

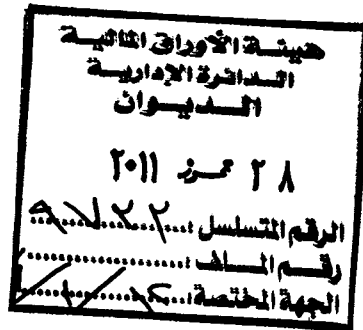
البريد
٢٠١١

التاريخ : ٢٧ / ٠٧ / ٢٠١١

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين.
دائرة الافصاح.
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر الاولى من عام ٢٠١١ وتقرير
مدقق الحسابات المستقل.

واقبلوا فائق الاحترام،،،



رئيس دائرة الحسابات
بلال سلامة



شركة فيلافيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية

في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير مراجعة البيانات المرحلية (غير مدققة)
2	قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
3	قائمة الدخل الشامل للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
5	قائمة التدفقات النقدية للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
6 - 16	إيضاحات حول البيانات المالية



الرقم: 30

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفصلة (غير مدققة)

إلى السادة المساهمين في:

شركة فيلادلفيا لصناعة الأنوية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأنوية (شركة مساهمة عامة) كما في 30 حزيران 2011 وكلا من قائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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. 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 و لذلك فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً حولها.

الاستنتاج: 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 للشركة كما في 30 حزيران 2011 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توضيحية: إشارة إلى الإيضاح رقم (9) والذي يتعلق بالاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس (شركة تحت التأسيس) بنسبة 24% فإننا نود الإشارة إلى أنه وحتى إصدار هذه البيانات المالية لم نطلع على أية بيانات مالية تخص الشركة وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر هذا الاستثمار على البيانات المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأنوية كما في 2011/6/30.

المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

ريم الأحم

مدقق معيار رقم (820)

عمان في 25 تموز 2011



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

		<u>2011/06/30</u>	<u>2010/12/31</u>
<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>		
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد وما في حكمه	3	140,312	322,464
شيكات برسم التحصيل		70,000	-
صافي الذمم المدينة التجارية	4	1,298,153	1,056,536
البضاعة والمستودعات	5	981,381	909,273
ارصدة المدينة الأخرى	6	120,037	82,705
مجموع الموجودات المتداولة		<u>2,609,883</u>	<u>2,370,978</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	7	1,439,449	1,461,269
برامج الكمبيوتر بعد الإطفاء		3,475	3,475
موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء	8	22,750	33,000
الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس	9	187,298	95,674
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>1,652,972</u>	<u>1,593,418</u>
مجموع الموجودات		<u>4,262,855</u>	<u>3,964,396</u>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	10	815,691	491,428
شيكات آجلة وأوراق دفع		81,371	101,655
ذمم دائنة		259,630	271,798
ارصدة دائنة أخرى	11	119,687	82,194
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>1,276,379</u>	<u>947,075</u>
<u>حقوق الملكية</u>	12		
رأس المال		3,000,000	3,000,000
إحتياطي إجباري		211,248	211,248
إحتياطي اختياري		328,821	328,821
(خسائر) مدورة		(553,593)	(522,748)
صافي حقوق المساهمين		<u>2,986,476</u>	<u>3,017,321</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u>4,262,855</u>	<u>3,964,396</u>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	2011/06/30	2010/06/30
المبيعات	13	949,061	719,318
تكلفة المبيعات	14	(584,158)	(443,856)
إستهلاكات وإطفاءات / صناعي		(50,661)	(47,742)
مجمّل الربح		314,242	227,720
مصاريف بيع وتوزيع	15	(212,846)	(180,002)
مصاريف إدارية وعمومية	16	(93,075)	(120,013)
إستهلاكات وإطفاءات / إداري		(9,966)	(10,223)
مصاريف تمويلية		(29,725)	(6,159)
(مصاريف) وأيرادات أخرى		525	(1,202)
(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات		-	(374)
(خسارة) الفترة		(30,845)	(90,253)
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل الفترة		(30,845)	(90,253)
المعدل المرجح الموزون للأصهم العادية		3,000,000	2,000,000
حصة السهم الواحد من (خسارة) الفترة / دينار أردني		(0.010)	(0.045)

