

No: (146/2017)
Date: 2017/10/26

السيد صالح
السيد عماد
السيد عبد الله
السيد زهران

الرقم: (146/2017)
التاريخ: 2017/10/26

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

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

**Subject : Quarterly Report of Philadelphia
Pharmaceuticals as 30/09/2017**

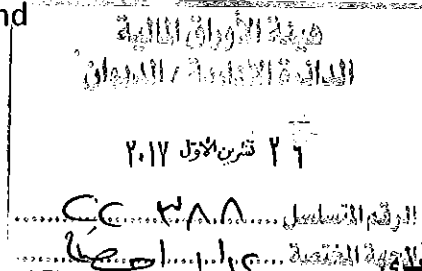
**الموضوع: القوائم المالية لشركة فيلادلفيا
لصناعة الأدوية للفترة المنتهية كما هي في
2017/09/30**

Attached the Quarterly Report of Philadelphia
Pharmaceuticals as 30/09/2017 audited from
international professional Bureau for Consulting
and Auditing.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع
السنوية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية كما هي
بتاريخ 2017/09/30 مصدقة من مدققي
حسابات الشركة السادة المكتب الدولي المهني
للاستشارات والتدقيق.

Kindly accept our high appreciation and
respect,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



Vice Chairman / CEO
Kayed Al-Shabani

نائب رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي
كايد الشهباني



Copy to:

- Amman Stock Exchange.
- Securities Depository Center.

نسخة :

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



No: (146/2017)
Date: 2017/10/26

الرقم: (146/2017)
التاريخ: 2017/10/26

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

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

**Subject : Quarterly Report of Philadelphia
Pharmaceuticals as 30/09/2017**

**الموضوع: القوائم المالية لشركة فيلادلفيا
لصناعة الأدوية للفترة المنتهية كما هي في
2017/09/30**

Attached the Quarterly Report of Philadelphia
Pharmaceuticals as 30/09/2017 audited from
international professional Bureau for Consulting
and Auditing.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع
السنوية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية كما هي
بتاريخ 2017/09/30 مصدقة من مدققي
حسابات الشركة السادة المكتب الدولي المهني
للاستشارات والتدقيق.

Kindly accept our high appreciation and
respect,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

**Vice Chairman / CEO
Kayed Al-Shabani**

**نائب رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي
كايد الشعباني**

Copy to:

- Amman Stock Exchange.
- Securities Depository Center.



نسخة:

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

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية المنتهية
في 30 أيلول 2017
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

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

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية (شركة مساهمة عامة) كما في 30 ايلول 2017 وكلا من قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية 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 وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

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 لشركة فيلادلفيا لصناعة الادوية كما في 30 ايلول 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

18 تشرين الاول 2017



عن IPB مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

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

كما في			
31/12/2016	30/09/2017	إيضاح	الموجودات
21,557	21,110	8	الموجودات المتداولة
969,030	1,491,747		نقد ونقد معادل
6,109,012	7,155,307	9	شيكات برسم التحصيل
1,205,927	1,279,676	10	ذمم مدينة تجارية
116,293	1,265,132		مخزون ومستودعات
9,764	20,582		سحوبات بنكية مقبولة
299,900	434,314	11	بضاعة بالطريق
8,731,483	11,667,868		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
2,734,215	2,570,023	12	الموجودات غير المتداولة
151,828	156,922	13	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
2,886,043	2,726,945		موجودات غير ملموسة
11,617,526	14,394,813		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
1,502,636	2,902,071	14	المطلوبات المتداولة
588,179	1,346,601		بنوك دائنة
58,856	16,772		ذمم دائنة تجارية
40,791	29,060		اوراق دفع وشيكات اجلة
131,095	139,279	15	مخصص ضريبة الدخل
2,321,557	4,433,783		أرصدة دائنة أخرى
2,321,557	4,433,783		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
		16	حقوق الملكية
7,500,000	7,500,000		رأس المال المصرح به و المدفوع
946,911	946,911		احتياطي اجباري
266,772	266,772		احتياطي اختياري
582,286	1,247,347		ارباح مدورة
9,295,969	9,961,030		مجموع حقوق الملكية
11,617,526	14,394,813		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

