

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2016/49
التاريخ : 28-03-2016

السادة بورصة عمان المحترمين.
ص.ب 212466
عمان 11121
المملكة الأردنية الهاشمية.

الموضوع : التقرير السنوي العاشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية للسنة المنتهية 2015

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه التقرير السنوي العاشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
للسنة المالية المنتهية 2015.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

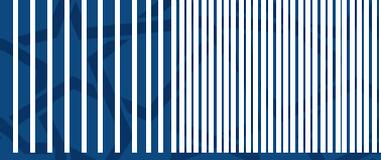
منذر أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة



بورصة عمان الدائسرة الإدارية والمالية الطهيسوان
٢٨ آذار ٢٠١٦
الرقم التسلسل ١٣٦٣
رقم المسقف ٤١٤١٩
الجهة المختصة: ٤١٤١٩

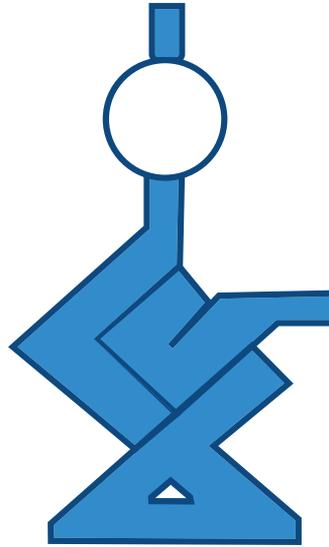
شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي العاشر لعام
2015



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

التقرير السنوي العاشر لمجلس الإدارة والبيانات المالية
لسنة 2015



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبد الله الثاني ولي العهد



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

رسالتنا

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

مجلس الإدارة

السيد منذر أحمد سليمان حسين

رئيس مجلس الإدارة

السيد كايد غازي عبد الله الشعباني

نائب الرئيس

السيد رضا عاشور عبد الرحيم الغول

الأعضاء

الدكتور خضر محمد محمود جروان

السيد أحمد إسماعيل محمد سيان

السيد جابريال جورج اميل كليس

السيد محمد إسماعيل محمد سيان

السيد رضا عاشور عبد الرحيم الغول

المدير العام

السادة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"

مدققو الحسابات

مكتب المحامي أيمن العقيلي ومشاركوه

المستشار القانوني

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 الحادي عشر لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية، كما ويسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي العاشر للشركة متضمناً البيانات المالية للسنة المنتهية في 31/12/2015 مع ملخص عن انجازات الشركة وواقع عملها وأهم التطورات وخطتها المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين،،،

تابعت الشركة تنفيذ خطتها فيما يتعلق بالعام 2015 والتي هي استكمالاً لما تحققت خلال الأعوام الماضية (2013-2014).

فعلى صعيد تطور الأسواق و تنوعها فقد شهد عام 2015 الدخول الى السوق الجزائري والذي يعد من أكبر الأسواق في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، كذلك قامت الشركة بإعادة تفعيل نشاطها في السوق الليبي، كما تم توقيع اتفاقيتي وكالة أيضا للسوقين الإماراتي واللبناني، وستشهد الشركة نتائج عمل هذه الأسواق بشكل أكبر وأوضح خلال العام القادم 2016.

أما على صعيد تطور أصناف الشركة فقد تمكنت الشركة خلال عام 2015 ونتيجة للجهد الحثيث والمدرّوس والمجدول بجدول زمنية واضحة وبتوجيهات من إدارة الشركة العليا ومجلس إدارتها الموقر، من إطلاق أربعة مستحضرات جديدة منها مستحضر خاص لإعادة لون البشرة لمرضى البهاق، وقد حصل المستحضر على اهتمام علمي واسع عربيا وحتى عالميا لاسيما في الولايات المتحدة الأمريكية وإيطاليا، و يأتي ذلك كله ضمن سياسة واستراتيجية الشركة في تقوية محفظتها من المستحضرات. كذلك سيشهد عام 2016 إطلاق عدد آخر من المستحضرات الجديدة أيضا.

أما على صعيد الكادر الوظيفي المتميز والذي هو الأساس والأولوية المطلقة للشركة، فقد قامت الشركة خلال العام الماضي باستقطاب عدد من الكفاءات التي انضمت الى أسرة الشركة واستمرت كذلك الشركة في برنامجها الخاص بتدريب وتطوير كادرها الوظيفي وأشير هنا إلى أن عدد موظفي الشركة قد ارتفع من 134 موظفا إلى 176 موظفا خلال العام الماضي وذلك لمواكبة التطورات التي تشهدها الشركة متزامنا ذلك كله وعلى مدار العام مع زيادة في الاجهزة والمعدات المتطورة وتحديدا في الأقسام الفنية والتقنية

وكذلك أقسام المبيعات والتسويق والموارد البشرية، وكذلك فقد تم العمل على هيكلة البنية التحتية للمصنع وبشكل جذري وأصبح الآن من المصانع المتميزة والتي تضاهي جودتها جودة أفضل المصانع في المنطقة.

حضرات المساهمين الكرام،،

أما على صعيد البيانات المالية فستلاحظون أن الشركة حققت صافي مبيعات العام 2015 مبلغ 10.300.020 دينار أردني وصافي الأرباح بعد الضريبة مبلغا مقداره 2.709.744 دينار أردني وزيادة في حقوق المساهمين بنسبة مقدارها 46% مقارنة مع صافي مبيعات للعام 2014 مبلغ 10.426.936 دينار أردني وصافي الأرباح بعد الضريبة مقدار 3.025.014 دينار. ويأتي ذلك بالرغم من توقف عمليات الشحن والبيع في السوق اليمني خلال عام 2015 نتيجة للظروف السياسية والتي بلغت في العام 2014 مبلغ 695.770 دينار أردني وكان من المتوقع أن تتجاوز المليون دينار في عام 2015. علما بأن الشركة حافظت على استمرارية جميع العاملين في هذا السوق وتحملت جميع المصاريف المتعلقة بهم وذلك لإيمانها بأهمية هذا السوق.

السادة المساهمين الكرام،،

وبناء على النتائج المالية فإن مجلس الإدارة يوصي لهيئتكم الكريمة وبعد إطلاعكم على البيانات المالية بالموافقة على توزيع أسهم مجانية بواقع نصف سهم لكل سهم وتعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نتائج عملية التوزيع.

حضرات المساهمين الكرام،،

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

والله الموفق دائماً،،

منذر احمد حسين
رئيس مجلس الادارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة السنوي العاشر عن سنة 2015 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.

ب. تتمثل غايات الشركة الحالية في إنتاج الأدوية البشرية والمستلزمات الطبية ومحاليل التعقيم لأجهزة غسيل الكلى ومواد التطهير والتصوير، بالإضافة إلى شراء واستيراد المواد الخام اللازمة والآلات والمكانات والمعدات اللازمة للصناعة. وتمثيل الشركات الأجنبية، العربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأغراض الأخرى الواردة في النظام الأساسي للشركة.

ج. يقع مبنى الشركة في مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب على أرض مساحتها 4.479 متر مربع وتبلغ مساحة البناء 3.963 متر مربع، بالإضافة إلى مساحة تبلغ 516 متر مربع توسعة جاهزة لإضافتها للمصنع عند الحاجة.

د. بلغ عدد العاملين في الشركة (176) موظفاً، يعمل (146) منهم داخل الأردن، و (30) في الأسواق الخارجية وذلك كما في 2015/12/31.

هـ. يبلغ حجم الإستثمار في الشركة بالدينار الأردني (10.351.106) 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 بعض أعضاء مجلس الإدارة وهي شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية لكنها لا ترتبط بأي علاقات تجارية مع شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية ولا تمتلك أي أسهم فيها.

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

يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ويشرف المجلس على وضع أهداف الشركة ومتابعة تحقيقها وينبثق عن مجلس الإدارة كل من لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت، وقد عقد المجلس 7 اجتماعات خلال العام 2015.

