

No: (57/2018)
Date: 22/04/2018

الرقم: (57/2018)
التاريخ: 2018/04/22

To Messrs Jordan Securities Commission,,
Att. Disclosure Department,
PO Box 8802 Amman 11121
The Hashemite kingdom of Jordan

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
السادة دائرة الإفصاح المحترمين.
ص.ب 8802 عمان 11121
المملكة الأردنية الهاشمية.

**Subject : Quarterly Report of Philadelphia
Pharmaceuticals as 31/03/2018**

**الموضوع: القوائم المالية لشركة فيلادلفيا
لصناعة الأدوية للفترة المنتهية كما هي في
2018/03/31**

Attached the Quarterly Report of Philadelphia
Pharmaceuticals as 31/03/2018 audited from
international professional Bureau for Consulting
and Auditing.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع
السنوية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية كما هي
بتاريخ 2018/03/31 مصدقة من مدققي
حسابات الشركة السادة المكتب الدولي المهني
للاستشارات والتدقيق.

Kindly accept our high appreciation and
respect,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Vice Chairman / CEO
Kayed Al-Shabani

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٣ نيل ٢٠١٨

الرقم المتسلسل: ٤٤٤٧

رقم الملف: ٤١٤١٩

الجهة المختصة: الإدارة العامة



نائب رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي
كايد الشباني

Copy to:

- Amman Stock Exchange.
- Securities Depository Center.

نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين.
- السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين.

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية
في 31 اذار 2018
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المحتويات

- 1.....تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
- 2.....قائمة المركز المالي المرحلي
- 3.....قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلية
- 4.....قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
- 5.....قائمة التدفقات النقدية المرحلية
- 6.....إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

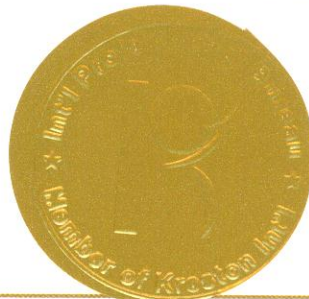
مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (شركة مساهمة عامة) كما في 31 آذار 2018 وكلا من قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية (2410) و تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

الإستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية كما في 31 آذار 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

15 نيسان 2018



عن IPB مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

كما في		إيضاح	الموجودات
31/03/2017	31/03/2018		
			الموجودات المتداولة
579,773	504,046	8	نقد ونقد معادل
8,238,777	8,515,202	9	ذمم مدينة تجارية
1,360,066	1,460,509	10	مخزون ومستودعات
12,050	28,504		سحوبات بنكية مقبولة
24,623	27,269		بضاعة بالطريق
399,203	488,756	11	أرصدة مدينة أخرى
10,614,492	11,024,286		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2,510,228	2,603,535	12	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
141,277	125,644	13	موجودات غير ملموسة
2,651,505	2,729,179		مجموع الموجودات غير المتداولة
13,265,997	13,753,465		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
1,875,214	1,884,560	14	بنوك دائنة
1,034,695	1,178,008		ذمم دائنة تجارية
-	79,308		اوراق الدفع
34,060	41,020		مخصص ضريبة الدخل
169,563	113,217	15	أرصدة دائنة أخرى
3,113,532	3,296,113		مجموع المطلوبات المتداولة
3,113,532	3,296,113		مجموع المطلوبات
		16	حقوق الملكية
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
1,037,093	1,037,093		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
1,348,600	1,653,487		ارباح مدورة
10,152,465	10,457,352		مجموع حقوق الملكية
13,265,997	13,753,465		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في			
31/03/2017	31/03/2018	ايضاح	
1,449,427	2,070,353	17	مبيعات
(596,352)	(1,111,028)	18	تكلفة المبيعات
853,075	959,325		اجمالي الربح
(40,952)	(43,159)		مصاريف بحث وتطوير
(342,728)	(362,696)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(184,831)	(196,696)	20	مصاريف ادارية وعمومية
(29,493)	(41,674)		مصاريف تمويلية
(3,488)	-		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
189	787		ايرادات اخرى
251,772	315,887		ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(17,326)	(11,000)		مصروف ضريبة الدخل
234,446	304,887		ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
234,446	304,887		مجموع الدخل الشامل
7,500,000	7,500,000		المعدل المرجح للاسهم
0.03	0.041		عائد السهم الاساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	الرصيد كما في 31 اذار 2018	2018
10,152,465	1,348,600	266,772	1,037,093	7,500,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني	2018
304,887	304,887	-	-	-	الدخل الشامل	
304,887	304,887	-	-	-	ربح الفترة	
10,457,352	1,653,487	266,772	1,037,093	7,500,000	مجموع الدخل الشامل للفترة	
					الرصيد كما في 31 اذار 2018	2018
9,295,969	582,286	266,772	946,911	7,500,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني	2017
234,446	234,446	-	-	-	الدخل الشامل	
234,446	234,446	-	-	-	ربح الفترة	
9,295,969	582,286	266,772	946,911	7,500,000	مجموع الدخل الشامل للفترة	
					الرصيد كما في 31 اذار 2017	2017

