

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي الثامن عشر لعام
2023



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي الثامن عشر
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2023

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني ولي العهد



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

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

كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،



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

حضرات السادة المساهمين،،،

استمرت الشركة في تنفيذ خططها الموضوعية خلال العام 2023 والتي هي امتداداً لما تحقق خلال الأعوام الماضية وذلك حسب الاستراتيجية الموضوعية من قبل مجلس الإدارة.

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

وخلال عام 2023 ركزت الشركة بشكل لافت على القيام بالكثير من الفعاليات العلمية والتي ضمت نخبة الأطباء والصيادلة في الأسواق الرئيسية وذلك بشكل مركز ومدروس والذي سيكون له نتائج جيدة على الشركة مستقبلاً.

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

كما استمرت الشركة في العمل على تسجيل مستحضرات الشركة في العديد من اسواقها بهدف زيادة انتشار هذه الأصناف وقد تمكنت الشركة خلال العام 2023 ونتيجة للجهد الحثيث والمدروس والمجدول بجدول زمنية واضحة من اطلاق أربعة أصناف جديدة منها صنفين دوائيين، وصنفين مستلزمات طبية. وهي:

- 1- Atopic 0.03% Ointment
- 2- Xylophil Base Spray
- 3- Sidex Nasal Spray
- 4- Delzo Spray

أيضا تمكنت الشركة من تسجيل 7 مستحضرات تجميلية من مستحضراتها في السوق الأوروبية واعتماد شركة Chemasol Ltd – Cyprus كجهة مسؤولة عن هذه المستحضرات. كما تم تجديد اعتماد

شركة Chemasol Ltd – Cyprus كجهة مسؤولة عن أربع مستحضرات تجميل مسجلة على بوابة الاعلام عن مستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية . بحيث تصبح شركة Chemasol Ltd Cyprus – مسؤولة عما مجموعه 11 مستحضر تجميلي مسجلة على بوابة الاعلام عن مستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية.

كذلك تم تجديد اعتماد شركة EMERGO EUROPE B.V. – Netherlands كممثل مسؤول عن خمسة مستلزمات طبية مسجلة للسوق الأوروبية و تحمل شهادات ال CE الاوروبية .

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

حضرات المساهمين الكرام،،،

وعلى صعيد البيانات المالية للشركة فقد بلغت مبيعات الشركة الصافية لعام 2023 بمقدار 8,404,958 دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2022 مبلغ 8,415,422 دينار.

كذلك فقد قفزت الأرباح الصافية للشركة بعد الضريبة بواقع 15% لتبلغ 807,195 دينار، مقارنة بمبلغ 701,114 دينار للعام 2022.

كذلك فقد بلغ صافي حقوق المساهمين في الشركة مبلغ 12,742,332 دينار مقارنة مع مبلغ 12,385,137 دينار للعام 2022 وذلك بعد توزيع مبلغ 450,000 دينار خلال عام 2023 كتوزيعات أرباح نقدية.

السادة المساهمين الكرام،،،

وبناءً على هذه النتائج المالية فإن مجلس الإدارة يوصي لهيئتك الموقرة وبعد اطلاعكم على النتائج المالية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين بنسبة 7% من رأس المال وبواقع 525,000 دينار.

حضرات المساهمين الكرام،،،

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

والله الموفق دائماً،،،

منذر أحمد حسين

رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي الثامن عشر عن سنة 2023

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

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

يقع مبنى الشركة في مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب على أرض مساحتها 4,479 متر مربع وتبلغ مساحة البناء 3,599 متر مربع، بالإضافة إلى مساحة تبلغ 943 متر مربع توسعة جاهزة لإضافتها للمصنع عند الحاجة. ويبلغ عدد العاملين في الشركة (133) موظفاً، يعمل (117) منهم داخل الأردن، و (16) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2023/12/31.

ب. بلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (16,025,840) دينار.

ثانياً: الشركات التابعة والشقيقة.

لا ترتبط الشركة بعلاقة الشركات الشقيقة أو التابعة مع شركات أخرى عاملة في الأردن أو خارج الأردن، علماً بأنه يوجد شركة مسيطرة عليها من قبل غالبية أعضاء مجلس الإدارة وهي شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية ذ.م.م حيث تمتلك هذه الشركة حصة في رأس مال شركة فيلادلفيا بمقدار (10,000) سهم وذلك كما في 2023./12/31

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

يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ويشرف المجلس على وضع أهداف الشركة ومتابعة تحقيقها وينبثق عن مجلس الإدارة كل من لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر وقد عقد المجلس (6) اجتماعات خلال العام 2023.

أ. أعضاء مجلس الإدارة

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

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

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

- مواليد 1964/11/20.
- بكالوريوس تجارة / عام 1986.
- الرئيس التنفيذي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية حتى تاريخ 2019/10/31
- نائب رئيس هيئة مديري شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من كانون الثاني 2018.
- مدير عام شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2017/08.
- مدير الوساطة في شركة الاتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة العمدة للاستثمارات والتنمية العقارية لغاية عام 2012.
- مدير الوساطة في بنك الاتحاد لغاية 2006.
- وسيط شركة التعاون العربي (بنك المؤسسة العربية المصرفية) لغاية 1997.
- مشرف الهيئة العامة للمعلومات المدنية (الكويت) لغاية 1991.

3. الدكتور خضر محمد محمود جروان (عضو مجلس إدارة).

مواليد 1961/10/19.

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

4. السيد أحمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

مواليد 1968/07/01.

- نائب الرئيس لمجموعة هاوكاري للأدوية - العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لشركة سمايل لاند - العراق.

5. السيد جابريل جورج اميل كليس (عضو).

مواليد 1960/05/05.

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

6. السيد محمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

مواليد 1967/10/06.

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

7. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين /عضو/ ممثلاً لشركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجستية.