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

<u>التدفق النقدي من العمليات التشغيلية</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2010/06/30</u>
(خسارة) الفترة	(30,845)	(90,253)
تعديلات		
الاستهلاكات والاطفاءات	60,627	57,965
أستبعاد ممتلكات	-	374
<u>التغير في رأس المال العامل</u>		
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	(70,000)	-
(الزيادة) النقص في حسابات الذمم المدينة التجارية	(241,617)	53,865
(الزيادة) في البضاعة والمستودعات	(72,108)	(5,043)
(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	(37,332)	(35,747)
(النقص) في الذمم الدائنة التجارية	(12,168)	(9,601)
(النقص) الزيادة في الشيكات الآجلة و أوراق دفع	(20,284)	17,768
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	37,493	20,127
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	<u>(386,234)</u>	<u>9,455</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>		
ممتلكات و معدات	(28,557)	(109,762)
دفعات مشاريع تحت تنفيذ	-	(123,900)
برامج كمبيوتر	-	(4,000)
الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس	(91,624)	(4,540)
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>	<u>(120,181)</u>	<u>(238,116)</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
بنوك دائنة	324,263	202,288
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>	<u>324,263</u>	<u>202,288</u>
تعديلات (خسائر) مدورة	-	(4,492)
<u>صافي (النقص) في النقد وما في حكمه</u>	<u>(182,152)</u>	<u>(30,865)</u>
رصيد النقد وما في حكمه اول الفترة	322,464	263,604
<u>رصيد النقد وما في حكمه اخر الفترة</u>	<u>140,312</u>	<u>232,739</u>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان"

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
شركة مساهمة عامة محدودة"

(بالدينار الأردني)

رصيد 2011/01/01
(خسارة) الفترة
رصيد 2011/06/30

(بالدينار الأردني)

رصيد 2010/01/01
(خسارة) السنة
زيادة رأس المال
علوّة الإصدار
احتياطي اختياري
تعديلات أرباح مدوّرة ()
رصيد 2010/12/31

4





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1 - عام

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية بتاريخ 1993/7/5، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (3235)، وبتاريخ 2006/01/17 حصلت الشركة على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (221) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (394) بتاريخ 2006/03/19، وأن مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن أهم الغايات التي تأسست من أجلها الشركة ما يلي :

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

2 - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإقرار بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو استلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ب - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر على بعض بنود القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أن هذه التقديرات قد تختلف عن النتائج الفعلية في المستقبل وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص إستهلاك الممتلكات والمعدات بعد تقدير العمر الإنتاجي لها، هذا ويتم إعادة تقدير العمر الإنتاجي سنوياً.

- قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الذمم للتحصيل.



ج - النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل والقابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

د - الذمم المدينة التجارية

وتمثل المبالغ المستحقة على العملاء و الناتجة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو تقديم خدمات كما انه يجب ان يتم رصد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة هذه الذمم عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

هـ - الممتلكات والمعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لأنخفاض القيمة علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية

أثاث	8 %
أجهزة ومعدات	8 %
أجهزة الكمبيوتر	20 %
سيارات	15 %
آلات وأجهزة أخرى	15 %

- يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات فيما اذا كانت قد تعرضت لأي إنخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب ان تخفض قيمة الممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني ان وجدت في بيان الدخل، الا إذا رحل الأصل بمقدار مبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

- يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل ، وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل، أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في بيان الدخل عند تكبدها.

و - الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم إصدار الفاتورة وقبولها من العميل مع إمكانية إثبات مبلغ الإيراد بصورة موثوقة .

ز - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة إلزام قانوني أو إلزام متوقع ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق.