أ. أعضاء مجلس الإدارة**1. السيد منذر أحمد سليمان حسين (الرئيس).**

- تاريخ الميلاد 1967/12/1.
- بكالوريوس إدارة صحية.
- رئيس مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية من تموز 2009 ولغاية تاريخه.
- 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).

- تاريخ الميلاد 1964/11/20.
- بكالوريوس تجارة 1986.
- مدير عام شركة الإتحاد للوساطة المالية.
- مدير الوساطة في شركة الإتحاد للوساطة المالية لغاية 2012.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في شركة العمد للاستثمارات والتنمية العقارية لغاية عام 2012.
- مدير الوساطة في بنك الإتحاد لغاية 2006.
- وسيط شركة التعاون العربي (بنك المؤسسة العربية المصرفية) لغاية 1997.
- مشرف الهيئة العام للمعلومات المدنية (الكويت) لغاية 1991.

3. السيد رضا عاشور عبد الرحيم الغول (عضو / المدير العام).

- تاريخ الميلاد 1970/12/19.
- ماجستير اقتصاد مالي 2003.
- عضو مجلس إدارة شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- عمل في الفترة من شهر 6/2012 ولغاية شهر 6/2015 بوظيفة الرئيس التنفيذي لمجموعة هاوكاري للأدوية العراق / أربيل.
- عمل في الفترة من عام 2003 ولغاية عام 2012 في شركة أدوية الحكمة في مناصب إدارية عديدة منها :
المدير المالي.
- مدير عام شركة أدوية الحكمة – الجزائر.
- مدير عام شركة أدوية الحكمة – الأردن.
- مدير عام الشركة العربية لصناعة الأدوية .
- نائب الرئيس للعمليات في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
- نائب الرئيس للشؤون المالية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
- عمل في البنك العربي في دائرة إدارة الائتمان منذ عام 1993 وحتى عام 2002.

4. الدكتور خضر محمد محمود جروان (عضو).

- تاريخ الميلاد 1961/10/19.
- دكتوراه في الإدارة المالية 2007.
- نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام شركة لازورد للتجارة والخدمات اللوجيستية.
- مدير عام شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية في الفترة من 27/04/2013 ولغاية 08/07/2015.
- 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.

5. السيد أحمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

- تاريخ الميلاد 1968/7/1.
- نائب الرئيس لمجموعة هاوكاري للأدوية - العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لشركة سمايل لاند - العراق.

6. السيد جابريال جورج اميل كليس (عضو).

- تاريخ الميلاد 1960/5/5.
- ماجستير إدارة أعمال من جامعة INSEAD.
- 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 الإستراتيجي لمجموعة شركات أدوية الحكمة.
- مدير عام شركة WEST WORD / الولايات المتحدة الأمريكية

7. السيد محمد إسماعيل محمد سيان (عضو).

- تاريخ الميلاد 1967/10/6.
- بكالوريوس محاسبة .
- رئيس والرئيس التنفيذي لمجموعة هاوكاري للأدوية - العراق / أربيل.
- الرئيس التنفيذي لسلسلة متاجر Team Mart - العراق / أربيل.

ب. أعضاء الإدارة العليا

الإسم	المسمى الوظيفي	سنة الميلاد	الدرجة العلمية	تاريخ التخرج	تاريخ الإلتحاق بالعمل	سنوات الخبرة	آخر ثلاث شركات سابقة عمل بها
1- رضا عاشور عبدالرحيم الغول*	المدير العام	1970	ماجستير اقتصاد مالي	2003	2015	24	- مجموعة هاوكاري للأدوية - شركة أدوية الحكمة - البنك العربي
2- خضر محمد محمود جروان**	المدير العام	1961	دكتوراه في الإدارة المالية	2007	2013	29	شركة أدوية الحكمة
3- ريماء فيكتور عبد المسيح شنودة	المدير الضني	1970	ماجستير في الصيدلة الصناعية	2008	2014	21	- الشركة الثلاثية للصناعات الدوائية. - شركة الشرق الأوسط الدوائية. - شركة المركز العربي.
4- رامي غالب حسن صباريني	مدير المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	1973	بكالوريوس صيدلة	1997	2014	17	- شركة الشرق الأوسط الدوائية. - الشركة الدولية لصناعة الأدوية. - G.S.K
5- أشرف أحمد سليمان حسين	مدير العمليات	1982	بكالوريوس هندسة الالكترونية	2006	2013	8	شركة أدوية الحكمة
6- بلال عبد الجابر حسين سلامة	المراقب المالي	1976	ماجستير في المحاسبة	2008	2002	14	شركة الحاج عارف أبو شهاب وأولاده

* اعتباراً من 08/07/2015 ** استقال في 08/07/2015

رابعاً: كبار مالكي الأسهم الذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر لعامي 2015 و 2014.

2014		2015		كبار مالكي الأسهم
النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	
% 21.020	630.625	% 21.021	1.051.041	1. محمد إسماعيل محمد سيان
% 21.020	630.625	% 21.021	1.051.041	2. أحمد إسماعيل محمد سيان
% 10.726	321.767	% 10.227	511.360	3. منذر أحمد سليمان حسين
% 10.001	300.037	% 10.097	504.843	4. كايد غازي عبد الله الشعباني
% 9.001	270.030	% 8.284	414.216	5. رضا عاشور عبد الرحيم الغول
% 6.833	205.000	% 7.000	350.000	6. خضر محمد محمود جروان
% 5.506	165.190	% 5.000	250.000	7. جمال اسحق محمود أبو الهوى

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن نشاط قطاعها.

بالنسبة للوضع التنافسي للشركة فقد عززت الشركة وجودها في الأسواق الموجودة فيها عن طريق توظيف كفاءات متخصصة في مجال المبيعات والتسويق وذلك في مختلف الأسواق كما وقامت بتغيير آلية العمل في بعض الأسواق مما أدى إلى زيادة مبيعات الشركة في السوق المحلي والأسواق الخارجية. كذلك فقد بدأت الشركة بتسويق مستحضر جديد لها من فئة الهرمونات في أسواق جديدة والإستحواذ على مستحضرات أخرى ونجحت في طرح أربع مستحضرات جديدة في العام 2015. وعلى صعيد تقوية ودعم قوتها التنافسية فقد قامت الشركة باستكمال بناء دائرة الأبحاث والتطوير من خلال رفدها بالموارد البشرية الكفؤة والتجهيزات اللازمة لها وشرعت في العمل على تطوير مستحضرات جديدة والتحضير لتسجيل هذه الأصناف لرفع مبيعات الشركة في الأسواق المختلفة، كما وتعمل الشركة حالياً على فتح أسواق جديدة لها في المنطقة.

سادساً: درجة الإعتماد على عملاء وموردين محليين وخارجيين.

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

أ. العملاء

اسم العميل	حجم المبيعات / دينار	نسبة المبيعات
مجموعة هاوكاري للأدوية - أربيل	4,271,360	41%
مستودع أدوية النوعي - الأردن	2,603,822	25%
شركة زمو التجارية - السعودية	1,323,631	12%
شركة بدر للأدوية والكيماويات - السودان	1,203,631	12%

ب. الموردون

اسم المورد	حجم المشتريات / دينار	نسبة المشتريات
ERCROS - إسبانيا	427,035	16%
Shaanxi Hanjiang Pharmaceutical Group - الصين	182,891	7%
Joral - الأردن	156,156	6%
Kimia International - المملكة المتحدة	85,265	3%

سابعاً: الحماية الحكومية والامتيازات 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.

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

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة.



يعمل في الشركة 176 موظفاً، يمكن توزيعهم حسب المؤهل العلمي كما يلي :

العدد	المؤهل العلمي
7	ماجستير
89	بكالوريوس
24	كلية مجتمع / دبلوم
4	توجيهي
52	أقل من توجيهي

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 وتمثل بالمنافسة الشديدة سواء على المستوى المحلي أو الإقليمي أو العالمي وكثرة الشركات المنتجة للأدوية.

حادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة.