للفترة المنتهية في			
30/09/2016	30/09/2017	ايضاح	
5,232,210	5,051,646	17	مبيعات
(1,976,666)	(2,532,160)	18	تكلفة المبيعات
3,255,544	2,519,486		اجمالي الربح
(5,145)	(280)		(مصاريف) اخرى
(113,886)	(130,960)		مصاريف بحث وتطوير
(1,632,883)	(1,001,919)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(724,997)	(574,883)	20	مصاريف ادارية وعمومية
778,633	811,444		الربح التشغيلي
(100,337)	(102,569)		مصاريف تمويلية
-	(3,488)		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
678,296	705,387		ربح الفترة قبل الضريبة
(50,756)	(40,326)		مصروف ضريبة الدخل
627,540	665,061		الربح من العمليات المستمرة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
627,540	665,061		مجموع الدخل الشامل
7,500,000	7,500,000		المعدل المرجح للأسهم
0.099	0.089		عائد السهم الاساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في 30 آيلول 2017	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017	7,500,000	946,911	266,772	582,286	9,295,969
الدخل الشامل	-	-	-	665,061	665,061
ربح الفترة	-	-	-	665,061	665,061
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	665,061	665,061
الرصيد كما في 30 آيلول 2017	7,500,000	946,911	266,772	1,247,347	9,961,030

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	الفترة المنتهية في 30 أيلول 2016
8,640,576	2,437,951	328,821	873,804	5,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
627,540	627,540	-	-	-	الدخل الشامل
627,540	627,540	-	-	-	ربح الفترة
-	(2,437,951)	(62,049)	-	2,500,000	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(2,437,951)	(62,049)	-	2,500,000	التعاملات مع الملاك
9,268,116	627,540	266,772	873,804	7,500,000	زيادة رأس المال
					مجموع التعاملات مع الملاك
					الرصيد كما في 30 أيلول 2016

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

للفترة المنتهية في		
30/09/2016	30/09/2017	
627,540	665,061	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		ربح الفترة بعد الضريبة
227,523	206,101	تعديلات
3,067	3,488	استهلاكات وإطفاءات
100,337	102,569	(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
		مصاريف تمويلية
(576,734)	(1,046,295)	التغير في
300,000	(522,717)	ذمم مدينة تجارية
187,978	(73,749)	شيكات برسم التحصيل
(37,452)	(1,159,657)	مخزون ومستودعات
(283,535)	(134,414)	سحوبات بنكية مقبولة
2,416	758,422	أرصدة مدينة أخرى
(129,479)	(42,082)	ذمم دائنة تجارية
6,012	8,184	شيكات آجلة وأوراق الدفع
(106,997)	(52,057)	أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
50,756	40,326	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
371,432	(1,246,820)	مصرف ضريبة الدخل
		صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(575,024)	(56,651)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(42,842)	(11,429)	شراء ممتلكات ومعدات
(133,461)	-	أصول غير ملموسة
272,197	17,587	مشاريع تحت التنفيذ
(479,130)	(50,493)	المتحصل النقدي من بيع الممتلكات والمعدات
		صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(100,337)	(102,569)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
755,924	1,399,435	مصاريف تمويلية
655,587	1,296,866	بنوك دائنة
547,889	(447)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
25,305	21,557	صافي (النقص) الزيادة في النقد
573,194	21,110	النقد والنقد المعادل في الأول من كانون الثاني
		النقد والنقد المعادل في 30 ايلول

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 الى 26 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

1- معلومات عن الشركة

تأسست شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية بتاريخ 5 تموز 1993 وتم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 كانون الثاني 2006 وسجلت تحت الرقم (394) وبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع (7,500,000) دينار أردني . المقر الرئيسي للشركة يقع في مدينة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الصناعية - سحاب - المملكة الاردنية الهاشمية و تقع مكاتب ادارة الشركة في منطقة المقابلين. من اهم غايات الشركة التي تأسست من اجلها انتاج الادوية البشرية ، المستلزمات الطبية، محاليل التعقيم لاجهزة غسيل الكلى، مواد التطهير و التصوير، شراء واستيراد المواد الخام والالات و الماكينات و المعدات اللازمة للصناعة بالاضافة الى اي غايات اخرى واردة في سجل الشركة .

