



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2013/1011

التاريخ : 2013/10/28

السادة بورصة عمان المحترمين.

الموضوع : القوائم المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية للفترة المنتهية بتاريخ 2013/09/30

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية عن الفترة المنتهية في 2013/09/30 مصدقة من مدقق الحسابات القانوني للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

منذر أحمد حسين



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية

في 30 ايلول 2013

وتقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

المحتويات

صفحة	
1	تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة في:
شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية (م.ع.م) كما في 30 ايلول 2013 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المنفصلة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية المنفصلة 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 المنفصلة ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (م.ع.م) كما في 30 أيلول 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمور أخرى

- ان الأرصدة الافتتاحية مدققة من قبل زميل آخر.

عبد الرحيم طه شبيحة

مكتب المدار لتدقيق الحسابات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 26 تشرين الاول 2013

مدقق مجاز رقم (569)

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

		كما في	
		30/09/2013	31/12/2012
الموجودات	إيضاح		
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	80,226	55,561
شيكات برسم التحصيل		-	119,078
صافي الذمم المدينة التجارية	4	1,416,272	995,900
اليضاعة والمستودعات	5	767,195	786,836
طلبات وبضاعة بالطريق		78,553	13,053
الأرصدة المدينة الأخرى	6	40,686	21,720
مجموع الموجودات المتداولة		2,382,932	1,992,148
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمصانع والمعدات (بالصافي)	7	1,294,270	1,322,035
الأراضي		124,865	124,865
برامج كمبيوتر بعد الإطفاء		5,026	5,026
دفعات مقدما لشراء ممتلكات وأصول غير ملموسة		54,709	27,500
استثمارات طويلة الأجل	8	187,298	187,298
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,666,168	1,666,724
مجموع الموجودات		4,049,100	3,658,872

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية (م.ع.م)
قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

		كما في	
	إيضاح	30/09/2013	31/12/2012
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	9	737,657	853,964
شيكات اجله واوراق دفع		30,955	464
الذمم الدائنة التجارية		447,389	369,280
الأرصدة الدائنة الأخرى	10	128,151	180,659
مجموع المطلوبات المتداولة		1,344,152	1,404,367
مجموع المطلوبات		1,344,152	1,404,367
حقوق المساهمين	11		
رأس المال المصرح به والمدفوع		3,000,000	3,000,000
الاحتياطي الاجباري		211,248	211,248
الاحتياطي الاختياري		328,821	328,821
(خسائر) مدورة		(1,285,564)	(1,285,564)
ربح الفترة		450,443	-
مجموع حقوق المساهمين		2,704,948	2,254,505
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		4,049,100	3,658,872

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
(بالدينار الأردني)

		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	30/09/2013	30/09/2012
المبيعات	12	2,901,636	1,031,128
تكلفة المبيعات	13	(1,648,416)	(881,812)
اجمالي الربح		1,253,220	149,316
مصاريف البيع والتوزيع	14	(298,173)	(229,544)
مصاريف ادارية وعمومية	15	(218,451)	(132,333)
مصروف تدني الذمم المدينة		(77,369)	-
استهلاك و اطفاءات		(17,103)	(17,200)
مصاريف تمويلية		(70,439)	(67,163)
مصاريف سنوات سابقة	16	(38,304)	-
ايرادات (مصاريف) اخرى		(1,518)	1,915
مصاريف تسوية فسخ وكالة وكيل السوق العراقي	17	(81,420)	-
ربح(خسارة) الفترة		450,443	(295,009)
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		450,443	(295,009)
المعدل المرجح لعدد الاسهم		3,000,000	3,000,000
حصة السهم من صافي ربح (خسارة) الفترة		0.15	(0.10)

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية (بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر) مدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المصرح به والمدفوع	للفترة المنتهية في 30 ايلول 2013
2,254,505	(1,285,564)	328,821	211,248	3,000,000	رصيد 2013/01/01
450,443	450,443	-	-	-	ربح الفترة
2,704,948	(835,121)	328,821	211,248	3,000,000	رصيد 2013/09/30