النتائج المالية لعام 2015:

- استطاعت الشركة أن تحافظ على مستوى أدائها المالي خلال العام 2015 بالرغم من توقف عمليات الشحن والبيع في السوق اليمني خلال العام 2015 نتيجة الظروف السياسية فيه والتي بلغت في العام 2014 مبلغ (695.770) دينار، علماً بأن الشركة استطاعت أن تحافظ على استمرار جميع العاملين في هذا السوق وتحملها جميع المصاريف المتعلقة بهم لإيمانها بأهمية هذا السوق.
- حققت الشركة أرباح صافية لعام 2015 بلغت (2.709.744) دينار مقارنة بمبلغ (3.025.104) دينار في العام 2014.
- بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2015 (10.300.020) دينار في حين بلغ صافي مبيعات الشركة لعام 2014 (10.426.936) دينار.
- بلغ صافي حقوق المساهمين في 2015/12/31 (8.640.576) دينار في حين بلغ صافي حقوق المساهمين في 2014/12/31 (5.930.832) دينار.

- قامت الشركة خلال العام 2015 بإطلاق أربعة أصناف جديدة (Lycex، Sealar، Vitilase، Dcol) وذلك ضمن سياستها واستراتيجيتها في تقوية محفظتها من الأصناف وبدأت بتسويقها في عدة أسواق ومن ضمنها السوق المحلي.
- استطاعت الشركة الإستمرار بالإستحواذ على أصناف جديدة وتسويقها في بعض البلدان كما استطاعت تسجيل عدد من الأصناف التي كانت موجودة في بعض الدول الأخرى.

الأنشطة والعمليات التشغيلية :

- قامت الشركة برفع الكفاءة الإنتاجية للمصنع من خلال رفد المصنع بماكنات انتاج وتعبئة وتغليف جديدة.
- استمرت الشركة في استراتيجيتها القائمة على التركيز على العنصر البشري عن طريق عقد دورات داخلية في الشركة وابتعاث العديد من الموظفين من مختلف الدوائر إلى دورات خارجية متخصصة في المجالات المختلفة.
- قامت الشركة بتطوير وتحديث النظام الحاسوبي (ERP) وذلك من أجل دعم العمليات التشغيلية ورفع مستوى النظام لیساعد في ضبط وربط عمليات الشركة بشكل كامل.
- بدأت الشركة وضمن خططها في التطوير والتأهيل الدائم للمصنع والبنية التحتية والمباني برفع مستوى مصنعها والبنية التحتية فيه.

ثاني عشر: السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة.

السلسلة الزمنية للبيانات المالية لعام 2015 مقارنة مع بيانات عام 2014، و2013، و2012، و2011.

2011	2012	2013	2014	2015	البيانات
1.727.540	1.255.254	4.493.820	10.426.936	10.300.020	1. صافي المبيعات
% 37.6	% 32.7	% 32	% 26	% 30	2. نسبة المبيعات المحلية
% 62.4	% 67.3	% 68	% 74	% 70	3. نسبة مبيعات التصدير
(230.362)	(532.454)	696.223	3.100.104	2.829.244	4. صافي الأرباح قبل الرسوم والضريبة
(230.362)	(532.454)	651.223	3.025.104	2.709.744	5. صافي ربح السنة
-	-	-	-	-	6. الأرباح الموزعة
2.787.959	2.254.505	2.905.728	5.930.832	8.640.576	7. صافي حقوق المساهمين
3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	5.000.000	8. رأس المال

ثالث عشر: أهم المؤشرات والنسب المالية للقوائم المالية لعام 2015 مقارنة بعامي 2014 و 2013.

2013	2014	2015	النسبة
1.75	3.07	4.50	1. نسبة التداول (Current Ratio)
1.08	2.28	3.65	2. النسبة السريعة (Quick Ratio)
% 43	% 54	% 56	3. هامش مجمل الربح (Gross Profit Margin)
% 14.5	% 29	% 26	4. هامش صافي الربح (Net Profit Margin)
% 22	% 51	% 31	5. العائد على حقوق الملكية (Return on Equity)
% 13.7	% 38	% 26	6. العائد على إجمالي الأصول (Return on Assets)
2.57	3.7	3.23	7. معدل دوران المخزون (Inventory Turnover)
% 94	% 130	% 100	8. معدل دوران الأصول (Total Assets Turnover)
2.8	3.16	1.79	9. معدل دوران المدينين (Receivable Turnover)
days 130	days 116	days 204	10. متوسط فترة التحصيل (Average Collection Period)
% 39	% 25	% 17	11. إجمالي الالتزامات إلى الأصول (Debts to Assets)
% 64	% 33	% 20	12. إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية (Debts to equity)
(45.259)	805.362	1.287.262	13. التدفق النقدي من العمليات التشغيلية JD / (Cash Flow from Operation)

رابع عشر: خطة الشركة المستقبلية

تتمثل خطة الشركة المستقبلية في المحاور الأساسية التالية:

- 1- تطوير وإطلاق وتسجيل مستحضرات جديدة للشركة حيث قامت الشركة في العام 2015 بالإستمرار في الإستثمار في تطوير دائرة الأبحاث والتطوير وتم توظيف الكفاءات البشرية اللازمة لها، كذلك تزويد هذه الدائرة بالمعدات والأجهزة اللازمة.
- 2- الإستمرار في التركيز على تطوير أداء الدائرة الفنية ورفع مستواها من خلال توظيف الكفاءات البشرية اللازمة وكذلك تزويدها بالأجهزة والمعدات المتطورة.
- 3- فتح أسواق جديدة وواعدة للشركة.
- 4- تطوير أسواق الشركة الحالية وزيادة المبيعات فيها بما يتوافق مع الخطط البيعية والتسويقية للشركة.
- 5- الإستمرار في زيادة حجم الإستثمار في العنصر البشري عن طريق توظيف كفاءات متميزة في مختلف دوائر الشركة وقد وضعت الشركة خططاً طموحة في هذا المجال.
- 6- التركيز على تدريب وتأهيل موظفي الشركة في مختلف دوائرها.
- 7- استمرار الشركة في تطوير خطوط الإنتاج والرقابة النوعية عن طريق إضافة ماكنات انتاج وأجهزة تحليل متطورة.

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

أ- الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

عدد الأسهم كما في 2015/12/31	الجنسية	المتصب	الاسم
511.360	أردني	رئيس مجلس الإدارة	منذر أحمد سليمان حسين
504.843	أردني	نائب الرئيس	كايد غازي عبد الله الشعباني
414.216	أردني	المدير العام / عضو	رضا عاشور عبد الرحيم الغول
350.000	أردني	عضو	خضر محمد محمود جروان
1.051.041	عراقي	عضو	محمد إسماعيل محمد سيمان
1.051.041	عراقي	عضو	أحمد إسماعيل محمد سيمان
16.666	أردني	عضو	جابر يال جورج اميل كليس

ب- عدد الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا.

عدد الأسهم كما في 2015/12/31	الجنسية	المنصب	الاسم
1.300	أردنية	مدير الدائرة الفنية	ريما فيكتور عبدالمسيح شنودة
---	أردني	مدير إدارة المبيعات، التسويق وتطوير الأعمال	رامي غالب حسن صباريني
102.083	أردني	مدير العمليات	أشرف أحمد سليمان حسين
---	أردني	المراقب المالي	بلال عبدالجابر حسين سلامة

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

عدد الأسهم كما في 2015/12/31	الجنسية	الاسم	الصلة	الاسم
166	أردنية	إيمان عبد الرحيم طاهر سعدي	زوجة	كايد غازي عبد الله الشعباني
66.500	أردنية	منى رفيق نامق شحير	زوجة	جابريل جورج إميل كليس
1.229	أردنية	مي ابراهيم صالح حسين	زوجة	خضر محمد محمود جروان
50	أردني	أحمد منذر أحمد حسين	ابن	منذر أحمد سليمان حسين
50	أردنية	فرح منذر أحمد حسين	ابنة	منذر أحمد سليمان حسين
50	أردني	كريم منذر أحمد حسين	ابن	منذر أحمد سليمان حسين
50	أردني	مهيب منذر أحمد حسين	ابن	منذر أحمد سليمان حسين

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

سادس عشر: المزايا والمكافآت.

المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا خلال العام 2015.

أ - تم تخصيص مبلغ خمسة آلاف دينار لكل عضو كمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2015 حيث بلغ مجموع ما خصص لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 35.000 دينار. ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة بدل تنقلات أو أية بدلات أخرى.

ب - الإدارة العليا : يبين الجدول أدناه إجمالي الرواتب والمكافآت لأعضاء الإدارة العليا:

المجموع	مكافآت	بدل تنقلات	رواتب	الاسم
78.607	25.000	0	53.607	* رضا عاشور عبد الرحيم الغول / المدير العام
86.740	40.000	1.320	45.420	** خضر محمد محمود جروان / المدير العام
22.874	2.000	1.320	19.554	بلال عبد الجابر حسين سلامة / المراقب المالي
65.140	4.000	1.800	59.340	أشرف أحمد سليمان حسين / مدير العمليات
65.000	0	0	65.000	رامي غالب حسن صباريني / مدير إدارة المبيعات والتسويق وتطوير الأعمال
31.640	0	1.320	30.320	ريما فيكتور عبدالمسيح شنوده/ مدير الدائرة الفنية

* اعتباراً من 08/07/2015 ** استقال في 08/07/2015

- يستخدم السادة رضا عاشور الغول ورامي غالب صباريني سيارات من الشركة.

سابع عشر: الأتعاب المهنية.

- قررت الهيئة العامة الإبقاء على السادة برايس وترهاوس كوبرز «الأردن» لتدقيق حسابات الشركة لعام 2015 كما هو الحال في العام 2014 بأتعاب تدقيق بلغت لعام 2015 مبلغ (15.000 دينار).
- بلغت أتعاب المستشار القانوني للشركة للمحامي أيمن عبدالهادي للعام 2015 (2,500 دينار)
- لم يتم دفع أي أتعاب للمستشار القانوني للشركة (مكتب المحامي أيمن العقيلي ومشاركوه) للعام 2015 حيث أنه كان قد بدأ في نهاية العام.

ثامن عشر: خدمة البيئة والمجتمع المحلي.

تتبع الشركة أنظمة GMP (الممارسة الجيدة للتصنيع) وGLP (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 خاصة تخضع لمراقبة وزارة البيئة.

تاسع عشر: التبرعات.

بلغت قيمة التبرعات لعام 2015 مبلغ (2,115) دينار، قدمت على شكل تبرعات عينية (أدوية).

عشرون: العقود الموقعة مع مجلس الإدارة والشركات الحليفة والتابعة.

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

واحد وعشرون: الدورات التدريبية.

نظراً لإيمان الشركة بتطوير ومتابعة الموظفين لرفع الكفاءات وتحفيزهم، قامت الشركة بعقد عدة دورات تدريبية لعدد من الموظفين جزء منها يتعلق بشكل مباشر بمهامهم الوظيفية، والجزء الآخر يتعلق بالمهارات العامة التي تساعد على القيام بالأعمال بشكل مهني.

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	The First Regulatory Workshop On Medical Devices	3
2	GMP	7
3	Risk Management - Introduction	6
4	Batch Record Review Workshop	2
5	Analysis Of Elemental Impurities	3
6	PV System Master File And Inspection	2
7	Second MENA Regulatory Conference On BE. Biowavers. Bioanalysis. Dis- solution And Biosimilars	2
8	Pharmacovigilance Systems	5
9	Managing Projects Using Ms Project 2010	1
10	Pmp Exam Preparation	1
11	E-CTD Workshop Implementation , Submission	1
12	Advanced Financial Accounting	6
13	Progesterone Case Study	14
14	HVAC System and Supply Chain	14
15	The French Metrologe Expert	1
16	English Course	1
17	SCM Training	1

اثنان وعشرون: 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.

ثلاثة وعشرون : إقرار دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة.

تقوم الشركة بتطبيق جميع المواد الخاصة بالقواعد الإلزامية المذكورة في الدليل وبموجب القواعد والتعليمات الخاصة بها. أما بالنسبة إلى القواعد الإرشادية فإن الشركة تقوم بتطبيق معظم القواعد الإرشادية باستثناء المواد المبينة أدناه للأسباب المذكورة إزاء كل منها

القاعدة	الأسباب
1- مجلس الإدارة :	
البند 14. وضع آلية لإستقبال الشكاوى والإقتراحات المقدمة من قبل المساهمين.	1. لم تطبق لعدم وجود شكاوى منذ تأسيس الشركة عام 1993 . 2. يتم بحث الإقتراحات في إجتماع الهيئة العامة في حينه وبموجب أحكام قانون الشركات.
البند 4. وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة.	مطبقة جزئياً حيث يتم مناقشة الحالات الطارئة خلال اجتماعات مجلس الإدارة.
البند 3. وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها.	غير مطبقة حيث يجري العمل على إعداد هذه الإجراءات.
2. إجتماعات الهيئة العامة :	
البند 3. يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور إجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم ، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الإجتماع ، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الإجتماع ، بما في ذلك اختيار المكان والزمان.	1. مطبق جزئياً حيث يتم تطبيق المادة (144) (أ) من قانون الشركات والتي تنص على إرسال الدعوة إلى المساهمين بالبريد العادي قبل أربعة عشر يوماً على الأقل من التاريخ المقرر لعقد الإجتماع أو تسليم الدعوة باليد للمساهم مقابل التوقيع بالإستلام. 2. عدم توفر عناوين إلكترونية لغالبية المساهمين.
3. حقوق المساهمين :	
البند 11. طلب عقد إجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه ، للمساهمين الذين يملكون 20 % من أسهم الشركة.	1. مطبق. 2. إن الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام المادة (172-أ) من قانون الشركات والتي تنص على: (سيتم طلب عقد إجتماع هيئة عامة غير عادي بناءً على طلب مساهمين يملكون ما لا يقل عن ربع أسهم الشركة المكتتب بها أو بطلب خطي من مدققي حسابات الشركة أو المراقب إذا طلب ذلك مساهمون يملكون أصالة ما لا يقل عن (15 %) من أسهم الشركة المكتتب بها).
4- الإفصاح والشفافية :	
البند 3-4 تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات	مطبق. تم تطبيقه في العام 2014.
البند 2-1 يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على أن لا يتولى الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لأكثر من أربع سنوات متتالية ويجوز إعادة تكليفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الأقل .	تم تطبيقه إعتباراً من عام 2012 .

إقرار

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المحترمين،،

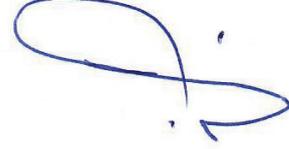
1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

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

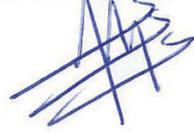
نائب رئيس مجلس الإدارة
كايد غازي الشعباني



رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين



عضو مجلس الإدارة
د. خضر محمد جروان



عضو مجلس الإدارة/المدير العام
رضا عاشور الغول



عضو مجلس الإدارة
جابريل جورج كليش



عضو مجلس الإدارة
أحمد إسماعيل سيان

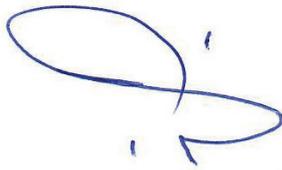


عضو مجلس الإدارة
محمد إسماعيل سيان

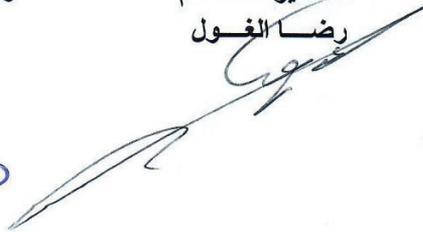

إقرار

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

رئيس مجلس الإدارة
منذر أحمد حسين

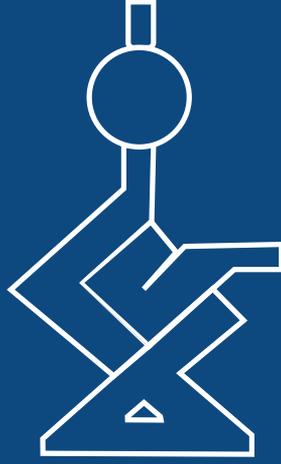


المدير العام
رضا الغول



المراقب المالي
بلال سلامة





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية
31 كانون الأول 2015

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2015

الصفحة	
40	تقرير مدقق الحسابات المستقل
41	قائمة المركز المالي
42	قائمة الدخل الشامل
43	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
44	قائمة التدفقات النقدية
66 – 45	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وكل من قوائم الدخل والشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية وایضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير منا الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

برايس وترهاوس كوبرز «الأردن» ذ.م.م.