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- القائم بأعمال المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2022/12/14.
- نائب المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية اعتباراً من تاريخ 2020/07/05.
- مدير الموقع لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2016 - 2020.
- مدير العمليات / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2013-2016.
- عمل في الفترة من 2006 ولغاية 2013 في شركة أدوية الحكمة في المناصب التالية:
 - مدير العمليات 2012 - 2013.
 - مدير المصنع 2008 - 2012.
 - مهندس صيانة 2006-2007.

ب. أعضاء الإدارة العليا

1. المهندس أشرف أحمد سليمان حسين (القائم بأعمال المدير العام من تاريخ 2022/12/14).

- مواليد 1982/04/24
- بكالوريوس هندسة كهربائية 2006.
- القائم بأعمال المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2022/12/14.
- نائب مدير عام شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2020/07/05
- مدير الموقع لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2016 - 2020.
- مدير العمليات / شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية 2013-2016.
- عمل في الفترة من 2006 ولغاية 2013 في شركة أدوية الحكمة في المناصب التالية:
 - مدير العمليات 2012 - 2013.
 - مدير المصنع 2008 - 2012.
 - مهندس صيانة 2006-2007.

2. 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.

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

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

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2023 و2022.

2022		2023		كبار مالكي الأسهم
النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	
22.02%	1,651,561	22.02 %	1,651,561	1. محمد إسماعيل محمد سيان
22.02%	1,651,561	22.02 %	1,651,561	2. أحمد إسماعيل محمد سيان
18.54%	1,390,442	18.54 %	1,390,442	3. منذر أحمد سليمان حسين
15.79%	1,184,527	15.79 %	1,184,527	4. كايد غازي عبد الله الشعباني

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

- تحتل شركة فيلادلفيا مكانة مرموقة في السوق الأردني ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وتتميز منتجاتها بالجودة العالية والتخصص في مجال الأدوية الجلدية، وتعتبر أسواق الأردن و العراق والسودان والسعودية والجزائر والخليج العربي هي الأسواق الرئيسية للشركة وتعمل الشركة على فتح أسواق جديدة باستمرار.
- ركزت الشركة خلال الفترة الماضية على الاهتمام بالعنصر البشري الذي يعتبر الركيزة الأساسية للنجاح في الصناعة الدوائية من خلال برامج التدريب المستمرة داخلياً وخارجياً من خلال إيفاد الموظفين لحضور الدورات التدريبية وورشات العمل، وذلك مواكبة من الشركة لأحدث التشريعات والمتطلبات الناظمة لعمل الصناعة الدوائية.
- استمرت الشركة في سياستها القائمة على توفير مستحضرات الشركة المختلفة في الأسواق التي تعمل فيها من خلال استمرار عملها على تسجيل أصناف الشركة المختلفة في هذه الأسواق
- لا تمتلك الشركة بيانات كافية لحصة الشركة في الأسواق التي تنشط بها ضمن قطاع نشاطها سواء في السوق المحلي أو الأسواق الخارجية.

سادساً: درجة الاعتماد على عملاء وموردين محلياً وخارجياً.

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

أ. الموردون

اسم المورد	حجم المشتريات / دينار	النسبة من إجمالي المشتريات
Jiangsu Jiaerke Pharmaceuticals	324,087	9.4%
National Company for manufacturing of Aluminum tubes	196,714	5.7%
Gattefossé	158,620	4.6%

ب. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	النسبة من إجمالي المبيعات
مجموعة هاوكاري للأدوية – أربيل	3,084,093	37%
مستودع أدوية النوعي – الأردن	2,732,471	33%
عطاءات محلية	752,919	9%

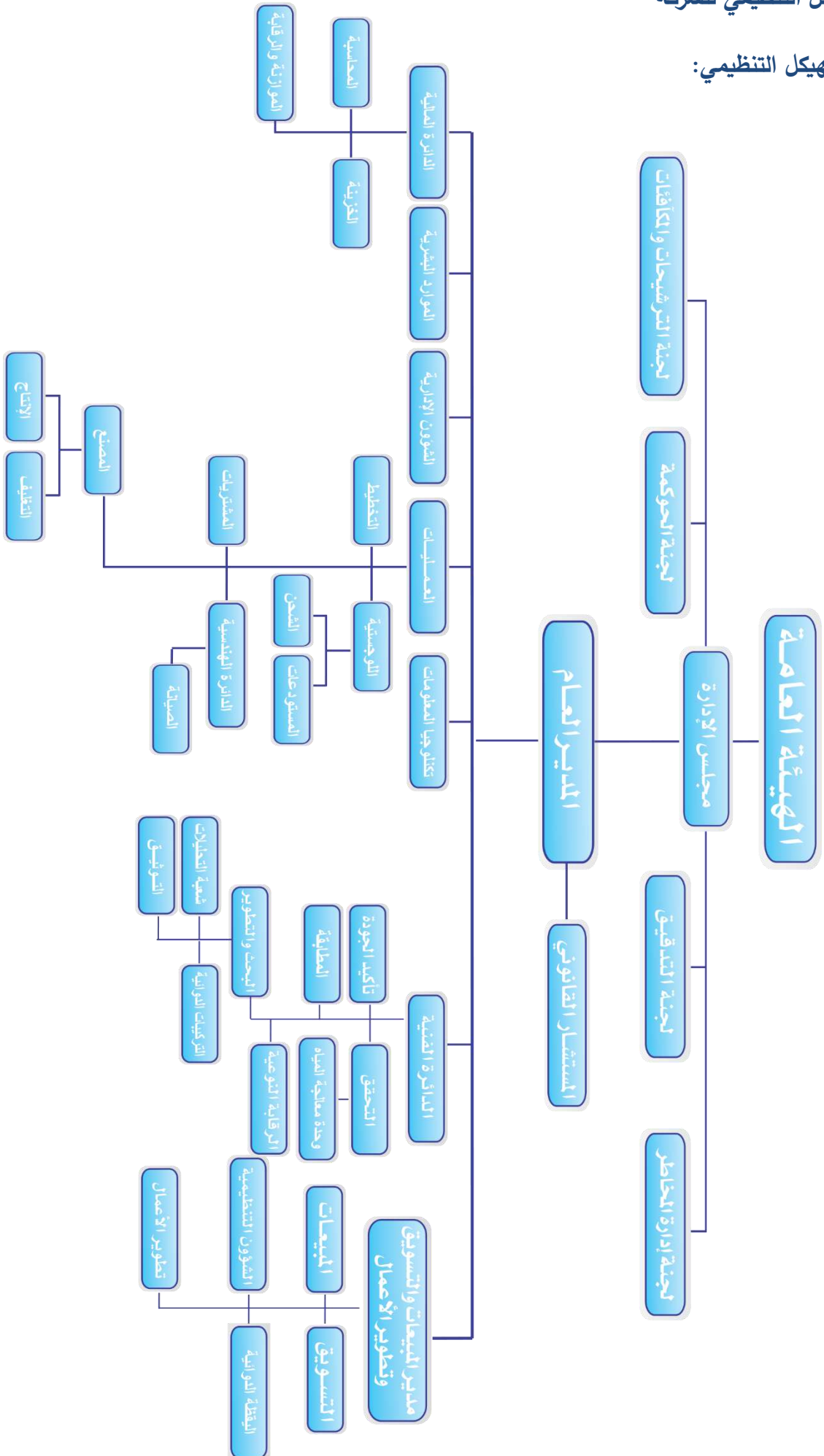
سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة

- 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 2023.

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

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

أ. الهيكل التنظيمي:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	العدد
ماجستير	4
بكالوريوس	76
كلية مجتمع / دبلوم	14
ثانوية عامة	19
أقل من ثانوية عامة	20
إجمالي عدد الموظفين	133

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال العام 2023.

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	Handling of out of Specification (OOS) and out of trend (OOT) Associated with Data Integrity Approach	3
2	e-CTD training	4
3	Cosmetics & Cosmeceuticals Workshop	2
4	JFDA 3 rd international conference on pharmaceuticals	2
5	Microsoft training course	1

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

المخاطر التي تتعرض لها الشركة إما إخطار 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 2023:

- حققت الشركة ارباح صافية لعام 2023 بلغت 807,195 دينار مقارنة بمبلغ 701,114 دينار في العام 2022، وبنسبة نمو بلغت 15%.
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2023 مبلغ 8,404,958 دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2022 مبلغ 8,415,422 دينار.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2023/12/31 مبلغ 12,742,332 دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2022/12/31 مبلغ 12,385,137 دينار علماً أن الشركة قامت بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 450,000 دينار خلال عام 2023.
- عملت الشركة على مواكبة التحديث الحاصل في الأنظمة الفنية وعملت على تطبيقه في مجالات عملها المختلفة.
- استمرت الشركة في تنفيذ استراتيجيتها الرامية الى إطلاق أصناف جديدة، حيث تمكنت الشركة من إطلاق أربعة أصناف جديدة خلال العام 2023 منها صنفين دوائيين، وصنفين مستلزمات طبية. وهي:

Atopic 0.03% Ointment –1

Xylophil Base Spray –2

Sidex Nasal Spray –3

Delzo Spray –4

- قامت الشركة بتجديد شهادات الأيزو الحاصلة عليها وذلك بعد اجتيازها التفقيشات الخاصة لهذه الشهادات كذلك استطاعت الشركة تجديد اعتماد شركة (EMERGO EUROPE B.V. – Netherlands) كممثل لها مسؤولة عن خمسة مستحضرات تحمل شهادة الـ CE الأوروبية.
- أيضاً تمكنت الشركة من تسجيل 7 مستحضرات تجميلية من مستحضراتها في السوق الأوروبية واعتماد شركة Chemasol Ltd – Cyprus كجهة مسؤولة عن هذه المستحضرات. كما تم تجديد اعتماد شركة Chemasol Ltd – Cyprus كجهة مسؤولة عن أربع مستحضرات تجميل مسجلة على بوابة الاعلام عن مستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية. بحيث تصبح شركة Chemasol Ltd – Cyprus مسؤولة عما مجموعه 11 مستحضر تجميلي مسجلة على بوابة الاعلام عن مستحضرات التجميل CPNP للسوق الأوروبية.
- استمرت الشركة في عملها في مجال استكمال تسجيل مستحضراتها في مختلف أسواق الشركة والأسواق الجديدة.

ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة.

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

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

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2023 مقارنة مع بيانات عام 2022، 2021، 2020 و 2019.

البيانات	2023	2022	2021	2020	2019
1. صافي المبيعات	8,404,958	8,415,422	6,601,221	7,655,298	9,114,673
2. نسبة المبيعات المحلية	42%	40%	44%	33%	27%
3. نسبة مبيعات التصدير	58%	60%	56%	67%	73%
4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة	1,021,965	865,573	493,862	166,720	1,429,528
5. صافي ربح السنة	807,195	701,114	410,223	141,712	1,273,528
6. الأرباح الموزعة	450,000	450,000	-	375,000	375,000
7. الأسهم المجانية الموزعة			-	-	-
8. صافي حقوق المساهمين	12,742,232	12,385,137	12,134,023	11,451,266	11,684,554
9. سعر الورقة المالية *	1.43	1.39	1.37	1.430	1.57
10. رأس المال	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000

* سعر الورقة المالية كما هي في 19 كانون الأول 2023.

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2023 مقارنةً بالسنوات 2022 و

2021.

2021	2022	2023	النسبة
3.48	2.66	3.07	1. نسبة التداول (Current Ratio)
2.92	2.25	2.49	2. النسبة السريعة (Quick Ratio)
47.5%	46.4%	47.6%	3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)
6.2%	8.3%	9.6%	4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)
3.4%	5.8%	6.3%	5. العائد على حقوق الملكية (Return on equity)
2.7%	4.5%	5%	6. العائد على إجمالي الأصول (Return on assets)
2.09	3.35	2.3	7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)
43.8%	54%	%52	8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)
98.5%	1.35	1.3	9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)
370 يوم	270 يوم	281 يوم	10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)
19.5%	%22	%20	11. إجمالي الإلتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)
24.2%	%28	%25.8	12. إجمالي الإلتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)
3,146,363	2,107,436	1,149,566	13. التدفق النقدي من العمليات التشغيلية (cash flow from operation) JD

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة.