المجموع	(خسائر) مدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المصرح به والمدفوع	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
2,786,959	(753,110)	328,821	211,248	3,000,000	رصيد 2012/01/01
(532,454)	(532,454)	-	-	-	(خسارة) السنة
2,254,505	(1,285,564)	328,821	211,248	3,000,000	رصيد 2012/12/31

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية

(بالدينار الأردني)

التدفق النقدي من عمليات التشغيل	للفترة المنتهية في	
	30/09/2013	30/09/2012
ربح (خسارة) الفترة	450,443	(295,009)
تعديلات		
مصروف تدني الذمم المدينة	77,369	-
استهلاكات واطفاءات	82,934	86,076
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
النقص في شيكات برسم التحصيل	119,078	(34,714)
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة	(497,741)	205,853
(الزيادة) النقص في البضاعة والمستودعات	19,641	199,881
(الزيادة) في طلبيات وبضاعة في الطريق	(65,500)	(77,004)
(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	(18,966)	26,782
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية	78,109	36,697
الزيادة (النقص) في الشيكات الاجلة واوراق الدفع	30,491	(39,091)
(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	(52,508)	15,145
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	223,350	124,616
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
شراء الممتلكات و المصانع و المعدات	(55,253)	(56,967)
المتحصل من بيع الممتلكات و المصانع و المعدات	84	-
دفعات مقدما لشراء ممتلكات وموجودات غير ملموسة	(27,209)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(82,378)	(56,967)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(116,307)	(87,176)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(116,307)	(87,176)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	24,665	(19,527)
النقد والنقد المعادل بداية الفترة	55,561	38,045
النقد والنقد المعادل نهاية الفترة	80,226	18,518

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزءا من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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 لاحكام المادة (221) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (394) بتاريخ 2006/03/19، وان مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

■ غايات الشركة:

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

2- أسس اعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية

1 - لقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية 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.

2 - لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.

3 - لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعراف 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).

4 - ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2011.

5 - إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- 6 - أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات المطبقة منذ تاريخ 1 كانون الثاني 2011:
- ✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (24) الإفصاحات عن الأطراف ذات علاقة (المعدل): الأطراف ذات علاقة، والمعرفة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (24)، هم الأشخاص أو الشركات التي لها علاقة بالشركة وتتمثل في المساهمين، الشركات ذات الصلة بالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، كبار موظفي الشركة، والشركات التي يعتبرون رئيسيون فيها، وفيما يلي أهم المعاملات مع هذه الأطراف.
 - ✓ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (32)/ تصنيف أدوات حقوق الملكية بحيث تم تصنيف حقوق الإصدار وبعض عقود الخيارات ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كلاً حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.
 - ✓ تعديلات على التفسير رقم (14)/ الحد الأدنى لمتطلبات التمويل.
 - ✓ تعديلات على التفسير رقم (19)/ إطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية
 - 7 - أهم التعديلات على معايير التقارير المالية والتفسيرات غير النافذة:
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس - ويطبق هذا المعيار إعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 مع السماح بالتطبيق المبكر ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

- الذمم المدينة

تمثل المبالغ المستحقة على العملاء والنااتجة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو تقديم خدمات و تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الممتلكات والمصانع والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحفوظ 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 الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في قائمة الدخل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% إلى 20%.

- البضاعة

- تقيم البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل . و تحدد الكلفة على اساس المتوسط المرجح.
- تشمل تكلفة البضاعة كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب البضاعة ووضعتها في حالتها ومكانها الحاليين.
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر في تسجيل بضاعتها.

- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني في قيمتها، وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة، و يتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل، وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة في خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود

- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، و في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
 - تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الإعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

- إستخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها.
- مع الأخذ بعين الإعتبار بأن التقديرات والإجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد، وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية. وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة، واحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات، ويتم تسجيل أي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.

