,129,765)	ذمم مدينة تجارية
(109,100)	104,243	سحوبات بنكية مقبولة
208,283	(154,139)	بضاعة ومستودعات
3,208	(14,859)	بضاعة في الطريق
(128,062)	(99,303)	أرصدة مدينة أخرى
(29,191)	446,516	ذمم دائنة تجارية
(100,355)	(58,856)	ارواق الدفع
(15,294)	38,468	أرصدة دائنة أخرى
(113,599)	(52,057)	ضريبة الدخل المدفوعة
527,046	(594,362)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(752,507)	(59,151)	شراء ممتلكات ومعدات
(39,899)	10,551	شراء موجودات غير ملموسة
273,627	9,285	المتحصل النقدي واستيعادات من ممتلكات ومعدات
(518,779)	(39,315)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(128,545)	(149,715)	مصاريف تمويلية
785,560	372,578	بنوك دائنة
657,015	222,863	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
665,282	(410,814)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
325,305	990,587	النقد والنقد المعادل بداية السنة
990,587	579,773	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 47 الى 67 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

إيضاحات حول البيانات المالية

1- معلومات عن الشركة

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

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

2- معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

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

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

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

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

ج-المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) والمتعلق بالإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) نموذجاً محاسبياً مفرداً يتم استخدامه من قبل المؤجر حيث يقوم المؤجر بالاعتراف بحق استخدام الأصل، يمثل الحق في استخدامه. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 المتعلق بالإيجار ومحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمتعلق بتحديد فيما إذا تضمنت الترتيبات التعاقدية إيجار وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2019 ويسمح بالتطبيق المبكر.

2-أسس اعداد القوائم المالية

- أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ولقد تم اعتمادها للاصدار من قبل ادارة الشركة بتاريخ 2018/02/10 .
- ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الآخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- ت- لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

3- العملة الوظيفية

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

4-إستخدام الأحكام والتقديرات

- ✓ عند اعداد هذه القوائم المالية تستخدم إدارة الشركة الأحكام والتقديرات والفرضيات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية حول المبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.
- ✓ يتم مراجعة التقديرات والفرضيات بشكل مستمر و يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترات المستقبلية.

5- السياسات المحاسبية

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

أ- العملات الأجنبية

■ المعاملات بالعملات الأجنبية

✓ المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.

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

ب- الإيرادات

■ الإيرادات من بيع البضائع

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

■ إيراد تقديم الخدمات

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

■ العمولات

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

ج-منافع الموظفين

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

د-ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الارباح عن الارباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابله للتزويل في نفس السنه المالية او غير مقبولة ضريبياً ويتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

- الوضع الضريبي للشركة

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

هـ- المخزون

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

و- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الأصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالإضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.
- ✓ اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.
- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح والخسائر
- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة.
- ✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الإنتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح والخسائر. يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الانتاجي او مدة العقد ايهما اقل الا اذا كان من المؤكد أن ملكية هذه الاصول ستؤول الى الشركة فيتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي. ولا يتم استهلاك الاراضي .
- ✓ تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتھا باستخدام النسب المئوية التالية:
 - مباني (2%)
 - ماكنات ومعدات وعدد (9%)
 - سيارات (15%)
 - اثاث وديكورات واجهزة (15%)
- ✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر .
- ✓ عندما تقوم الشركة باعادة تصنيف عقار يتم استخدامه من قبلها الى عقار استثماري فانها تقوم باستخدام الكلفة لتحويله حيث أن استخدام القيمة العادلة غير مسموح به وفقاً للتشريعات المحلية.

ز- الاصول غير الملموسة

- ✓ يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.
- ✓ مصاريف التطوير ترسل فقط اذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق به، واذا كانت الدراسة الفنية والاقتصادية مجدية ومن المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وتتوفر النية والموارد الكافية لدى الشركة لاتمام عملية التطوير من اجل استخدام الاصل او بيعه وفيما عدا ذلك يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.
- ✓ لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.
- ✓ يتم احتساب الاطفاء لتخفيض كلفة الاصول غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية بعد انتهاء عمرها الانتاجي وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي ويتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء في قائمة الارباح والخسائر.