أسامة معروف

إجازة رقم (718)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

9 آذار 2016

2014 دينار	2015 دينار	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
1.906.084	2.547.144	5	ممتلكات وآلات ومعدات
1.641	111.929		موجودات غير ملموسة
1.907.725	2.659.073		
			موجودات متداولة
1.303.755	1.414.210	6	مخزون
224.564	12.972		بضاعة بالطريق
3.300.819	5.760.515	7	ذمم تجارية مدينة
176.504	171.838	8	أرصدة مدينة أخرى
500.000	300.000		شيكات برسم التحصيل
444.656	7.193		سحوبات بنكية مقبولة
20.507	25.305	9	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5.970.805	7.692.033		
7.878.530	10.351.106		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
3.000.000	5.000.000	10	رأس المال المصرح به والمدفوع
590.880	873.804	11	إحتياطي إجباري
328.821	328.821	12	إحتياطي إختياري
2.011.131	2.437.951		أرباح مدورة
5.930.832	8.640.576		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
444.085	431.326	13	قروض
440.868	285.750	13	بنوك دائنة
97.996	159.211		شيكات آجلة واوراق دفع
709.502	614.370		ذمم تجارية دائنة
207.539	146.389	14	أرصدة دائنة أخرى
47.708	73.484	21	مخصص ضريبة دخل
1.947.698	1.710.530		مجموع المطلوبات
7.878.530	10.351.106		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 25 جزءاً من هذه القوائم المالية

2014 دينار	2015 دينار	إيضاح	
10.426.936	10.300.020	15	صافي المبيعات
(4.830.603)	(4.561.840)	17	كلفة المبيعات
5.596.333	5.738.180		الربح الإجمالي
(1.820.092)	(2.012.992)	19	مصاريف بيع و توزيع
(481.649)	(690.208)	20	مصاريف إدارية
(51.207)	(163.516)		مصاريف بحث وتطوير
(120.401)	-	7	مخصص تدني الذمم المدينة
(120.000)	120.000	6	المردود من (مخصص) تدني المخزون
(35.000)	(35.000)		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
288.647	27.084		إيرادات أخرى
3.256.631	2.983.548		أرباح تشغيلية
(156.527)	(154.304)		مصاريف تمويل
3.100.104	2.829.244		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(75.000)	(119.500)	21	مصروف ضريبة الدخل
3.025.104	2.709.744		ربح السنة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
3.025.104	2.709.744		مجموع الدخل الشامل للسنة
5.000.000	5.000.000		المعدل المرجح والمخفض لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم		
0.61	0.54	22	حصة السهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 25 جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموع حقوق المساهمين دينار	أرباح مدورة دينار	إحتياطي إختياري دينار	إحتياطي إجباري دينار	رأس المال المصرح به والمدفع دينار	2015
5,930,832	2,011,131	328,821	590,880	3,000,000	الرصيد في أول كانون الثاني 2015
-	(2,000,000)	-	-	2,000,000	زيادة رأس المال (ايضاح 10)
2,709,744	2,709,744	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(282,924)	-	282,924	-	المحول للإحتياطيات
8,640,576	2,437,951	328,821	873,804	5,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2015
2,905,728	(703,963)	328,821	280,870	3,000,000	2014
3,025,104	3,025,104	-	-	-	الرصيد في أول كانون الثاني 2014
-	(310,010)	-	310,010	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
5,930,832	2,011,131	328,821	590,880	3,000,000	المحول للإحتياطيات
					الرصيد في 31 كانون الأول 2014

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 25 جزءاً من هذه القوائم المالية

2014 دينار	2015 دينار	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
3.100.104	2.829.244		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
120.401	-		مخصص تدني الذمم المدينة
134.556	208.935		إستهلاكات وإطفاءات
120.000	(120.000)		(المردود من) مخصص تدني المخزون
12.393	-		خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
156.527	154.304		مصاريق تمويل
			التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(428.627)	9.545		مخزون
15.630	211.592		بضاعة بالطريق
(1.818.958)	(2.459.696)		ذمم تجارية مدينة
(71.265)	4.666		أرصدة مدينة أخرى
(197.000)	200.000		شيكات برسم التحصيل
(444.656)	437.463		سحوبات بنكية مقبولة
66.200	(95.132)		ذمم تجارية دائنة
46.077	61.215		شيكات آجلة وأوراق دفع
31.272	(61.150)		أرصدة دائنة أخرى
842.654	1.380.986		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(37.292)	(93.724)		ضريبة الدخل المدفوعة
805.362	1.287.262		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(590.161)	(845.614)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(114.669)		شراء موجودات غير ملموسة
(590.161)	(960.283)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(156.527)	(154.304)		فوائد مدفوعة
72.109	(12.759)		قروض وبنوك دائنة
(84.418)	(167.063)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
130.783	159.916		صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(551.144)	(420.361)	9	النقد وما في حكمه في اول كانون الثاني
(420.361)	(260.445)	9	النقد وما في حكمه كما في 31 كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 25 جزءاً من هذه القوائم المالية

(1) معلومات عامة

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية بتاريخ 5 تموز 1993، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (3235). وبتاريخ 17 كانون الثاني 2006 حصلت الشركة على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة لتحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (221) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته اللاحقة فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (394) بتاريخ 19 آذار 2006 وأدرجت أسهماً في بورصة عمان.

من غايات الشركة إنتاج الأدوية البشرية والمستلزمات الطبية ومحاليل التعقيم لأجهزة غسيل الكلى ومواد التطهير والتصوير، وشراء واستيراد المواد الخام والآلات والمكينات والمعدات اللازمة للصناعة، وتمثيل الشركات الأجنبية والعربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأنشطة الأخرى الواردة في النظام الأساسي للشركة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الملك عبدالله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية للشركة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعها رقم (2016/2) والمنعقد بتاريخ 28 شباط 2016.

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل إدارة الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

1-2 أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

- إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة التشغيلية للشركة.

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية أساسية ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الإجهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (4).

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

أ- المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2015

- التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورات 2010-2012 و 2011-2013.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 19- (منافع الموظفين) حول الخطط محددة المنافع.
- التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة 2012-2014.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم 1- بما يتعلق بالافصاحات.

حيث أن هذه التعديلات والتحسينات مجرد توضيح للمتطلبات الحالية، فإنها لا تؤثر على السياسات المحاسبية للشركة أو أي من الإفصاحات المطلوبة.

ب- المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها حتى الآن

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات الغير ملزمة للفترة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2015 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة. تقوم الشركة بتقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة أدناه على نتائج الشركة وقوائمها المالية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - (الأدوات المالية): يتناول المعيار تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط. في حزيران 2014، أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية مزيداً من التغييرات على قواعد التصنيف والقياس وقدم أيضاً نموذجاً جديداً للإنخفاض في القيمة بهذه التعديلات هذا وقد اكتمل الآن معيار الأدوات المالية الجديد حيث يجب أن يطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني 2018.

معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 "الإيراد من العقود مع العملاء" : أصدر مجلس المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيراد. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 والذي يغطي عقود البناء. بناءً على المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد. يسمح المعيار بالتطبيق المبكر، يطبق إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018.