- المعاملات بالعملة الأجنبية

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

- الإعراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات اوالمطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

- المخصصات

يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي التزامات قانونية او التزامات متوقعة ناجمة عن احداث سابقة، وإن تسديد هذه الألتزامات المحتملة ويمكن قياس قيمتها بصورة موثوقة.

- التقااص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقااص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقااص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح المنسوب لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة يجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

- القروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف اليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- الذمم الدائنة والمستحقات:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

- إدارة المخاطر ورأس المال:

- إدارة المخاطر المالية هي عملية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر المالية التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق الأهداف بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية وفي إطار نشاط أعمالها الإعتيادية تقوم الشركة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:
- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر ، ويبين الجدول التالي أثر التغير في أسعار الفائدة السوقية على ربح (خسارة) الشركة كما في تاريخ إعداد القوائم المالية.

30/09/2013		
(0.5 %)	0.5 %	
(352)	352	التسهيلات البنكية

- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني، وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف، أسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تتجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. و تتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.
- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال أن تواجه المنشأة صعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة آجالها والإحتفاظ برصيد كافٍ من النقد والنقد المعادل. ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على أساس الفترة الزمنية.
- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال أن تواجه المنشأة صعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة آجالها والإحتفاظ برصيد كافٍ من النقد والنقد المعادل.

البيان	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
بنوك دائنة	737,657	-	737,657
شيكات آجلة وأوراق دفع	30,955	-	30,955
الذمم الدائنة التجارية	447,389	-	447,389
الأرصدة الدائنة الأخرى	128,151	-	128,151

- إدارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق المساهمين لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة إلى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للمساهمين.

3- النقد والنقد المعادل

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
صندوق الشيكات	40,000	15,000
صندوق النقد	2,385	3,050
سلف نثرية	2,242	1,500
البنك العربي - دولار	26,001	21,818
البنك العربي - يورو	-	14,193
البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار	607	-
البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار	8,991	-
المجموع	80,226	55,561

4- صافي الذمم المدينة التجارية

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
الذمم المدينة	1,580,346	1,082,605
مخصص تدني الذمم المدينة	(164,074)	(86,705)
المجموع	1,416,272	995,900

5- البضاعة والمستودعات

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
المواد الأولية	665,939	573,008
البضاعة الجاهزة	39,060	141,115
مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار	56,907	52,024
إنتاج تحت التشغيل	5,289	20,689
المجموع	767,195	786,836

6 - الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدما	3,079	1,980
تأمينات مستردة	5,676	5,676
تأمينات كفالات بنكية	6,824	5,467
أمانات ضريبة دخل جمارك	566	343
ذمم موظفين	3,501	2,341
دفعات لموردين مقدما	769	2,900
أمانات ضريبة مبيعات	13,242	3,013
أمانات التأمين الصحي	6,236	-
تأمينات مستردة نقدي	12	-
أمانات جمارك	781	
المجموع	40,686	21,720

7- الممتلكات والمصانع والمعدات (بالصافي)

30/09/2013	مباني الادارة والمصنع والمستودعات	ماكنات والاجهزة والالات والعدد والادوات	سيارات	الاثاث والديكور واجهزة مكتبية	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية الفترة	1,024,076	1,116,362	68,207	106,412	2,315,057
إضافات	12,058	34,313	-	8,882	55,253
استبعادات	-	-	-	(715)	(715)
رصيد نهاية الفترة	1,036, 134	1,150,675	68,207	114,579	2,369,595
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية الفترة	227,862	652,448	49,012	63,700	993,022
إضافات	23,042	51,095	4,080	4,717	82,934
استبعادات	-	-	-	(631)	(631)
رصيد نهاية الفترة	250,904	703,543	53,092	67,786	1,075,325
صافي القيمة الدفترية	785,230	447,132	15,115	46,793	1,294,270