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

أ- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمتعلقة بالافصاح

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) المتعلقة بالافصاح تتطلب افصاحات تمكن المستخدمين للقوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن النشاطات المالية بما فيها التدفقات النقدية وغير النقدية وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر .

ب- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) والمتعلقة بالاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير

المتحققة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) توضح طريقة المحاسبة عن الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة على أدوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون

الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر .

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

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

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

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

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

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

2-أسس اعداد القوائم المالية

أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ولقد تم اعتمادها للاصدار من قبل ادارة

الشركة بتاريخ 2017/10/22.

ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الاخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية.

ت- لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

3- العملة الوظيفية

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

4- إستخدام الأحكام والتقديرات

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

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

5-السياسات المحاسبية

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

أ- العملات الاجنبية

■ المعاملات بالعملات الاجنبية

- ✓ المعاملات بالعملات الاجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.
- ✓ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية. الموجودات والمطلوبات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. البنود غير المالية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعمله الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات والاعتراف بفروقات اسعار الصرف في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المحتفظ بها للبيع والالتزامات

المالية المصنفة كتحوط مقابل الاستثمار في عمليات اجنبية الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال وتحوط التدفق النقدي الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال حيث يتم الاعتراف بفروقات الاسعار في قائمة الدخل الشامل.

ج- الإيرادات

■ الإيرادات من بيع البضائع

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

■ إيراد تقديم الخدمات

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

■ العمولات

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

د- منافع الموظفين

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

هـ- ضريبة الدخل

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

- الوضع الضريبي للشركة

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

و- المخزون

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

ز- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالاضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.
- ✓ اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.
- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الأرباح او الخسائر.

✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة.

✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الإنتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح والخسائر. يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الانتاجي او مدة العقد ايهما اقل الا اذا كان من المؤكد أن ملكية هذه الاصول ستؤول الى الشركة فيتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي. ولا يتم استهلاك الاراضي .

✓ تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتا باستخدام النسب المئوية التالية:

- مباني (3%)

- ماكنات ومعدات وعدد (8%)

- سيارات (15%)

- اثاث وديكورات واجهزة (15%)

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

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

ح- الاصول غير الملموسة

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

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

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

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

ط- الادوات المالية

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

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

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

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

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

✓ لايجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية و عرضها بصافي القيمة بعد النقص في المركز المالي

الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا النقص.

✓ تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها

محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة

العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح والخسائر.

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف تم تكبدها مباشرة. ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأه وباستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

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

ي-التدني في القيمة

- الموجودات المالية

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

- الموجودات غير المالية

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

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

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

بخسائر التدني من خلال الارباح والخسائر.

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

الاصل فيما لو ان خسائر التدني لم تسجل في الاصل.

ك- المخصصات

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

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

لمبلغ الالتزام.

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

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

ل-قياس القيمة العادلة

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

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

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

مخاطر عدم الاداء.

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

القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية وغير المالية.

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

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

معلومات عن السعر بشكل مستمر.

- ✓ اذا لم يتوفر سعر متداول في سوق نشط تقوم المنشأة باستخدام منهجيات التقييم المختلفة بحيث تزيد اساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة من استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير الملحوظة. ان منهجية التقييم المستخدمة يجب ان تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل المؤثرة في السعر.
- ✓ اذا توفر للاصل او الالتزام المقاس بالقيمة العادلة سعر شراء تقوم الشركة بتسعير الاصول في المدى الطويل باستخدام سعر العرض وتسعير الالتزامات في المدى القصير باستخدام سعر الطلب.

