



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2014/687
التاريخ : 2014/07/23

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

**الموضوع : القوائم المالية المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية عن الفترة
المنتهية بتاريخ 2014/06/30**

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة لشركة فيلادلفيا
لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية كما في 2014/06/30، مصدقة من مدققي
حسابات الشركة السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

منذر أحمد حسين



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 السادة رئيس وأعضاء 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المعدل حولها في ١٥ تموز ٢٠١٣.

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
١,٤٦١,١٧٩	١,٥٤٤,٣٣٣		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥٠,٦٣٤	٤٦,١١٠		موجودات غير ملموسة
١,٥١١,٨١٣	١,٥٩٠,٤٤٣		
			موجودات متداولة
١,٢٣٥,٣٢٢	١,٤٤٤,٢٣٢	٦	مخزون
٥٧,٩٣٩	١١٩,٤٨٣		أرصدة مدينة أخرى
٣٠٣,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
-	١,٢٧٥,٦٦٥		سحوبات بنكية مقبولة
١,٦٠٢,٢٦٢	٢,٥٧٨,٤٧٤	٧	ذمم تجارية مدينة
٤٩,٤١٠	١٣,٢٨٠	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٢٤٧,٩٣٣	٥,٧٧١,١٣٤		
٤,٧٥٩,٧٤٦	٧,٣٦١,٥٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٨٠,٨٧٠	٢٨٠,٨٧٠		احتياطي اجباري
٣٢٨,٨٢١	٣٢٨,٨٢١		احتياطي اختياري
(٧٠٣,٩٦٣)	١,٣١١,٠٧١		أرباح (خسائر) متراكمة
٢,٩٠٥,٧٢٨	٤,٩٢٠,٧٦٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٩٧٢,٥٣٠	١,١١٠,١٣٥		بنوك دائنة
٥١,٩١٩	١٤٠,٣٧٩		أوراق دفع
١٧٦,٢٦٧	٣٥١,٥٧٩		أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	٥٣,٨٨٣		مخصص ضريبة الدخل
٦٤٣,٣٠٢	٧٨٤,٨٣٩		ذمم تجارية دائنة
١,٨٥٤,٠١٨	٢,٤٤٠,٨١٥		مجموع المطلوبات
٤,٧٥٩,٧٤٦	٧,٣٦١,٥٧٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة اشهر المنتهية		للسنة اشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤		
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٠٨٣,٨٨٣	٣,١٩٩,٥٩٢	١,٣٢٩,٢٤٣	٥,٧٦٠,٩٦٠	١٠	المبيعات
(٥٤٤,٨٧٣)	(١,٤٦٣,١٤٨)	(٨١٥,٣١٢)	(٢,٥٦٨,٤٤٨)		كافة المبيعات
٥٣٩,٠١٠	١,٧٣٦,٤٤٤	٥١٣,٩٣١	٣,١٩٢,٥١٢	١١	إجمالي الربح
-	-	-	(٧٦,٠٦٩)		مصاريف بحث وتطوير
(١٢١,٧٠٠)	(٥٦٨,٤٧٩)	(١٥٧,٧٦٥)	(٩٥٢,٥٩٦)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٥,٠٤٣)	(١١٢,٣٩٤)	(١٣١,٨٤٧)	(٢١٨,١٨٧)	١٣	مصاريف إدارية
-	-	-	(٩٠,٤٠١)		مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢,١٠٥)	(٥٠,٣٥٢)	(٤٢,٧٥٨)	(٨٠,٩٩٧)		مصاريف تمويل
(٨١,٤٢٠)	-	(٨١,٤٢٠)	-		مصاريف فسخ وكالة السوق العراقي
٥٥١	٢٨٨,٣٨٦	٣١٣	٢٨٧,١٠٥		إيرادات أخرى
(٣٨,٣٠٤)	-	(٣٨,٣٠٤)	-		مصاريف أخرى
٢٠٠,٩٨٩	١,٢٩٣,٦٠٥	٦٢,١٥٠	٢,٠٦١,٣٦٧		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٢١,٧١٦)	-	(٤٦,٣٣٣)		مصروف ضريبة الدخل
٢٠٠,٩٨٩	١,٢٧١,٨٨٩	٦٢,١٥٠	٢,٠١٥,٠٣٤		الربح للفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠٠,٩٨٩	١,٢٧١,٨٨٩	٦٢,١٥٠	٢,٠١٥,٠٣٤		الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠,٠٧	٠,٤٢	٠,٠٢	٠,٦٧	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
-	-	-	٢,٠١٥,٠٣٤	٢,٠١٥,٠٣٤	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٠	٣٢٨,٨٢١	١,٣١١,٠٧١	٤,٩٢٠,٧٦٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
					(غير مدققة) ٢٠١٣
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٢٤٨	٣٢٨,٨٢١	(١,٢٨٥,٥٦٤)	٢,٢٥٤,٥٠٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	٦٢,١٥٠	٦٢,١٥٠	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٢٤٨	٣٢٨,٨٢١	(١,٢٢٣,٤١٤)	٣,٣١٦,٦٥٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢,١٥٠	٢,٠٦١,٣٦٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٥٥,٩٠١	٦٦,٧٩٦	استهلاكات وإطفاءات
-	٩٠,٤٠١	مصرف ديون مشكوك بتحصيلها
-	١٢,٣٩٣	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٢,٧٥٨	٨٠,٩٩٧	مصاريف تمويل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(١٠١,٧١٥)	(٢٠٨,٩١٠)	مخزون
(١٤,٨٧٤)	(٦١,٥٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٥١٥	(٣٧,٠٠٠)	شيكات برسم التحصيل
-	(١,٢٧٥,٦٦٥)	سحوبات بنكية مقبولة
(٦٤,٦٠٢)	(١,٠٦٦,٦١٣)	ذمم تجارية مدينة
٢٤,١٧٧	٨٨,٤٦٠	أوراق دفع
(١٤,٨٧٧)	١٧٥,٣١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٨٥٠	١٤١,٥٣٧	ذمم تجارية دائنة
٥٩,٢٨٣	٦٧,٥٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٢,٤٥٠)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٥٩,٢٨٣	٦٥,٠٨١	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٧٨٦)	(١٥٧,٨١٩)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢٥,٧٨٦)	(١٥٧,٨١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢,١٣٣	١٣٧,٦٠٥	بنوك دائنة
(٤٢,٧٥٨)	(٨٠,٩٩٧)	مصاريف تمويل
(١٠,٦٢٥)	٥٦,٦٠٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٢,٨٧٢	(٣٦,١٣٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٥,٥٥١	٤٩,٤١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٨,٤٢٣	١٣,٢٨٠	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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 وأدرجت أسهمها في بورصة عمان.

