



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2016/94

التاريخ : 2016/04/27

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

الموضوع : القوائم المالية المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016/03/31

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016/03/31 مصدقة من مدققي حسابات الشركة السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

منذر أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
٢٣٥٤
٤١٤١٩
٢٠١٦/٠٤/٢٧

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة
إلى مساهمي 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 ٢٠١٦ 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع 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
٢٥ نيسان ٢٠١٦

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٥٤٧,١٤٤	٢,٩٣٨,٣٧٧		ممتلكات وآلات ومعدات
١١١,٩٢٩	١٣٦,٦١٨		موجودات غير ملموسة
<u>٢,٦٥٩,٠٧٣</u>	<u>٣,٠٧٤,٩٩٥</u>		
			موجودات متداولة
١,٤١٤,٢١٠	١,٣٦٩,٠٥٤	٦	مخزون
١٢,٩٧٢	٦٢,٨٧٥		بضاعة بالطريق
٥,٧٦٠,٥١٥	٦,٦٥٠,٦٥٧	٧	ذمم تجارية مدينة
١٧١,٨٣٨	٤٢٥,٤٤٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٧,١٩٣	-		سحوبات بنكية مقبولة
٢٥,٣٠٥	٣٣,٢١٤	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٧,٦٩٢,٠٣٣</u>	<u>٨,٨٤١,٢٤٩</u>		
<u>١٠,٣٥١,١٠٦</u>	<u>١١,٩١٦,٢٤٤</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصرح به والمدفوع
٨٧٣,٨٠٤	٨٧٣,٨٠٤	٩	إحتياطي إجباري
٣٢٨,٨٢١	٣٢٨,٨٢١	٩	إحتياطي إختياري
٢,٤٣٧,٩٥١	٢,٩٨٨,٠٠٢		أرباح مدورة
<u>٨,٦٤٠,٥٧٦</u>	<u>٩,١٩٠,٦٢٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٤٣١,٣٢٦	٨٥١,٧٩٢		قروض
٢٨٥,٧٥٠	٨٣٩,٢٦٧		بنوك دائنة
١٥٩,٢١١	٨٣,٨٣٢		شيكات آجلة واوراق دفع
٦١٤,٣٧٠	٧٨٦,١٩٦		ذمم تجارية دائنة
١٤٦,٣٨٩	٧٤,٧٢٧		أرصدة دائنة أخرى
٧٣,٤٨٤	٨٩,٨٠٣		مخصص ضريبة دخل
<u>١,٧١٠,٥٣٠</u>	<u>٢,٧٢٥,٦١٧</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٠,٣٥١,١٠٦</u>	<u>١١,٩١٦,٢٤٤</u>		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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣,٠٠٥,٧٢١	٢,٤٢٠,٧٢٩	١٠	صافي المبيعات
(١,٤٩٢,٢٦٢)	(٨٤٤,٧٢٩)	١١	كافة المبيعات
١,٥١٣,٤٥٩	١,٥٧٦,٠٠٠		الربح الإجمالي
(٤٤٤,٨٤٩)	(٦٣٣,٦٣٥)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣٧,٥٦٤)	(٢٨٧,٨٠٧)	١٣	مصاريف إدارية
(٢١,٣٧٨)	(٤٠,٥٥٨)		مصاريف بحث وتطوير
٩٣٥	٨٠		إيرادات أخرى
٩١٠,٦٠٣	٦١٤,٠٨٠		أرباح تشغيلية
(٣٨,٧٢١)	(٣٣,٠٢٩)		مصاريف تمويل
٨٧١,٨٨٢	٥٨١,٠٥١		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٥,٠٠٠)	(٣١,٠٠٠)		مصروف ضريبة الدخل للفترة
٨٣٦,٨٨٢	٥٥٠,٠٥١		ربح الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٣٦,٨٨٢	٥٥٠,٠٥١		مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم
دينار/ سهم	دينار/ سهم		
٠,١٦٧	٠,١١٠	١٤	حصة السهم الأساسية والمنخفضة من ربح السنة