م- الاطراف ذات العلاقة

- ✓ الطرف ذو العلاقة هو شخص او منشأة ذات علاقة بالمنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية
- ✓ يكون الشخص ذو علاقة اذا امتلك سيطرة او تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير او كان عضوا في الادارة الرئيسية للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة اذا كانت هي والمنشأة المعدة للتقرير اعضاء في نفس المجموعة كأن تكون شركة أم او شركة تابعة او ان تكون احدى المنشآت شركة زميلة او مشروع مشترك للمنشأة الاخرى او تكون كلا المنشأتين مشروعا مشتركا لطرف ثالث والمنشأة الاخرى شركة زميلة لطرف ثالث او ان تكون المنشأة خاضعة لسيطرة مشتركة من قبل الشخص ذو العلاقة.
- ✓ المعاملة مع طرف ذو علاقة هي تحويل الموارد او الخدمات او الالتزامات بين المنشأة معدة التقرير وطرف ذو علاقة بغض النظر عما اذا تم تحميل السعر.
- ✓ افراد الادارة الرئيسيين هم الاشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والادارة ولهم سيطرة مباشرة او غير مباشرة على العمليات التشغيلية للمنشأة بما فيهم مدير المنشأة.

ن- الاحداث بعد فترة اعداد التقارير

- الاحداث بعد فترة اعداد التقرير هي تلك الاحداث المرغوبة او غير المرغوبة التي تقع بين فترة اعداد التقرير وتاريخ المصادقة على اصدار بيانات المالية وهناك نوعين من احداث بعد فترة اعداد التقارير :
- ✓ تلك الاحداث التي توفر دليلا في الظروف التي سادت بفترة اعداد تقرير وتعتبر احداث معدلة وعليه يجب ان تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الاحداث بتاريخ اعداد القوائم المالية.
- ✓ تلك الاحداث التي تشير الى ظروف نشأت بعد فترة اعداد التقرير وتعتبر احداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الاحداث في تاريخ اعداد القوائم المالية مع وجوب الافصاح عنها.

س- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن أن تتجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

كفالات بنكية (بالصافي)	165,767 دينار أردني
------------------------	---------------------

ع- ادارة رأس المال

- ✓ تعمل سياسة الشركة على المحافظة على رأس مال قوي للحفاظ على المستثمر والمقرض وثقة السوق والحفاظ على تطور الاعمال في المستقبل.
- ✓ تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين.
- ✓ يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والعائد الذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من الاقتراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.
- ✓ تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة الى حقوق الملكية المعدلة ومن اجل تحقيق هذا الهدف يمكن تعريف صافي الدين المعدل على انه مجموع الالتزامات شاملة القروض ذات الفائدة والالتزامات مقابل عقود الاستئجار التمويلي مطروحا منها النقد والنقد المعادل وتشمل حقوق الملكية المعدلة جميع عناصر حقوق الملكية باستثناء المبالغ المجمعة في احتياطات التحوط ان وجدت.

ف- ادارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

1- مخاطر الائتمان

2- مخاطر السيولة

3- مخاطر السوق

ض - اطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات من اجل تحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك من اجل تحديد حدود المخاطر واجراءات الرقابة على هذه المخاطر. للالتزام بالحدود الموضوعة يتم مراجعة سياسات نظام ادارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس التغيرات في احوال السوق ونشاطات الشركة. تهدف الشركة من خلال التدريب والاجراءات والمعايير الادارية الى المحافظة على بيئة رقابية منظمة والتي من خلالها يتفهم الموظفون واجباتهم والتزاماتهم.

أ - المخاطر الائتمانية

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

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

ب - مخاطر السيولة

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

ج- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل في مخاطر تقلبات الاسعار السوقية وتتضمن التقلبات في اسعار صرف العملات واسعار الفائدة واسعار

تداول الاسهم والتي ستؤثر على دخل الشركة او قيمة الادوات المالية التي تحتفظ بها.

الهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة الشركة لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة وتعظيم العائد.

د- مخاطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الى الحد الذي لا يوجد معه توافق بين العملات المستخدمة في المبيعات والمشتريات

والاقتراض والعملة الوظيفية للشركة.

