



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2015/202

التاريخ : 2015/04/22

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 2015/03/31

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية بتاريخ 2015/03/31 مصدقة من مدقي حسابات الشركة السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

منذر أحمد حسين

رئيس مجلس الإدارة



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

تقرير المراجعة
إلى مجلس إدارة شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ نيسان ٢٠١٥

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
١,٩٠٦,٠٨٤	١,٩٤٣,٩٤٣		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٤١	٢٠,٦٦٨		موجودات غير ملموسة
١,٩٠٧,٧٢٥	١,٩٦٤,٦١١		
١,٣٠٣,٧٥٥	١,٢٨٩,٧٠١	٦	موجودات متداولة
٢٢٤,٥٦٤	١٨٨,٧٤٦		مخزون
٣,٣٠٠,٨١٩	٤,٨٤٢,٨١٧	٧	بضاعة بالطريق
١٧٦,٥٠٤	٢٨٦,٨٣٠		ذمم تجارية مدينة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٤,٦٥٦	١٦٢,٢١٤		شيكات برسم التحصيل
٢٠,٥٠٧	٣٧,٩٨٣	٨	سحوبات بنكية مقبولة
٥,٩٧٠,٨٠٥	٧,٣٠٨,٢٩١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧,٨٧٨,٥٣٠	٩,٢٧٢,٩٠٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين
٥٩٠,٨٨٠	٥٩٠,٨٨٠		رأس المال المدفوع
٣٢٨,٨٢١	٣٢٨,٨٢١		احتياطي إجباري
٢,٠١١,١٣١	٢,٨٤٨,٠١٣		احتياطي اختياري
٥,٩٣٠,٨٣٢	٦,٧٦٧,٧١٤		أرباح مدورة
			صافي حقوق المساهمين
٨٨٤,٩٥٣	١,٢٠٥,٤٨٣		المطلوبات
٩٧,٩٩٦	١٩٤,٦٥١		مطلوبات متداولة
٧٠٩,٥٠٢	٧١٠,٣٨٣		قروض و بنوك دائنة
٢٠٧,٥٣٩	٣١١,٩٦٣		شيكات اجله واوراق دفع
٤٧,٧٠٨	٨٢,٧٠٨		ذمم تجارية دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
١,٩٤٧,٦٩٨	٢,٥٠٥,١٨٨		مخصص ضريبة دخل
٧,٨٧٨,٥٣٠	٩,٢٧٢,٩٠٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين 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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٥٦١,٣٦٨	٣,٠٠٥,٧٢١	١٠	المبيعات
(١,١٠٥,٣٠٠)	(١,٤٩٢,٢٦٢)	١١	كلفة المبيعات
١,٤٥٦,٠٦٨	١,٥١٣,٤٥٩		إجمالي الربح
(٧٦,٠٦٩)	(٢١,٣٧٨)		مصاريف بحث وتطوير
(٣٨٤,١١٧)	(٤٤٤,٨٤٩)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٥,٧٩٣)	(١٣٧,٥٦٤)	١٣	مصاريف إدارية
(٩٠,٤٠١)	-		مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٠,٦٤٥)	(٣٨,٧٢١)		مصاريف تمويل
(١,٢٨١)	٩٣٥		إيرادات (مصاريف) أخرى
٧٦٧,٧٦٢	٨٧١,٨٨٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٤,٦١٧)	(٣٥,٠٠٠)		ضريبة الدخل للفترة
٧٤٣,١٤٥	٨٣٦,٨٨٢		ربح الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٤٣,١٤٥	٨٣٦,٨٨٢		الدخل الشامل للفترة
٠,٢٤٨	٠,٢٧٩	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