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 المساهمين المرطبة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

مجموع حقوق المساهمين	أرباح متدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع به والمدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٦٤٠,٥٧٦	٧,٤٣٧,٩٥١	٣٢٨,٨٢١	٨٧٣,٨٠٤	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٠,٠٥١	٥٥٠,٠٥١	-	-	-
٩,١٩٠,٦٢٧	٧,٩٨٨,٠٠٢	٣٢٨,٨٢١	٨٧٣,٨٠٤	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٩٣٠,٨٣٢	٧,٠١١,١٣١	٣٢٨,٨٢١	٥٩٠,٨٨٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٨٣٦,٨٨٢	٨٣٦,٨٨٢	-	-	-
٦,٧٦٧,٧١٤	٧,٨٤٨,٠١٣	٣٢٨,٨٢١	٥٩٠,٨٨٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٦ (غير مدققة)
الرصيد في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٦

٢٠١٥ (غير مدققة)
الرصيد في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرطبة المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٧١,٨٨٢	٥٨١,٠٥١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٤٦,٧٧٤	٧٧,٢٨٩	إستهلاكات وإطفاءات
٣٨,٧٢١	٣٣,٠٢٩	مصاريف تمويل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
٤٩,٨٧٢	(٤,٧٤٧)	مخزون وبضاعة بالطريق
(١,٥٤١,٩٩٨)	(٨٩٠,١٤٢)	ذمم تجارية مدينة
(١١٠,٣٢٦)	(٢٥٣,٦١١)	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٢,٤٤٢	٧,١٩٣	سحوبات بنكية مقبولة
١٠٤,٤٢٤	(٧١,٦٦٢)	أرصدة دائنة أخرى
٨٨١	١٧١,٨٢٦	ذمم تجارية دائنة
(٢٥٧,٣٢٨)	(٣٤٩,٧٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
-	(١٤,٦٨١)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٥٧,٣٢٨)	(٣٦٤,٤٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٤,٦٣٣)	(٤٦٦,٨٠٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩,٠٢٧)	(٢٦,٤٠٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٠٣,٦٦٠)	(٤٩٣,٢١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢٠,٥٣٠	٤٢٠,٤٦٦	قروض
٩٦,٦٥٥	(٧٥,٣٧٩)	أوراق دفع
(٣٨,٧٢١)	(٣٣,٠٢٩)	مصاريف تمويل
٣٧٨,٤٦٤	٣١٢,٠٥٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٧,٤٧٦	(٥٤٥,٦٠٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٣٢٧	(٢٦٠,٤٤٥)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٢٣,٨٠٣	(٨٠٦,٠٥٣)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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 والماكنات والمعدات اللازمة للصناعة، وتمثيل الشركات الأجنبية والعربية والمحلية التي تتعاطى أعمالاً مشابهة لغاياتها، إضافة لباقي الأنشطة 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 (٢٠١٦/٥) المنعقد في ٢٣ نيسان ٢٠١٦.

(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 ٢٠١٥. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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 ٢٠١٥ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦ لا يوجد لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ (الأصول غير الملموسة) التي توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك و الاطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الإفصاحات في القوائم المالية المرحلية.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٩ - (منافع الموظفين) التي تتطلب استخدام سعر الخصم للعملة التي ستسدد فيها التزامات الخطط محددة المنافع.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١ - (عرض البيانات المالية) و التي توضح بعض متطلبات عرض القوائم المالية والإفصاح عن السياسات المحاسبية.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ (الأدوات المالية: الإفصاحات) و التي تتطلب الإفصاح عن عقود الخدمة المستمرة بعد بيع الموجودات المالية و الإفصاح عن النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و الغير المذكورة في معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ - "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء. بناء علي المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ - "عقود الإيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩ هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر إلتزامات تأجير مستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها حق إستخدام الأصل.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٢ - "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني ٢٠١٧. توضح تعديلات القياس و المحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ - "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني ٢٠١٧. تتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على الشركة.