تراقب الشركة التذبذب في اسعار صرف العملات وتدرك انها تتعرض لمخاطر العملات من خلال تعاملاتها بالعملات

الاجنبية فيما عدا الدولار الامريكي كون الدينار الاردني هو العملة الوظيفية للشركة وهو مربوط بالدولار الامريكي وبالتالي لا

يمثل التذبذب في سعر الدولار الامريكي اي مخاطر لها.

هـ- مخاطر سعر الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

والتدفقات النقدية المستقبلية.

8- نقد ونقد معادل

31/12/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
1,370	3,860	الصندوق العام
5,173	-	البنك العربي - دولار
14,160	14,180	البنك العربي - دولار الجزائر
789	793	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
56	2,238	البنك الاستثماري - دولار
9	35	مصرف الراجحي - دولار
-	4	بنك المال الاردني - دينار
21,557	21,110	المجموع

9- ذمم مدينة تجارية

31/12/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
3,537,500	3,495,972	ذمم مدينة محلية
2,623,365	3,711,188	ذمم مدينة خارجية
(51,853)	(51,853)	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
6,109,012	7,155,307	المجموع

10 - مخزون و مستودعات

31/12/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
903,742	935,154	مواد خام و تعبئة وتغليف
164,361	230,701	بضاعة تامة الصنع
82,450	75,821	مستودع قطع الغيار والمواد المستهلكة
55,374	38,000	مستودع بضاعة تحت التشغيل
1,205,927	1,279,676	المجموع

11 - أرصدة مدينة أخرى

31/12/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
180,638	273,072	مصاريف مدفوعة مقدما
-	17,642	امانات التامين الصحي
5,676	5,628	تأمينات مستردة
11,336	67,502	تأمينات كفالات
1,581	1,732	امانات ضريبة الدخل
30,171	34,717	ذمم موظفين
29,617	-	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات
-	17,716	امانات ضريبة المبيعات
40,881	16,305	أخرى
299,900	434,314	المجموع

12- ممتلكات ومصانع ومعدات

30/09/2017	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,517,898	2,518,281	232,953	4,393,997
إضافات	-	2,295	48,383	5,973	56,651
استبعادات	-	-	(23,790)	(1,161)	(24,951)
رصيد نهاية الفترة	124,865	1,520,193	2,542,874	237,765	4,425,697
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	365,052	1,186,651	108,079	1,659,782
إضافات	-	34,184	153,852	11,732	199,768
استبعادات	-	-	(3,720)	(156)	(3,876)
رصيد نهاية الفترة	-	399,236	1,336,783	119,655	1,855,674
صافي القيمة الدفترية	124,865	1,120,957	1,206,091	118,110	2,570,023

31/12/2016	أراضي	مباني	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد وسيارات	اثاث وديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
رصيد بداية السنة	124,865	1,281,336	2,339,464	213,111	3,958,776
إضافات	-	236,562	496,103	19,842	752,507
استبعادات	-	-	(317,286)	-	(317,286)
رصيد نهاية السنة	124,865	1,517,898	2,518,281	232,953	4,393,997
الإستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	-	324,663	994,478	92,491	1,411,632
إضافات	-	40,389	230,565	15,588	286,542
استبعادات	-	-	(38,392)	-	(38,392)
رصيد نهاية السنة	-	365,052	1,186,651	108,079	1,659,782
صافي القيمة الدفترية	124,865	1,152,846	1,331,630	124,874	2,734,215

13 - موجودات غير مملوكة

البيان	30/09/2017 دينار اردني	31/12/2016 دينار اردني
بحث وتطوير وبرامج	198,467	118,003
اضافات	46,617	80,464
المجموع	245,084	198,467
الاطفاء المتراكم		
رصيد 01/01/2017	46,639	6,074
اضافات	41,523	40,565
رصيد 30/09/2017	88,162	46,639
صافي القيمة الدفترية	156,922	151,828