ح- الادوات المالية

- ✓ يتم تصنيف الموجودات المالية الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالاضافة الى الذمم المدينة والقروض الممنوحة للغير والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع.
- ✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والالتزامات المالية الاخرى.
- ✓ يتم الاعتراف مبدئيا بالقروض الممنوحة للغير والذمم المدينة وادوات الدين بتاريخ انشائها ويتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية الاخرى مبدئيا بقيمتها عندما اصبحت المنشأة طرف في الاتفاق التعاقدي.
- ✓ يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي عندما ينتهي حق المنشأة بالتدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي او اذا تم تحويل حق استلام التدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي حيث تم انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالاصل المالي
- ✓ يتم الغاء الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم الغاء الالتزامات التعاقدية المترتبة على المنشأة او انتهاءها.
- ✓ لايجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية و عرضها بصافي القيمة بعد التقاص في المركز المالي الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا التقاص.
- ✓ تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح والخسائر.

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

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

ط-التدني في القيمة

- الموجودات المالية

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

- الموجودات غير المالية

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

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

✓ يتم الاعتراف بخسائر التدني اذا كانت القيمة المسجلة للاصل تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسائر التدني من خلال الارباح والخسائر.

✓ لا يتم استرداد خسائر التدني المتعلقة بالشهرة، ويتم استرداد خسائر التدني الاخرى الى الحد الذي لا تزيد فيه قيمة الاصل فيما لو ان خسائر التدني لم تسجل في الاصل.

ي- المخصصات

- ✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني أو استراتيجي) على الشركة نتيجة أحداث 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.

ك-قياس القيمة العادلة

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

ل- الاطراف ذات العلاقة

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

- ✓ يكون الشخص ذو علاقة اذا امتلك سيطرة او تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير او كان عضوا في الادارة الرئيسية للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة اذا كانت هي والمنشأة المعدة للتقرير اعضاء في نفس المجموعة كأن تكون شركة أم او شركة تابعة او ان تكون احدى المنشآت شركة زميلة او مشروع مشترك للمنشأة الاخرى او تكون كلا المنشأتين مشروعا مشتركا لطرف ثالث والمنشأة الاخرى شركة زميلة لطرف ثالث او ان تكون المنشأة خاضعة لسيطرة مشتركة من قبل الشخص ذو العلاقة.
- ✓ المعاملة مع طرف ذو علاقة هي تحويل الموارد او الخدمات او الالتزامات بين المنشأة معدة التقرير وطرف ذو علاقة بغض النظر عما اذا تم تحميل السعر.
- ✓ افراد الادارة الرئيسيين هم الاشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والادارة ولهم سيطرة مباشرة او غير مباشرة على العمليات التشغيلية للمنشأة بما فيهم مدير المنشأة.

م- 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.

ن- الالتزامات المحتملة

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

كفالات بنكية (بالصافي)	117,588 دينار اردني
------------------------	---------------------

س- ادارة رأس المال

- ✓ تعمل سياسة الشركة على المحافظة على رأس مال قوي للحفاظ على المستثمر والمقرض وثقة السوق والحفاظ على تطور الاعمال في المستقبل.
- ✓ تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين.
- ✓ يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والعائد الذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من الاقتراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.
- ✓ تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة الى حقوق الملكية المعدلة ومن اجل تحقيق هذا الهدف يمكن تعريف صافي الدين المعدل على انه مجموع الالتزامات شاملة القروض ذات الفائدة والالتزامات مقابل عقود الاستئجار التمويلي مطروحا منها النقد والنقد المعادل وتشمل حقوق الملكية المعدلة جميع عناصر حقوق الملكية باستثناء المبالغ المجمعة في احتياطات التحوط ان وجدت.

ع- ادارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

- 1- مخاطر الائتمان
- 2- مخاطر السيولة
- 3- مخاطر السوق

ف- اطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات من اجل تحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك من اجل تحديد حدود المخاطر واجراءات الرقابة على هذه المخاطر. للالتزام بالحدود الموضوعة يتم مراجعة سياسات نظام ادارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس التغيرات في احوال السوق ونشاطات الشركة. تهدف الشركة من خلال التدريب والاجراءات والمعايير الادارية الى المحافظة على بيئة رقابية منظمة والتي من خلالها يتفهم الموظفون واجباتهم والتزاماتهم.