(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 القروض والبنوك الدائنة. إن التسهيلات الممنوحة من البنوك مصدرة بأسعار فائدة ثابتة مما يعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة. هذا وكما في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 ٨٨٪ من إجمالي المبيعات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٩٤٪)، كما تشكلت الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٨٧٪ من مجموع الذمم المدينة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٩٤٪). 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 وشيكات برسم التحصيل 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 وشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة والشيكات الأجلة 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 والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقيماً مستمراً للتقديرات والإجتهادات 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. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية الحالية هي كما 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 في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

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 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.

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

(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:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٣٣٤,١٨٩	٨٨٥,١٦٠	بلاد الشام والعراق
٢٧٢,٧١٤	٧٨٦,٢٤١	الخليج العربي
٣٩٨,٨١٨	٧٤٩,٣٢٨	شمال أفريقيا والسودان
<u>٣,٠٠٥,٧٢١</u>	<u>٢,٤٢٠,٧٢٩</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 ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٦) مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠١٩,٠١١	٩٥٧,٤٦٢	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٦٧,٥١٦	٢٢٧,٧١٦	البضاعة الجاهزة
١٥٩,٠١٤	١٥١,٩٣٩	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
٦٨,٦٦٩	٣١,٩٣٧	إنتاج تحت التشغيل
<u>١,٤١٤,٢١٠</u>	<u>١,٣٦٩,٠٥٤</u>	

(٧) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٨١٢,٣٦٨	٧,٧٠٢,٥١٠	الذمم المدينة
(٥١,٨٥٣)	(٥١,٨٥٣)	مخصص تدني الذمم المدينة
<u>٥,٧٦٠,٥١٥</u>	<u>٦,٦٥٠,٦٥٧</u>	

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

فيما يلي حركة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥١,٨٥٣	٥١,٨٥٣	
٥١,٨٥٣	٥١,٨٥٣	كما في اول كانون الثاني كما في نهاية الفترة/ السنة

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٩٨٨	٧,٨١٤	
١٦,٣١٧	٢٥,٤٠٠	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك
٢٥,٣٠٥	٣٣,٢١٤	

لا تتقاضى الأرصدة لدى البنوك أية فوائد.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥,٣٠٥	٣٣,٢١٤	
(٢٨٥,٧٥٠)	(٨٣٩,٢٦٧)	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك يطرح: بنوك داننة
(٢٦٠,٤٤٥)	(٨٠٦,٠٥٣)	

(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 وتوزيع 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.

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

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

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(١٠) صافي المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٩,٢١٠	٣٢,١٥١
٥٢٢,٤٨١	٥٩٦,٢٥٤
٢,٤٣٤,٠٣٠	١,٧٩٢,٣٢٤
<u>٣,٠٠٥,٧٢١</u>	<u>٢,٤٢٠,٧٢٩</u>

