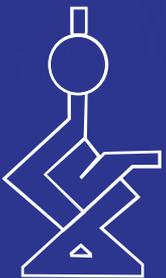
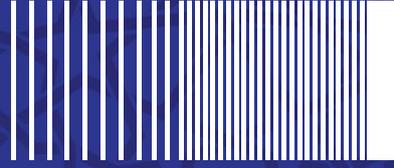


شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي الخامس عشر لعام
2020



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

**التقرير السنوي الخامس عشر
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2020**

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 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 السادس عشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما ويسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي الخامس عشر للشركة متضمناً البيانات المالية للسنة المنتهية في 2020/12/31 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخطتها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،

لقد كانت الأولوية القصوى لمجلس إدارة الشركة خلال العام الماضي هي المحافظة على موظفي الشركة صحياً ومهنياً واقتصادياً، حيث أن الشركة لم تستغني عن خدمات أي من موظفيها كما أنها لم تقم بتخفيض راتب أي موظف حتى لو كان يعمل من المنزل، كذلك التزمت الشركة بكافة أوامر الدفاع.

أما على صعيد أعمال الشركة فقد تمكنت الشركة من إطلاق ثلاثة أصناف جديدة خلال العام 2020 وهي:

1. Panthophil Toner.
2. Panthophil Clear Face.
3. Panthophil Baby Nappy Care Cream.

كذلك فقد تمكنت الشركة من تجديد شهادات الأيزو المدرجة أدناه بعد اجتياز التفتيش بنجاح خلال عام 2020.

- نظام إدارة الجودة 2015 : ISO 9001
- نظام إدارة الجودة المستلزمات الطبية 2016 : ISO 13485
- ممارسات التصنيع الجيد لمستحضرات التجميل 2007 : ISO 22716
- ممارسات التصنيع الجيد.

وعلى الصعيد الفني فقد تمكنت الشركة من إنجاز ما يلي:

- تطبيق نظام تتبع ورصد وتجميع الشحنات للمستحضرات الصيدلانية بما يتوافق مع متطلبات GS1 العالمية وبما ترتب على ذلك من توفير آلة تجميع الشحنات وتأهيلها لخدمة هذا الهدف.
- اعتماد شركة EMERGO EUROPE B.V. – Netherlands كممثل مسؤول عن خمسة مستلزمات طبية مسجلة للسوق الأوروبية وتحمل شهادات الـ CE الأوروبية.
- اعتماد شركة Chemasol Ltd. – Cyprus كجهة مسؤولة عن أربعة مستحضرات تجميل مسجلة على بوابة الإعلام عن مستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية.

أيضا فقد ركزت الشركة ومن منطلق إيمانها بالاستمرار بالعمل وبشكل مستمر على تطوير العنصر البشري في الشركة حيث قامت الشركة بعقد عدة دورات تدريبية لعدد من موظفي الشركة تتعلق بشكل مباشر بمهامهم الوظيفية وعلى النحو التالي:

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	Tactical selling skills	6
2	Bachelor's program	1

حضرات المساهمين الكرام،،،

لقد واجهت الشركة خلال العام الماضي صعوبات جمة في أسواقها بسبب الإغلاقات وتراكم المخزون في بعض الأسواق، كذلك فقد واجهت صعوبات أخرى وذلك جراء تدهور سعر صرف العملة مقابل الدولار وتحديدًا في السوق السوداني حيث لم يتم الشحن لهذا السوق نهائياً العام الماضي، كذلك واجهت نفس هذه الإشكالية في السوق اللبناي ولكن بحجم أقل.

حضرات المساهمين الكرام،،،

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2020 بلغت 141,712 دينار مقارنة بمبلغ 1,273,528 دينار في العام 2019 .
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2020 مبلغ 7,655,266 دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2019 مبلغ 9,114,673 دينار.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2020/12/31 مبلغ 11,451,266 دينار وذلك بعد توزيعات أرباح عام 2019 في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2019/12/31 مبلغ 11,684,554 دينار.

حضرات المساهمين الكرام،،،

ختاماً أتقدم باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر الجزيل إلى كافة مساهمي الشركة، كما أتقدم بجزيل الشكر إلى إدارة الشركة وكادرها الوظيفي المتميز بكافة المواقع الذين ساهم ادانهم في تحقيق النتائج التي حققتها الشركة خلال العام الماضي بالرغم من كافة الظروف والصعوبات الطارئة والمفاجئة التي ألمت ببلدنا والعالم أجمع متمثلة بجائحة كورونا وما نتج عنها من أوضاع اقتصادية قاسية الصعوبة، أملين من الله العلي القدير أن نجتاز هذه المحنة بفضلته سبحانه وتعالى.

والله الموفق دائماً،،،

منذر احمد حسين
رئيس مجلس الادارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي الخامس عشر عن سنة 2020

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 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 - بحاب 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 (152) موظفاً، يعمل (124) منهم داخل الأردن، و (28) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2020/12/31.

ب. يبلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (15,007,548) 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 (683,983) سهم وذلك كما في 2020/12/31

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

يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ويشرف المجلس على وضع أهداف الشركة ومتابعة تحقيقها وبنيتق عن مجلس الإدارة كل من لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر وقد عقد المجلس (3) اجتماعات خلال العام 2020.