تتمثل خطة الشركة المستقبلية في المحاور الأساسية التالية:

- 1- تحديث خطوط الإنتاج بما يتوافق مع تطور أنظمة الصناعة وبما يتماشى مع حاجات الشركة للطاقات الإنتاجية.
- 2- التركيز على تدريب وإعداد كوادر الشركة فنياً وإدارياً لخدمة أهداف الشركة خلال الفترات القادمة.
- 3- الاستمرار في تحديث أنظمة الرقابة الداخلية الفنية والإدارية لضمان حسن سير العمل في كل مناحي الشركة، وذلك من خلال الانخراط في برامج تدريبية متخصصة داخلياً وخارجياً.
- 4- استمرار العمل على إيجاد أسواق جديدة للشركة وتوسيع القوائم منها.
- 5- الاستمرار في سياسة الشركة القائمة على ضبط النفقات وأحكام الرقابة وذلك لتخفيف المخاطر في ظل الأوضاع الاقتصادية غير المستقرة.

سادس عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة إعادة انتخاب السادة المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق لتدقيق حسابات الشركة لعام 2023 بأتعاب تدقيق بلغت (10,000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة المحامي أيمن العقيلي للعام 2023 (4000 دينار).

سابع عشر: عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأقربائهم.

أ- عدد الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2022/12/31	2023/12/31
1	منذر أحمد سليمان حسين	رئيس مجلس الإدارة	أردني	1,390,442	1,390,442
2	كايد غازي عبد الله الشعباني	نائب الرئيس	أردني	1,184,527	1,184,527
3	خضر محمد محمود جروان	عضو	أردني	275,500	275,500
4	جابريل جورج اميل كليس	عضو	أردني	24,999	24,999
5	محمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,651,561	1,651,561
6	أحمد إسماعيل محمد سيان	عضو	عراقي	1,651,561	1,651,561
7	أشرف أحمد سليمان حسين	عضو/ شركة لازورد	أردني	225,000	225,000

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2022/12/31	2023/12/31
1	أشرف أحمد سليمان حسين	القائم بأعمال المدير العام	أردني	225,000	225,000
2	بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	أردني	---	---
3	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 2023/12/31.

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	
					2022/12/31	2023/12/31
1	كايد غازي عبد الله الشعباني	زوجة	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	الأردنية	249	249
2	جابريل جورج إميل كليس	زوجة	منى رفيق نامق شحير	الأردنية	99,750	99,750
3	خضر محمد محمود جروان	زوجة	مي ابراهيم صالح حسين	الأردنية	1,843	1,843
4	أشرف أحمد سليمان حسين	زوجة	نجمة مازن إبراهيم علي أحمد	الأردنية	3,000	3,000
5	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	عون أشرف أحمد حسين	الأردنية	1,450	1450
6	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	سند أشرف أحمد حسين	الأردنية	700	700
7	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	عبد الرحمن أشرف أحمد حسين	الأردنية	580	580
8	أشرف أحمد سليمان حسين	ابن	شامخ أشرف أحمد حسين	الأردنية	0	1500
9	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	أحمد منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
10	منذر أحمد سليمان حسين	بنت	فرح منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
11	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	كريم منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75
12	منذر أحمد سليمان حسين	ابن	مهيبي منذر أحمد حسين	الأردنية	75	75

* لا يمتلك أي من أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا السيطرة على أي شركات أخرى كما في 2023/12/31.

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

الرقم	اسم الشركة	عدد الأسهم كما في	
		2022/12/31	2023/12/31
1	*شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية	10,000	10,000

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

ثامن عشر: المزايا والمكافآت.

أ – مزايا ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2023 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35,000 دينار . ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو اية بدلات أو مزايا عينية أخرى.

ب – مزايا ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية العليا:

يبين الجدول أدناه إجمالي الرواتب والمكافآت لأعضاء الإدارة العليا علماً بأن القائم بأعمال المدير العام يستخدم سيارة من الشركة.

الاسم	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
أشرف أحمد سليمان حسين / القائم بأعمال المدير العام	84,182	1,800	-	85,982
بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي	31,429	1,320	-	32,749
ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ المدير الفني	38,016	1,320	-	39,336

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2023 مبلغ (3,300) دينار نقداً .

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

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

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة والمجتمع المحلي.

أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة

تتبع الشركة أنظمة GMP (الممارسة الجيدة للتصنيع) و GLP (الممارسة الجيدة للمختبرات) بحيث يتم التخلص من المواد المرفوضة والمرتجعة ونفايات المختبرات بالتنسيق مع وزارة البيئة ، كما أن مناطق التصنيع تعمل ضمن نظام هوائي لا يسمح بخروج غبار المواد إلى البيئة الخارجية بل يتم حجزه على فلاتر خاصة كما أن المواد الكيماوية ومخلفات الإنتاج السائلة لا يتم طرحها في شبكة الصرف الصحي 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 2024.

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
كلاد غازي الشعباني

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليس

عضو مجلس الإدارة
خضر محمد جروان

عضو مجلس الإدارة / ممثل شركة لازورد
أشرف أحمد حسين

عضو مجلس الإدارة
أحمد اسماعيل سيان

عضو مجلس الإدارة
محمد اسماعيل سيان

إقرار

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

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

القائم بأعمال المدير العام
أشرف أحمد حسين

المراقب المالي
بلال سلامة

تقرير حوكمة الشركات 2023

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 2023 لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.