مبيعات محلية- القطاع العام
مبيعات محلية- القطاع الخاص
مبيعات تصدير

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

		(١١) كلفة المبيعات	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦		
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,١٣٣,١٣٩	٥٥٧,٥٢٧		
١٥٥,١٨٣	١٣٥,٥٦٧	المواد المستخدمة في الإنتاج	
١٥,٦٩٣	١٨,٥٧٤	المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات:	
٣٤,٥٤٣	٤٣,٢٠١	رواتب وأجور	
٢٤,٩٣٤	١٥,٩٩٢	ضمان اجتماعي	
١٧,٣٠٦	١٥,٠٠٠	إستهلاكات و اطفاءات	
٢٥,٠٦٦	١٠,٩٧١	مياه وكهرباء	
٣,٦٢٥	٩,٨٧٥	دراسة وتحليل مستحضرات	
١٧,٤٨٢	٨,٩٢٦	لوازم مستهلكة	
٥,٤٠١	٧,٥٤٣	مصاريف فحص منتج	
-	٢,٦٥٦	صيانة وإصلاحات	
٢,٦٩٩	٢,٦٤٦	وجبات طعام	
٤,٠٣٩	٣,٨٤٣	مصاريف اتلاف	
٥٠٠	٣,٦٣٦	بدل تنقلات	
٣,٧٠٣	١,٦٥٠	نظافة	
٤,٤١٧	١,١٦٢	دورات تدريبية	
٢٤,٣٠٩	٢٩,٤٢٨	محروقات	
٣٣٨,٩٠٠	٣١٠,٦٧٠	مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر	
١,٤٧٢,٠٣٩	٨٦٨,١٩٧	أخرى	
٦٩,١٦٣	٦٨,٦٦٩	كلفة الانتاج	
(٣٩,٦٧٠)	(٣١,٩٣٧)	بضاعة تحت التشغيل أول المدة	
١,٥٠١,٥٣٢	٩٠٤,٩٢٩	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة	
١٥٦,٩٨٤	١٦٧,٥١٦	بضاعة جاهزة للبيع	
(١٦٦,٢٥٤)	(٢٢٧,٧١٦)	بضاعة جاهزة أول المدة	
١,٤٩٢,٢٦٢	٨٤٤,٧٢٩	بضاعة جاهزة آخر المدة	
		صافي كلفة المبيعات	

		(١٢) مصاريف بيع وتوزيع	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦		
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣١٦,٣٦٨	٤٦١,٨٥٣	مصاريف أسواق خارجية	
٦٤,٢١٣	١٠٠,٥٨٠	رواتب وأجور	
٨,٣٠٦	١٣,٢٢٤	ضمان اجتماعي	
٥,٥٦٠	٢٢,٧٩٨	دعاية وإعلان	
١,٢٩٣	٥,٣٧٢	تأمين صحي	
١,٣٤٥	٣,٤٨٦	عطاءات	
٤,٩٢٥	٣,٤٧٨	إيجارات	
٤٢,٨٣٩	٢٢,٨٤٤	أخرى	
٤٤٤,٨٤٩	٦٣٣,٦٣٥		

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

<u>(١٣) مصاريف إدارية</u>		
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٨,٣١٨	١١٠,٤١٢	رواتب وأجور
٨,١٥٩	١٤,٧٩٤	ضمان اجتماعي
٤,٣٨١	٣٥,٤٢٧	مصاريف مكاتب الإدارة الرئيسية
١٢,٢٣١	٣٤,٠٨٨	إستهلاكات
-	١٥,١٢٥	مكافآت
٧,٤١٦	٩,٧٤٤	رسوم ورخص
٤,٩٦١	٨,١٩١	مصاريف سيارات
٢,٢١١	٨,١٥٢	ايجارات
٥,٥٣٧	٧,٥٩٠	تأمين صحي
٤,٢٥٠	٧,٠٧٠	أتعاب مهنية
٢,١١٠	٤,٦٥٠	حراسة
٢,٥٥٢	٢,٨٥٨	بريد وبرق وهاتف
١,٩٧٤	١,٢٣٦	ضيافة ونظافة
١٣,٤٦٤	٢٨,٤٧٠	أخرى
<u>١٣٧,٥٦٤</u>	<u>٢٨٧,٨٠٧</u>	

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
<u>٨٣٦,٨٨٢</u>	<u>٥٥٠,٠٥١</u>	دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
<u>٠,١٦٧</u>	<u>٠,١١٠</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من دخل 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:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٧٦٢,٤٧٩	٢٥٦,٧٥٥	بيع بضاعة لشركة هوكاري- أربيل- العراق
٦٤,٧٤٩	٦٣,٢١٠	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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٦,٩٣٤)	(١٦,١٢٨)	ذمم تجارية دائنة شركة هوكاري- أربيل- العراق

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٠٢,٦١٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨٠,٠٩٣ دينار).