أ. أعضاء مجلس الإدارة

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

- ٢ مواليد 1967/12/01 .
- ٢ بكالوريوس إدارة صحية / عام 2005 .
- ٢ رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من تموز 2009.
- ٢ من عام 1990 ولغاية تموز 2009 عمل في شركة أدوية الحكمة وشغل خلالها مناصب إدارية متعددة منها :
 - ٢ مدير الدائرة اللوجيستية والتخطيط وعمليات البيع.
 - ٢ مدير عمليات شركة أدوية الحكمة (الأردن).
 - ٢ مدير عمليات الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لمجموعة شركات أدوية الحكمة.
 - ٢ 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 مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من كانون الثاني 2018.
- ☞ مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2017/08.
- ☞ مدير الوساطة في شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- ☞ عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة العمد للاستثمارات والتنمية العقارية لغاية عام 2012.
- ☞ مدير الوساطة في بنك الاتحاد لغاية 2006.
- ☞ وسبط 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 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 سمايل 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. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين (عضو/ ممثلاً لشركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية
(من تاريخ 2020/02/12)).

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- 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.

ب. أعضاء الإدارة العليا

1. الدكتور ثامر سلامه محمد الوراوره (المدير العام).

- 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 والكيموابة 2011-2014
- مدير منتج / Abbott International 2010-2011
- مدير منتج / الدولية للدواء 2006-2010.
- مدير منتج إقليمي / الأردنية لصناعة الأدوية 2001-2006.

2. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين (نائب المدير العام).

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- 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).

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

5. صهيب طالب عودة (مدير العمليات).

- ٢٠ مواليد 1985/4/9
- ٢٠ ماجستير ادارة الاعمال (MBA) 2014
- ٢٠ مدير العمليات / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2020/6/1
- ٢٠ مدير المصنع لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2016-2020
- ٢٠ مشرف رئيسي (المصنع) / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2015-2016
- ٢٠ ضابط رئيسي (توكيد الجودة) / شركة أدوية الحكمة 2011-2015
- ٢٠ مشرف رئيسي (الشبكة الطبية) / مجموعة الخليج للتأمين 2009-2011

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2020 و 2019.

2020		2019		كبار مالكي الأسهم
النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	
22.021 %	1,651,561	22.028 %	1,651,561	1. محمد إسماعيل محمد سيان
22.021 %	1,651,561	22.028 %	1,651,561	2. أحمد إسماعيل محمد سيان
11.370 %	852,757	11.370 %	852,757	3. منذر أحمد سليمان حسين
11.036 %	827,702	11.036 %	827,702	4. كايد غازي عبد الله الشعباتي
9 %	683,983	8.720 %	653,983	5. شركة لازورد للتجارة و الخدمات اللوجيستية

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- ركزت الشركة خلال الفترة الماضية على الاهتمام بالعنصر البشري الذي يعتبر الركيزة الأساسية للنجاح في الصناعة الدوائية من خلال برامج التدريب المستمرة داخلياً وخارجياً من خلال إيفاد الموظفين لحضور الدورات التدريبية وورشات العمل، وذلك مواكبة من الشركة لأحدث التشريعات والمتطلبات الناظمة لعمل الصناعة الدوائية.
- التوسع في توفير مستحضرات الشركة في الأسواق التي تعمل فيها من خلال استمرار عملنا على تسجيل أصناف الشركة المختلفة في هذه الأسواق .
- تمكنت الشركة من إطلاق الأصناف الجديدة التالية خلال عام 2020:

1- Panthophil Toner.

2- Panthophil Clear Face.

3- Panthophil Baby Nappy Care Cream.

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	358,160	11%
Jiangsu Jiaerke Pharmaceuticals	259,709	8%

ب. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	النسبة من إجمالي المبيعات
مجموعة هاوكاري للأدوية – أربيل	3,561,799	46%
مستودع أدوية النوعي – الأردن	2,318,712	30%

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

- ٢٤ لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو بأية امتيازات كما أن منتجاتها لا تتمتع بحماية أو امتيازات بموجب القوانين والأنظمة، بينما تمتلك الشركة حقوق امتياز في أصناف الأدوية المسجلة لديها في داخل الأردن وخارجه.
- ٢٥ لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة خلال العام 2020.

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 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.

ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	العدد
ماجستير	5
بكالوريوس	86
كلية مجتمع / دبلوم	17
ثانوية عامة	6
أقل من ثانوية عامة	38
إجمالي عدد الموظفين	152

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2020.

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	Tactical selling skills	6
2	Bachelor's program	1

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

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

حادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة.

النتائج المالية لعام 2020:

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2020 بلغت 141,712 دينار مقارنة بمبلغ 1,273,528 دينار في العام 2019 .
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2020 مبلغ 7,655,266 دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2019 مبلغ 9,114,673 دينار.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2020/12/31 مبلغ 11,451,266 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2019/12/31 مبلغ 11,684,554 دينار.
- تمكنت الشركة من إطلاق الاصناف الجديدة التالية خلال العام 2020 :

4. Panthophil Toner.
5. Panthophil Clear Face.
6. Panthophil Baby Nappy Care Cream.

- استمرت الشركة في العمل على توسيع محفظتها في اسواقها من خلال تسجيل أصنافها فيها.
- تم تجديد شهادات الأيزو المدرجة أدناه بعد اجتياز التفتيش بنجاح خلال عام 2020.
 - نظام إدارة الجودة 2015 : ISO 9001
 - نظام إدارة الجودة المستلزمات الطبية 2016 : ISO 13485
 - ممارسات التصنيع الجيد لمستحضرات التجميل 2007 : ISO 22716
 - ممارسات التصنيع الجيد.
- العمل على تطبيق نظام تتبع ورصد وتجميع الشحنات للمستحضرات الصيدلانية بما يتوافق مع متطلبات GSI العالمية وبما ترتب على ذلك من توفير آلة تجميع الشحنات وتأهيلها لخدمة هذا الهدف.
- تم تجديد اعتماد شركة EMERGO EUROPE B.V. – Netherlands كممثل مسؤول عن خمسة مستلزمات طبية مسجلة للسوق الأوروبية وتحمل شهادات الـ CE الأوروبية.
- تم تجديد اعتماد شركة Chemasol Ltd. – Cyprus كجهة مسؤولة عن أربعة مستحضرات تجميل مسجلة على بوابة الإعلام عن مستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية.

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 2020 مقارنة مع بيانات عام 2019، 2018، 2017 و 2016 .

البيانات	2020	2019	2018	2017	2016
1. صافي المبيعات	7,655,298	9,114,673	8,000,441	6,930,636	6,801,054
2. نسبة المبيعات المحلية	33%	27%	27%	19%	32%
3. نسبة مبيعات التصدير	67%	73%	73%	81%	68%
4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة	166,720	1,429,528	1,068,803	901,822	731,069
5. صافي ربح السنة	141,712	1,273,528	1,008,557	856,496	655,393
6. الأرباح الموزعة	-	375,000	375,000	375,000	-
7. الأسهم المجانية الموزعة	-	-	-	-	2,500,000
8. صافي حقوق المساهمين	11,451,267	11,684,550	10,786,022	10,152,456	9,295,969
9. سعر الورقة المالية *	1.430	1.57	1.58	1.55	2.21
10. رأس المال	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000

* سعر الورقة المالية كما هي في 31 كانون الأول 2020.

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2020 مقارنتها بالسنوات 2019 و 2018.

2018	2019	2020	النسبة
3.7	3.1	3.54	1. نسبة التداول (Current Ratio)
3.2	2.65	2.94	2. النسبة السريعة (Quick Ratio)
%50	%52	45.2%	3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)
%13	%14	1.9%	4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)
%10	%11	1.2%	5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)
%7	%8	0.9%	6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)
2.7	2.4	2.11	7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)
%58	%57	51.0%	8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)
1.01	%92	88.4%	9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)
361 يوم	397 يوم	407	10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)
%21	%27	24%	11. إجمالي الإلتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)
%27	%37	31%	12. إجمالي الإلتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)
1,668,236	405,598	1,702,178	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- استمرار التركيز على انتشار الشركة وإيجاد أسواق جديدة تزيد نشاطات الشركة ومبيعاتها.
- 2- مواصلة تطوير وتحديث الأنظمة الفنية في الشركة وذلك مواكبة للتطور الحاصل في الصناعة الدوائية.
- 3- العمل على تحديث خطوط الإنتاج العاملة في الشركة وذلك بهدف زيادة الطاقة الإنتاجية وتحسين نوعية المنتجات.
- 4- إيجاد برامج تدريبية لموظفي الشركة بهدف رفع كفاءة العنصر البشري والذي يعتبر العامل الأهم في الصناعة الدوائية.
- 5- التركيز على إعداد وتفعيل أنظمة الرقابة الداخلية لتسجل جميع عمليات الشركة.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة إعادة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2020 بأتعاب تدقيق بلغت (7,500 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2020 (4000 دينار).

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2020/12/31	2019/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	852,757	852,757
2	كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	827,702	827,702
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	أردني	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	159,834	153,124

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2020/12/31	2019/12/31
1	ثامر سلامه محمد الوراوره	المدير العام	أردني	1000	---
2	أشرف أحمد سليمان حسين	نائب المدير العام	أردني	159,834	153,124
3	بلال عبدالجابر 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 2020/12/31

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	
					2020/12/31	2019/12/31
1	كايد غازي عبد الله الشعباني	زوجة	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	الأردنية	249	249
2	جابر يال جورج إميل كليس	زوجة	منى رفيق نامق شحبير	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	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	أحمد منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
8	منذر أحمد سليمان حسين	بنت	فرح منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
9	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	كريم منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
10	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	مهيب منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75

* لا يمتلك أي من أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2020/12/31

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

الرقم	اسم الشركة	عدد الأسهم كما في	
		2020/12/31	2019/12/31
1	*شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية	683,983	653,983

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

ثامن عشر: المزايا والمكافآت.

أ - مزايا ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2020 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 عينيه أخرى.

ب – مزايا ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية العليا :

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

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
ثامر سلامه محمد الوراره / المدير العام	65,840	1,200	5,000	72,040
أشرف أحمد سليمان حسين / نائب المدير العام	72,340	1,800	-	74,140
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	28,829	1,320	-	30,149
ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المدير الفني	36,456	1,320	-	37,776
صهيب طالب اسماعيل عودة / مدير العمليات	18,048	950	-	18,998

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2020 مبلغ (460) دينار، قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية). وقد تم التبرع بها لصالح الجمعيات الخيرية والمراكز الطبية بالإضافة إلى 1200 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 سيمان وأحمد إسماعيل محمد سيمان. علماً بأنه لا يوجد اية عقود أو مشاريع أو ارتباطات مبرمة مع رئيس مجلس الإدارة أو الشركات الحليفة والتابعة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة والمجتمع المحلي.

أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة

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

ب. مساهمة الشركة في المجتمع المحلي

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

إقرار

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المحترمين،،

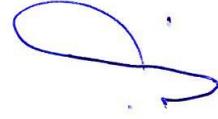
1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2021.

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
كايد غازي الشعباني



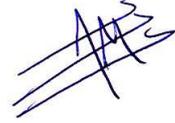
رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليسل



عضو مجلس الإدارة
د. خضر محمد جروان



عضو مجلس الإدارة/ ممثل شركة لازورد
أشرف أحمد حسين



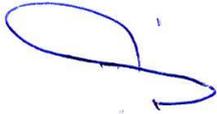
عضو مجلس الإدارة
أحمد إسماعيل سيان

عضو مجلس الإدارة
محمد إسماعيل سيان

إقرار

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

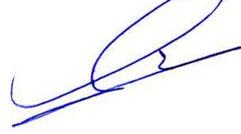
رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



المدير العام
ثامر الوزاورة



المدير المالي
بلال سلامة



تقرير حوكمة الشركات للعام 2020

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 2020 لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.

ثانياً : قام مجلس الإدارة بالقيام بما يلزم من عقد اجتماعات ووضع الآليات المناسبة لتطبيق تعليمات الحوكمة.
ثالثاً : ستقوم لجنة الحوكمة بالعمل بشكل متواصل للتخصير وإقرار كافة الأنظمة واللجان المطلوبة لغايات تطبيق قواعد الحوكمة.

ت. أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال العام 2020

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	أشرف أحمد سليمان حسين*	عضو/ ممثل شركة لازورد	✓		✓	

* اعتباراً من 2020/02/12

ج - ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين

المهندس أشرف أحمد سليمان حسين عضو اعتباري ممثل لشركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية.

د- المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الأشخاص الذين يشغلونها خلال العام 2020

التسلسل	المنصب التنفيذي	اسم الشخص الذي يشغله
1	المدير العام	د. ثامر سلامة الوراوره
2	نائب المدير العام	م. أشرف أحمد حسين
3	المدير الفني	د. ريما فيكتور شنودة
4	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- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

ينبثق عن مجلس الإدارة اللجان التالية : لجنة التدقيق، لجنة الترشيحات والمكافآت، لجنة الحوكمة و لجنة 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.
محمد اسماعيل 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.

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

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

* لجنة الحوكمة

أعضاء اللجنة	المنصب
خضر محمد محمود جروان	رئيس اللجنة
جابريل جورج إميل كليسي	عضو
محمد اسماعيل سيان	عضو

* لجنة إدارة المخاطر

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

ط – اجتماعات اللجان خلال العام 2020

1. لم تجتمع لجنة الترشيحات والمكافئات خلال عام 2020 وذلك بسبب جائحة كورونا.
2. عقدت لجنة التدقيق 3 اجتماعات خلال العام 2020 .
3. لم تعقد لجنة الحوكمة أي اجتماع خلال عام 2020 وذلك بسبب جائحة كورونا.

ي- اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي

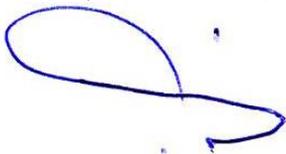
تم عقد اجتماع واحد بين لجنة التدقيق ومدقق الحسابات الخارجي خلال العام 2020.

ك – اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة 3 اجتماعات خلال العام 2020 وكان الحضور كما يلي :

اسم العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها
منذر أحمد سليمان حسين	3
كايد غازي عبدالله الشعباني	3
خضر محمد محمود جروان	3
جابريل جورج إميل كليسي	3
محمد إسماعيل محمد سيان	0
أحمد إسماعيل محمد سيان	0
أشرف أحمد سليمان حسين/ ممثل شركة لازورد	2

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 2020

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأى

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (المساهمة العامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020 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 2020 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأى

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ان مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة الى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في الاردن، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني، نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق المهمة

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر 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 رأياً منفصلاً حول هذه الامور ولم نجد اي امور تدقيق هامة للاشارة اليها في تقريرنا .