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

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

ب. أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال العام 2023

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

ج - ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين

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

د - المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الأشخاص الذين يشغلونها خلال العام 2023

الترتيب	المناصب التنفيذي	اسم الشخص الذي يشغله
1	القائم بأعمال المدير العام	أشرف أحمد سليمان حسين
2	المدير الفني	ريما فيكتور عبد المسيح شنودة
3	المراقب المالي	بلال عبد الجابر حسين سلامة

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

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

و - اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

بلال عبد الجابر حسين سلامة

ز - اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

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

ح- رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن خبراتهم ومؤهلاتهم

أعضاء اللجنة	المنصب	المؤهلات والخبرات
خضر محمد محمود جروان	رئيس اللجنة	<ul style="list-style-type: none"> - دكتوراه في الإدارة المالية / عام 2007. - عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية. - عمل في الفترة من عام 1985 ولغاية عام 2012 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها : <ul style="list-style-type: none"> - الإنتاج ، مدير الشحن والتصدير ، عمليات البيع. - المدير المالي. - نائب المدير العام لشركة الجزيرة للصناعات الدوائية - المملكة العربية السعودية. - مدير سلسلة التوريد للشرق الأوسط وشمال أفريقيا. - مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن.
جابريل جورج إميل كليس	عضو	<ul style="list-style-type: none"> - ماجستير إدارة أعمال. - عمل منذ عام 1991 ولغاية عام 2011 في شركة أدوية الحكمة واستلم مناصب إدارية متعددة منها: <ul style="list-style-type: none"> - مدير أنشطة الكمبيوتر. - المدير المالي والإداري. - مدير عام شركة أدوية الحكمة - الأردن. - مدير التخطيط الاستراتيجي لمجموعة شركات أدوية الحكمة. - مدير عام شركة WEST WORD / الولايات المتحدة الأمريكية.
أشرف أحمد سليمان حسين	عضو	<ul style="list-style-type: none"> - مواليد 1982/04/24 - بكالوريوس هندسة كهربائية 2006. - القائم بأعمال المدير العام لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية من تاريخ 2022/12/14.

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

* لجنة الترشيحات والمكافآت

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

* لجنة الحوكمة

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

* لجنة إدارة المخاطر

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

ي- اجتماعات اللجان خلال العام 2023

1. عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماعاً واحداً خلال عام 2023.
2. عقدت لجنة التدقيق 4 اجتماعات خلال العام 2023 .
3. لم تعقد لجنة الحوكمة أي اجتماع خلال عام 2023.

ك- اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي

تم عقد عدة اجتماعات بين لجنة التدقيق ومدقق الحسابات الخارجي خلال العام 2023.

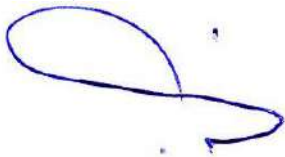
ل - اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة 6 اجتماعات خلال العام 2023 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
جابر يال جورج اميل كليس	6
محمد إسماعيل محمد سيان	0
أحمد إسماعيل محمد سيان	0
أشرف أحمد سليمان حسين/ ممثل شركة لازورد	6

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 2023

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (المساهمة العامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 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 2023 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

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

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

أمور التدقيق المهمة

ان 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 لبدء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الامور ولم نجد اي امور تدقيق هامة للاشارة اليها في تقريرنا .

المعلومات الأخرى

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

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

اعتماداً على الاجراءات التي قمنا بها، اذا توصلنا الى ان هناك خطأ جوهري 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 والافصاح، كما تراه ملائماً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، إلا إذا نوت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر عدا عن القيام بذلك.

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

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

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

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لبيئة 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 والافصاحات 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 الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إن كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

11 شباط 2024

مازارز - الأردن

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)



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

كما في 31 كانون الأول			
2022	2023	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
1,499,393	1,399,766	5	نقد ونقد معادل
6,242,582	6,446,573	6	ذمم مدينة تجارية
1,347,443	1,849,611	7	بضاعة ومستودعات
69,696	43,914		بضاعة بالطريق
234,005	376,051	8	أرصدة مدينة أخرى
9,393,119	10,115,915		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2,289,941	2,061,535	9	ممتلكات ومصانع ومعدات (بالصافي)
4,137,539	3,848,390	10	موجودات غير ملموسة
6,427,480	5,909,925		مجموع الموجودات غير المتداولة
15,820,599	16,025,840		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
1,830,996	1,491,928	11	بنوك دائنة
1,131,609	1,353,136		ذمم دائنة تجارية
12,957	11,407		شيكات اجله
100,485	132,933	12	مخصص ضريبة الدخل
8,656	10,219	12	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
350,759	283,885	13	أرصدة دائنة أخرى
3,435,462	3,283,508		مجموع المطلوبات المتداولة
		14	حقوق المساهمين
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
1,439,538	1,541,734		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
3,178,827	3,433,826		ارباح مدورة
12,385,137	12,742,332		مجموع حقوق المساهمين
15,820,599	16,025,840		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

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

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2022	2023		
			العمليات المستمرة
8,415,422	8,404,958	15	المبيعات
(4,509,283)	(4,400,950)	16	تكلفة المبيعات
3,906,139	4,004,008		مجمول الربح
(215,175)	(435,627)		مصاريف بحث وتطوير
(1,706,378)	(1,303,005)	17	مصاريف بيع وتوزيع
(851,366)	(875,571)	18	مصاريف ادارية
(35,000)	(35,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
1,098,220	1,354,805		الربح التشغيلي
(235,959)	(335,905)		مصاريف تمويلية
3,312	3,065		ايرادات اخرى
865,573	1,021,965		الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(155,803)	(204,551)	12	مصروف ضريبة الدخل
(8,656)	(10,219)	12	مصروف ضريبة المساهمة الوطنية
701,114	807,195		ربح السنة بعد الضريبة
-			بنود الدخل الشامل الأخرى
701,114	807,195		مجموع الدخل الشامل
7,500,000	7,500,000		المعدل المرجح للأسهم
0.093	0.108		عائد السهم الأساسي

