



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2014/381

التاريخ : 2014-04-28

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

الموضوع : القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2014/03/31

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2014/03/31
وتقرير المراجعة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

منذر أحمد حسين



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة إلى مجلس إدارة شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة 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 تمكننا 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 تسترِع 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.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٤.

تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المعدل حولها في ١٥ تموز ٢٠١٣.

برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة ممتلكات ومنشآت ومعدات موجودات غير ملموسة
١,٤٦١,١٧٩	١,٤٥٣,٠٥٨		
٥٠,٦٣٤	٤٦,٦١١		
١,٥١١,٨١٣	١,٤٩٩,٦٦٩		
١,٢٣٥,٣٢٢	١,٣٠٩,٩٦٥	٦	موجودات متداولة مخزون أرصدة مدينة أخرى شيكات برسم التحصيل سحوبات بنكية مقبولة ذمم تجارية مدينة نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٧,٩٣٩	٨٠,٠٠١		
٣٠٣,٠٠٠	٨٤,٠٠٠		
-	٢٩٥,٧٣٧		
١,٦٠٢,٢٦٢	٢,٣٦٤,٥٩٨	٧	
٤٩,٤١٠	١١١,٤٤٤	٨	
٣,٢٤٧,٩٣٣	٤,٢٤٥,٧٤٥		
٤,٧٥٩,٧٤٦	٥,٧٤٥,٤١٤		مجموع الموجودات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال المدفوع احتياطي اجباري احتياطي اختياري أرباح (خسائر) متراكمة مجموع حقوق الملكية
٢٨٠,٨٧٠	٢٨٠,٨٧٠		
٣٢٨,٨٢١	٣٢٨,٨٢١		
(٧٠٣,٩٦٣)	٣٩,١٨٢		
٢,٩٠٥,٧٢٨	٣,٦٤٨,٨٧٣		
٩٧٢,٥٣٠	٩٣٢,٩٤١		المطلوبات مطلوبات متداولة بنوك دائنة أوراق دفع أرصدة دائنة أخرى مخصص ضريبة الدخل ذمم تجارية دائنة مجموع المطلوبات
٥١,٩١٩	٤٥,١٦٣		
١٧٦,٢٦٧	٣٠٧,٥١٩		
١٠,٠٠٠	٣٤,٦١٧		
٦٤٣,٣٠٢	٧٧٦,٣٠١		
١,٨٥٤,٠١٨	٢,٠٩٦,٥٤١		
٤,٧٥٩,٧٤٦	٥,٧٤٥,٤١٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢٤٥,٣٦٠	٢,٥٦١,٣٦٨	١٠	المبيعات
(٢٧٠,٤٣٩)	(١,١٠٥,٣٠٠)	١١	كلفة المبيعات
(٢٥,٠٧٩)	١,٤٥٦,٠٦٨		إجمالي الربح (الخسارة)
-	(٧٦,٠٦٩)		مصاريف بحث وتطوير
(٣٦,٠٦٥)	(٣٨٤,١١٧)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٦,٨٠٤)	(١٠٥,٧٩٣)	١٣	مصاريف إدارية
-	(٩٠,٤٠١)		مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٠,٦٥٣)	(٣٠,٦٤٥)		مصاريف تمويل
(٢٣٨)	(١,٢٨١)		مصاريف أخرى
(١٣٨,٨٣٩)	٧٦٧,٧٦٢		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٢٤,٦١٧)		ضريبة الدخل للفترة
(١٣٨,٨٣٩)	٧٤٣,١٤٥		ربح (خسارة) الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٣٨,٨٣٩)	٧٤٣,١٤٥		الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(٠,٠٤٦)	٠,٢٤٨	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة) ٢٠١٤					
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	(٧٠٣,٩٦٣)	٢,٩٠٥,٧٢٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	٧٤٣,١٤٥	٧٤٣,١٤٥	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	٣٩,١٨٢	٣,٦٤٨,٨٧٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
(غير مدققة) ٢٠١٣					
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٢٤٨	٣٢٨,٨٢١	(١,٢٨٥,٥٦٤)	٢,٢٥٤,٥٠٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	(١٣٨,٨٣٩)	(١٣٨,٨٣٩)	الخسارة الشاملة للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٢٤٨	٣٢٨,٨٢١	(١,٤٢٤,٤٠٣)	٢,١١٥,٦٦٦	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٣٨,٨٣٩)	٧٦٧,٧٦٢	الأنشطة التشغيلية
٢٧,٩٥٠	٣٤,٩٦٢	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٩٠,٤٠١	تعديلات:
		استهلاكات وإطفاءات
		مصرف ديون مشكوك بتحصيلها
(٢٦,٠٣٣)	(٧٤,٦٤٣)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(١٢,٩٧٣)	(٢٢,٠٦٢)	مخزون
٤,٨٨٦	٢١٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
-	(٢٩٥,٧٣٧)	شيكات برسم التحصيل
٢٠٧,٢٩٤	(٨٥٢,٧٣٧)	سحوبات بنكية مقبولة
٢,٨٨٥	(٦,٧٥٦)	ذمم تجارية مدينة
(٦٢,٨٥٩)	١٣١,٢٥٢	أوراق دفع
٣٥,٢٩٢	١٣٢,٩٩٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٧,٦٠٣	١٢٤,٤٤١	ذمم تجارية دائنة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,٥٣٠)	(٢٢,٨١٨)	الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٣٠)	(٢٢,٨١٨)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٦,٠٧٣	١٠١,٦٢٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٨٢٤,٤٧٦)	(٩٢٣,١٢٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٩٨,٤٠٣)	(٨٢١,٤٩٧)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) عام