لا توجد معايير أخرى غير نافذة والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المنشأة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية، وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

3-2 ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملة الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في نهاية السنة حسب أسعار صرف بالأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي في قائمة الدخل ضمن بند إيرادات أخرى.

4-2 ممتلكات وآلات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة بإقتناء هذه الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوقة بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات ولا يتم إستهلاك الأرض. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

	%
المباني	3
ماكينات وأجهزة وآلات وعدد وأدوات	9
السيارات	15
الأثاث والديكور	8

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل سنة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2-5).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات بالإستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

5-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة (إن وجدت) التي تعرضت لتدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير مالي للشركة.

6-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً. تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع (البضاعة شبه الجاهزة) المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة ومصاريف الإنتاج غير المباشرة. إن القيمة القابلة للإسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الإعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة. يتم تكوين مخصص للبضاعة التالفة أو التي انتهت فترة صلاحيتها ولم تباع بالإضافة إلى البضاعة التي قاربت صلاحيتها على الإنتهاء بكامل القيمة.

7-2 ذمم تجارية مدينة

الذمم المدينة هي موجودات مالية (خلافًا للمشتقات المالية) تتكون من دفعات محددة وهي غير مدرجة في السوق المالي.

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع ضمن النشاط الإعتيادي للشركة. ويتم تصنيف الذمم التجارية المدينة كموجودات متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال سنة واحدة أو أقل وموجودات غير متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال أكثر من سنة.

يتم الإعتراف الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة و تقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية و بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

8-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو بالإجمالي وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تكوين مخصص التدني للذمم المدينة التجارية عندما يتوفر الاثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الاصلية. ان مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة او وجود احتمالية للافلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين و التخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية

للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص. ويتم ادراج الخسارة في قائمة الدخل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية. وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقا يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

9-2 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك بتواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مطروح منه حسابات البنوك الدائنة.

10-2 ذمم تجارية دائنة

تتمثل الذمم الدائنة بالمبالغ المالية المستحقة على الشركة مقابل البضائع والخدمات المقدمة من الموردين ضمن نشاط الشركة الاعتيادي. يتم تصنيف الذمم التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت مستحقة خلال سنة واحدة أو أقل ومطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال فترة أكثر من سنة.

يتم الإعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

11-2 مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترقب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على أن يكون من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

12-2 الإعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة والمرتجعات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به ويكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة.

- مبيعات البضائع

يتم الإعتراف بإيراد بيع البضائع عند إستلام العميل للبضائع وانتقال مخاطر الملكية له.

13-2 ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة، أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة، أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لإغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

لا تعترف الشركة بأية موجودات ضريبية مؤجلة لعدم تيقن الشركة من الإستفادة من هذه الموجودات.

14-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فان الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند إستحقاقها.

15-2 فئات الأدوات المالية

2014 دينار	2015 دينار	
		الموجودات حسب قائمة المركز المالي
		الذمم المدينة
3.300.819	5.760.515	ذمم تجارية مدينة
500.000	300.000	شيكات برسم التحصيل
444.656	7.193	سحوبات بنكية مقبولة
72.391	93.707	أرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والتأمينات والأمانات)
20.507	25.305	نقد في الصندوق ولدى البنوك
4.338.373	6.186.720	
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
444.085	431.326	قروض
440.868	285.750	بنوك دائنة
97.996	159.211	شيكات آجلة وأوراق دفع
709.502	614.370	ذمم تجارية دائنة
179.281	86.941	أرصدة دائنة أخرى (باستثناء الإلتزامات القانونية)
1.871.732	1.577.598	

(3) إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

تعرض الشركة لمخاطر من العملات الأجنبية الناتجة عن تعاملاتها مع عدة عملات أهمها الدولار الأمريكي والريال السعودي. ولم يطرأ أي تغيير جوهري على سعر الدولار الأمريكي والريال السعودي مقابل الدينار الأردني خلال السنة.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة من القروض. إن القروض المصدرة على سعر فائدة متغير يعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

كما في 31 كانون الأول 2015 فإن القروض التي على الشركة والمصدرة بسعر فائدة ثابت تتكون من قرض قصير الأجل وبعض البنوك الدائنة والممنوحة بالدينار الأردني والدولار (إيضاح 13).

هذا ويبين الجدول أدناه حساسية أسعار الفائدة المتعلقة بالفائدة بتاريخ القوائم المالية. حيث تم إعداد التحليل أدناه على فرض أن البنوك الدائنة والقروض القائمة بتاريخ القوائم المالية كانت قائمة طول الفترة المالية. ويتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار 2% والتي تمثل تقييم إدارة الشركة المحتمل والمقبول لمعدلات الفائدة:

الزيادة/النقص في نسبة الفائدة %	الأثر على ربح السنة دينار	
2+	(14,342)	2015
2-	14,342	دينار أردني
2+	(17,699)	2014
2-	17,699	دينار أردني

ب. مخاطر الائتمان

يوجد لدى الشركة تركيزات للمخاطر الائتمانية حيث شكلت المبيعات لأكثر أربعة عملاء ما نسبته 90% من إجمالي المبيعات (2014: 88%)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته 90% من مجموع الذمم المدينة في (2014: 89%). هذا ولم تواجه الشركة أية صعوبات بالتحصيل من هؤلاء العملاء في السابق. تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. تودع الشركة أرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية تتمتع بملاءة إئتمانية عالية. لدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة.

كما إن الشركة تطبق سياسة إئتمانية واضحة لجميع العملاء.

إن التصنيفات الائتمانية للبنوك التي تتعامل معها الشركة هي كما يلي:

2014 دينار	2015 دينار	التصنيف	
14.206	15.009	-BB	البنك العربي
369	372	AAA	البنك العربي الإسلامي
-	426	-BBB	بنك المال
3.006	510	-BBB	البنك الإستثماري
17.581	16.317		

لا تتوقع إدارة الشركة أية خسائر نتيجة عدم الإلتزام من قبل الأطراف أعلاه.

ج. مخاطر السيولة

إن سياسة الشركة في تقليل مخاطر السوق تتمثل بتوفير السيولة النقدية لتلبية إحتياجات الشركة من خلال القروض والبنوك الدائنة.

يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي في 31 كانون الأول 2015 بناءً على تاريخ الإستحقاق للفترات المتبقية ومعدل الفائدة السوقية.

أقل من سنة واحدة دينار	
	كما في 31 كانون الأول 2015
453.284	قروض
303.609	بنوك دائنة
159.211	شيكات آجلة وأوراق دفع
614.370	ذمم تجارية دائنة
86.941	أرصدة دائنة أخرى (باستثناء الإلتزامات القانونية)
	كما في 31 كانون الأول 2014
471.341	قروض
458.422	بنوك دائنة
97.996	شيكات آجلة وأوراق دفع
709.502	ذمم تجارية دائنة
179.281	أرصدة دائنة أخرى (باستثناء الإلتزامات القانونية)

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار مما يحقق عائد للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.
تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض (القروض والبنوك الدائنة والشيكات الآجلة وأوراق الدفع)، بالصافي من النقد في الصندوق ولدى البنوك، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين إلى صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

2014 دينار	2015 دينار	
982.949	876.287	مجموع القروض
(20.507)	(25.305)	النقد وما في حكمه
962.442	850.982	صافي الديون
5.930.832	8.636.426	مجموع حقوق الملكية
6.893.274	9.487.408	مجموع رأس المال
٪14	٪9	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل والسحوبات البنكية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة وأوراق الدفع وشيكات آجلة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما في نهاية السنة.