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 المساهمين المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					(غير مدققة) ٢٠١٥
٥,٩٣٠,٨٣٢	٢,٠١١,١٣١	٣٢٨,٨٢١	٥٩٠,٨٨٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٨٣٦,٨٨٢	٨٣٦,٨٨٢	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
<u>٦,٧٦٧,٧١٤</u>	<u>٢,٨٤٨,٠١٣</u>	<u>٣٢٨,٨٢١</u>	<u>٥٩٠,٨٨٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
					(غير مدققة) ٢٠١٤
٢,٩٠٥,٧٢٨	(٧٠٣,٩٦٣)	٣٢٨,٨٢١	٢٨٠,٨٧٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٧٤٣,١٤٥	٧٤٣,١٤٥	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
<u>٣,٦٤٨,٨٧٣</u>	<u>٣٩,١٨٢</u>	<u>٣٢٨,٨٢١</u>	<u>٢٨٠,٨٧٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦٧,٧٦٢	٨٧١,٨٨٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٤,٩٦٢	٤٦,٧٧٤	تعديلات:
٩٠,٤٠١	-	استهلاكات وإطفاءات
٣٠,٦٤٥	٣٨,٧٢١	مصروف ديون مشكوك بتحصيلها
		مصاريف تمويل
(٧٤,٦٤٣)	٤٩,٨٧٢	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٢٢,٠٦٢)	(١١٠,٣٢٦)	مخزون
٢١٩,٠٠٠	-	أرصدة مدينة أخرى
(٢٩٥,٧٣٧)	٢٨٢,٤٤٢	شيكات برسم التحصيل
(٨٥٢,٧٣٧)	(١,٥٤١,٩٩٨)	سحوبات بنكية مقبولة
(٦,٧٥٦)	٩٦,٦٥٥	ذمم تجارية مدينة
١٣١,٢٥٢	١٠٤,٤٢٤	أوراق دفع
١٣٢,٩٩٩	٨٨١	أرصدة دائنة أخرى
		ذمم تجارية دائنة
١٥٥,٠٨٦	(١٦٠,٦٧٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٨١٨)	(٨٤,٦٣٣)	الأنشطة الاستثمارية
-	(١٩,٠٢٧)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢٢,٨١٨)	(١٠٣,٦٦٠)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٥٨٩)	٣٢٠,٥٣٠	الأنشطة التمويلية
(٣٠,٦٤٥)	(٣٨,٧٢١)	قروض وبنوك دائنة
(٧٠,٢٣٤)	٢٨١,٨٠٩	مصاريف تمويل
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٢,٠٣٤	١٧,٤٧٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٩,٤١٠	٦,٣٢٧	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١١١,٤٤٤	٢٣,٨٠٣	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

٨

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

(١) معلومات عامة

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 لتحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (٢٢١) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة 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.

تمت 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 (٢٠١٥/٣) المنعقد في ١٩ نيسان ٢٠١٥.

(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 ٢٠١٤. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥، حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

٢-٢ التغييرات 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 ٢٠١٤ 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 و التفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ والتي لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٩ - (منافع الموظفين) حول الخطط محدده المنافع والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.
- تعديلات معيار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - (الدفع على أساس الأسهم) حول تعريف شروط الاستحقاق، والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ - (الأصول غير الملموسة) حول معالجة القيمة الدفترية الإجمالية والإستهلاك في نموذج القيمة العادلة والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولية ١٣ (قياس القيمة العادلة) توضح تطبيق الاعتمادات الخاصة وبالمحافظ والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٤.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ (الأصول الملموسة) توضح الطرق المقبولة لإحتساب الإستهلاك والإطفاء والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦.
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي ٧ (الأدوات المالية الإفصاحات) حول عقود الخدمات والقوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولية ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الإفصاحات في القوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦.

(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 ومخاطر 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 الى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

تتعرض 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 الاردني خلال السنة.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة من القروض. إن القروض 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 ٩٤٪ من إجمالي المبيعات (٢٠١٤: ٨٨٪)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٩٦٪ من مجموع الذمم المدينة في (٢٠١٤: ٨٩٪). 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 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 وشيكات برسم التحصيل وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع وشيكات آجلة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٤) التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بأعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات 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 مما يتطلب اجتهدات 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 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.