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023
12,385,137	3,178,827	266,772	1,439,538	7,500,000	في 1 كانون الثاني 2023
807,195	704,999	-	102,196	-	ربح السنة
807,195	704,999	-	102,196	-	مجموع الدخل الشامل
(450,000)	(450,000)	-	-	-	توزيعات ارباح
(450,000)	(450,000)	-	-	-	مجموع التعاملات مع الملاك
12,742,332	3,433,826	266,772	1,541,734	7,500,000	في 31 كانون الأول 2023
مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022
12,134,023	3,014,270	266,772	1,352,981	7,500,000	في 1 كانون الثاني 2022
701,114	614,557	-	86,557	-	ربح السنة
701,114	614,557	-	86,557	-	مجموع الدخل الشامل
(450,000)	(450,000)	-	-	-	توزيعات ارباح
(450,000)	(450,000)	-	-	-	مجموع التعاملات مع الملاك
12,385,137	3,178,827	266,772	1,439,538	7,500,000	في 31 كانون الأول 2022

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 التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول			
2022	2023	ايضاح	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
865,573	1,021,965		ربح السنة قبل الضريبة
-	-		تعديلات
-	-		تعديلات سنوات سابقة
367,560	591,783	9,10	استهلاكات واطفاءات
-	-	6	مخصص تدني ذمم مدينة
235,959	335,905		مصاريف تمويلية
458,424	(203,991)		تعديلات رأس المال العامل
310,571	(502,168)		ذمم مدينة تجارية
(64,542)	25,782		بضاعة ومستودعات
(18,862)	(142,046)		بضاعة في الطريق
44,008	221,527		أرصدة مدينة أخرى
5,077	(1,550)		ذمم دائنة تجارية
33,879	(66,874)		شيكات اجله
(130,211)	(180,759)	12	أرصدة دائنة اخرى
2,107,436	1,099,574		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(166,273)	(65,720)	9	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
27,327	-		شراء ممتلكات ومعدات
(1,824,464)	(8,508)		المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
(1,963,410)	(74,228)		موجودات غير ملموسة
			صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(235,959)	(335,905)		التدفق النقدي من عمليات التمويل
378,723	(339,068)		مصاريف تمويلية
(450,000)	(450,000)		بنوك دائنة
(307,236)	(1,124,973)		توزيعات ارباح
(163,210)	(99,627)		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
1,662,603	1,499,393		صافي(النقص) في النقد
1,499,393	1,399,766	5	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني
			النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية

1- معلومات عن الشركة

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

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

2- السياسات المحاسبية الهامة

2.1-أسس اعداد القوائم المالية

- أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية كما هي صادرة من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية (IASB).
- ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (ماعداد الموجودات المالية بالقيمة العادلة واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية).
- ت- لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.
- ث- تم عرض البيانات المالية بشكل مقارن مع البيانات المالية للفترة السابقة
- ج-

3-السياسات المحاسبية الاساسية

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

أ- تصنيف الاصول المتداولة وغير المتداولة

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

يكون الاصل متداولاً عندما:

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

يكون الالتزام متداولاً عندما:

- من المتوقع تسويته خلال الدورة التشغيلية للمنشأة.
 - يتم الاحتفاظ بالالتزام بشكل اساسي لغرض المتاجرة.
 - من المتوقع تسويته خلال اثني عشر شهرا بعد فترة اعداد التقرير.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهر على الاقل بعد فترة اعداد التقرير.
- جميع الالتزامات الاخرى يتم تصنيفها على انها التزامات غير متداولة.

ب- قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي سيتم الحصول عيه لبيع اصل او الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بافتراض ان معامل بيع الاصل ونقل الالتزام يتم في السوق الاصلي للاصول والالتزام، او في غياب السوق الاصلي في السوق الاكثر ربحا او التزاما.
- جميع الاصول والالتزامات التي تقاس او يتم الافصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية تصنف من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح ادناه ، استنادا الى الحد الادنى 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 الادنى من مدخلات قياس القيمة العادلة ملحوظة.
- المستوى الثالث- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الادنى من مدخلات قياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

ج- الايرادات من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالايرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع والخدمات الى العميل بقيمة تعكس العوض النقدي للمنشأة المرتبط بتبادل تلك البضائع او الخدمات.
- تقوم المنشأة بالمحاسبة عن العقود المبرمة مع العملاء عند استيفاء جميع المعايير التالية:
- ان يوافق اطراف العقد على العقد (خطيا او شفويا او وفقا للممارسات التجارية الاعتيادية الاخرى) وان يلتزم بأداء الالتزامات الخاصة بكل منهم.
- ان يكون بامكان المنشأة ان تحدد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون بامكان 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 متغيرا لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضا على السعر المتفق عليه.
- عندما يتم استيفاء التزام الاداء، ينبغي ان تعترف المنشأة بمبلغ سعر المعاملة كاييرادات يتم تخصيصها لذلك الالتزام.

د- الضرائب

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

هـ- العملات الأجنبية

■ المعاملات والأرصدة 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 التغير 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 فانه 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. ووفقا لقانون الشركات الاردني فان قرار توزيعات الارباح يتم بعد مصادقة الهيئة العامة عليها. اما المتبقي من الارباح غير الموزعة فيتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

ح- الممتلكات والمصانع والمعدات

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

ط- عقود الايجار

المستأجر

- يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 على عقود الايجار التي تنقل كليا او جزئيا الحق في السيطرة على استخدام اصل محدد لمدة زمنية محددة مقابل بدل محدد. وتتم بموجب هذا المعيار رسملة كافة عقود الايجار والاعتراف باصول والتزامات مقابلها ويستثنى من ذلك عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة حيث يتم اثبات دفعات الايجار المرتبطة بتلك العقود كمصروف اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر.
- يجب على المستأجر في تاريخ بداية العقد اثبات اصل مقابل حق الاستخدام والتزام عقد الايجار.
- في تاريخ بداية العقد يجب على المستأجر قياس اصل حق الاستخدام بالتكلفة والتي تتضمن:
 - مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد الايجار.
 - اي دفعات لعقد الايجار تمت في او قبل تاريخ بداية عقد الايجار ناقصاً اي حوافز ايجار مستلمة.
 - اي تكاليف مباشرة اولية متكبدة بواسطة المستأجر.
 - تقدير للتكاليف التي سينكدها المستأجر في تفكيك وازالة الاصل محل العقد، واعادة الموقع الذي يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية او اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لاحكام وشروط عقد الايجار.