أ- المخاطر الائتمانية

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

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

ب- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن احتمال مواجهة الشركة الصعوبة في تسديد التزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية عند تواريخ استحقاقها بحيث يتطلب سدادها تدفق النقد او اي اصل مالي اخر الى خارج المنشأة. من اجل ادارة مخاطر السيولة تقوم الشركة اذا امكناها، بالاحتفاظ بسيولة كافية لسداد التزاماتها في اوقات استحقاقها في الظروف العادية وفي الظروف العصيبة دون ان تضطر الشركة لتحمل اي خسائر غير مقبولة او تحمل مخاطر تدمير سمعة الشركة.

ج- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل في مخاطر تقلبات الاسعار السوقية وتتضمن التقلبات في اسعار صرف العملات واسعار الفائدة واسعار تداول الاسهم والتي ستؤثر على دخل الشركة او قيمة الادوات المالية التي تحتفظ بها. الهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة الشركة لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة وتعظيم العائد.

د- مخاطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الى الحد الذي لا يوجد معه توافق بين العملات المستخدمة في المبيعات والمشتريات والاقتراض والعملية الوظيفية للشركة. تراقب الشركة التذبذب في اسعار صرف العملات وتدرك انها تتعرض لمخاطر العملات من خلال تعاملاتها بالعملات الاجنبية فيما عدا الدولار الامريكي كون الدينار الاردني هو العملة الوظيفية للشركة وهو مربوط بالدولار الامريكي وبالتالي لا يمثل التذبذب في سعر الدولار الامريكي اي مخاطر لها.

هـ - مخاطر سعر الفائدة

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

8- نقد ونقد معادل

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
1,370	1,421	الصندوق العام
5,173	1,310	البنك العربي - دولار
14,160	14,180	البنك العربي - دولار الجزائر
789	792	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
-	97	بنك المال الاردني - دينار
-	1	البنك الاستثماري - دينار
56	2,731	البنك الاستثماري - دولار
9	35	مصرف الراجحي - دولار
969,030	559,206	شيكات في الصندوق
990,587	579,773	المجموع

9- ذمم مدينة تجارية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
3,537,500	4,302,162	ذمم مدينة محلية
2,623,365	3,988,468	ذمم مدينة خارجية
(51,853)	(51,853)	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
6,109,012	8,238,777	المجموع

10 - مخزون و مستودعات

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
903,742	1,057,606	مواد خام و تعبئة وتغليف
164,361	163,683	بضاعة تامة الصنع
82,450	73,777	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
55,374	65,000	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,205,927	1,360,066	المجموع

11 - أرصدة مدينة أخرى

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
180,638	243,405	مصاريف مدفوعة مقدما
5,676	5,628	تأمينات مستردة
11,336	17,345	تأمينات كفالات
1,581	1,867	أمانات ضريبة الدخل
30,171	39,338	ذمم موظفين
70,498	72,903	دفعات مقدمة لشراء مواد خام
-	18,717	أمانات ضريبة المبيعات
299,900	399,203	المجموع

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي لعام 2017

12- ممتلكات ومصانع ومعدات

2017	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,517,898	2,518,281	232,953	4,393,997
إضافات	-	2,295	52,163	4,693	59,151
استبعادات	-	-	(23,790)	(1,161)	(24,951)
رصيد نهاية السنة	124,865	1,520,193	2,546,654	236,485	4,428,197
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	365,052	1,186,651	108,079	1,659,782
إضافات	-	45,676	200,731	15,656	262,063
استبعادات	-	-	(3,720)	(156)	(3,876)
رصيد نهاية السنة	-	410,728	1,383,662	123,579	1,917,969
صافي القيمة الدفترية	124,865	1,109,465	1,162,992	112,906	2,510,228

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

13 - موجودات غير مملوكة

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	البيان
118,003	198,467	بحث وتطوير وبرامج
80,464	46,617	اضافات
198,467	245,084	المجموع
		الاطفاء المتراكم
6,074	46,639	رصيد 01/01/2017
40,565	57,168	اضافات
46,639	103,807	رصيد 31/12/2017
151,828	141,277	صافي القيمة الدفترية

14 - بنوك دائنة

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
156	-	بنك المال - دينار
558,041	333,367	بنك المال - دولار
5,557	128,678	البنك العربي - جاري دينار
334,425	532,629	البنك العربي - جاري دولار
584,067	880,243	بنك الاتحاد - دولار
2	2	بنك الاتحاد - دينار
20,388	295	مصرف الراجحي - دولار
1,502,636	1,875,214	المجموع

- جدول سقف التسهيلات البنكية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
150,000	-	بنك المال - دينار
709,000	709,000	بنك المال - دولار
300,000	300,000	البنك العربي - جاري دينار
709,000	850,800	البنك العربي - جاري دولار
992,600	992,600	بنك الاتحاد - دولار
354,500	354,500	مصرف الراجحي - دولار
3,215,100	3,206,900	المجموع

- بلغ معدل الفائدة على التسهيلات المدينة بالدينار اعلاه (8%) والتسهيلات المدينة بالدولار (3.5 %).
- ان الغاية من التسهيلات الممنوحة للشركة هي لشراء مواد اولية ومشتريات ولتسديد التزامات ودفعات للشركة.