ب. مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

ج. مخصص التدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية. يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

(٥) معلومات القطاعات

يقوم مجلس إدارة الشركة بتحديد قطاعات التشغيل والتي يتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية للشركة، إن القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناءً على إيرادات المبيعات المتأتية من مبيعاتها لموزعيها في دول الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي وهي كما يلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٥٠١,١١٤	٢,٣٣٤,١٨٩	بلاد الشام والعراق
١,٠٣٠,٦٣١	٢٧٢,٧١٤	الخليج العربي
٢٩,٦٢٣	٣٩٨,٨١٨	شمال إفريقيا والسودان
<u>٢,٥٦١,٣٦٨</u>	<u>٣,٠٠٥,٧٢١</u>	

تتركز جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء أرصدة لدى البنوك حيث يوجد منها مبلغ ١٤,١٨٠ دينار خارج الأردن كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٦) مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١١٩,٢٨٨	١,١٢٩,٨٩١	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٥٦,٩٨٤	١٦٦,٢٥٤	البضاعة الجاهزة
٦٩,١٧١	٦٤,٧٣٧	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
٦٩,١٦٣	٣٩,٦٧٠	إنتاج تحت التشغيل
٩,١٤٩	٩,١٤٩	أخرى
<u>١,٤٢٣,٧٥٥</u>	<u>١,٤٠٩,٧٠١</u>	اجمالي المخزون
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة تالفة
<u>١,٣٠٣,٧٥٥</u>	<u>١,٢٨٩,٧٠١</u>	صافي المخزون

(٧) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٣٥٢,٦٧٢	٤,٨٩٤,٦٧٠	الذمم المدينة
(٥١,٨٥٣)	(٥١,٨٥٣)	مخصص تدني الذمم المدينة
<u>٣,٣٠٠,٨١٩</u>	<u>٤,٨٤٢,٨١٧</u>	

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٥

فيما يلي حركة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦٢,٢٠٠	٥١,٨٥٣
١٢٠,٤٠١	-
(٣٣٠,٧٤٨)	-
٥١,٨٥٣	٥١,٨٥٣

كما في اول كانون الثاني
مصروف ذمم مشوك في تحصيلها
ديون معدومة
كما في نهاية الفترة/ السنة

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٩٢٦	٤,٧٣٠
٣,٤٠١	١٩,٠٧٣
١٤,١٨٠	١٤,١٨٠
٢٠,٥٠٧	٣٧,٩٨٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
نقد محتجز

لا تتقاضى الأرصدة لدى البنوك أية فوائد.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٨,٤٢٥	٤,٧٣٠
٩٨٥	١٩,٠٧٣
٤٩,٤١٠	٢٣,٨٠٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

قامت الشركة برفع رأس المال من ١٩٥,٠٠٠ دينار أردني إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال الفترة منذ التأسيس لنهاية عام ٢٠١٠. يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار لكل سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على التوالي.

إحتياطي إجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الاجباري 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 يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطيات القانونية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(١٠) صافي المبيعات

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٤٢,١٦٣	٥٧١,٦٩١
٢,١١٩,٢٠٥	٢,٤٣٤,٠٣٠
٢,٥٦١,٣٦٨	٣,٠٠٥,٧٢١