(4) التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وإفتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والإفتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل الأمر الذي يتطلب اجتهادات كبيرة في تحديد مخصص ضريبة الدخل. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات ضريبة الدخل بناءً على توقعاتها حول ما إذا كان سينتج عن التدقيق الضريبي أية ضريبة. إذا كان التقدير النهائي للضريبة مختلفاً عن ما تم تسجيله فإن الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

ب. مخصص تدني الذمم المدينة

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 8-2). يتم مقارنة القيم القابلة للإسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الإحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ج. مخصص التدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 6-2). يتم مقارنة القيمة القابلة للإسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الإحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

(5) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع دينار	الأثاث والديكور دينار	السيارات دينار	ماكينات وأجهزة وآلات وعدد وأدوات دينار	المباني دينار	أرض دينار	2015 الكلفة
3.113.162	184.784	163.907	1.538.750	1.100.856	124.865	رصيد بداية السنة
845.614	28.327	197.536	439.271	180.480	-	إضافات
3.958.776	213.111	361.443	1.978.021	1.281.336	124.865	رصيد نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم
1.207.078	79.053	41.743	795.807	290.475	-	رصيد بداية السنة
204.554	13.438	26.731	130.197	34.188	-	إضافات
1.411.632	92.491	68.474	926.004	324.663	-	رصيد نهاية السنة
2.547.144	120.620	292.969	1.052.017	956.673	124.865	صافي القيمة الدفترية
المجموع دينار	الأثاث والديكور دينار	السيارات دينار	ماكينات وأجهزة وآلات وعدد وأدوات دينار	المباني دينار	أرض دينار	2014 الكلفة
2.559.274	121.100	79.509	1.197.666	1.036.134	124.865	رصيد بداية السنة
590.161	63.684	120.671	341.084	64.722	-	إضافات
(36.273)	-	(36.273)	-	-	-	إستبعادات
3.113.162	184.784	163.907	1.538.750	1.100.856	124.865	رصيد نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم
1.098.095	69.413	54.452	715.645	258.585	-	رصيد بداية السنة
132.863	9.640	11.171	80.162	31.890	-	إضافات
(23.880)	-	(23.880)	-	-	-	استبعادات
1.207.078	79.053	41.743	795.807	290.475	-	رصيد نهاية السنة
1.906.084	105.731	122.164	742.943	810.381	124.865	صافي القيمة الدفترية

بلغت كلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل مبلغ (435.313 دينار) كما في 31 كانون الأول 2015 (2014: 405.791 دينار).

قامت الشركة برهن الأرض والمباني بدرجة أولى وثانية وثالثة لصالح البنك العربي وذلك مقابل سقف القروض والحسابات الجارية المدينة (إيضاح 13).

بلغت قيمة الإستهلاكات المتضمنة في المصاريف الصناعية مبلغ 148.472 دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 (2014: 99.887 دينار) والإستهلاكات المتضمنة في المصاريف الإدارية مبلغ 56.082 دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 (2014: 34.669 دينار).

(6) مخزون

2014 دينار	2015 دينار	
1.119.288	1.019.011	مواد خام وتعبئة وتغليف
156.984	167.516	البضاعة الجاهزة
78.320	159.014	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
69.163	68.669	إنتاج تحت التشغيل
1.423.755	1.414.210	إجمالي المخزون
(80.000)	-	مخصص بضاعة تالفة
(40.000)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
1.303.755	1.414.210	صافي المخزون

كانت الحركة على مخصص تدني المخزون خلال السنة كما يلي:

2014 دينار	2015 دينار	
-	120.000	رصيد بداية السنة
120.000	-	اضافات خلال السنة
-	(120.000)	المردود من المخصص
120.000	-	رصيد نهاية السنة

(7) ذمم تجارية مدينة

2014 دينار	2015 دينار	
3.352.672	5.812.368	الذمم المدينة
(51.853)	(51.853)	مخصص تدني الذمم المدينة
3.300.819	5.760.515	

ان القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2015.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2015 مبلغ 5.760.515 دينار (2014: 3.300.819 دينار).

فيما يلي أعمار الذمم المدينة:

2014 دينار	2015 دينار	
3.166.569	4.947.686	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
134.250	812.829	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
51.853	51.853	ذمم مشكوك بتحصيلها
3.352.672	5.812.368	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد من 90-210 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها أكثر من 150 يوماً متدنية القيمة. كما في 31 كانون الأول 2015 فإن مبلغ 812.829 دينار (2014: 134.250 دينار) من الذمم المدينة التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة يعود إلى عملاء موثوقين وليس لهم أسبقية في عدم السداد وفي رأي الإدارة إن جميع هذه المبالغ سيتم تحصيلها.

فيما يلي تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

2014 دينار	2015 دينار	
37.433	527.055	تجاوزت فترة استحقاقاتها من شهر إلى شهرين
-	242.141	تجاوزت فترة استحقاقاتها من ثلاثة إلى أربعة أشهر
96.817	43.633	تجاوزت فترة استحقاقاتها من خمسة أشهر إلى سبعة أشهر
134.250	812.829	

بلغت الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي تجاوزت فترة استحقاقاتها 12 شهراً مبلغ 51.853 دينار (2014: 51.853 دينار)، قامت الإدارة بأخذ مخصص بمبلغ 51.853 دينار (2014: 51.853 دينار) مقابلها.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة.

فيما يلي حركة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2014 دينار	2015 دينار	
262,200	51,853	كما في أول كانون الثاني
120,401	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(330,748)	-	ديون معدومة
51,853	51,853	كما في 31 كانون الأول

(8) أرصدة مدينة أخرى

2014 دينار	2015 دينار	
11,878	42,763	مصاريف مدفوعة مقدما
5,676	5,676	تأمينات مستردة
8,617	11,327	تأمينات كفالات بنكية
2,926	18,365	أمانات ضريبة دخل جمارك
16,532	46,427	ذمم موظفين
43,700	13,500	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وأصول غير ملموسة
58,599	-	أمانات ضريبة مبيعات
16,417	-	أمانات جمارك
12,159	33,780	أخرى
176,504	171,838	

(9) نقد في الصندوق ولدى البنوك

2014 دينار	2015 دينار	
2,926	8,988	نقد في الصندوق
17,581	16,317	أرصدة لدى البنوك
20,507	25,305	

لا تتقاضى الأرصدة لدى البنوك أية فوائد.

لغاية قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يمثل ما يلي:

2014 دينار	2015 دينار	
20.507	25.305	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(440.868)	(285.750)	يطرح: بنوك دائنة
(420.361)	(260.445)	

(10) رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 5.000.000 دينار مقسم إلى 5.000.000 سهم بقيمة إسمية دينار لكل سهم كما في 31 كانون الأول 2015 (2014: 3.000.000 دينار).

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ 26 نيسان 2015 الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ 2.000.000 دينار أردني من خلال رسملة تلك الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس المال الجديد 5.000.000 دينار أردني وتوزيع هذه الزيادة كأسهم مجانية على المساهمين كل بنسبة مساهمته في رأس المال. وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية وتم ادراج أسهم الزيادة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ 2 حزيران 2015.

(11) احتياطي إجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(12) احتياطي إختياري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

(13) قروض وبنوك دائنة

31 كانون الأول 2014		31 كانون الأول 2015		
الرصيد دينار	سقف الائتمان دينار	الرصيد دينار	سقف الائتمان دينار	
				قروض
444.085	496.300	431.326	710.000	البنك العربي - دولار
				جاري مدين
359.524	400.000	1.526	200.000	بنك المال - دينار
		279.389	710.000	بنك المال - دولار
79.115	200.000	4.835	300.000	البنك العربي - دينار
2.229	-	-	-	البنك العربي - دولار
884.953	1.096.300	717.076	1.920.000	المجموع

إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة هي بضمان ما يلي:

- 1- رهن أرض وأبنية المصنع من الدرجة الاولى والثانية بقيمة 235.000 دينار (إيضاح 5).
- 2- رهن أرض وأبنية المصنع من الدرجة الثالثة بقيمة 925.000 دينار (إيضاح 5).

بلغ معدل الفوائد على القروض والحسابات الجارية المدينة أعلاه (6.25٪) خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 (2014: 7.5٪).

تقارب القيمة الحالية لجميع القروض والبنوك الدائنة أعلاه قيمها الدفترية حيث أن جميعها ذات فترات إستحقاق أقل من سنة.