المعلومات الأخرى

الإدارة 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 الإجراءات 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 الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

خلال إعدادها للقوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية 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 الجوهرية إن وجد. إن الأخطاء قد تنتج عن إحتيال 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 إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن إحتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لذا قد يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لآلية الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء 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 جوهرية مرتبط بأحداث أو ظروف حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إن كانت هذه الإفصاحات 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 الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق الأظهار العادل.

mazars

- 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 الأخرى التي من المعقول ان تؤخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الاجراءات الوقائية ذات العلاقة حيث امكن.
- تحديد الامور الأكثر أهمية 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 بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

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

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
20 شباط 2021



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

كما في 31 كانون الأول			
2019	2020	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
1,232,908	1,602,699	5	نقد ونقد معادل
9,928,550	8,655,375	6	ذمم مدينة تجارية
1,795,499	1,991,129	7	بضاعة ومستودعات
96,221	128,326		بضاعة بالطريق
378,172	199,974	8	أرصدة مدينة أخرى
13,431,350	12,577,503		
			الموجودات غير المتداولة
2,537,009	2,383,177	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
63,753	46,868	10	موجودات غير ملموسة
2,600,762	2,430,045		
16,032,112	15,007,548		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,163,156	1,647,048	11	بنوك دائنة
1,354,565	1,222,649		ذمم دائنة تجارية
29,339	6,064		شيكات اجلة
129,299	5,748	12	مخصص ضريبة الدخل
14,295	1,667	12	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
656,904	673,106	13	أرصدة دائنة أخرى
4,347,558	3,556,282		مجموع المطلوبات
		14	حقوق الملكية
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
1,286,923	1,303,595		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
2,630,859	2,380,899		ارباح مدورة
11,684,554	11,451,266		مجموع حقوق الملكية
16,032,112	15,007,548		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 الاخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2019	2020		
			العمليات المستمرة
9,114,673	7,655,266	15	المبيعات
(4,342,716)	(4,197,924)	16	تكلفة المبيعات
4,771,957	3,457,342		مجمّل الربح
(201,843)	(180,315)		مصاريّف بحث وتطوير
(1,883,800)	(1,908,417)	17	مصاريّف بيع وتوزيع
(959,701)	(906,509)	18	مصاريّف ادارية وعمومية
(35,000)	(35,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
1,691,613	427,101		الربح التشغيلي
(267,359)	(302,148)		مصاريّف تمويلية
5,274	41,767		ايرادات اخرى
1,429,528	166,720		الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(141,705)	(23,341)	12	مصروف ضريبة الدخل
(14,295)	(1,667)	12	مصروف ضريبة المساهمة الوطنية
1,273,528	141,712		ربح السنة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
1,273,528	141,712		مجموع الدخل الشامل
7,500,000	7,500,000		المعدل المرجح للأسهم
0.170	0.019		عائد السهم الأساسي

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			
2019	2020	ايضاح	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
1,429,528	166,720		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات
(7,638)	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
372,723	309,848	9	استهلاكات واطفاءات
40,000	20,000	6	مخصص تدني ذمم مدينة
267,359	302,148		مصاريف تمويلية
			تعديلات رأس المال العامل
(2,051,119)	1,253,175		ذمم مدينة تجارية
156,291	-		سحوبات بنكية مقبولة
(314,375)	(195,630)		بضاعة ومستودعات
(36,067)	(32,105)		بضاعة في الطريق
77,686	178,198		أرصدة مدينة أخرى
239,263	(131,916)		ذمم دائنة تجارية
23,354	(23,275)		ارواق الدفع وشيكات اجلة
269,338	16,202		أرصدة دائنة اخرى
(60,745)	(161,187)	12	ضريبة الدخل المدفوعة
405,598	1,702,178		صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
			التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(272,393)	(139,131)	9	شراء ممتلكات ومعدات
(272,393)	(139,131)		صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
			التدفق النقدي من عمليات التمويل
(267,359)	(302,148)		مصاريف تمويلية
776,697	(516,108)		بنوك دائنة
(375,000)	(375,000)		توزيعات ارباح
134,338	(1,193,256)		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
267,543	369,791		صافي الزيادة في النقد
965,365	1,232,908		النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني
1,232,908	1,602,699	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)
ايضاحات 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 - الأردن 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 بالإضافة الى اي غايات اخرى واردة في سجل الشركة .

2- السياسات المحاسبية الهامة

2.1-أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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 شهراً بعد فترة اعداد التقرير.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهر على الأقل بعد فترة اعداد التقرير.
- جميع الالتزامات الاخرى يتم تصنيفها على انها التزامات غير متداولة.

ب-قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي سيتم الحصول عليه 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 ربحاً او التزاماً.
- جميع الاصول والالتزامات التي تقاس او يتم الافصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية تصنف من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح ادناه ، استناداً الى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الاول- اسعار معلنة (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 (خطياً او شفويًا او وفقاً 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 بأن 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 متغيراً لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضاً 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 وبحسب 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 للتزليل 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 تقييد جزء من الذمم المدينة أو الدائنة في المركز المالي.

هـ- العملات الأجنبية

▪ المعاملات والارصدة 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.
- ✓ 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 الآخر.
- ✓ البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية يتم تحويلها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات. البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية 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 التغيير في القيمة العادلة للبنود.

و- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

- ✓ تصنف الأصول 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 الأصول بالقيمة المسجلة أو القيمة العادلة مطروحا منها كلفة اتمام البيع ايها 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 الأصول غير الملموسة والممتلكات والمعدات كأصول محتفظ بها للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو اطفائها ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات المستخدم فيها طريقة حقوق الملكية.
- ✓ يتم عرض الأصول المحتفظ بها للبيع بشكل منفصل ضمن الأصول 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.