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

تم مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وهي غير مدققة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الملك عبدالله الثاني بن الحسين الصناعية - سحاب - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعها رقم (٥) بتاريخ ٩ تموز 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 الاعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

٢-٢ التغيرات 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 أيار ٢٠١٣، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس)، الصادرة في حزيران ٢٠١٣ والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها 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 و مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني أو الدولار الأمريكي أو وحدة النقد الأوروبي (اليورو). إن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني مما لا يعرض الشركة لمخاطر تحويل العملات بينما تتعرض الشركة لبعض المخاطر بسبب تعاملها بعملة اليورو.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة عن البنوك الدائنة. إن التسهيلات الممنوحة من البنوك مصدرة 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 ٨٨٪ من إجمالي المبيعات للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٨٣٪)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٦٩٪ من مجموع الذمم المدينة كما في ٣٠ حزيران 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 والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراسات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية الحالية:

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 في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

تم مناقشة وقبول إقرار ضريبة الدخل من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 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 الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

(٥) معلومات القطاعات

يقوم مجلس إدارة الشركة بتحديد قطاعات التشغيل، إن القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناءً على إيرادات المبيعات المتأتية من مبيعات الشركة لموزعيها في دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي وهي كما يلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٨٠,٢٩١	٣,٢١٩,٩٠٢	بلاد الشام والعراق
١٨٢,٩٣٥	٢,١٤٦,٣١٦	الخليج العربي
٦٦,٠١٧	٣٩٤,٧٤٢	شمال أفريقيا والسودان
<u>١,٣٢٩,٢٤٣</u>	<u>٥,٧٦٠,٩٦٠</u>	

تتركز معظم موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٦) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٥,٥١٦	٤٥٨,١٣٨	مواد خام
٨٦,٣٩٠	١٦٦,٥١٧	بضاعة جاهزة
١٧,١٧٤	٣٦,١٣٣	إنتاج تحت التشغيل
٤٣٨,٤٠١	٥٤٠,٩٥٣	مواد تعبئة وتغليف
٢٤٠,١٩٤	١٨٥,٠٢٣	بضاعة مشتراة في الطريق
٥٧,٦٤٧	٥٧,٤٦٨	مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار
<u>١,٢٣٥,٣٢٢</u>	<u>١,٤٤٤,٢٣٢</u>	

(٧) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٨٦٤,٤٦٢ (٢٦٢,٢٠٠)	٢,٨٣٠,٠٥١ (٢٥١,٥٧٧)	ذمم مدينة
١,٦٠٢,٢٦٢	٢,٥٧٨,٤٧٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦,٧٠٥ ١٧٥,٤٩٥ -	٢٦٢,٢٠٠ ٩٠,٤٠١ (١٠١,٠٢٤)	رصيد أول كانون الثاني
٢٦٢,٢٠٠	٢٥١,٥٧٧	إضافات خلال العام
		ديون معدومة

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٨,٤٢٥ ٩٨٥	١٠,١٠٦ ٣,١٧٤	نقد لدى البنوك
٤٩,٤١٠	١٣,٢٨٠	نقد في الصندوق

(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 غيرالعادي 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 وبنسبة ٥٠٪ من مساهمتهم، وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهينة الأوراق المالية.