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		
31/03/2017	31/03/2018	
234,446	304,887	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		ربح الفترة بعد الضريبة
		تعديلات
68,050	66,954	استهلاكات واطفاءات
3,488	-	(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
29,493	41,674	مصاريف تمويلية
-	10,000	مخصص تدني ذمم مدينة
		التغير في
(774,882)	(286,425)	ذمم مدينة تجارية
(50,122)	(103,089)	مخزون ومستودعات
86,213	(16,454)	سحوبات بنكية مقبولة
(93,705)	(89,553)	أرصدة مدينة أخرى
(7,752)	79,308	أوراق الدفع
44,103	143,313	ذمم دائنة تجارية
28,918	(56,346)	أرصدة دائنة أخرى
(15,870)	(4,040)	ضريبة الدخل المدفوعة
		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
17,326	11,000	مصروف ضريبة الدخل
(430,294)	101,229	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(37,464)	(158,033)	شراء ممتلكات ومعدات
(4,500)	13,405	شراء موجودات غير ملموسة
28,629	-	استيعادات من ممتلكات ومعدات
(13,335)	(144,628)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(29,493)	(41,674)	مصاريف تمويلية
471,074	9,346	بنوك دائنة
441,581	(32,328)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(2,048)	(75,727)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
21,557	579,773	النقد والنقد المعادل في الاول من كانون الثاني
19,509	504,046	النقد والنقد المعادل في 31 آذار

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 6 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1- معلومات عن الشركة

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية بتاريخ 5 تموز 1993 وتم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 كانون الثاني 2006 وسجلت تحت الرقم (394) وبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع (7,500,000) دينار أردني . المقر الرئيسي للشركة يقع في مدينة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الصناعية - سحاب - المملكة الاردنية الهاشمية و تقع مكاتب ادارة الشركة في منطقة المقابلين .

من اهم غايات الشركة التي تأسست من اجلها انتاج الادوية البشرية ، المستلزمات الطبية، محاليل التعقيم لاجهزة غسيل الكلى، مواد التطهير و التصوير، شراء واستيراد المواد الخام والالات و الماكينات و المعدات اللازمة للصناعة بالاضافة الى اي غايات اخرى واردة في سجل الشركة .

2- معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

أ- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بالايرادات من العقود مع العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بايرادات العقود مع العملاء يؤسس إطار شامل لتحديد متى يتم الاعتراف بالايراد وبأي قيمة ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الخاص بالاعتراف بالايراد ومحل المعيار المحاسبي الدولي رقم (11) الخاص بعقود الانشاءات وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2018 ويسمح بالتطبيق المبكر.