- قامت الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 2020/08/19 باتخاذ قرار بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ (375,000) دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2019.

ح- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل تكلفة اجزاء من الاصل وتكاليف الاقتراض بالاضافة الي 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 تنقل كليا او جزئيا الحق في السيطرة على استخدام اصل محدد لمدة زمنية محددة مقابل بدل محدد. ويتم 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 للتزام عقد الايجار.
 - اي دفعات لعقد الايجار تمت في او قبل تاريخ بداية عقد الايجار ناقصاً اي حوافز ايجار مستلمة.
 - اي تكاليف مباشرة اولية متكبدة بواسطة المستأجر.
 - تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وازالة الاصل محل العقد، واعادة الموقع الذي يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية او اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة 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 ايجارته اما على أنه عقد ايجار تمويلي.
- يصنف عقد الايجار على انه عقد ايجار تمويلي اذا كان يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الاصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد الايجار على انه عقد ايجار تشغيلي اذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الاصل محل العقد.
- في تاريخ بداية عقد الايجار يجب على المؤجر اثبات الاصول المحتفظ بها بموجب عقد ايجار تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد الايجار.
- يجب على المؤجر اثبات دفعات عقود الايجار من عقود الايجارات التشغيلية على انها دخل اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر. ويجب على المؤجر تطبيق اساس منتظم اخر اذا كان ذلك الاساس اكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الفوائد من استخدام الاصل محل العقد

ي-تكاليف الاقتراض

- ✓ مصاريف الاقتراض المنسوبة مباشرة الى استهلاك او انشاء او انتاج اصل يحتاج فترة زمنية طويلة بشكل جوهرى ليصبح جاهز للاستخدام او للبيع يتم رسمتها 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 للاصل.

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 الاستهلاك. لاحقا للاعتراف المبدئي فانه يتم الاعتراف بالاصول غير الملموسة بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر متركمة للتدني.
- ✓ الاصول غير الملموسة المولدة داخليا لا يتم رسمتها (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.
- ✓ الأصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم اطفائها على مدى عمرها الانتاجي ويتم قياس اي خسائر للتدني في قيمتها عند وجود اي مؤشرات في ذلك التدني.
- ✓ فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء المستخدمة في الأصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي المحدد يتم مراجعتها على الأقل في نهاية فترة اعداد التقارير المالية. التغيرات المتوقعة في العمر الانتاجي او نمط الاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية يتم عكسها على فترة وطريقة الاطفاء كما هو ملائماً ويتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. مصاريف الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر ضمن المصاريف التي تتلائم مع وظيفة الأصول غير الملموسة .
- ✓ لا يتم اطفاء الأصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد ويتم اخضاعها بشكل سنوي لاختبار التدني اما بشكل منفصل او كجزء من الوحدات المولدة للنقد. تقديرات العمر الانتاجي غير المحدد يتم مراجعتها بشكل سنوي للتحقق من ان عمرها الانتاجي ما زال غير قابل للتحديد وخلافاً لذلك يتم تغيير العمر الانتاجي ليصبح محددًا 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 لإكمال الأصل غير الملموس حيث يصبح متوفر للاستعمال او البيع.
 - نيتها وقدرتها على اكمال الأصل غير الملموس لاستعماله او بيعه.
 - كيف سيولد الأصل غير الملموس منافع اقتصادية مستقبلية
 - توفر الموارد لإكمال تطوير الأصل
 - القدرة على قياس النفقات اللازمة لتطوير الأصل بشكل موثوق.
- ✓ لاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة. ويبدأ اطفاء الأصل عندما تنتهي عملية تطويره ويتم اطفاءه على عمره المتوقع. يتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء كجزء من تكلفة المبيعات وخلال فترة تطوير الأصل يتم اختبارها بشكل سنوي فيما اذا تعرض الى تدني القيمة.

ل- الادوات المالية – الاعتراف المبدئي والقياس اللاحق

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

1. الموجودات المالية

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

✓ لغرض القياس اللاحق فإن الموجودات المالية تصنف كالتالي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام سعر الفائدة الفعال ويتم إجراء اختبار التدني لهذه الموجودات. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل أو تعديله أو تدني قيمته. الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة تشمل الذمم المدينة التجارية.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مبدئياً بالتكلفة بالإضافة إلى كلفة العملية ولاحقاً يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر. يتم الاعتراف بالتوزيعات الناجمة عنها كدخل آخر في قائمة الأرباح والخسائر عندما يصبح هناك حقا لشركة باستلامها. ادوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر لا يتم إخضاعها لاختبار تدني القيمة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تشمل الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة، والموجودات المالية المعترف بها مبدئياً من خلال أرباح والخسائر والموجودات المالية التي تلزم الشركة بقياسها في القيمة العادلة الموجودات المالية تصنف على أنها محتفظ بها للمتاجرة إذا تم الحصول عليها بهدف بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال أرباح أو خسائر تسجل في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر. توزيعات الأرباح على الاستثمار في ادوات الملكية يتم الاعتراف بها كدخل آخر في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يثبت حق الشركة في استلامها.