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

المؤجر

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

ي-تكاليف الاقتراض

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

ك-الاصول غير الملموسة

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

- ✓ تقوم المنشأة بتقييم العمر الانتاجي للأصل غير الملموس على انه محدد او غير محدد المدة.
- ✓ الاصول 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 الاصول 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 ملائما ويتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. مصاريف الاطفاء للاصول غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر ضمن المصاريف التي تتلائم مع وظيفة الاصول غير الملموسة .
- ✓ لا يتم اطفاء الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد ويتم اخضاعها بشكل سنوي لاختبار التدني اما بشكل منفصل او كجزء من الوحدات المولدة للنقد. تقديرات العمر الانتاجي غير المحدد يتم مراجعتها بشكل سنوي للتحقق من ان عمرها الانتاجي ما زال غير قابل للتحديد وخلافا لذلك يتم تغيير العمر الانتاجي ليصبح محددا وبأثر مستقبلي.

مصاريف البحث والتطوير

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

ل- الادوات المالية - الاعتراف المبدئي والقياس اللاحق

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

1. الموجودات المالية

- ✓ يتم تصنيف الموجودات المالية مبدئيا وبالقياس اللاحق الى موجودات مالية بالتكلفة 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 لإدارة الاصول المالية.
- ✓ حتى يتم تصنيف وقياس الاصل المالي بالتكلفة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر فيجب ان يعطي الحق في التدفقات النقدية المرتبطة حصريا بالدفعات المتعلقة بالمبلغ الاساسي والفائدة على رصيد المبلغ الاساسي غير المسدد.

✓ لغرض القياس اللاحق فإن الموجودات المالية تصنف كالتالي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

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

- تدني الموجودات المالية

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

2. المطلوبات المالية

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

م- البضاعة

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

ن- خسائر التدني للأصول غير المالية

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

س - النقد والنقد المعادل

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

ع- المخصصات

- ✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استنتاجي) على الشركة نتيجة احداث سابقة ومن المحتمل ان تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.
- ✓ القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.
- ✓ المصاريف المتعلقة بالمخصصات يتم الاعتراف بها بقائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ اذا هناك تأثير هام للقيمة الزمنية 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 تكبدها الشركة اذا كان هناك اي التزام قانوني حالي او استنتاجي على الشركة لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات التي قدمها الموظفين ويكون الالتزام قابل للتقدير.

4- المعلومات الاخرى.

4.1- 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 تكبدها الشركة فيما يلي:

كفالات بنكية (بالصافي)

264,824 دينار أردني

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 ليعكس 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 الأجل وبعملات مختلفة.

• مخاطر العملة الاجنبية

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

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

• مخاطر سعر السوق

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

ب- المخاطر الائتمانية

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

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

تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الواردة في قائمة المركز المالي الحد الاقصى للتعرض الى مخاطر الائتمان. تقوم الشركة بالحد من المخاطر الائتمانية للذمم المدينة من خلال التعامل باعتمادات مستندية معززة أو الدفع المسبق للعملاء الجدد.

ح- مخاطر السيولة

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

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

5- نقد ونقد معادل

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
5,377	4,080	الصندوق العام
1,475,000	1,381,000	شيكات في الصندوق
14,180	14,180	البنك العربي – دولار
673	-	البنك الاستثماري – دينار
1,575	3	بنك الاسلامي الاردني- دينار
-	6	بنك المال الاردني – دينار
2,588	460	البنك الاستثماري – دولار
-	37	بنك صفوة الاسلامي- دينار
1,499,393	1,399,766	المجموع

6- ذمم مدينة تجارية

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
2,618,818	2,460,139	ذمم مدينة محلية
3,654,735	4,017,405	ذمم مدينة خارجية
(30,971)	(30,971)	مخصص تدني ذمم مدينة
6,242,582	6,446,573	المجموع

7 - بضاعة و مستودعات

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
1,212,120	1,632,795	مواد خام و تعبئة وتغليف
98,971	189,974	بضاعة تامة الصنع
27,132	11,077	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
9,220	15,765	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,347,443	1,849,611	المجموع

8 - أرصدة مدينة أخرى

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
140,735	184,071	مصاريف مدفوعة مقدما
5,728	3,966	تأمينات مستردة
20,868	15,312	تأمينات كفالات
733	733	أمانات ضريبة الدخل
49,058	49,011	ذمم موظفين
16,883	115,780	ذمم اخرى
-	7,178	امانات ضريبة المبيعات
234,005	376,051	المجموع

المجموع	اثاث وديكورات	ماكنات ومعدات واجهزة وسيارات	مباني	أراضي
5,294,606	239,478	3,344,173	1,586,090	124,865
167,026	12,931	145,667	8,428	-
(70,131)	-	(70,131)	-	-
5,391,501	252,409	3,419,709	1,594,518	124,865
65,720	2,484	54,647	8,589	-
-	-	-	-	-
5,457,221	254,893	3,474,356	1,603,107	124,865
2,905,782	168,019	2,174,347	563,416	-
238,582	9,924	202,671	25,987	-
(42,804)	-	(42,804)	-	-
3,101,560	177,943	2,334,214	589,403	-
294,126	13,380	232,617	48,129	-
-	-	-	-	-
3,395,686	191,323	2,566,831	637,532	-
2,289,941	74,466	1,085,495	1,005,115	124,865
2,061,535	63,570	907,525	965,575	124,865

10 - موجودات غير ملموسة

البيان	2023 دينار اردني	2022 دينار اردني
التكلفة		
رصيد 01/01/2023	4,719,722	2,777,567
اضافات	8,508	1,942,155
رصيد 31/12/2023	4,728,230	4,719,722
الاطفاء المتراكم		
رصيد 01/01/2023	582,183	334,761
اضافات	297,657	247,422
رصيد 31/12/2023	879,840	582,183
صافي القيمة الدفترية	3,848,390	4,137,539