15- أرصدة دائنة أخرى

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
25,241	93,360	مصاريف مستحقة
4,814	2,883	أمانات ضريبة دخل
20,189	19,628	أمانات الضمان الاجتماعي
11,547	8,022	ذمم موظفين
22,323	-	أمانات ضريبة المبيعات
35,000	40,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
11,981	5,670	مكافأة نهاية الخدمة
131,095	169,563	المجموع

16- حقوق الملكية

▪ رأس المال

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

▪ احتياطي اجباري

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

▪ احتياطي اختياري

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

▪ الأرباح المدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2017 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

17- المبيعات

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
2,190,077	1,296,412	مبيعات محلية
4,610,977	5,634,224	مبيعات تصدير
6,801,054	6,930,636	المجموع

18 - تكلفة المبيعات

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	ايضاح	البيان
1,531,056	2,328,673		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
958,329	917,470	1-18	مصاريف صناعية
176,517	183,603		استهلاكات واطفاءات
2,665,902	3,429,746		تكلفة الإنتاج
68,669	55,374		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
(55,374)	(65,000)		بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
2,679,197	3,420,120		البضاعة المعدة للبيع
167,516	164,361		بضاعة جاهزة أول المدة
(164,361)	(163,683)		بضاعة جاهزة اخر المدة
2,682,352	3,420,798		المجموع

18-1- مصاريف صناعية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
495,100	468,645	رواتب و أجور
68,542	66,062	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
73,383	78,420	ماء وكهرباء
41,135	60,189	صيانة و إصلاحات
49,587	41,267	مصاريف تحليل مستحضرات
2,432	4,953	اجور عمال
45,642	26,224	تأمين صحي
28,025	12,280	رسوم تحليل تشغيلية
40,098	54,570	لوازم مستهلكة
9,286	15,156	محروقات
5,182	840	تدريب و تطوير
5,369	9,827	مصاريف معالجة مياه
3,378	2,963	تنقلات
9,542	1,705	مصاريف ائلاف
2,345	2,149	تأمين المصنع
17,795	13,123	مصاريف معايرة
17,905	12,393	وجبات طعام
3,316	4,225	قرطاسية و مطبوعات
9,890	5,547	نظافة
30,377	36,932	متفرقة
958,329	917,470	المجموع

19- مصاريف بيع و توزيع

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
340,225	210,533	رواتب و أجور
44,579	27,694	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
12,946	10,174	ايجارات
31,344	23,544	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
13,588	10,218	عطاءات
20,476	8,903	تأمين صحي
67,337	56,993	دعاية و اعلان
1,586,645	1,046,147	مصاريف اسواق خارجية 1-19
20,510	18,486	متفرقة
2,137,650	1,412,692	المجموع

1-19- مصاريف الاسواق الخارجية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
856,619	497,390	السوق السعودي
266,523	179,654	السوق السوداني
77,977	41,014	السوق العماني
167,072	130,378	السوق الجزائري
58,340	48,173	السوق اليمني
36,234	57,094	السوق العراقي
123,880	92,444	اسواق التصدير الاخرى
1,586,645	1,046,147	المجموع

20 - مصاريف ادارية وعمومية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
424,000	424,293	رواتب واجور
55,947	55,398	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
32,605	23,771	ايجارات
16,773	12,969	بريد وهاتف
9,512	5,602	قرطاسية و مطبوعات
25,306	29,031	مصاريف باصات وسيارات الشركة
18,600	18,800	امن وحراسة
15,950	10,000	أتعاب مهنية
10,538	3,674	ضيافة و نظافة
30,229	21,706	تأمين صحي
39,540	20,821	رسوم ورخص
40,861	24,475	مصاريف مكتب عمان
9,039	9,833	مصاريف برمجيات
118,255	86,762	استهلاكات و اطفاءات
47,084	61,320	مكافآت و حوافز
39,526	17,602	متفرقة
933,765	826,057	المجموع