- تدني الموجودات المالية

الإصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، يتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أي أدلة موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول إعلان الإفلاس من قبل طرف مدين أو اختفاء السوق النشط للأصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

2. المطلوبات المالية

✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية مبدئياً إلى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والقروض والالتزامات المالية الأخرى.

✓ جميع الالتزامات المالية يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والالتزامات المالية الأخرى تسجل بقيمتها الصافية بعد خصم تكاليف العمليات المباشرة.

✓ تشمل الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية، القروض بما فيها التسهيلات البنكية.

✓ القياس الإحق للألتزامات المالية يعتمد على تصنيفها. القروض يتم الاعتراف بها لاحقاً بتكلفتها المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح والخسائر عندما يتم استبعاد الإلتزام المالي وباستخدام سعر الفائدة الفعال المستخدم في الإطفاء.

✓ يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد أخذ الخصم أو العلاوة أو العمولات أو الكلف التي تعتبر جزءاً من الفائدة الفعالة يعين الاعتراف. سعر الفائدة الفعال المستخدم في الإطفاء يتم دمجها إلى كلف التمويل في قائمة الأرباح أو 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 للاصل او الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للتحقق فيجب الاعتراف بخسائر تدني وتخفيض قيمة الاصل الى القابلة للتحقق.
- عند قياس قيمة استخدام الاصل يتم استخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية والذي يعكس تقديرات السوق الجارية والذي يعكس القيمة الزمنية للنقود بالاضافة الى النقود المرتبطة بالاصل.
- فيما عدا الشهرة فان خسائر التدني المعترف فيها مسبقا يمكن استردادها اذا كان هناك تغيرات في الفرضيات التي استخدمت لتحديد القيمة العادلة للتحقق. يجب ان لا يزيد المبلغ المرحل بسبب عكس خسارة القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد مطروحا منه الاطفاء او الاستهلاك لو انه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الاصل في السنوات السابقة. اي عكس في قيمة التدني يجب الاعتراف به في قائمة الارباح او الخسائر الا اذا كان تسجيل هذا الاصل بمبلغ معاد تقييمه وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس قيمة الانخفاض باعتبارها زيادة في اعادة التقييم.

س - النقد والنقد المعادل

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

ع- المخصصات

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

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 استراتيجي على الشركة لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات التي قدمها الموظفين ويكون الالتزام قابل للتقدير.

4- المعلومات الأخرى.

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:

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

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 لتدفقات 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 الاجل 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 او استخدام عقود التحوط في حالة وجود عملات اخرى 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.

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر الناجمة عن احتمالية عدم تمكن الشركة من تحصيل اموالها للوفاء بالتزاماتها عند تواريخ استحقاقها. كما قد تنتج عن عدم القدرة عن 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 تنوع خياراتها في هذا الشأن مثل العمل على تأخير سداد الالتزامات لجعل فترة سداد الدائنين مغاربة لفترة تحصيل المدينين ، كما تقوم الشركة ببذل المجهودات اللازمة لتسريع تحصيل الايرادات من خلال خصم الاعتمادات المستندية وتحصيلها بالسرعة المطلوبة . بالاضافة الى حصول الشركة على التمويل المطلوب من البنوك التجارية لتمويل مشترياتها الخارجية .

5- نقد ونقد معادل

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
5,669	1,743	الصندوق العام
1,210,000	1,585,000	شيكات في الصندوق
14,180	14,180	البنك العربي – دولار
-	1,102	بنك المال الاردني – دينار
45	-	البنك الاستثماري – دينار
2,078	639	البنك الاستثماري – دولار
35	35	مصرف الراجحي – دولار
901	-	بنك صفوة الاسلامي- دينار
1,232,908	1,602,699	المجموع

6- ذمم مدينة تجارية

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
4,408,930	3,647,074	ذمم مدينة محلية
5,651,473	5,029,272	ذمم مدينة خارجية
(131,853)	(20,971)	مخصص تدني ذمم مدينة
9,928,550	8,655,375	المجموع

7 - بضاعة و مستودعات

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
1,285,459	1,596,018	مواد خام و تعبئة وتغليف
385,319	272,076	بضاعة تامة الصنع
76,861	75,486	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
47,860	47,549	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,795,499	1,991,129	المجموع

8 - ارصدة مدينة اخرى

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
263,792	148,862	مصاريف مدفوعة مقدما
16,542	5,716	تأمينات مستردة
24,706	26,628	تأمينات كفالات
4,125	733	امانات ضريبة الدخل
50,285	11,458	ذمم موظفين
18,722	6,577	ذمم اخرى
378,172	199,974	المجموع

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية
9- ممتلكات ومصانع ومعدات

المجموع	اثاث وديكورات %15	ماكينات ومعدات واجهزة وسيارات %12	مباني %3	اراضي	2020 نسبة الاستهلاك التكلفة
4,783,583	238,484	2,847,527	1,572,707	124,865	في 1 كانون الثاني 2019
272,393	705	271,688	-	-	اضافات
(63,150)	-	(63,150)	-	-	(استبعادات)
4,992,826	239,189	3,056,065	1,572,707	124,865	في 31 كانون الاول 2019
139,131	289	130,692	8,150	-	اضافات
5,131,957	239,478	3,186,757	1,580,857	124,865	في 31 كانون الاول 2020
2,191,863	137,650	1,597,161	457,052	-	استهلاكات
319,466	13,590	259,109	46,767	-	في 1 كانون الثاني 2019
(55,512)	-	(55,512)	-	-	اضافات
2,455,817	151,240	1,800,758	503,819	-	(استبعادات)
292,963	13,502	231,724	47,737	-	في 31 كانون الاول 2019
2,748,780	164,742	2,032,482	551,556	-	اضافات
2,537,009	87,949	1,255,307	1,068,888	124,865	في 31 كانون الاول 2020
2,383,177	74,736	1,154,275	1,029,301	124,865	صافي القيمة الدفترية
					في 31 كانون الاول 2019
					في 31 كانون الاول 2020