ط - البضاعة

يتم تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحصيلها أيهما اقل و تبني الكلفة على أساس (المتوسط المرجح)، وتتبع الشركة طريقة الجرد المستمر في القيود المحاسبية.

ي - العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل

ك - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والتي تتكون من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة الأخرى، ومن المطلوبات المالية والتي تتكون من الذمم الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى، إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

3- النقد وما في حكمه

البيان	2011/06/30	2010/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
صندوق الشيكات	130,000	175,000
صندوق النقد	3,124	1,857
البنك العربي / يورو	1,018	26,258
البنك العربي / دولار	6,170	119,349
المجموع	140,312	322,464

4 - صافي الذمم المدينة التجارية

البيان	2011/06/30	2010/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
الذمم المدينة	1,384,858	1,210,205
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(86,705)	(153,669)
المجموع	1,298,153	1,056,536



5- البضاعة و المستودعات

البيان	2011/06/30	2010/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
المواد الاولية	719,462	762,516
البضاعة الجاهزة	183,993	83,758
مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار	44,390	46,053
إنتاج تحت التشغيل	33,536	16,946
المجموع	981,381	909,273

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2011/06/30	2010/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
تأمين المصنع والباص مدفوع مقدماً	1,271	1,271
إيجار المكتب مدفوع مقدماً	2,292	1,042
عمولة تسهيلات مدفوعة مقدماً	676	676
تأمينات مستردة	5,676	5,676
تأمينات كفالات بنكية	13,019	8,679
أوامر شراء	48,818	31,766
أمانات ضريبية دخل جمارك	316	143
نعم موظفين	7,118	8,776
دفعات لدراسات تكافؤ حيوي	15,500	15,500
دفعات لشراء ممتلكات	5,642	7,153
أمانات ضريبية مبيعات	8,598	2,023
أمانات التأمين الصحي	11,111	-
المجموع	120,037	82,705

7- الممتلكات والمعدات

البيان	التكلفة كما في 2010/12/31	إضافات (استثمارات) خلال العام	التكلفة كما في 2010/06/30	الاستهلاك المتراكم كما في 2010/12/31	إضافات (استثمارات) خلال العام	الاستهلاك المتراكم كما في 2011/06/30	صافي القيمة المتبقية 2011/06/30	صافي القيمة المتبقية 2010/12/31
الأراضي	دينار أردني 124,865	-	124,865	-	-	-	124,865	124,865
المباني والمستودع الخارجي	512,634	-	512,634	166,445	15,348	181,793	330,841	346,186
ماكينات وعدد و أدوات	608,396	10,766	619,162	350,345	18,570	368,915	250,247	258,077
السيارات	60,397	-	60,397	40,473	2,135	42,608	17,789	19,914
أثاث وديكورات ومفروشات	101,530	2,517	104,047	51,392	3,200	54,592	49,455	50,111
أجهزة مخبرية	221,368	5,750	227,118	119,632	6,532	126,164	100,954	101,771
آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	82,493	2,784	85,277	49,899	3,114	53,013	32,264	32,558
أجهزة وأنظمة أخرى	23,187	6,740	29,927	8,304	1,478	9,782	20,145	14,867
تجهيزات معارض	2,032	-	2,032	2,031	-	2,031	1	1
المكتبية	2,366	-	2,366	-	-	-	2,366	2,366
مباني تحت الإنشاء	510,522	-	510,522	-	-	-	510,522	510,522
المجموع	2,249,790	28,557	2,278,347	788,521	50,377	838,898	1,439,449	1,461,911

ضمن الممتلكات و المعدات (بند السيارات) يوجد سيارة غير مسجلة باسم الشركة ومسجلة باسم وكيلها في السودان - شركة الشفاء للصناعات الدوائية- وقد تم الحصول على كتاب من قبل

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية.





8- موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء

يمثل هذا البند ما قامت الشركة بدفعه لقاء إجراء دراسات تكافؤ حيوي لتطوير مستحضرات دوائية لغاية تسجيلها واعتمادها وتقوم الشركة بإطفاء هذه المبالغ على أربع سنوات ويوضح الجدول التالي تفصيلات هذه الدراسات:

البيان	تكاليف الدراسة	2011/06/30	2010/12/31
		دينار أردني	دينار أردني
دراسة Ibuphil Syrup	32,000	-	-
دراسة Ibuprofen Pseudobhidrin	35,000	4,000	8,000
دراسة Progesterone	50,000	18,750	25,000
المجموع	117,000	22,750	33,000

9- الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس / شركات زميلة

يمثل هذا المبلغ المدفوع للإستثمار في شركة فيلادلفيا تونس بحصة بلغت 24% من رأس مال الشركة وفق السجل التجاري التونسي علما بأن الشركة تحت التأسيس وأن الشركة تقوم بإستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن هذا الاستثمار و لغاية هذا التاريخ لم تردنا اية بيانات مالية للشركة المستثمر بها.

10- بنوك دائنة

البيان	2011/06/30	2010/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
بنك المال - جاري مدين / دينار	405,946	289,798
البنك العربي - جاري مدين / دينار	198,733	201,630
البنك العربي - قرض متجدد / دينار	40,000	-
البنك العربي - قرض متجدد / دولار	70,842	-
البنك العربي - قرض متجدد / يورو	100,170	-
المجموع	815,691	491,428

- إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة هي بضمان رهن ارض وأبنية المصنع والمستودع الخارجي من الدرجة الأولى والثانية.



11- الأرصدة دائنة أخرى

البيان	2011/06/30	2010/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	5,555	4,586
أمانات ضريبة الدخل	619	538
أمانات صندوق الادخار	62,014	47,927
مخصص التزامات محتمله	9,000	9,000
ذمم موظفين	12,998	12,079
رسوم الجامعات الأردنية	7,764	7,764
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني	300	300
اوامر شراء مستحقة الدفع	18,237	-
امانات ضريبة دخل 05%	200	-
دفعات مقدما من العملاء	3,000	-
المجموع	119,687	82,194

12- حقوق الملكية

- رأس المال المدفوع:

تأسست شركة فيلادلفيا للصناعات الدوائية برأس مال مقداره (195,000) دينار أردني بتاريخ 2006/01/17 تحولت الشركة الى شركة مساهمة عامة محدودة براس مال مقداره (1,200,000) دينار أردني وقد قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2008/01/27 زيادة رأس مال الشركة من (1,200,000) دينار أردني إلى (1,600,000) دينار أردني بزيادة (400,000) سهم وقيمة اسمية دينار أردني للسهم وعلاوة إصدار مقدارها (0.5) دينار أردني للسهم الواحد عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة، و بتاريخ 2009/05/01 قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من (1,600,000) دينار أردني إلى (2,000,000) دينار أردني بزيادة (400,000) سهم وقيمة اسمية دينار أردني للسهم وعلاوة إصدار مقدارها (0.5) دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق العرض غير العام لمساهمي الشركة وتخصيص هذه الزيادة للمساهمين أسامة يوسف شمسي خير، و بتاريخ 2010/04/24 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من (2,000,000) دينار أردني إلى (3,000,000) دينار أردني بزيادة (1,000,000) سهم وقيمة اسمية دينار أردني وتغطية الزيادة من علاوة الإصدار والبالغة (375,366) دينار أردني والباقي والبالغ (624,634) دينار أردني من الاحتياطي الاختياري على ان توزع كأسهم مجانية على حملة اسهم الشركة ونسبة 50% من مساهمتهم وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

- علاوة الإصدار:

يمثل هذا المبلغ ما تم دفعة من قبل المساهمين عند زيادة رأس المال كزيادة على القيمة الاسمية للسهم في السنوات السابقة مطروحا منه مصاريف زيادة رأس المال وقد تم استخدام كامل علاوة الإصدار لتغطية جزء من زيادة رأس المال خلال هذه السنة المالية.