ب- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والخاص بالأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على طريقة جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية والتي تعكس نموذج الأعمال والذي يتم من خلاله ادارة الأصول وخصائص تدفقاتها النقدية. كما يحتوي المعيار على ثلاثة مجموعات رئيسية للأصول المالية وهي تلك المقاسة بالتكلفة المطفأة وتلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او من خلال الارباح او الخسائر ويلغي هذا المعيار ما جاء في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) حول الاصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

ج-المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) والمتعلق بالايجار

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) نموذجاً محاسبياً مفرداً يتم استخدامه من قبل المؤجر حيث يقوم المؤجر بالاعتراف بحق استخدام الاصل، يمثل الحق في استخدامه. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 المتعلق بالايجار ومحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمتعلق بتحديد فيما اذا تضمنت الترتيبات التعاقدية ايجار وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2019 ويسمح بالتطبيق المبكر.

2-أسس اعداد القوائم المالية

- أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .
- ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الاخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- ت- لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

3- العملة الوظيفية

لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.

4-إستخدام الأحكام والتقديرات

✓ عند اعداد هذه القوائم المالية تستخدم إدارة الشركة الأحكام والتقديرات والفرضيات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية حول المبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.

✓ يتم مراجعة التقديرات والفرضيات بشكل مستمر و يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترات المستقبلية.

5-السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية:

أ- العملات الاجنبية

■ المعاملات بالعملات الاجنبية

- ✓ المعاملات بالعملات الاجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.
- ✓ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية. الموجودات والمطلوبات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. البنود غير المالية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات والاعتراف بفروقات اسعار الصرف في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المحتفظ بها للبيع والالتزامات المالية المصنفة كتحوط مقابل الاستثمار في عمليات اجنبية الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال وتحوط التدفق النقدي الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال حيث يتم الاعتراف بفروقات الاسعار في قائمة الدخل الشامل.

ب- الإيرادات

■ الإيرادات من بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية الى العميل وهناك احتمالية عالية لاتمام عملية البيع ويمكن قياس التكلفة ومردودات المبيعات المرتبطة بالبضائع بشكل موثوق ولا يكون هناك استمرار في السيطرة الادارية على هذه البضائع ويمكن قياس الإيراد بشكل موثوق ويتم قياس الإيرادات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات التجارية.

■ إيراد تقديم الخدمات

إذا ما تم تقديم الخدمات في فترات مختلفة للتقارير المالية فإنه يتم تخصيصها على اساس القيمة العادلة للخدمات المقدمة كما يتم الاعتراف بايرادات تقديم الخدمات المقدمة باستخدام نسبة الانجاز كما في تاريخ التقارير المقدمة ويتم تقدير نسبة الانجاز بناء على مسح العمل الذي تم انجازه.

■ العمولات

إذا قامت الشركة بدور الوكيل بدلا من ان تكون طرفا رئيسيا في العملية فإن الايراد المعترف به يمثل صافي مبلغ العمولة الذي تم تحقيقه من قبل الشركة.

ج- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

د- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الارباح عن الارباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابله للتزليل في نفس السنه المالية او غير مقبولة ضريبياً ويتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

- الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة انتاج الادوية البشرية و المستلزمات الطبية وبالتالي فهي تخضع لضريبة دخل بنسبة 14% من الدخل الضريبي بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل ساري المفعول والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4038649) ورقم ضريبة مبيعات (61558).

هـ - المخزون

- ✓ يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- ✓ تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين وتقوم الشركة باستخدام طريقة الوارد اولا صادر اولا في تسجيل مخزونها.

و - الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالاضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.
- ✓ اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.
- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح اوالخسائر
- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة.
- ✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الإنتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح اوالخسائر. يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الانتاجي او مدة العقد ايهما اقل الا اذا كان من المؤكد أن ملكية هذه الاصول ستؤول الى الشركة فيتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي. ولا يتم استهلاك الاراضي .

✓ تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتھا باستخدام النسب المئوية التالية:

- مباني (3%)

- ماكنات ومعدات وعدد (8%)

- سيارات (15%)

- اثاث وديكورات (12%)

✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر.

✓ عندما تقوم الشركة باعادة تصنيف عقار يتم استخدامه من قبلھا الى عقار استثماري فانھا تقوم باستخدام الكلفة لتحويله حيث أن استخدام القيمة العادلة غير مسموح به وفقاً للتشريعات المحلية.