10 - موجودات غير مملوسة

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	التكلفة
271,876	271,876	رصيد 01/01/2020
-	13,688	اضافات
271,876	285,564	رصيد 31/12/2020
		الاطفاء المتراكم
170,142	208,123	رصيد 01/01/2020
37,981	30,573	اضافات
208,123	238,696	رصيد 31/12/2020
63,753	46,868	صافي القيمة الدفترية

11 - بنوك دائنة

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
180,867	212,959	بنك المال - دولار
15,948	2,393	البنك العربي - دينار
320,918	184,441	البنك العربي - دولار
675,922	410	بنك الاتحاد - دولار
295	-	مصرف الراجحي - دولار
2,917	15,232	البنك الاستثماري - دولار
92	-	بنك المال - دينار
30	-	بنك الاتحاد - دينار
630,804	615,583	بنك صفوة الاسلامي - دولار
335,363	410,287	البنك العربي الاسلامي الدولي - دينار
-	205,743	البنك العربي الاسلامي الدولي - دولار
2,163,156	1,647,048	المجموع

14- حقوق الملكية

■ رأس المال

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

■ الأرباح المدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2020 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

15- الإيرادات

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
2,483,220	2,553,860	مبيعات محلية
6,631,453	5,101,406	مبيعات تصدير
9,114,673	7,655,266	المجموع

16 – تكلفة الايرادات

2019	2020	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
3,193,173	3,026,993		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
1,096,692	893,092	16-1	مصاريف صناعية
170,558	164,274		استهلاكات واطفاءات
4,460,423	4,084,359		تكلفة الإنتاج
68,375	47,860		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
(47,860)	(47,549)		بضاعة تحت التشغيل اخر المدة
4,480,938	4,084,670		البضاعة المعدة للبيع
247,097	385,319		بضاعة جاهزة اول المدة
(385,319)	(272,065)		بضاعة جاهزة اخر المدة
4,342,716	4,197,924		المجموع

16-1 مصاريف صناعية

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
552,295	443,824	رواتب و اجور
74,590	51,714	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
91,784	67,621	ماء وكهرباء
39,412	43,360	صيانة و إصلاحات
30,424	24,078	مصاريف تحليل مستحضرات
20,162	15,704	اجور عمال
40,236	43,290	تأمين صحي
34,130	21,605	رسوم تحاليل مخبرية
54,015	45,242	لوازم مستهلكة
36,559	27,419	محروقات
3,885	-	تدريب و تطوير
16,278	7,934	مصاريف معالجة مياه
7,136	3,673	تنقلات
6,075	3,590	مصاريف اتلاف
2,521	2,609	تأمين المصنع
23,850	12,740	مصاريف معايرة
18,504	19,384	وجبات طعام
5,163	4,036	فرطاسية و مطبوعات
5,374	5,332	نظافة
34,299	49,937	متفرقة
1,096,692	893,092	المجموع

17- مصاريف بيع و توزيع

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
275,804	255,620	رواتب و اجور
35,192	26,590	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
14,000	16,150	ايجارات
13,124	10,374	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
15,573	22,433	عطاءات
10,925	11,612	تأمين صحي
137,722	158,762	دعاية و اعلان
1,340,998	1,364,688	1-17 مصاريف اسواق خارجية
40,462	42,188	متفرقة
1,883,800	1,908,417	المجموع

17-1- مصاريف الاسواق الخارجية

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
832,613	739,136	السوق السعودي
110,158	96,946	السوق السوداني
20,767	26,152	السوق العماني
144,714	173,310	السوق الجزائري
136,998	181,720	السوق العراقي
44,668	47,343	السوق الفلسطيني
51,080	100,081	اسواق التصدير الاخرى
1,340,998	1,364,688	المجموع

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

18 - مصاريف ادارية وعمومية

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
415,718	354,944	رواتب واجور
45,940	38,793	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
30,092	27,672	ايجارات
11,678	16,032	بريد وهاتف
5,639	4,012	قرطاسية و مطبوعات
39,742	37,126	مصاريف باصات وسيارات الشركة
20,757	18,536	امن وحراسة
10,262	16,553	أتعاب مهنية
5,675	5,327	ضيافة و نظافة
32,755	34,660	تأمين صحي
22,587	21,171	رسوم ورخص
47,303	57,460	مصاريف مكتب عمان
15,823	16,610	مصاريف برمجيات
122,929	132,522	استهلاكات و اطفاءات
92,801	34,091	متفرقة
40,000	-	مخصص تدني ذمم مدينة
-	91,000	ديون معدومة
959,701	906,509	المجموع