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 على تحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وتنفيذاً لأحكام المادة (٢٢١) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٩٤) بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٦ وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي.

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

هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة تمت مراجعتها 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 (٢٠١٤/٣) المنعقد في ٢٦ نيسان ٢٠١٤.

(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 ٢٠١٣. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤، حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - (الأدوات المالية: العرض)، الصادرة في كانون الأول ٢٠١١، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - (انخفاض قيمة الأصول)، الصادرة في ايار ٢٠١٣، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - (الأدوات المالية: الاعتراف و القياس)، الصادرة في حزيران ٢٠١٣ والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وتشيرين الأول ٢٠١٢، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٥.
- التعديلات السنوية لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات و النافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤.

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

(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 ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) 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 من القروض. إن القروض من البنوك مصدرها بأسعار فائدة ثابتة ولذلك فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

ب. مخاطر الائتمان

يوجد لدى الشركة تركيزات للمخاطر الائتمانية حيث شكلت المبيعات لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٩١٪ من إجمالي المبيعات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٨٥٪)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٧٥٪ من مجموع الذمم المدينة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٧٪). 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 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 والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. 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 وبالتالي فإن ذلك 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 إضافية. إذا كان التقدير النهائي للضريبة مختلفاً عن ما تم تسجيله فإن الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية والموجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

تم مناقشة وقبول إقرار ضريبة الدخل المقدم من الشركة لغاية عام ٢٠١٠ وتدوير خسائر مقدارها (١١٤,١١٩ دينار). كما تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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 الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

(٥) معلومات القطاعات

يقوم مجلس ادارة الشركة بتحديد قطاعات التشغيل والتي يتم تنفيذها من قبل الادارة التنفيذية للشركة، إن القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناءً على إيرادات المبيعات المئآتية من مبيعاتها لموزعيها في دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي وهي كما يلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و٢٠١٣:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٨,٩٠٣	١,٥٠١,١١٤	بلاد الشام والعراق
٩١,٤٥٧	١,٠٣٠,٦٣١	الخليج العربي
٥,٠٠٠	٢٩,٦٢٣	شمال افريقيا والسودان
<u>٢٤٥,٣٦٠</u>	<u>٢,٥٦١,٣٦٨</u>	

تتركز جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٦) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٥,٥١٦	٤٣١,٠٣١	مواد خام
٨٦,٣٩٠	١٦٧,٠١٨	بضاعة جاهزة
١٧,١٧٤	١٠,٩٤٣	إنتاج تحت التشغيل
٤٣٨,٤٠١	٥٧٥,٨٧٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٤٠,١٩٤	٦٦,٤١٣	بضاعة مشتراة في الطريق
٥٧,٦٤٧	٥٨,٦٩٠	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
<u>١,٢٣٥,٣٢٢</u>	<u>١,٣٠٩,٩٦٥</u>	

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

(٧) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٨٦٤,٤٦٢ (٢٦٢,٢٠٠)	٢,٧١٦,٧٧٥ (٣٥٢,١٧٧)	ذمم مدينة
١,٦٠٢,٢٦٢	٢,٣٦٤,٥٩٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦,٧٠٥ ١٧٥,٤٩٥ -	٢٦٢,٢٠٠ ٩٠,٤٠١ (٤٢٤)	رصيد أول كانون الثاني
٢٦٢,٢٠٠	٣٥٢,١٧٧	إضافات خلال العام
		ديون معدومة

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٨,٤٢٥ ٩٨٥	١٠٩,٤٣١ ٢,٠١٣	نقد لدى البنوك
٤٩,٤١٠	١١١,٤٤٤	نقد في الصندوق

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، يشتمل النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٩,٤١٠ (٩٧٢,٥٣٠)	١١١,٤٤٤ (٩٣٢,٩٤١)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٩٢٣,١٢٠)	(٨٢١,٤٩٧)	بنوك دائنة

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

تأسست شركة فيلادلفيا برأس مال مقداره ١٩٥,٠٠٠ دينار وبتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٠٦ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة برأس مال مقداره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وقد قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد في تاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار بزيادة ٤٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وعلاوة إصدار مقدارها ٠,٥ دينار للسهم الواحد عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة، وبتاريخ ١ أيار ٢٠٠٩ قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بزيادة ٤٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وعلاوة إصدار مقدارها ٠,٥ دينار للسهم الواحد وذلك عن طريق العرض غير العام لمساهمي الشركة وتخصيص هذه الزيادة للمساهم أسامة يوسف شمسي خير، وبتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٠ قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بزيادة ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وتغطية الزيادة من صافي علاوة الإصدار (بعد طرح مصاريف الإصدار) والبالغة ٣٧٥,٣٦٦ دينار والباقي والبالغ ٦٢٤,٦٣٤ دينار من الاحتياطي الاختياري على أن توزع كأسهم مجانية على حملة سهم الشركة ونسبة ٥٠٪ من مساهمتهم، وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

إحتياطي إجباري

يمثل مبلغ الاحتياطي الاجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم ١٨٦ من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي اختياري

يمثل مبلغ الاحتياطي الاجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم ١٨٧ من قانون الشركات الأردني ويستخدم في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين وقد تم استخدام مبلغ ٦٢٤,٦٣٤ دينار من الإحتياطي الاختياري لتغطية جزء من زيادة رأس المال في عام ٢٠١٠.

لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطيات القانونية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(١٠) صافي المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٨,٩٠٣	٤٤٢,١٦٣	مبيعات محلية
٩٦,٤٥٧	٢,١١٩,٢٠٥	مبيعات التصدير
٢٤٥,٣٦٠	٢,٥٦١,٣٦٨	

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

(١١) <u>كلفة المبيعات</u>		
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٥,٩٣٨	٨٣٧,٨١٦	المواد المستخدمة في الإنتاج
		المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات:
٦٤,١٤٩	١٧١,٥٥٤	رواتب وأجور
٢,٧٨٤	٢٦,٢٨٨	لوازم مستهلكة
٢٢,٢٩٥	٢٣,٤٤٨	إستهلاكات
٦,٣٢٨	١٨,٥٤٠	مياه وكهرباء
-	١٥,٣٩٢	مصاريف اتلاف
٤٣٢	١٣,٤٥٧	دراسة وتحليل مستحضرات
٦,٨٤٥	١٠,٨٦٦	ضمان اجتماعي
٣,٥٢٧	١٠,٢١١	صيانة وإصلاحات
٣,٠٨١	٩,٤٠٩	محروقات
٥,١٨٧	٨,٣١٩	بدل تنقلات
٢,٢٠٠	٦,٧٧٥	مصاريف فحص منتج
-	٤,٩٠٠	دورات تدريبية
١,٨٨٥	٤,٤٢٠	نظافة
-	٤,٢٤٩	وجبات طعام
١,١٩٣	٢,٧٩٤	مصاريف وحدة معالجة المياه والبويلر
٢٨٥	٢,٥٤٥	تسجيل مستحضرات
١,٧١٤	١,٤٣٩	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
١,٢٣٥	٧,٢٧٥	أخرى
١٢٣,١٤٠	٣٤١,٨٨١	
٢٣٩,٠٧٨	١,١٧٩,٦٩٧	كلفة الإنتاج
٢٠,٦٨٩	١٧,١٧٤	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(١٥,٦٢٠)	(١٠,٩٤٣)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٢٤٤,١٤٧	١,١٨٥,٩٢٨	بضاعة جاهزة للبيع
١٤١,١١٤	٨٦,٣٩٠	بضاعة جاهزة أول المدة
(١١٤,٨٢٢)	(١٦٧,٠١٨)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٢٧٠,٤٣٩	١,١٠٥,٣٠٠	صافي كلفة المبيعات

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٢٦٥	٣٠٣,٨٠١	مصاريف أسواق خارجية
٢٠,٤٤٦	٥٤,٤٣٠	رواتب وأجور
-	٨,٣٠٠	حوافز مبيعات
٢,٢٨٣	٥,٥٥٥	ضمان اجتماعي
-	٤,٣٣٤	إيجارات
٢٩٠	٣,٤٠٤	مصاريف مكتب عمان
٢,٧٨١	٤,٢٩٣	أخرى
٣٦,٠٦٥	٣٨٤,١١٧	

(١٣) مصاريف إدارية

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣,٣٢١	٦٢,٦٣٨	رواتب وأجور
٥,٦٥٥	٧,٩٠٦	إستهلاكات
٢,٣٧٣	٦,٧٥٧	ضمان اجتماعي
٩٠٥	٦,٥٢٠	صيانة
٢,٧٠٠	٤,٢٥٠	أتعاب مهنية
١,٥٧٢	٢,٦٦٢	محروقات
١,٩١٣	١,٩٦٣	رسوم ورخص
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مصاريف إدراج أسهم
١,٧٤٣	١,٧٨٥	رسوم عضوية وإشتراكات
٢٧٧	١,٧١٥	ضيافة ونظافة
٧٥٣	١,٥٤٠	برق وبريد وهاتف
١,٢٢٠	١,٢٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥٧٢	٤,٩٦٠	أخرى
٥٦,٨٠٤	١٠٥,٧٩٣	

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٣٨,٨٣٩)	٧٤٣,١٤٥	دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
(٠,٠٤٦)	٠,٢٤٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من دخل (خسارة) الفترة

إن حصة السهم الأساسية من صافي ربح (خسارة) 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 ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١,٠٥٨,٩٥١	بيع بضاعة لشركة هوكاري- أربيل- العراق
٣٧,٦٥٣	٦٨,٥٩٥	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 ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٨٥,٠٥٣	أ. ذمم تجارية مدينة شركة هوكاري- أربيل- العراق

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣١,٣٦٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الاول ٢٠١٣ : ٣٧,٨٨٤ دينار).

(١٧) أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة للتتناسب وعرض قوائم السنة الحالية.