14 - بنوك دائنة

	30/09/2017 دينار اردني	31/12/2016 دينار اردني
بنك المال - دينار	-	156
بنك المال - دولار	709,090	558,041
البنك العربي - جاري دينار	297,868	5,557
البنك العربي - جاري دولار	901,809	334,425
بنك الاتحاد - دولار	897,668	584,067
بنك الاتحاد - دينار	95,341	2
مصرف الراجحي - دولار	295	20,388
المجموع	2,902,071	1,502,636

15- أرصدة دائنة أخرى

31/12/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
25,241	96,357	مصاريف مستحقة
4,814	4,408	أمانات ضريبة دخل
20,189	20,051	أمانات الضمان الاجتماعي
11,547	7,513	نعم موظفين
22,323	-	أمانات ضريبة المبيعات
35,000	5,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
11,981	5,950	مكافأة نهاية الخدمة
131,095	139,279	المجموع

16- حقوق الملكية

■ رأس المال

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

■ احتياطي اجباري

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

■ احتياطي اختياري

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

■ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة كما في 30 آيلول 2017 بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

17- المبيعات

30/09/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
1,466,165	1,012,013	مبيعات محلية
3,766,045	4,039,633	مبيعات تصدير
5,232,210	5,051,646	المجموع

18 - تكلفة المبيعات

البيان

30/09/2016	30/09/2017	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
1,072,952	1,773,177		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
741,481	668,946	18-1	مصاريف صناعية
132,298	139,003		استهلاكات وإطفاءات
1,946,731	2,581,126		تكلفة الإنتاج
68,669	55,374		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
(18,738)	(38,000)		بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
1,966,662	2,598,500		البضاعة المعدة للبيع
167,516	164,361		بضاعة جاهزة أول المدة
(187,512)	(230,701)		بضاعة جاهزة اخر المدة
1,976,666	2,532,160		المجموع

18-1- مصاريف صناعية

30/09/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
386,267	347,780	رواتب و أجور
53,106	49,286	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
57,499	60,771	ماء وكهرباء
29,792	38,819	صيانة و إصلاحات
2,432	2,969	اجور عمال مياومة
36,735	30,911	دراسة وتحليل مستحضرات
34,276	19,677	تأمين صحي
21,850	9,250	رسوم تحليل تشغيلية
29,520	33,526	عدد وأدوات مستهلكة
5,661	10,839	محروقات
5,182	680	دورات تدريبية
4,452	7,424	مصاريف معالجة وحدة المياه و البويلر
3,135	1,841	تنقلات
7,294	1,025	مصاريف اتلاف
14,381	8,670	وجبات طعام
8,071	4,501	نظافة
14,745	10,315	مصاريف معايرة
2,583	3,320	قرطاسية
1,758	1,563	تأمين المصنع
22,742	25,779	متفرقة
741,481	668,946	المجموع

19- مصاريف بيع و توزيع

30/09/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
276,311	158,135	رواتب و أجور
35,676	20,804	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
10,101	7,974	ايجارات
27,923	12,425	مصاريف مكاتب البيع و التوزيع
7,047	8,815	عطاءات
15,391	6,589	تأمين صحي
53,807	40,109	دعاية واعلان
1,190,788	733,873	مصاريف اسواق خارجية
15,839	13,195	متفرقة
1,632,883	1,001,919	المجموع

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

30/09/2016	30/09/2017	
دينار اردني	دينار اردني	
313,053	325,339	رواتب ومكافآت
41,741	42,605	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
24,455	18,352	ايجارات
14,900	7,404	بريد وهاتف
8,603	3,958	قرطاسية و مطبوعات
18,713	20,454	مصاريف باصات وسيارات الشركة
13,950	14,000	امن وحراسة
11,950	6,500	أتعاب مهنية
9,016	2,492	ضيافة و نظافة
22,735	15,912	تأمين صحي
31,649	14,592	رسوم ورخص
36,220	17,360	مصاريف مكاتب الادارة
8,794	7,023	مصاريف كمبيوتر
95,225	67,098	استهلاكات و اطفاءات
34,784	11,794	متفرقة
39,209	-	مكافآت وحوافز
724,997	574,883	المجموع