ز- الاصول غير الملموسة

✓ يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.

✓ مصاريف التطوير ترسل فقط اذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق به، واذا كانت الدراسة الفنية والاقتصادية مجدية ومن المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وتتوفر النية والموارد الكافية لدى الشركة لاتمام عملية التطوير من اجل استخدام الاصل او بيعه وفيما عدا ذلك يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.

✓ لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

✓ يتم احتساب الاطفاء لتخفيض كلفة الاصول غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية بعد انتهاء عمرھا الانتاجي وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي ويتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء في قائمة الارباح او الخسائر.

ح-الادوات المالية

✓ يتم تصنيف الموجودات المالية الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح اوالخسائر وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالاضافة الى الذمم المدينة والقروض الممنوحة للغير والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع.

✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والالتزامات المالية الاخرى.

✓ يتم الاعتراف مبدئيا بالقروض الممنوحة للغير والذمم المدينة وادوات الدين بتاريخ انشائها ويتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية الاخرى مبدئيا بقيمتها عندما اصبحت المنشأة طرف في الاتفاق التعاقدي.

✓ يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي عندما ينتهي حق المنشأة بالتدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي او اذا تم تحويل حق استلام التدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي حيث تم انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالاصل المالي

✓ يتم الغاء الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم الغاء الالتزامات التعاقدية المترتبة على المنشأة او انتهاءها.

✓ لايجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية و عرضها بصافي القيمة بعد النقص في المركز المالي الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا النقص.

✓ تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح والخسائر.

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مبدئيا بالقيمة العادلة مضافا اليها اية تكاليف تم تكبدها مباشرة. ولاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأه وباستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للبيع مبدئيا بالقيمة العادلة مضافا اليها اية تكاليف يتم تكبدها مباشرة ولاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات النقدية في القيمة العادلة ماعدا خسائر التدني وفروقات العملة الاجنبية مع ادوات الدين في الدخل الشامل الاخر ومتراكم التغير في القيمة العادلة وعندما يتم الغاء الاعتراف بهذه الاصول يتم تحويل المكاسب والخسائر المعترف بها في حقوق الملكية الى الارباح والخسائر. واذ تم تصنيف الاصل بأنه محتفظ به للمتاجرة عند الاعتراف الاولي فان التكاليف التي سيتم تكبدها مباشرة يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح او الخسائر ويتم قياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر ويتم الاعتراف بالفروقات في الارباح والخسائر.

ط-التدني في القيمة

- الموجودات المالية

✓ الاصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر بما فيها الفائدة على استثمار يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، ويتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما اذا كان هناك اية ادله موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول اعلان الافلاس من قبل طرف مدين او اختفاء السوق النشط للاصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

- الموجودات غير المالية

✓ تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لأصولها غير المتداولة (فيما عدا الاصول البيولوجية والمخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها واذا ما وجدت مثل هذه المؤشرات فانه يجب تقدير القيمة القابلة لاسترداد الاصل ويتم اجراء فحص التدني للشهرة بشكل سنوي.

✓ القيمة القابلة للاسترداد للاصل هي قيمة استخدام الاصل او القيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع ايهما اعلى قيمة استخدام الاصل تعتمد على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود بالاضافة الى المخاطر المرتبطة بالاصل.

✓ يتم الاعتراف بخسائر التدني اذا كانت القيمة المسجلة للاصل تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف

بخسائر التدني من خلال الارباح والخسائر.

✓ لا يتم استرداد خسائر التدني المتعلقة بالشهرة، ويتم استرداد خسائر التدني الاخرى الى الحد الذي لا تزيد فيه قيمة

الاصل فيما لو ان خسائر التدني لم تسجل في الاصل.

ي- المخصصات

✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استنتاجي) على الشركة نتيجة احداث سابقة

ومن المحتمل ان تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به

لمبلغ الالتزام.

✓ القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في

تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.

ك- قياس القيمة العادلة

✓ القيمة العادلة تمثل السعر الذي تم استلامه عند بيع اصل او يتم دفعه لتحويل التزام معين من خلال عملية منظمة

بين الاطراف الراغبة والمشاركة في السوق في تاريخ القياس وفي حال غياب هذا السوق فانها تمثل السعر في السوق

الاكثر ربحا للاصل او الالتزام والذي يمكن للمنشأة المشاركة فيه في تاريخ القياس ان القيمة العادلة للالتزام تعكس

مخاطر عدم الاداء.

✓ هناك بعض السياسات المحاسبية التي تستخدمها المنشأة في اعداد بياناتها المالية وبعض الايضاحات تتطلب قياس

القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية وغير المالية.

✓ تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للادوات المالية باستخدام السعر المتداول في السوق النشط في حال توفره ويعتبر

السوق نشط اذا حدثت المعاملات الخاصة بالاصول والالتزامات بحجم وتكرار ملائم وبصورة دورية من اجل توفير

معلومات عن السعر بشكل مستمر.

✓ اذا لم يتوفر سعر متداول في سوق نشط تقوم المنشأة باستخدام منهجيات التقييم المختلفة بحيث تزيد اساليب التقييم

المستخدمة لقياس القيمة العادلة من استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير

الملحوظة. ان منهجية التقييم المستخدمة يجب ان تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل المؤثرة في السعر.

✓ اذا توفر للاصل او الالتزام المقاس بالقيمة العادلة سعر شراء تقوم الشركة بتسعير الاصول في المدى الطويل

باستخدام سعر العرض وتسعير الالتزامات في المدى القصير باستخدام سعر الطلب.

ل- الاطراف ذات العلاقة

✓ الطرف ذو العلاقة هو شخص او منشأة ذات علاقة بالمنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية

✓ يكون الشخص ذو علاقة اذا امتلك سيطرة او تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير او كان عضوا في الادارة

الرئيسية للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة اذا كانت هي والمنشأة المعدة للتقرير اعضاء في نفس المجموعة كأن

تكون شركة أم او شركة تابعة او ان تكون احدى المنشآت شركة زميلة او مشروع مشترك للمنشأة الاخرى او تكون

كلا المنشأتين مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث والمنشأة الاخرى شركة زميلة لطرف ثالث او ان تكون المنشأة خاضعة

لسيطرة مشتركة من قبل الشخص ذو العلاقة.

✓ المعاملة مع طرف ذو علاقة هي تحويل الموارد او الخدمات او الالتزامات بين المنشأة معدة التقرير وطرف ذو

علاقة بغض النظر عما اذا تم تحميل السعر.

✓ افراد الادارة الرئيسيين هم الاشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والادارة ولهم سيطرة مباشرة او غير مباشرة

على العمليات التشغيلية للمنشأة بما فيهم مدير المنشأة.

م- الاحداث بعد فترة اعداد التقارير

الاحداث بعد فترة اعداد التقرير هي تلك الاحداث المرغوبة او غير المرغوبة التي تقع بين فترة اعداد التقرير وتاريخ المصادقة

على اصدار بيانات المالية وهناك نوعين من احداث بعد فترة اعداد التقارير :

✓ تلك الاحداث التي توفر دليلاً في الظروف التي سادت بفترة اعداد تقرير وتعتبر احداث معدلة وعليه يجب ان تقوم

المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الاحداث بتاريخ اعداد القوائم المالية.

✓ تلك الاحداث التي تشير الى ظروف نشأت بعد فترة اعداد التقرير وتعتبر احداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة

بالاعتراف بأثر هذه الاحداث في تاريخ اعداد القوائم المالية مع وجوب الافصاح عنها.

ن- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن أن تنجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث

مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع

الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

س- ادارة رأس المال

✓ تعمل سياسة الشركة على المحافظة على رأس مال قوي للحفاظ على المستثمر والمقرض وثقة السوق والحفاظ على

تطور الاعمال في المستقبل.

✓ تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين.

✓ يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والعائد الذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من

الاقتراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.