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

11 - بنوك داننة

بنك المال - دولار	2023 دينار اردني	2022 دينار اردني
البنك العربي - دينار	309,503	54,866
البنك العربي - دولار	2,828	3,282
البنك الاستثماري - دولار	361,490	361,049
بنك صفوة الاسلامي - دولار	766	14,022
البنك العربي الاسلامي الدولي - دينار	-	45,520
البنك العربي الاسلامي الدولي - دولار	405,170	580,380
البنك الاسلامي الدولي - دولار	126,514	194,188
البنك الاسلامي - مرابحة	285,657	577,689
المجموع	1,491,928	1,830,996

- سقوف التسهيلات البنكية

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
496,300	496,300	بنك المال - دولار
300,000	300,000	البنك العربي - جاري دينار
850,800	850,800	البنك العربي - جاري دولار
709,000	709,000	بنك صفوة الاسلامي - دولار
1,359,000	1,359,000	البنك العربي الاسلامي - دينار
460,850	460,850	البنك العربي الاسلامي - دولار
709,000	709,000	البنك الاسلامي الاردني - دولار
4,884,950	4,884,950	المجموع

- بلغ معدل الفائدة على التسهيلات المدينة بالدينار اعلاه (7.5%) والتسهيلات المدينة بالدولار (4%).

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

12- الضرائب

- مخصص ضريبة الدخل

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
69,967	100,485	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
155,803	204,551	مصرف ضريبة الدخل
(125,285)	(172,103)	ضريبة الدخل المدفوعة
100,485	132,933	الرصيد كما في 31 كانون الاول

- مخصص ضريبة المساهمة الوطنية

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
4,926	8,656	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
8,656	10,219	مصرف ضريبة المساهمة الوطنية
(4,926)	(8,656)	ضريبة المساهمة الوطنية المدفوعة
8,656	10,219	الرصيد كما في 31 كانون الاول

13- أرصدة دائنة أخرى

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
191,484	160,650	مصاريف مستحقة
8,076	7,229	أمانات ضريبة دخل
19,737	21,008	أمانات الضمان الاجتماعي
19,052	3,666	ذمم موظفين
21,813	22,166	أمانات المساهمين
59,166	69,166	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
31,431	-	أمانات ضريبة المبيعات
350,759	283,885	المجموع

14- حقوق المساهمين

▪ رأس المال

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

▪ احتياطي اجباري

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

▪ احتياطي اختياري

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

▪ الأرباح المدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2023 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

15- المبيعات

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
3,351,286	3,490,987	مبيعات محلية
5,064,136	4,913,971	مبيعات تصدير
8,415,422	8,404,958	المجموع

16 – تكلفة المبيعات

البيان	ايضاح	2023 دينار اردني	2022 دينار اردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		3,232,759	3,213,077
مصاريف صناعية	16-1	1,102,981	991,288
استهلاكات واطفاءات		162,758	118,990
تكلفة الإنتاج		4,498,498	4,323,355
بضاعة تحت التشغيل اول المدة		9,220	57,539
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة		(15,765)	(9,220)
البضاعة المعدة للبيع		4,491,953	4,371,674
بضاعة جاهزة اول المدة		98,971	236,580
بضاعة جاهزة اخر المدة		(189,974)	(98,971)
المجموع		4,400,950	4,509,283

16-1 مصاريف صناعية

البيان	2023 دينار اردني	2022 دينار اردني
رواتب و أجور	463,813	423,571
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	62,453	59,302
ماء وكهرباء	81,965	66,681
صيانة و إصلاحات	59,331	55,031
مصاريف تحليل مستحضرات	34,435	37,215
اجور عمال	55,368	30,600
تأمين صحي	27,409	24,308
رسوم تحاليل مخبرية	36,076	31,440
لوازم مستهلكة	66,616	54,989
محروقات	59,960	51,494
تدريب و تطوير	798	1,073
مصاريف معالجة مياه	13,572	15,112
تنقلات	9,511	6,331
مصاريف اتلاف	15,995	24,135
تأمين المصنع	3,317	2,345
مصاريف معايرة	14,144	13,298
وجبات طعام	26,702	22,599
قرطاسية و مطبوعات	6,295	4,863
نظافة	10,049	10,235
متفرقة	55,172	56,666
المجموع	1,102,981	991,288

17- مصاريف بيع و توزيع

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
372,980	326,601	رواتب و أجور
43,882	37,595	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
16,300	16,300	ايجارات
19,534	37,747	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
9,536	11,066	عطاءات
8,075	10,754	تأمين صحي
208,630	192,897	دعاية و اعلان
961,470	601,847	مصاريف اسواق خارجية
65,971	68,198	متفرقة
1,706,378	1,303,005	المجموع

17-1- مصاريف الاسواق الخارجية

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
331,738	83,392	السوق السعودي
144,156	93,349	السوق السوداني
12,964	25,253	السوق العماني
78,748	71,927	السوق الجزائري
209,406	197,674	السوق العراقي
47,171	38,077	السوق الفلسطيني
12,762	12,786	السوق اللبناني
124,525	79,389	اسواق التصدير الاخرى
961,470	601,847	المجموع

18 – مصاريف ادارية

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
371,125	386,721	رواتب واجور
48,315	48,320	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
39,000	39,500	ايجارات
8,878	9,495	بريد وهاتف
1,695	2,148	قرطاسية و مطبوعات
59,915	54,375	مصاريف باصات وسيارات الشركة
16,510	16,835	امن وحراسة
16,700	14,320	أتعاب مهنية
7,052	5,953	ضيافة و نظافة
26,156	31,075	تأمين صحي
21,498	21,685	رسوم ورخص
75,112	51,756	مصاريف مكتب عمان
17,229	18,232	مصاريف برمجيات
118,839	131,368	استهلاكات و اطفاءات
23,342	33,691	متفرقة
-	10,097	مصروف ضريبة الدخل
851,366	875,571	المجموع