31/12/2012	مباني الادارة والمصنع والمستودعات	ماكنات والاجهزة والالات والعدد والادوات	سيارات	الاثاث والديكور واجهزة مكتبية	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	1,023,156	983,083	60,397	106,412	2,173,048
إضافات	920	133,279	7,810	-	142,009
رصيد نهاية المدة	1,024,076	1,116,362	68,207	106,412	2,315,057
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	197,140	588,140	44,742	57,692	887,714
إضافات	30,722	64,308	4,270	6,008	105,308
رصيد نهاية المدة	227,862	652,448	49,012	63,700	993,022
صافي القيمة الدفترية	796,214	463,914	19,195	42,712	1,322,035

8- الاستثمارات طويلة الأجل

يمثل هذا المبلغ المدفوع للاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس بحصة بلغت 14% من رأس مال الشركة وفق السجل التجاري التونسي علماً بأن الشركة تحت التأسيس ولم تمارس أي نشاط حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

9- بنوك دائنة

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
بنك المال الأردني- جاري مدين 209606 / دينار أردني	242,750	386,111
البنك العربي- جاري مدين 100 / دينار أردني	198,063	215,405
البنك العربي- قرض متجدد 103 / دينار أردني	-	107,762
البنك العربي- قرض متجدد 139 / دولار	175,990	45,826
البنك العربي- قرض متجدد 138 / يورو	45,572	65,062
البنك العربي- قرض متناقص 104 / دينار	-	33,798
البنك العربي- قرض متناقص 101 / دينار أردني	75,000	-
البنك العربي- جاري 576 / يورو	282	-
المجموع	737,657	853,964

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة هي بضمان رهن ارض وابنية المصنع والمستودع الخارجي من الدرجة الاولى والثانية.

10- الارصدة الدائنة الاخرى

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	8,883	6,050
أمانات ضريبة الدخل	1,424	310
أمانات صندوق الادخار	68,695	91,645
مخصص التزامات محتمله	9,000	9,000
ذمم موظفين	1,499	12,333
رسوم الجامعات الأردنية	7,764	7,764
مصاريف مستحقة الدفع	30,886	53,557
المجموع	128,151	180,659

11- حقوق المساهمين

■ رأس المال المدفوع

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية برأس مال مقداره (195,000) دينار أردني وبتاريخ 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 وبقيمة 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 وبقيمة اسمية دينار أردني للسهم وعلاوة إصدار مقدارها (0.5) دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق العرض غير العام لمساهمي الشركة وتخصيص هذه الزيادة للمساهم 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 وبقيمة 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.

■ 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 يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين اذا لم يستعمل في تلك الأغراض وقد تم استخدام مبلغ (624,634) دينار أردني من الإحتياطي الاختياري لتغطية جزء من زيادة راس المال في سنة 2010.

■ (خسائر) مدورة

يمثل هذا المبلغ (الخسائر) المرحلة من السنوات السابقة.

■ ربح الفترة

يمثل هذا المبلغ ربح الفترة للتسعة شهور المنتهية في 30 أيلول 2013.

12- المبيعات

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
مبيعات محلية_ القطاع العام	143,987	99,578
مبيعات محلية_ القطاع الخاص	803,065	231,713
مبيعات تصدير	1,954,584	699,837
المجموع	2,901,636	1,031,128

13- تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج		986,351	450,838
مصاريف صناعية	13-1	477,912	345,004
إستهلاكات وإطفاءات		66,698	68,876
تكلفة الإنتاج		1,530,961	864,718
بضاعة تحت التشغيل أول الفترة		20,689	65,630
بضاعة تحت التشغيل آخر الفترة		(5,289)	(65,630)
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع		1,546,361	864,718
بضاعة جاهزة أول الفترة		141,115	196,199
بضاعة جاهزة آخر الفترة		(39,060)	(179,105)
المجموع		1,648,416	881,812