✓ تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة الى حقوق الملكية المعدلة ومن اجل تحقيق هذا

الهدف يمكن تعريف صافي الدين المعدل على انه مجموع الالتزامات شاملة القروض ذات الفائدة والالتزامات مقابل

عقود الاستئجار التمويلي مطروحا منها النقد والنقد المعادل وتشمل حقوق الملكية المعدلة جميع عناصر حقوق

الملكية باستثناء المبالغ المجمعة في احتياطات التحوط ان وجدت.

ع- ادارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

1- مخاطر الائتمان

2- مخاطر السيولة

3- مخاطر السوق

ف- اطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة.

يتم وضع سياسات من اجل تحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك من اجل تحديد حدود المخاطر واجراءات الرقابة على هذه المخاطر. للالتزام بالحدود الموضوعة يتم مراجعة سياسات نظام ادارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس التغيرات في احوال السوق ونشاطات الشركة.

تهدف الشركة من خلال التدريب والاجراءات والمعايير الادارية الى المحافظة على بيئة رقابية منظمة والتي من خلالها يتفهم الموظفون واجباتهم والتزاماتهم.

أ- المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية هي مخاطر ان تواجه الشركة خسائر مالية نتيجة عجز المدينين والاطراف التعاقدية في الادوات المالية عن تسديد التزاماتهم التعاقدية، تنتج هذه المخاطر في معظمها من الذمم المدينة لدى الشركة وادوات الدين المستثمر فيها. ان تعرض الشركة للمخاطر الائتمانية الناجمة عن الذمم المدينة التجارية والأخرى يعتمد على خصائص العملاء وتأخذ الادارة بعين الاعتبار العوامل التي قد تؤثر على المخاطر الائتمانية فيما يخص قاعدة عملائها بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بالصناعة والبلد التي يعمل فيها العميل . تقوم الشركة بتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان الناجمة عن الذمم المدينة التجارية من خلال تحديد فترات ائتمانية محدودة تتراوح بين 30 يوم و 180 يوم. وتقوم الشركة بالسيطرة على المخاطر الائتمانية الناجمة عن النقد والنقد المعادل عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة.

يتمثل الحد الاقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ اعداد البيانات المالية.

ب- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن احتمال مواجهة الشركة الصعوبة في تسديد التزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية عند تواريخ استحقاقها بحيث يتطلب سدادها تدفق النقد او اي اصل مالي اخر الى خارج المنشأة.
من اجل ادارة مخاطر السيولة تقوم الشركة اذا امكنها، بالاحتفاظ بسيولة كافية لسداد التزاماتها في اوقات استحقاقها في الظروف العادية وفي الظروف العصيبة دون ان تضطر الشركة لتحمل اي خسائر غير مقبولة او تحمل مخاطر تدمير سمعة الشركة.

ج- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل في مخاطر تقلبات الاسعار السوقية وتتضمن التقلبات في اسعار صرف العملات واسعار الفائدة واسعار تداول الاسهم والتي ستؤثر على دخل الشركة او قيمة الادوات المالية التي تحتفظ بها.
الهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة الشركة لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة وتعظيم العائد.

د- مخاطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الى الحد الذي لا يوجد معه توافق بين العملات المستخدمة في المبيعات والمشتريات والاقتراض والعملة الوظيفية للشركة.
تراقب الشركة التذبذب في اسعار صرف العملات وتدرك انها تتعرض لمخاطر العملات من خلال تعاملاتها بالعملات الاجنبية فيما عدا الدولار الامريكي كون الدينار الاردني هو العملة الوظيفية للشركة وهو مربوط بالدولار الامريكي وبالتالي لا يمثل التذبذب في سعر الدولار الامريكي اي مخاطر لها.

هـ - مخاطر سعر الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية والتدفقات النقدية المستقبلية.