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

(١١) كلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٣٧,٨١٦	١,١٣٣,١٣٩
١٧١,٥٥٤	١٥٥,١٨٣
١٠,٨٦٦	١٥,٦٩٣
١,٤٣٩	-
٢٣,٤٤٨	٣٤,٥٤٣
٢٦,٢٨٨	٢٥,٠٦٦
١٨,٥٤٠	٢٤,٩٣٤
١٠,٢١١	١٧,٤٨٢
١٥,٣٩٢	-
١٣,٤٥٧	١,١٠٦
٤,٢٤٩	٥,٤٠١
٩,٤٠٩	٣,٧٠٣
٨,٣١٩	٢,٦٩٩
٦,٧٧٥	٣,٦٢٥
٤,٩٠٠	٥٠٠
٤,٤٢٠	٤,٠٣٩
٢,٧٩٤	٤,٤١٧
٢,٥٤٥	-
٧,٢٧٥	٤٠,٥٠٩
٣٤١,٨٨١	٣٣٨,٩٠٠
١,١٧٩,٦٩٧	١,٤٧٢,٠٣٩
١٧,١٧٤	٦٩,١٦٣
(١٠,٩٤٣)	(٣٩,٦٧٠)
١,١٨٥,٩٢٨	١,٥٠١,٥٣٢
٨٦,٣٩٠	١٥٦,٩٨٤
(١٦٧,٠١٨)	(١٦٦,٢٥٤)
١,١٠٥,٣٠٠	١,٤٩٢,٢٦٢

المواد المستخدمة في الإنتاج
المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات:
رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
إستهلاكات واطفاءات
لوازم مستهلكة
مياه وكهرباء
صيانة وإصلاحات
مصاريف اتلاف
دراسة وتحليل مستحضرات
وجبات طعام
محروقات
بدل تنقلات
مصاريف فحص منتج
دورات تدريبية
نظافة
مصاريف وحدة معالجة المياه والبويلر
تسجيل مستحضرات
أخرى

كلفة الانتاج
بضاعة تحت التشغيل أول المدة
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
بضاعة جاهزة للبيع
بضاعة جاهزة أول المدة
بضاعة جاهزة آخر المدة
صافي كلفة المبيعات

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠٣,٨٠١	٣١٦,٣٦٨
٥٤,٤٣٠	٦٤,٢١٣
٥,٥٥٥	٨,٣٠٦
٨,٣٠٠	٢٩,٠٠٠
٤,٣٣٤	٤,٩٢٥
٣,٤٠٤	٣,٢٨٧
٤,٢٩٣	١٨,٧٥٠
٣٨٤,١١٧	٤٤٤,٨٤٩

مصاريف أسواق خارجية
رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
حوافز مبيعات
إيجارات
مصاريف مكتب عمان
أخرى

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٥

(١٣) مصاريف إدارية		
٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢,٦٣٨	٦٨,٣١٨	رواتب وأجور
٦,٧٥٧	٨,١٥٩	ضمان اجتماعي
٧,٩٠٦	١٢,٢٣١	إستهلاكات
٦,٥٢٠	١٠١	صيانة
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	أتعاب مهنية
٢,٦٦٢	٤,٩٦٠	محروقات
١,٩٦٣	٥,٦١٦	رسوم ورخص
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مصاريف إدراج أسهم
١,٧٨٥	٢,٥٠٠	رسوم عضوية وإشتراكات
١,٧١٥	١,٩٧٤	ضيافة ونظافة
١,٥٤٠	٢,٥٥٢	برق وبريد وهاتف
١,٢٩٧	١,٧٠٧	قرطاسية ومطبوعات
-	٢,١١٠	حراسة
٤,٩٦٠	٢١,٢٨٦	أخرى
١٠٥,٧٩٣	١٣٧,٥٦٤	

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٤٣,١٤٥	٨٣٦,٨٨٢	دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
٠,٢٤٨	٠,٢٧٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من دخل الفترة

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.

(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:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٥٨,٩٥١	١,٧٦٢,٤٧٩	بيع بضاعة لشركة هوكاري- أربيل- العراق
٦٨,٥٩٥	٦٤,٧٤٩	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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٧٦٥,٤١١	١,١٧٩,٩٤٣	ذمم تجارية مدينة
		مبيعات لشركة هوكاري- أربيل- العراق

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٨٠,٠٩٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٩٦,٠١٩ دينار).

(١٧) أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لتتناسب مع التبويب للقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥.