



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2014/928

التاريخ : 2014/10/26

السادة بورصة عمان المحترمين.

ص.ب 212466

عمان 11121

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

الموضوع : القوائم المالية المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية عن الفترة

المنتهية بتاريخ 2014/09/30

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية كما في 2014/09/30 مصدقة من مدقي حسابات الشركة السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن".

رئيس مجلس الإدارة

منذر أحمد حسين



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة
إلى السادة مساهمي شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٤.

تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المعدل حولها في ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٣.

بريس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
١,٤٦١,١٧٩	١,٧٠٦,٦٥٧		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥٠,٦٣٤	٤٦,١١٠		موجودات غير ملموسة
١,٥١١,٨١٣	١,٧٥٢,٧٦٧		
			موجودات متداولة
١,٢٣٥,٣٢٢	١,٤٧٩,٤٨٤	٦	مخزون
٥٧,٩٣٩	٢١٧,٢٧٢		أرصدة مدينة أخرى
٣٠٣,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
-	٢٩٣,٢٥٢		سحوبات بنكية مقبولة
١,٦٠٢,٢٦٢	٣,٢٩٤,٠٢٨	٧	ذمم تجارية مدينة
٤٩,٤١٠	٧٨,٠٤١	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٢٤٧,٩٣٣	٥,٦٢٢,٠٧٧		
٤,٧٥٩,٧٤٦	٧,٣٧٤,٨٤٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٨٠,٨٧٠	٢٨٠,٨٧٠		احتياطي اجباري
٣٢٨,٨٢١	٣٢٨,٨٢١		احتياطي اختياري
(٧٠٣,٩٦٣)	١,٨٢٥,٤٤٠		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢,٩٠٥,٧٢٨	٥,٤٣٥,١٣١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٩٧٢,٥٣٠	٨٧٦,٩٥١		بنوك دائنة
٥١,٩١٩	٩٨,٨٥٥		أوراق دفع
١٧٦,٢٦٧	٥٩١,٤٩٢		ذمم تجارية دائنة
١٠,٠٠٠	٣٠,٢٦٦		مخصص ضريبة الدخل
٦٤٣,٣٠٢	٣٤٢,١٤٩		أرصدة دائنة أخرى
١,٨٥٤,٠١٨	١,٩٣٩,٧١٣		مجموع المطلوبات
٤,٧٥٩,٧٤٦	٧,٣٧٤,٨٤٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤		
دينار	دينار	دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١,٥٧٢,٣٩٣	٢,٢٣٩,٥٤٦	٢,٩٠١,٦٣٦	٨,٠٠٠,٥٠٦	١٠	المبيعات
(٨٣٣,١٠٤)	(١,١٦٣,٦٢٨)	(١,٦٤٨,٤١٦)	(٣,٧٣٢,٠٧٦)	١١	تكلفة المبيعات
٧٣٩,٢٨٩	١,٠٧٥,٩١٨	١,٢٥٣,٢٢٠	٤,٢٦٨,٤٣٠		إجمالي الربح
-	(٤٢٣)	-	(٧٦,٤٩٢)		مصاريف بحث وتطوير
(١٤٠,٤٠٨)	(٤٠٧,٩٨٧)	(٢٩٨,١٧٣)	(١,٣٦٠,٥٨٣)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٣,٧٠٧)	(١٠٥,٤٧٠)	(٢٣٥,٥٥٤)	(٣٢٣,٦٥٧)	١٣	مصاريف إدارية
(٧٧,٣٦٩)	-	(٧٧,٣٦٩)	(٩٠,٤٠١)		مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٧,٦٨١)	(٣٦,٧٨٩)	(٧٠,٤٣٩)	(١١٧,٧٨٦)		مصاريف تمويل
-	-	(٨١,٤٢٠)	-		مصاريف فسخ وكالة السوق العراقي
(١,٨٣١)	١,٠٧٥	(١,٥١٨)	٢٨٨,١٨٠		إيرادات أخرى
-	(٧٣٠)	-	(٧٣٠)		مصاريف أخرى
-	-	(٣٨,٣٠٤)	-		مصاريف سنوات سابقة
٣٨٨,٢٩٣	٥٢٥,٥٩٤	٤٥٠,٤٤٣	٢,٥٨٦,٩٦١		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١١,٢٢٥)	-	(٥٧,٥٥٨)		مصروف ضريبة الدخل
٣٨٨,٢٩٣	٥١٤,٣٦٩	٤٥٠,٤٤٣	٢,٥٢٩,٤٠٣		الربح للفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٨٨,٢٩٣	٥١٤,٣٦٩	٤٥٠,٤٤٣	٢,٥٢٩,٤٠٣		الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠,١٣	٠,١٧	٠,١٥	٠,٨٤	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					(غير مدققة) ٢٠١٤
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	(٧٠٣,٩٦٣)	٢,٩٠٥,٧٢٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	٢,٥٢٩,٤٠٣	٢,٥٢٩,٤٠٣	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	١,٨٢٥,٤٤٠	٥,٤٣٥,١٣١	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
					(غير مدققة) ٢٠١٣
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٢٤٨	٣٢٨,٨٢١	(١,٢٨٥,٥٦٤)	٢,٢٥٤,٥٠٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	٤٥٠,٤٤٣	٤٥٠,٤٤٣	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٢٤٨	٣٢٨,٨٢١	(٨٣٥,١٢١)	٢,٧٠٤,٩٤٨	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥٠,٤٤٣	٢,٥٨٦,٩٦١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٨٢,٩٣٤	٩٥,٣٢٣	استهلاكات وإطفاءات
٧٧,٣٦٩	٩٠,٤٠١	مصرف ديون مشكوك بتحصيلها
-	١٢,٣٩٤	خسارة استبعاد متلكات ومعدات
٧٠,٤٣٩	١١٧,٧٨٦	مصاريف تمويل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٤٥,٨٥٩)	(٢٤٤,١٦٢)	مخزون
(٤٦,١٧٥)	(١٥٩,٣٣٣)	أرصدة مدينة أخرى
١١٩,٠٧٨	٤٣,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
-	(٢٩٣,٢٥٢)	سحوبات بنكية مقبولة
(٤٩٧,٧٤١)	(١,٧٨٢,١٦٧)	ذمم تجارية مدينة
٣٠,٤٩١	٤٦,٩٣٦	أوراق دفع
(٥٢,٥٠٨)	٤١٥,٢٢٥	ذمم تجارية دائنة
٧٨,١٠٩	(٣٠١,١٥٣)	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٦,٥٨٠	٦٢٧,٩٥٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٣٧,٢٩٢)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٢٦٦,٥٨٠	٥٩٠,٦٦٧	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٢٥٣)	(٣٤٨,٦٧١)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٤	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥٥,١٦٩)	(٣٤٨,٦٧١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١٦,٣٠٧)	(٩٥,٥٧٩)	بنوك دائنة
(٧٠,٤٣٩)	(١١٧,٧٨٦)	مصاريف تمويل
(١٨٦,٧٤٦)	(٢١٣,٣٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٤,٦٦٥	٢٨,٦٣١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٥,٥٦١	٤٩,٤١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٠,٢٢٦	٧٨,٠٤١	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) عام

