

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2015/330

التاريخ : 2015/07/27

السادة بورصة عمان المحترمين.

ص.ب 212466

عمان 11121

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

الموضوع : القوائم المالية المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية عن الفترة المنتهية

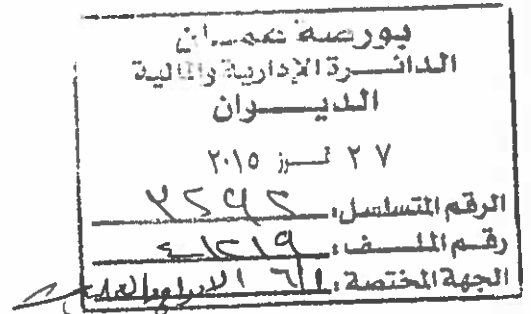
بتاريخ 2015/06/30

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية بتاريخ 2015/06/30 مصدقة من مدققي 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)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة
إلى السادة رئيس وأعضاء 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكلاً من قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 باستفسارات 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 نبدي 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.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٥

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
١,٩٠٦,٠٨٤	٢,٣١٩,٠٥٥		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٤١	٨٢,٧٠١		موجودات غير ملموسة
١,٩٠٧,٧٢٥	٢,٤٠١,٧٥٦		موجودات متداولة
١,٣٠٣,٧٥٥	١,٣٢٩,٧٣٠	٦	مخزون
٢٢٤,٥٦٤	٩٥,٤٩١		بضاعة بالطريق
٣,٣٠٠,٨١٩	٥,١٣٦,٠٠٢	٧	ذمم تجارية مدينة
١٧٦,٥٠٤	٢٣٠,٢٧٨		أرصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٤٤٤,٦٥٦	١٠٠,٣٨٠		سحوبات بنكية مقبولة
٢٠,٥٠٧	٢٢,٧١٥	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٩٧٠,٨٠٥	٧,٦٣٩,٥٩٦		مجموع الموجودات
٧,٨٧٨,٥٣٠	١٠,٠٤١,٣٥٢		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٥٩٠,٨٨٠	٥٩٠,٨٨٠	٩	إحتياطي إجباري
٣٢٨,٨٢١	٣٢٨,٨٢١	٩	إحتياطي إختياري
٢,٠١١,١٣١	٢,٠٣٢,٥١٦		أرباح مدورة
٥,٩٣٠,٨٣٢	٧,٩٥٢,٢١٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٨٨٤,٩٥٣	١,٠٠٠,٥٠٢		قروض وبنوك دائنة
٩٧,٩٩٦	١٧٩,٤٧٣		شيكات آجلة وأوراق دفع
٧٠٩,٥٠٢	٧١٦,٥٦٧		ذمم تجارية دائنة
٢٠٧,٥٣٩	١٢٦,٣٢٠		أرصدة دائنة أخرى
٤٧,٧٠٨	٦٦,٢٧٣		مخصص ضريبة دخل
١,٩٤٧,٦٩٨	٢,٠٨٩,١٣٥		مجموع المطلوبات
٧,٨٧٨,٥٣٠	١٠,٠٤١,٣٥٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية		لثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤
	دينار	دينار	دينار	دينار
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠ المبيعات	٦,١٣٧,٥٤٦	٥,٧٦٠,٩٦٠	٣,١٩٩,٥٩٢	٣,١٩٩,٥٩٢
١١ كلفة المبيعات	(٢,٦٧١,١٤٠)	(٢,٥٦٨,٤٤٨)	(١,١٧٨,٨٧٨)	(١,٤٦٣,١٤٨)
إجمالي الربح	٣,٤٦٦,٤٠٦	٣,١٩٢,٥١٢	١,٩٥٢,٩٤٧	١,٧٣٦,٤٤٤
مصاريف بحث وتطوير	(٧٢,٢٨٤)	(٧٦,٠٦٩)	(٥٠,٩٠٦)	-
١٢ مصاريف بيع وتوزيع	(٩١٦,٠٤٣)	(٩٥٢,٥٩٦)	(٤٧١,١٩٤)	(٥٦٨,٤٧٩)
١٣ مصاريف إدارية	(٢٨٩,٤٤٨)	(٢١٨,١٨٧)	(١٥١,٨٨٤)	(١١٢,٣٩٤)
مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها	-	(٩٠,٤٠١)	-	-
مصاريف تمويل	(٨٩,٧٢٧)	(٨٠,٩٩٧)	(٥١,٠٠٦)	(٥٠,٣٥٢)
إيرادات أخرى	٣,٤٨١	٢٨٧,١٠٥	٢,٥٤٦	٢٨٨,٣٨٦
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٢,١٠٢,٣٨٥	٢,٠٦١,٣٦٧	١,٢٣٠,٥٠٣	١,٢٩٣,٦٠٥
مصروف ضريبة الدخل	(٨١,٠٠٠)	(٤٦,٣٣٣)	(٤٦,٠٠٠)	(٢١,٧١٦)
الربح للفترة	٢,٠٢١,٣٨٥	٢,٠١٥,٠٣٤	١,١٨٤,٥٠٣	١,٢٧١,٨٨٩
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢,٠٢١,٣٨٥	٢,٠١٥,٠٣٤	١,١٨٤,٥٠٣	١,٢٧١,٨٨٩
حصة السهم الأساسية والمخفضة	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
١٤ من ربح الفترة	٠,٥٤	٠,٦٧	٠,٣٢	٠,٤٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	مجموع حقوق المساهمين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة) ٢٠١٥					
٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٨٨٠	٣٢٨,٨٢١	٢,٠١١,١٣١	٥,٩٣٠,٨٣٢	الرصيد كما في
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	٢,٠٢١,٣٨٥	٢,٠٢١,٣٨٥	زيادة رأس المال (إيضاح ٩)
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في					
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٨٨٠	٣٢٨,٨٢١	٢,٠٣٢,٥١٦	٧,٩٥٢,٢١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٥
(غير مدققة) ٢٠١٤					
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	(٧٠٣,٩٦٣)	٢,٩٠٥,٧٢٨	الرصيد كما في
-	-	-	٢,٠١٥,٠٣٤	٢,٠١٥,٠٣٤	أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في					
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	١,٣١١,٠٧١	٤,٩٢٠,٧٦٢	٣٠ حزيران ٢٠١٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٠٦١,٣٦٧	٢,١٠٢,٣٨٥	الأنشطة التشغيلية
٦٦,٧٩٦	٩٥,٩٥٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٠,٤٠١	-	تعديلات:
١٢,٣٩٣	-	استهلاكات وإطفاءات
٨٠,٩٩٧	٨٩,٧٢٧	مصرف ديون مشكوك بتحصيلها
		خسارة استبعاد متلكات ومعدات
		مصاريق تمويل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٢٠٨,٩١٠)	١٠٣,٠٩٨	مخزون وبضاعة في طريق
(١,٠٦٦,٦١٣)	(١,٨٣٥,١٨٣)	ذمم تجارية مدينة
(٦١,٥٤٤)	(٥٣,٧٧٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٧,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	شيكات برسم التحصيل
(١,٢٧٥,٦٦٥)	٣٤٤,٢٧٦	سحوبات بنكية مقبولة
٨٨,٤٦٠	٨١,٤٧٧	شيكات آجلة وأوراق دفع
١٤١,٥٣٧	٧,٠٦٥	ذمم تجارية دائنة
١٧٥,٣١٢	(٨١,٢١٩)	أرصدة دائنة أخرى
٦٧,٥٣١	٦٢٨,٨٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٥٠)	(٦٢,٤٣٥)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٦٥,٠٨١	٥٦٦,٣٧٠	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٢,٢٩٦)	شراء أصول غير ملموسة
(١٥٧,٨١٩)	(٥٠٧,٦٨٨)	شراء متلكات ومنشآت ومعدات
(١٥٧,٨١٩)	(٥٨٩,٩٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٣٧,٦٠٥	١١٥,٥٤٩	بنوك دائنة
(٨٠,٩٩٧)	(٨٩,٧٢٧)	مصاريق تمويل
٥٦,٦٠٨	٢٥,٨٢٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٦,١٣٠)	٢,٢٠٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٩,٤١٠	٦,٣٢٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٣,٢٨٠	٨,٥٣٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران (إيضاح ٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) عام

تأسست شركة فيلاندنيا لصناعة الأدوية بتاريخ ٥ تموز ١٩٩٣، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (٢٢٣٥). 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 والألات والماكينات والمعدات اللازمة للصناعة، وتمثيل الشركات الأجنبية والعربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأمور الأخرى الواردة في النظام الأساسي للشركة.

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

تم مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وهي غير مدققة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعها رقم (٤) بتاريخ ١٤ تموز 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 والتي تم اعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كذلك فإن نتائج الاعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، 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 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 والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ والتي لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ - (الأصول غير الملموسة) حول معالجة القيمة الدفترية الاجمالية والاستهلاك في نموذج القيمة العادلة والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (الافصاحات عن الاطراف ذات العلاقة) حول الافصاحات والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.

- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) لتوضيح تطبيق الاعفاءات الخاصة بالمحافظ 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 على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الافصاحات في القوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٦.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥، "الإيراد من العقود مع العملاء" يتناول الاعتراف بالإيراد ويضع مبادئ للافصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وتوقيت وعدم التيقن للإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء. ويتم الاعتراف بالإيراد عندما يسيطر العميل على سلعة أو خدمة، وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على فوائد من سلعة أو خدمة. يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيراد" و معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة. والمعيار نافذ المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧ و يسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار.

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

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تعرض 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 مصدرة بأسعار فائدة ثابتة مما يعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة. هذا وكما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لم يكن هناك أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

ب. مخاطر الائتمان

يوجد لدى الشركة تركيزات للمخاطر الائتمانية حيث شكلت المبيعات لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٩٤٪ من إجمالي المبيعات للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٩١٪)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٩٣٪ من مجموع الذمم المدينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٨٩٪). هذا ولم تواجه الشركة أية صعوبات بالتحصيل من هؤلاء العملاء في السابق. تتحصر 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 كاف 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 والشيكات برسم التحصيل والسحوبات المقبولة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والشيكات الآجلة وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات كما في نهاية الفترة.

(٤) التقديرات والاجتهادات 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 باعداد 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 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 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 الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

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

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 ادارة الشركة بتحديد قطاعات التشغيل، ان القطاعات التشغيلية المعروضة يتم اظهارها بناءً على ايرادات المبيعات المتأتية من مبيعات الشركة لموزعها في دول الشرق الاوسط وشمال افريقيا. يتم تحديد اسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي للمبيعات وهي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٢١٩,٩٠٢	٤,٣٩٩,٥٨٢	بلاد الشام والعراق
٢,١٤٦,٣١٦	١,٠١٧,٩٧٥	الخليج العربي
٣٩٤,٧٤٢	٧١٩,٩٨٩	شمال افريقيا والسودان
٥,٧٦٠,٩٦٠	٦,١٣٧,٥٤٦	

تتركز معظم موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية. باستثناء ارصدة لدى البنوك بمبلغ ١٤,١٨٠ دينار أردني متواجدة خارج المملكة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٦) المخزون

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١١٩,٢٨٨	١,١٤٠,٢٥٧	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٥٦,٩٨٤	١٧٢,٧٥٩	البضاعة الجاهزة
٧٨,٣٢٠	١١٢,٢٤١	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
٦٩,١٦٣	٢٤,٤٧٣	إنتاج تحت التشغيل
١,٤٢٣,٧٥٥	١,٤٤٩,٧٣٠	اجمالي المخزون
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة تالفة
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,٣٠٣,٧٥٥	١,٣٢٩,٧٣٠	صافي المخزون

شركة فيلاندلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

(٧) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٣٥٢,٦٧٢	٥,١٨٧,٨٥٥	ذمم مدينة
(٥١,٨٥٣)	(٥١,٨٥٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٣٠٠,٨١٩	٥,١٣٦,٠٠٢	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦٢,٢٠٠	٥١,٨٥٣	رصيد أول كانون الثاني
١٢٠,٤٠١	-	مصروف خلال السنة
(٣٣٠,٧٤٨)	-	ديون معدومة
٥١,٨٥٣	٥١,٨٥٣	

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٩٢٦	٦,٥٨٩	نقد لدى البنوك
٣,٤٠١	١,٩٤٦	نقد في الصندوق
١٤,١٨٠	١٤,١٨٠	نقد محتجز
٢٠,٥٠٧	٢٢,٧١٥	

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يمثل:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,١٠٧	٦,٥٨٩	نقد لدى البنوك
٣,١٧٣	١,٩٤٦	نقد في الصندوق
١٣,٢٨٠	٨,٥٣٥	

(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.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال رسملة تلك الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس المال الجديد ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتوزع هذه الزيادة كأسهم مجانية على المساهمين كل بنسبة مساهمته في رأس المال. وقد استكملت كافة الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الاوراق المالية وتم ادراج أسهم الزيادة لدى مركز ايداع الاوراق المالية بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٥.

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 إختياري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري 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.

لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطيات القانونية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

(١٠) صافي المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٠١٦,٦٢٢	١,٥٩٣,٦٧٠
٤,٧٤٤,٣٣٨	٤,٥٤٣,٨٧٦
٥,٧٦٠,٩٦٠	٦,١٣٧,٥٤٦

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

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

(١١) كلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٠٧٤,١١١	١,١١٩,٢٨٨
٢,٠٦٧,١١٧	١,٩٧١,٦٥٩
(١,١٨٤,١١٤)	(١,١٤٠,٢٥٧)
١,٩٥٧,١١٤	١,٩٥٠,٦٩٠

مواد أولية في أول المدة
مشتريات
مواد أولية في آخر المدة
المواد المستخدمة في الإنتاج

المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات:

٢٣٦,٠٦٥	٢٧٣,٢١٩
٢٤,١٧٠	٣٢,٦٧٣
٤٧,٦١٠	٦٩,٩٨٥
٣٨,٨٠٠	٥٤,٣٤٩
٥١,٠٩٥	٤٩,٢٣٩
٤٥,٧٦٨	٣٧,١٥٠
١٠٧,٧٩٣	٣٢,٤٨٥
٣١,٤٠٦	٢٩,٠٧٩
٢,٥٠٥	٢١,٨٧٤
٩,٣٧٧	١١,٧٤١
١٣,٧٥٠	١١,٠٧٥
١٠,٢٠٠	٩,١٢٠
١٠,١١٨	٨,٦٠٣
١٦,٢٠٩	٨,٤٢٥
٤,٠٧١	٥,٨٣١
١٦,٣٨٥	٥,٠٠٣
١٦,٦٠٧	-
٥,٨٣٧	-
٢٢,٦٥٤	٣١,٦٨٤
٧١٠,٤٢٠	٦٩١,٥٣٥
٢,٦٦٧,٥٣٤	٢,٦٤٢,٢٢٥
١٧,١٧٤	٦٩,١٦٣
(٣٦,١٣٣)	(٢٤,٤٧٣)
٢,٦٤٨,٥٧٥	٢,٦٨٦,٩١٥
٨٦,٣٩٠	١٥٦,٩٨٤
(١٦٦,٥١٧)	(١٧٢,٧٥٩)
٢,٥٦٨,٤٤٨	٢,٦٧١,١٤٠

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
إستهلاكات
مياه وكهرباء
لوازم مستهلكة
صيانة وإصلاحات
أجور عمال
دراسة وتحليل مستحضرات
تأمين صحي
وجبات طعام
مصاريف فحص منتج
دورات تدريبية
نظافة
محروقات
مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر
بدل تنقلات
مصاريف اتلاف
تسجيل مستحضرات
أخرى

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

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

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٣٦,٨٥٠	٦٩٥,٢٠٦	مصاريف أسواق خارجية
١٣٥,٩٨٢	١١٩,٦٤٥	رواتب وأجور
١٤,٩١٣	١٥,٥٤٣	ضمان اجتماعي
٥,٩١١	١٣,٤٥٧	دعاية وإعلان
٥,٦٧٢	١٠,١١٥	إيجارات
٤,١١٣	٨,٦١١	مصاريف مكتب عمان
٣,٧٠٧	٦,٧١٧	تأمين صحي
٣٣,٣٠٠	-	حوافز مبيعات
١٢,١٤٨	٤٦,٧٤٩	أخرى
٩٥٢,٥٩٦	٩١٦,٠٤٣	

(١٣) مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٧,٦٦٤	١٤١,١٢٤	رواتب وأجور
١٤,٣٧٨	١٦,٨٣٧	ضمان اجتماعي
١٩,١٨٦	٢٥,٩٦٨	إستهلاكات وإطفاءات
٣,٥٧٤	١٥,٦٢٠	رسوم ورخص
٣,٨٠٠	١٠,٩٠٣	تأمين صحي
١,٥٦٠	١٠,٤٢٩	مصاريف مكاتب الإدارة العامة
٧,٢٥٠	٨,٧٥٠	أتعاب مهنية
٧,٦٤٨	٦,٦٨٩	مصاريف برمجيات
٧,٤٢٢	٥,٠٦٤	محروقات
٣,٢٤٢	٥,٠٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٣,٩٥٥	٥,٠٣٨	ضيافة ونظافة
٣,٥٧٠	٤,١٧٠	دراسة
٣,٢٣٤	٤,٠١٤	برق وبريد وهاتف
٨,٨٧٥	-	صيانة
٢,٨٢٩	٢٩,٨٠٣	أخرى
٢١٨,١٨٧	٢٨٩,٤٤٨	

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

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٠١٥,٠٣٤	٢,٠٢١,٣٨٥	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢٣٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
٠,٦٧	٠,٥٤	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.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٢٠٣,٢٨٠	٢,٨٠٥,٩١١	مبيعات لشركة هوكاري- أربيل- العراق
١٦٠,٤٢٠	١٤٣,٧١٣	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٤,٠٤٧	٤٥٠,١٠٢	ذمم تجارية مدينة شركة هوكاري- أربيل- العراق

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٩٦,٩٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الاول ٢٠١٤: ٩٦,٠١٩ دينار).