(14) أرصدة دائنة أخرى

2014 دينار	2015 دينار	
133.000	51.941	مصاريف مستحقة الدفع
35.000	35.000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
16.190	23.046	أمانات مؤسسة الضمان الإجتماعي
-	33.484	أمانات ضريبة مبيعات
7.764	-	رسوم الجامعات الأردنية
3.086	954	أمانات ضريبة الدخل
1.218	1.332	أمانات طوابع - وزارة المالية
36	632	ذمم موظفين
11.245	-	أخرى
207.539	146.389	

(15) صافي المبيعات

2014	2015	
دينار	دينار	
159.751	248.607	مبيعات محلية - القطاع العام
2.571.515	2.825.003	مبيعات محلية - القطاع الخاص
7.695.670	7.226.410	مبيعات تصدير
10.426.936	10.300.020	

(16) معلومات القطاعات

يقوم مجلس إدارة الشركة بتحديد قطاعات التشغيل، إن القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناءً على إيرادات المبيعات المتأتية من مبيعات الشركة لموزعيها في دول الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي للمبيعات وهي كما يلي:

2014	2015	
دينار	دينار	
6.594.220	7.361.815	بلاد الشام والعراق
3.058.280	1.686.591	الخليج العربي
774.436	1.251.614	شمال إفريقيا والسودان
10.426.936	10.300.020	

تتوزع موجودات ومطلوبات الشركة كما يلي:

2014			2015			
مجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	مجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
7.878.530	14.000	7.864.530	10.351.106	14.000	10.337.106	الموجودات
1.947.698	-	1.947.698	1.710.530	-	1.710.530	المطلوبات

(17) كلفة المبيعات

2014	2015	
دينار	دينار	
3.621.374	3.238.649	المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
1.331.812	1.333.229	مصارييف صناعية (إيضاح 18)
4.953.186	4.571.878	تكلفة الإنتاج
17.174	69.163	بضاعة تحت التشغيل أول السنة
(69.163)	(68.669)	بضاعة تحت التشغيل آخر السنة
4.901.197	4.572.372	تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
86.390	156.984	بضاعة جاهزة أول السنة
(156.984)	(167.516)	بضاعة جاهزة آخر السنة
4.830.603	4.561.840	كلفة المبيعات

(18) مصاريف صناعية

2014 دينار	2015 دينار	
494.569	542.676	رواتب وأجور
53.052	67.565	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
99.887	150.662	إستهلاكات وإطفاءات
77.840	102.141	مياه وكهرباء
97.069	83.836	لوازم مستهلكة
76.381	65.886	صيانة وإصلاحات
43.110	46.417	مواد تحليل وتطوير
24.302	43.809	مساهمة الشركة في التأمين الصحي
142.994	32.485	أجور عمال - إتفاقيات عمالة
30.675	29.575	مصاريف فحص منتج
17.053	23.522	وجبات طعام
17.116	17.966	دورة تدريبية
20.257	16.159	نظافة
8.155	15.256	معايرة وفحوصات هواء
28.607	14.575	محروقات
8.775	12.500	مصاريف وحدة معالجة المياه والبولير
27.271	10.243	مواصلات ونقل موظفي المصنع
1.881	7.579	تأمين المصنع
5.080	5.933	دراسة وتحليل مستحضرات
5.270	4.674	قرطاسيه
6.675	-	تسجيل مستحضرات
21.418	-	مصاريف إتلاف
24.375	39.770	أخرى
1.331.812	1.333.229	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

2014 دينار	2015 دينار	
308.525	275.334	رواتب وأجور
34.251	35.563	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
1.357.147	1.528.579	مصاريف اسواق خارجية *
20.345	77.281	دعاية وإعلان
11.948	16.088	إيجار مكتب عمان
10.219	13.897	مساهمة الشركة في التأمين الصحي
4.942	11.073	عطاءات
6.745	7.446	زيارات ميدانية
6.537	5.238	بريد وبرق وهاتف
6.067	3.560	مصاريف مكتب عمان
732	1.964	تأمين سيارات
38.300	-	مكافآت
14.334	36.969	أخرى
1.820.092	2.012.992	

* مصاريف أسواق خارجية:

2014 دينار	2015 دينار	
732.021	876.208	السوق السعودي
322.108	365.563	السوق السوداني
50.077	89.109	السوق العماني
18.756	70.259	السوق الجزائري
179.025	58.430	السوق اليمني
45.343	48.134	السوق العراقي
9.817	20.876	اسواق التصدير الاخرى
1.357.147	1.528.579	المجموع

(20) مصاريف إدارية

2014 دينار	2015 دينار	
245.750	314.736	رواتب وأجور
27.508	39.032	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
34.669	58.273	إستهلاكات وإطفاءات
16.140	50.681	مصاريف مكاتب الإدارة الرئيسية
43.000	50.000	مكافآت
4.420	40.290	رسوم ورخص
9.321	24.217	مساهمة الشركة في التأمين الصحي
16.581	20.653	مصاريف سيارات
14.500	17.500	أتعاب مهنية
7.622	13.795	حراسة
6.954	12.232	بريد وهاتف
8.088	10.939	ضيافة ونظافة
7.258	8.374	قرطاسية ومطبوعات
4.146	5.107	وجبات طعام
16.104	3.713	مصاريف برمجيات
19.588	20.666	أخرى
481.649	690.208	

(21) ضريبة الدخل

تصنف شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة الأدوية وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4038649) ورقم ضريبة مبيعات (61558) علماً بأنه قد تمت مناقشة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2011 وتم قبول الإقرار لدى دائرة ضريبة الدخل. كما وتم قبول الإقرارات الضريبية المقدمة لعامي 2013، 2014 بدون تدقيق.

- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

2014 دينار	2015 دينار	
10.000	47.708	الرصيد كما في أول كانون الثاني
75.000	119.500	ضريبة دخل للسنة
(37.292)	(93.724)	ضريبة دخل مدفوعة
47.708	73.484	الرصيد كما في 31 كانون الأول

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2014 دينار	2015 دينار	
3.100.104	2.825.094	الربح المحاسبي
120.401	20.000	مصروف غير مقبول ضريبياً
3.220.505	2.845.094	الربح الضريبي
(2.656.034)	(1.958.154)	إعفاء التصدير
(35.000)	(35.000)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
529.471	851.940	صافي الربح الخاضع للضريبة
%14	%14	نسبة الضريبة القانونية
75.000	119.500	ضريبة الدخل المقررة
%2	%5	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(22) حصة السهم من ربح السنة

- إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

2014	2015	
3.025.104	2.705.594	ربح السنة (دينار)
5.000.000	5.000.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
0.61	0.54	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة (دينار/سهم)

إن حصة السهم الأساسية من صافي ربح السنة مساوية لحصة السهم المخفضة حيث أن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية لها تأثير على الحصة الأساسية للسهم.

(23) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة والتي تضمنتها قائمة المركز المالي:

2014 دينار	2015 دينار	
214.047	(16.934)	مبالغ مستحقة (إلى) من جهات ذات علاقة

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة والتي تضمنتها قائمة الدخل الشامل:

2014 دينار	2015 دينار	
3,765,411	4,271,360	مبيعات لشركة هوكاري- اربيل- العراق
339,861	160,347	رواتب ومكافأة الإدارة التنفيذية العليا
-	152,786	سيارات مملوكة للشركة لإستخدام الإدارة التنفيذية العليا ومجلس الادارة

(24) الإلتزامات المحتملة

وجد على الشركة كما في 31 كانون الاول 2015 و 2014 التزامات محتملة متمثلة بما يلي:

2014 دينار	2015 دينار	
28,129	6,530	سحب إطلاع
67,890	110,071	كفالات
96,019	116,601	

(25) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام 2014 لتتناسب مع تصنيف أرقام العام الحالي 2015. هذا التصنيف لم يؤثر على الربح أو حقوق المساهمين والمطلوبات.



PHILADELPHIA PHARMACEUTICALS

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