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية بتاريخ ٥ تموز ١٩٩٣، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (٣٢٣٥). وبتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٠٦ حصلت الشركة على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (٢٢١) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٩٤) بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٦ وأدرجت أسهمها في بورصة عمان.

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

تم مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وهي غير مدققة.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعها رقم (٦) بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (القوائم المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كذلك فإن نتائج الاعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤، حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - (الأدوات المالية: العرض)، الصادرة في كانون الأول ٢٠١١، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - (انخفاض قيمة الأصول)، الصادرة في أيار ٢٠١٣، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس)، الصادرة في أيلول ٢٠١٣ والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وتشيرين الأول ٢٠١٢، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٥.
- التعديلات السنوية لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات و النافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات و مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان 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

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني أو الدولار الأمريكي أو وحدة النقد الأوروبي (اليورو). إن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني مما لا يعرض الشركة لمخاطر تحويل العملات بينما تتعرض الشركة لبعض المخاطر بسبب تعاملها بعملة اليورو.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة عن البنوك الدائنة. إن التسهيلات الممنوحة من البنوك مصدرها بأسعار فائدة ثابتة ولذلك فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

ب. مخاطر الائتمان

يوجد لدى الشركة تركيزات للمخاطر الائتمانية حيث شكلت المبيعات لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٨٦٪ من إجمالي المبيعات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٨٣٪)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٩١٪ من مجموع الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٧٪). هذا ولم تواجه الشركة أية صعوبات بالتحويل 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 ائتمانية عالية. لدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفيره من خلال وسائل تمويل ملائمة.

٢-٣ القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن القيم الدفترية كما في نهاية الفترة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية الحالية:

أ. ضريبة الدخل

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

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

تم قبول إقرار ضريبة الدخل من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المقدم من الشركة لغاية عام ٢٠١٠ وتدوير خسائر مقبولة ضريبياً مقدارها (١١٤,١١٩ دينار). كما تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

ب. مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة. يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

(٥) 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 أفريقيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي وهي كما يلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٤٣٤,٤٢٥	٤,٨٦٤,٩٧٥	بلاد الشام والعراق
٢٥٨,٧٣٨	٢,٦٧٠,٩٧٤	الخليج العربي
٢٠٨,٤٧٣	٤٦٤,٥٥٧	شمال أفريقيا والسودان
<u>٢,٩٠١,٦٣٦</u>	<u>٨,٠٠٠,٥٠٦</u>	

تتركز معظم موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٦) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٥,٥١٦	٥٤٦,٧٩٢	مواد خام
٨٦,٣٩٠	١٣٤,٤٥٣	بضاعة جاهزة
١٧,١٧٤	٢٧,٨٧٧	إنتاج تحت التشغيل
٤٣٨,٤٠١	٥٧٣,٩٩٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٤٠,١٩٤	١٤٤,٧٣٣	بضاعة مشتراة في الطريق
٥٧,٦٤٧	٥١,٦٣٢	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
<u>١,٢٣٥,٣٢٢</u>	<u>١,٤٧٩,٤٨٤</u>	

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(٧) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٦٤,٤٦٢ (٢٦٢,٢٠٠)	٣,٥٤٥,٦٠٥ (٢٥١,٥٧٧)
١,٦٠٢,٢٦٢	٣,٢٩٤,٠٢٨

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٦,٧٠٥ ١٧٥,٤٩٥ -	٢٦٢,٢٠٠ ٩٠,٤٠١ (١٠١,٠٢٤)
٢٦٢,٢٠٠	٢٥١,٥٧٧

رصيد أول كانون الثاني
إضافات خلال الفترة
ديون معدومة

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٨,٤٢٥ ٩٨٥	٧٤,٩٢٧ ٣,١١٤
٤٩,٤١٠	٧٨,٠٤١

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

تأسست شركة فيلادلفيا برأس مال مقداره ١٩٥,٠٠٠ دينار وبتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٠٦ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة برأس مال مقداره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وقد قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد في تاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار بزيادة ٤٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وعلاوة إصدار مقدارها ٠,٥ دينار للسهم الواحد عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة، وبتاريخ ١ أيار ٢٠٠٩ قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بزيادة ٤٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وعلاوة إصدار مقدارها ٠,٥ دينار للسهم الواحد وذلك عن طريق العرض غير العام لمساهمي الشركة وتخصيص هذه الزيادة للمساهم أسامة يوسف شمسي خير، وبتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٠ قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بزيادة ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وتغطية الزيادة من صافي علاوة الإصدار (بعد طرح مصاريف الإصدار) والبالغة ٣٧٥,٣٦٦ دينار والباقي البالغ ٦٢٤,٦٣٤ دينار من الاحتياطي الاختياري على أن توزع كأسهم مجانية على حملة سهم الشركة ونسبة ٥٠٪ من مساهمتهم، وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

إحتياطي إجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم ١٨٦ من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي اختياري

يمثل مبلغ الإحتياطي الاختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم ١٨٧ من قانون الشركات الأردني ويستخدم في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين وقد تم استخدام مبلغ ٦٢٤,٦٣٤ دينار من الإحتياطي الاختياري لتغطية جزء من زيادة رأس المال في عام ٢٠١٠.

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

(١٠) صافي المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٠٩٨,٤٨٠	١,٥٥٢,٧٢٣
١,٨٠٣,١٥٦	٦,٤٤٧,٧٨٣
٢,٩٠١,٦٣٦	٨,٠٠٠,٥٠٦

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(١١) كلفة المبيعات		
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٧٣,٠٠٨	٩٢٩,٣٧٨	مواد أولية في أول المدة
١,٠٨٩,٠٢٧	٢,٩٣٩,٥٨٩	مشتريات
(٦٦٥,٩٣٩)	(١,١٢٠,٧٨٨)	مواد أولية في آخر المدة
٩٩٦,٠٩٦	٢,٧٤٨,١٧٩	المواد المستخدمة في الإنتاج
		المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات:
٢٢٩,٩٢٠	٣٧٣,٥٥٩	رواتب وأجور
٢٤,٥٩٤	٣٨,٦٠٤	ضمان اجتماعي
٢٩,٠٠٠	١٣١,٦٠٠	أجور عمال
٢١,٤٩١	٧٤,٠٥٩	لوازم مستهلكة
٦٦,٦٩٨	٧١,١١٤	إستهلاكات
٢٦,٧٨٨	٦٢,٤٥٣	مياه وكهرباء
٩,٤٧٢	٢١,٤١٨	مصاريف اتلاف
٢٨,٣٧٤	٤٨,٠٦٨	دراسة وتحليل مستحضرات
٢١,٦١٤	٦٥,٢٣٦	صيانة وإصلاحات
١٣,١٣١	٢٢,٢٠٤	محروقات
١٥,١٦٦	٢٢,٢٧٠	بدل تنقلات
١٢,٤٢٥	١٩,٦٧٥	مصاريف فحص منتج
١,٥٦٠	١١,١٦٦	دورات تدريبية
٩,٠٨٨	١٥,١١٦	نظافة
٣,٧٦٨	١٢,٣٧٨	وجبات طعام
٣,٨١٨	٧,٧٧٩	مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر
١,٣٥٥	٦,٤٨٦	تسجيل مستحضرات
١٦,٦٠٣	٣٩,٤٧٨	أخرى
٥٣٤,٨٦٥	١,٠٤٢,٦٦٣	
١,٥٣٠,٩٦١	٣,٧٩٠,٨٤٢	كلفة الإنتاج
٢٠,٦٨٩	١٧,١٧٤	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(٥,٢٨٩)	(٢٧,٨٧٧)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
١,٥٤٦,٣٦١	٣,٧٨٠,١٣٩	بضاعة جاهزة للبيع
١٤١,١١٥	٨٦,٣٩٠	بضاعة جاهزة أول المدة
(٣٩,٠٦٠)	(١٣٤,٤٥٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
١,٦٤٨,٤١٦	٣,٧٣٢,٠٧٦	صافي كلفة المبيعات

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٥,٧١٣	١,٠٢٥,٦٨٣	مصاريف أسواق خارجية
٦٦,١٨٣	٢٢١,٤١٨	رواتب وأجور
٦,٨٦٢	٢٤,٤٠١	ضمان اجتماعي
٤,٨٩٥	٣٣,٣٠٠	حوافز مبيعات
٣,٥٠٠	٧,٤٦٣	إيجارات
٢,٧٧٠	١١,٢٩٥	مصاريف مكتب عمان
٨,٢٥٠	٣٧,٠٢٣	أخرى
٢٩٨,١٧٣	١,٣٦٠,٥٨٣	

(١٣) مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٨,٢٣٣	١٨٧,٥١٢	رواتب وأجور
١٢,١٨١	٢٠,٨٥٩	ضمان اجتماعي
١٧,١٠٣	٢٤,٢٠٩	إستهلاكات وإطفاءات
٤,٩٧٧	١,٤١٧	صيانة
٦,٢٠٠	١٠,٢٥٠	أتعاب مهنية
٧,٨٦٣	١١,٠٦١	مصاريف الباصات
٤,٣٥٢	٤,٠٩٢	رسوم ورخص
١,٨٥٧	٢,٤٦٢	ضيافة ونظافة
٢,٦٥٦	٦,٢٢٣	برق وبريد وهاتف
٣,١٣٣	٦,٠٠٧	قرطاسية ومطبوعات
٧٩٥	٥,٤٤٧	حراسة
١٦,٢٠٤	٤٤,١١٨	أخرى
٢٣٥,٥٥٤	٣٢٣,٦٥٧	

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥٠,٤٤٣	٢,٥٢٩,٤٠٣	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
٠,١٥	٠,٨٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

(١٥) 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 في قائمة الدخل الشامل المرحلية:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٣٥,٩٤٥	٣,٢١٤,٧٨٠	مبيعات لشركة هوكاري- أربيل- العراق
١٢٩,١٣٧	٢٢٦,٧١٥	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت الأرصدة في نهاية الفترة مع الجهات ذات العلاقة والتي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٦,٤٨٧)	٥٥٢,٧١٩

أ. ذمم تجارية مدينة/ (دائنة)
شركة هوكاري- أربيل- العراق

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٣,٨٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٣٧,٨٨٤ دينار).

(١٧) أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لتتناسب مع التبويب للقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.