1-13- مصاريف صناعية

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
رواتب واجور	274,086	205,813
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	4,755	5,121
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	24,594	23,010
صيانة واصلاحات	21,614	15,030
مياه وكهرباء	26,788	19,363
مصاريف وحدة معالجة المياه والبولير	3,818	2,736
مصاريف فحص منتج	12,425	7,050
لوازم مستهلكة	21,491	10,865
محروقات	13,131	7,376
متفرقة	1,647	1,581
مواد تحليل وتطوير	22,516	17,534
نظافة	9,088	5,304
قرطاسية	3,775	1,613
دراسة وتحليل مستحضرات	5,858	11,161
تامين المصنع	785	1,252
وجبات طعام	3,768	44
فحوصات هواء	1,435	2,373
تسجيل مستحضرات	1,355	1,104
مساهمة الشركة في التامين الصحي	4,206	-
دورة تدريبية	1,560	-
مصاريف اتلاف	9,472	-
مواد غير مباشرة	9,745	6,674
المجموع	477,912	345,004

14- مصاريف بيع وتوزيع

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
رواتب واجور	66,183	65,106
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	6,862	7,242
مصاريف اسواق خارجية	205,713	144,426
عطاءات	1,789	2,076
متفرقة	1,980	955
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	1,537	1,407
ايجار مكتب عمان	3,500	3,000
بريد و برق وهاتف	1,344	2,149
زيارات ميدانية	604	1,170
مصاريف مكتب عمان	1,426	888
تأمين سيارات	1,580	1,125
مكافآت	4,895	-
مساهمة الشركة في التأمين الصحي	760	-
المجموع	298,173	229,544

15- مصاريف ادارية وعمومية

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
رواتب واجور	158,233	96,147
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	12,181	6,447
قرطاسية ومطبوعات	3,133	1,884
رسوم ورخص	4,352	3,096
محروقات	5,356	3,915
بريد وهاتف	2,656	2,121
ضيافة ونظافة	1,857	878
مصاريف سيارات	2,507	5,279
اتعاب مهنية	6,200	2,250
حراسة	795	225
متفرقة	4,400	1,560
صيانة	4,977	1,860
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	3,239	3,056
رسوم عضوية واشتراكات	3,743	1,650
مصاريف ادراج اسهم	1,800	1,800
تبرعات	536	-
تجديد موقع الكتروني	360	165
مساهمة الشركة في التأمين الصحي	1,556	-
دورة تدريبية	570	-
المجموع	218,451	132,333

16- مصاريف سنوات سابقة

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
غرامات عطاء	2,280	-
تسوية قضية عمالية	25,238	-
مكافأة نهاية الخدمة لموظفي اليمن	10,786	-
المجموع	38,304	-

* تسوية قضية عمالية كانت منظورة امام المحاكم وتم البث فيها بشكل نهائي ودفع المبلغ.

17 - مصاريف تسوية فسخ وكالة وكيل السوق العراقي

قامت الشركة بتاريخ 2013/05/21 بعمل تسوية لفسخ الوكالة مع وكيلها في جمهورية العراق (مكتب الصيدلي العلمي) ونتج عن هذه التسوية تحمل الشركة مبلغ (81,420) دينار أردني كتعويض للوكيل عن الفترة المتبقية وهي عامين ونصف.

18- ضريبة الدخل

- الوضع الضريبي للشركة

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 2009 وتم قبول خسائر مدورة لدى دائرة ضريبة الدخل بمقدار (56,830) دينار اردني عن تلك السنة وتم مناقشة ضريبة المبيعات حتى نهاية شهر كانون الأول 2011.

19- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في 30 ايلول 2013 التزامات محتملة متمثلة:

البيان	دينار أردني
كفالات بنكية(بالصافي)/ البنك العربي	39,613
كفالات بنكية(بالصافي)/ بنك المال الاردني	9,788
المجموع	49,401

- ظهرت الشركة كمدعى عليها بمبلغ _ لغايات الرسوم _ مقداره (10,500) دينار اردني وقد قررت المحكمة رد الدعوى والدعوى الان منظورة امام محكمة الاستئناف.

20- ارقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض بيانات الفترة الحالية.