- احتياطي إجباري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

- احتياطي اختياري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الاختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض وقد تم استخدام مبلغ (624,634) دينار أردني من الإحتياطي الاختياري لتغطية جزء من زيادة رأس المال في سنة 2010.

- (خسائر) مدورة :

يمثل هذا المبلغ (الخسائر) المرحلة لهذه الفترة المالية والسنوات السابقة.

13- المبيعات

البيان	2011/06/30	2010/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية / القطاع العام	16,790	297,750
مبيعات محلية / القطاع الخاص	234,182	421,568
مبيعات تصدير	698,089	-
المجموع	949,061	719,318

14 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	2011/06/30	2010/06/30
		دينار أردني	دينار أردني
المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج		357,505	256,850
مصاريف صناعية	14 - 1	246,426	186,711
بضاعة تحت التشغيل أول المدة		24,787	32,784
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة		(33,536)	(24,787)
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع		595,182	451,558
بضاعة جاهزة أول المدة		172,969	165,267
بضاعة جاهزة آخر المدة		(183,993)	(172,969)
المجموع		584,158	443,856



1 - 14 - مصاريف صناعية

البيان	2011/06/30	2010/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	134,596	98,682
بدل تنقلات	6,148	2,722
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	13,758	11,046
صيانة وإصلاحات	9,767	7,952
مياه وكهرباء	16,630	7,373
مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر	3,307	4,610
مصاريف فحص منتج	8,550	4,525
لوازم مستهلكة	13,746	11,387
محروقات	6,280	4,610
متفرقة	639	172
مواد تحليل وتطوير	11,302	15,580
نظافة	5,081	3,517
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	2,965	2,796
قرطاسية	2,229	993
دراسة وتحليل مستحضرات	1,053	9,008
وجبات طعام	197	-
فحوصات هواء	1,526	1,738
دورات تدريبية	426	-
تسجيل مستحضرات	2,900	-
مصاريف اتلاف مواد	4,736	-
تصميم منتج	590	-
المجموع	246,426	186,711



15 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	2011/06/30	2010/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	43,913	43,475
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,007	5,101
مصاريف أسواق خارجية	139,660	120,692
عطاءات	3,394	3,908
متفرقة	555	82
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	919	1073
إيجار مكتب عمان	1,750	1,458
بريد وهاتف	1,310	763
زيارات ميدانية	1,792	1,240
دعاية واعلان	4,341	719
مصاريف مكتب عمان	1,285	921
تأمين سيارات	920	570
مكافآت	8,000	-
المجموع	212,846	180,002



16 - مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2011/06/30	2010/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	56,545	74,993
بدل تنقلات	0	4,401
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	3,521	2,440
قرطاسية ومطبوعات	1,893	1,367
رسوم ورخص	10,053	21,951
بريد وهاتف	2,085	1,538
ضيافة ونظافة	823	897
مصاريف الباص	4,519	5,189
أتعاب مهنية	3,950	2,350
حراسة	150	330
متفرقة	2,201	1,460
صيانة	1,317	640
مساهمة الشركة في صندوق الانحلال	1,815	799
رسوم عضوية واشتراكات	1,843	1,493
تصميم موقع إلكتروني	165	165
مصاريف ادراج اسهم	2,195	-
المجموع	93,075	120,013

17- التزامات محتملة

توجد على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2011 التزامات محتملة متمثلة بما يلي:

البيان	دينار أردني
كفالات بنكية (بالصافي) // البنك العربي	87,455
كفالات بنكية (بالصافي) // بنك المال الأردني	29,145
المجموع	116,600

18- ضريبة الدخل والمبيعات

تصنف شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث ان نشاطها الرئيسي ينحصر صناعة الادوية وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل 4038649 ورقم ضريبة مبيعات 61558 علماً بأنه تمت مناقشة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2008 وضريبة المبيعات حتى نهاية شهر كانون الأول 2008.