إحتياطي إجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي 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 الإحتياطي الاختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم ١٨٧ من قانون الشركات الأردني ويستخدم في الأغراض التي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

(١٠) صافي المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦١٨,٦٣٣	١,٠١٦,٦٢٢	مبيعات محلية
٧١٠,٦١٠	٤,٧٤٤,٣٣٨	مبيعات التصدير
<u>١,٣٢٩,٢٤٣</u>	<u>٥,٧٦٠,٩٦٠</u>	

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

(١١) كلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٨,٠٨٥	١,٠٧٤,١١١	مواد أولية في أول المدة
٥٢٣,٨٢٥	٢,٠٦٧,١١٧	مشتريات
(٧٣٠,٣٧٧)	(١,١٨٤,١١٤)	مواد أولية في آخر المدة
٤٣١,٥٣٣	١,٩٥٧,١١٤	المواد المستخدمة في الإنتاج
		المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات:
١٣٥,٤٢٨	٢٣٦,٠٦٥	رواتب وأجور
١١,٤٨٤	٥١,٠٩٥	لوازم مستهلكة
٤٤,٥٩١	٤٧,٦١٠	إستهلاكات
١٤,١٤٦	٣٨,٨٠٠	مياه وكهرباء
-	١٦,٦٠٧	مصاريف اتلاف
١٨,١٦٢	٣١,٤٠٦	دراسة وتحليل مستحضرات
١٥,٠٣٨	٢٤,١٧٠	ضمان اجتماعي
١٣,١٣٢	٤٥,٧٦٨	صيانة وإصلاحات
٦,٢٨٧	١٦,٢٠٩	محروقات
٩,٠١٩	١٦,٣٨٥	بدل تنقلات
٧,١٠٠	١٣,٧٥٠	مصاريف فحص منتج
-	١٠,٢٠٠	دورات تدريبية
٥,٠٥٩	١٠,١١٨	نظافة
٦٩٥	٩,٣٧٧	وجبات طعام
١,٦٢٩	٤,٠٧١	مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر
١,٠٧٥	٥,٨٣٧	تسجيل مستحضرات
-	١٠٧,٧٩٣	أجور عمال
١٠,٣٥٨	٢٥,١٥٩	أخرى
٢٩٣,٢٠٣	٧١٠,٤٢٠	
٧٢٤,٧٣٦	٢,٦٦٧,٥٣٤	كلفة الإنتاج
٢٠,٦٨٩	١٧,١٧٤	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(١٥,٥٥٤)	(٣٦,١٣٣)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٧٢٩,٨٧١	٢,٦٤٨,٥٧٥	بضاعة جاهزة للبيع
١٤١,١١٤	٨٦,٣٩٠	بضاعة جاهزة أول المدة
(٥٥,٦٧٣)	(١٦٦,٥١٧)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٨١٥,٣١٢	٢,٥٦٨,٤٤٨	صافي كلفة المبيعات

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٥,٩٣٧	٧٣٦,٨٥٠	مصاريف أسواق خارجية
٤٠,٥٣٠	١٣٥,٩٨٢	رواتب وأجور
٤,٨٩٥	٣٣,٣٠٠	حوافز مبيعات
٤,٥٦٥	١٤,٩١٣	ضمان اجتماعي
٣,٥٠٠	٥,٦٧٢	إيجارات
١,٤٢٥	٤,١١٣	مصاريف مكتب عمان
٦,٩١٣	٢١,٧٦٦	أخرى
١٥٧,٧٦٥	٩٥٢,٥٩٦	

(١٣) مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٠,٢٢٧	١٢٧,٦٦٤	رواتب وأجور
١١,٣١٠	١٩,١٨٦	إستهلاكات وإطفاءات
٦,٨٧٠	١٤,٣٧٨	ضمان اجتماعي
٣,٤٥٦	٨,٨٧٥	صيانة
٦,٢٠٠	٧,٢٥٠	أتعاب مهنية
٥,٣٧٦	٧,٤٢٢	محروقات
٣,٩٣٢	٣,٥٧٤	رسوم ورخص
١,٠٤٢	٣,٩٥٥	ضيافة ونظافة
١,٨٩٢	٣,٢٣٤	برق وبريد وهاتف
١,٩٣٧	٣,٢٤٢	قرطاسية ومطبوعات
١٥٠	٣,٥٧٠	دراسة
٩,٤٥٥	١٥,٨٣٧	أخرى
١٣١,٨٤٧	٢١٨,١٨٧	

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢,١٥٠	٢,٠١٥,٠٣٤	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
٠,٠٢	٠,٦٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

إن حصة السهم الأساسية من صافي ربح الفترة مساوية لحصة السهم المخفضة حيث أن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية لها تأثير على الحصة الأساسية للسهم.

(١٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة والتي تضمنتها في قائمة الدخل الشامل المرحلية:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦١,٦٥٨	٢,٢٠٣,٢٨٠	مبيعات لشركة هوكاري- أربيل- العراق
٦٥,١٧٥	١٦٠,٤٢٠	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	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢١٣,٨٧١	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 ٤٧,١٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٣٧,٨٨٤ دينار).

(١٧) أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لتتناسب مع التبويب للقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.