8- نقد ونقد معادل

31/12/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
1,421	3,913	الصندوق العام
1,310	333	البنك العربي - دولار
14,180	14,180	البنك العربي - دولار الجزائر
792	790	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
97	4,412	بنك المال الاردني - دينار
1	-	البنك الاستثماري - دينار
2,731	4,483	البنك الاستثماري - دولار
35	35	مصرف الراجحي - دولار
559,206	475,900	شيكات في الصندوق
579,773	504,046	المجموع

9- ذمم مدينة تجارية

31/12/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
4,302,162	4,431,622	ذمم مدينة محلية
3,988,468	4,145,434	ذمم مدينة خارجية
(51,853)	(61,853)	مخصص تدني ذمم مدينة
8,238,777	8,515,202	المجموع

10 - مخزون و مستودعات

31/12/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
1,057,606	1,101,277	مواد خام و تعبئة وتغليف
163,683	169,475	بضاعة تامة الصنع
73,777	134,597	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
65,000	55,160	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,360,066	1,460,509	المجموع

11 - أرصدة مدينة أخرى

31/12/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
243,405	405,251	مصاريف مدفوعة مقدما
5,628	5,628	تأمينات مستردة
17,345	15,435	تأمينات كفالات
1,867	2,817	أمانات ضريبة الدخل
39,338	37,865	ذمم موظفين
72,903	14,494	دفعات مقدمة لشراء مواد خام
18,717	7,266	أمانات ضريبة المبيعات
399,203	488,756	المجموع

12- ممتلكات ومصانع ومعدات

31/03/2018	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,520,193	2,546,654	236,485	4,428,197
إضافات	-	-	158,100	203	158,303
رصيد نهاية الفترة	124,865	1,520,193	2,704,754	236,688	4,586,500
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	410,728	1,383,662	123,579	1,917,969
إضافات	-	11,332	50,125	3,539	64,996
رصيد نهاية الفترة	-	422,060	1,433,787	127,118	1,982,965
صافي القيمة الدفترية	124,865	1,098,133	1,270,967	109,570	2,603,535

31/12/2017	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,517,898	2,518,281	232,953	4,393,997
إضافات	-	2,295	52,163	4,693	59,151
استبعادات	-	-	(23,790)	(1,161)	(24,951)
رصيد نهاية السنة	124,865	1,520,193	2,546,654	236,485	4,428,197
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	365,052	1,186,651	108,079	1,659,782
إضافات	-	45,676	200,731	15,656	262,063
استبعادات	-	-	(3,720)	(156)	(3,876)
رصيد نهاية السنة	-	410,728	1,383,662	123,579	1,917,969
صافي القيمة الدفترية	124,865	1,109,465	1,162,992	112,906	2,510,228

13 - موجودات غير مملوكة

البيان	31/03/2018 دينار اردني	31/12/2017 دينار اردني
بحث وتطوير وبرامج	245,084	198,467
اضافات	-	46,617
المجموع	245,084	245,084
الاطفاء المتراكم		
رصيد 01/01/2018	103,807	46,639
اضافات	1,958	57,168
رصيد 31/03/2018	105,765	103,807
صافي القيمة الدفترية	125,644	141,277

14 - بنوك دائنة

البيان	31/03/2018 دينار اردني	31/12/2017 دينار اردني
بنك المال - دولار	465,080	333,367
البنك العربي - جاري دينار	83,439	128,678
البنك العربي - جاري دولار	784,547	532,629
بنك الاتحاد - دولار	551,199	880,243
بنك الاتحاد - دينار	-	2
مصرف الراجحي - دولار	295	295
المجموع	1,884,560	1,875,214

15- أرصدة دائنة أخرى

31/12/2017	31/03/2018	
دينار أردني	دينار أردني	
93,360	51,410	مصاريف مستحقة
2,883	4,229	أمانات ضريبة دخل
19,628	21,185	أمانات الضمان الاجتماعي
8,022	6,997	ذمم موظفين
40,000	20,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
5,670	9,396	مكافأة نهاية الخدمة
169,563	113,217	المجموع

16- حقوق الملكية

■ رأس المال

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية وسجلت بتاريخ 1993/07/05 كشركة ذات مسؤولية محدودة وحولت الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 كانون الثاني 2006 برأس مال وقدره (1,200,000) دينار أردني وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال منذ هذا التاريخ حتى 31 كانون الاول 2015 ليصبح (5,000,000) دينار أردني. وبتاريخ 2016/04/26 قررت الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي زيادة رأس المال بقيمة (2,500,000) دينار أردني من خلال رسملة تلك الزيادة من رصيد الارباح المدورة وتغطية المبلغ المتبقي من رصيد الاحتياطي الاختياري ليصبح رأس المال الشركة (7,500,000) دينار أردني وتوزيع هذه الزيادة كأسهم مجانية على المساهمين كل بنسبة مساهمته في رأس المال .

■ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه السنة المالية و السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ احتياطي اختياري

يمثل مبلغ الإحتياطي الاختياري ما يتم اقتطاعه من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الاغراض التي يقررها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله او اي جزء منه كأرباح على المساهمين اذا لم يستعمل في تلك الاغراض.

■ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للفترة المالية والارباح المدورة من السنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

17- المبيعات

31/03/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
569,207	494,027	مبيعات محلية
880,220	1,576,326	مبيعات تصدير
1,449,427	2,070,353	المجموع

18 - تكلفة المبيعات البيان

31/03/2017	31/03/2018	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
384,710	818,054		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
202,981	245,448	18-1	مصاريف صناعية
45,601	43,891		استهلاكات واطفاءات
633,292	1,107,393		تكلفة الإنتاج
55,374	65,000		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
(50,529)	(55,160)		بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
638,137	1,117,233		البضاعة المعدة للبيع
164,361	163,270		بضاعة جاهزة أول المدة
(206,146)	(169,475)		بضاعة جاهزة اخر المدة
596,352	1,111,028		المجموع

شركة فيلاندنيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

18-1- مصاريف صناعية

31/03/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
112,210	129,620	رواتب و أجور
16,207	17,948	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
14,072	17,690	ماء وكهرياء
10,184	14,274	صيانة و إصلاحات
10,905	12,018	مصاريف تحليل مستحضرات
6,254	6,445	تأمين صحي
4,775	4,640	رسوم تحليل تشغيلية
8,955	13,296	لوازم مستهلكة
3,888	3,400	محروقات
680	500	تدريب و تطوير
1,382	1,170	مصاريف معالجة مياه
212	779	تنقلات
500	550	مصاريف اتلاف
586	586	تأمين المصنع
3,615	6,402	مصاريف معايرة
2,811	3,530	وجبات طعام
1,067	1,262	قرطاسية و مطبوعات
1,584	1,366	نظافة
-	2,436	اجور عمال
3,094	7,536	متفرقة
202,981	245,448	المجموع

19- مصاريف بيع و توزيع

31/03/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
60,102	55,100	رواتب و أجور
8,976	7,175	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,366	2,075	ايجارات
3,405	4,157	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
2,048	2,017	عطاءات
2,178	2,052	تأمين صحي
13,076	21,649	دعاية و اعلان
245,340	260,551	مصاريف اسواق خارجية
3,237	7,920	متفرقة
342,728	362,696	المجموع

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية
20 - مصاريف ادارية وعمومية

31/03/2017	31/03/2018	
دينار اردني	دينار اردني	
108,050	103,426	رواتب واجور
14,329	13,348	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,768	6,213	ايجارات
2,133	2,219	بريد وهاتف
1,137	605	قرطاسية و مطبوعات
6,546	8,987	مصاريف باصات وسيارات الشركة
4,650	4,800	امن وحراسة
1,500	2,500	أتعاب مهنية
642	1,044	ضيافة و نظافة
5,034	4,985	تأمين صحي
4,744	3,566	رسوم ورخص
4,709	5,758	مصاريف مكتب عمان
690	2,574	مصاريف برمجيات
22,449	23,063	استهلاكات و اطفاءات
3,450	3,609	متفرقة
-	10,000	تدني ذمم مدينة
184,831	196,696	المجموع

21- الالتزامات المحتملة

تتحمل الشركة بتاريخ هذه البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

كفالات بنكية (بالصافي)	138,538 دينار اردني
------------------------	---------------------