



F.S - UNLISTED - 1/4/2010

الرقم : ٢٠١٠/٢٠٨
التاريخ : ٢٠١٠/٠٣/٣١

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

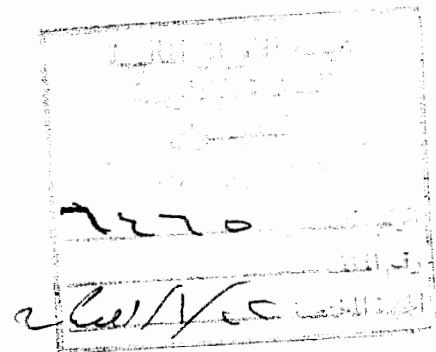
نرفق لكم طيه ما يلي :

- ١- التقرير السنوي لعام ٢٠٠٩.
- ٢- تقرير مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية الختامية لعام ٢٠٠٩.
- ٣- استبيان الافصاح عن مدى التزام الشركة بتطبيق القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

رئيس دائرة الحسابات

بلال سلامة



البورصة
٢٠١٠



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

البيانات المالية الختامية للسنة المنتهية
كما في 31 كانون الأول 2009
وتقرير مدقق الحسابات المستقل



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

فهرس المحتويات

الصفحة	
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009
17 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية

الرقم: 30

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في:

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009 وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية: إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، كما وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات: إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير أن ننقذ بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، حيث تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة، كما ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي: برأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 31 كانون الأول 2009 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

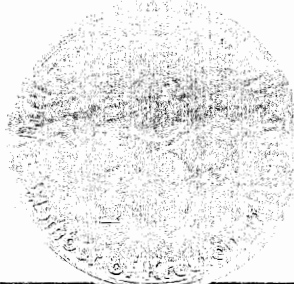
المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

ريم شاهر الاعرج

مدقق مجاز رقم (820)



عمان في 23 آذار 2010





شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009

(بالدينار الأردني)

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>الموجــــــــودات</u>	<u>إيضاح</u>		
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	3	263,604	306,553
صافي الذمم المدينة التجارية	4	1,264,084	1,462,456
البضاعة والمستودعات	5	1,035,919	963,205
الأرصدة المدينة الأخرى	6	25,513	80,738
مجموع الموجودات المتداولة		2,589,120	2,812,952
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	7	1,153,823	944,189
برامج الكمبيوتر بعد الإطفاء		3,040	5,805
موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء	8	62,250	41,500
الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس	9	95,220	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,314,333	991,494
مجموع الموجودات		3,903,453	3,804,446
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك دائنة	10	30,713	129,330
القروض قصيرة الأجل		-	10,000
الشيكات الآجلة وأوراق دفع		27,306	75,779
الذمم الدائنة		310,940	419,250
الأرصدة دائنة أخرى	11	81,770	116,936
مجموع المطلوبات المتداولة		450,729	751,295
<u>حقوق الملكية</u>	12		
رأس المال		2,000,000	1,600,000
علاوة إصدار		375,366	178,822
احتياطي إجباري		211,248	211,248
احتياطي اختياري		953,455	953,455
(خسائر) أرباح مدورة		(87,345)	109,626
صافي حقوق المساهمين		3,452,724	3,053,151
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,903,453	3,804,446

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	2009	2008
المبيعات	13	1,895,642	2,377,629
تكلفة المبيعات	14	(1,065,701)	(1,531,163)
استهلاكات واطفاءات / صناعي		(93,735)	(62,322)
مجمّل الربح		736,206	784,144
مصاريف بيع وتوزيع	15	(490,333)	(536,775)
مصاريف إدارية وعمومية	16	(171,663)	(168,388)
مصاريف تسوية فسخ وكالة وكيل السوق السعودي	17	(227,740)	-
استهلاكات واطفاءات / إداري		(20,283)	(16,158)
فوائد وعمولات بنكية		(20,432)	(52,627)
(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات		(1,118)	-
فروقات عملة وإيرادات أخرى		915	39,844
رسوم ومخصصات أخرى	18	-	(600)
(خسارة) ربح قبل الضريبة		(194,448)	49,440
مصروف ضريبة الدخل		-	(1,860)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		-	(246)
(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة		(194,448)	47,334
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للسنة		(194,448)	47,334
المعدل المرجح الموزون للأسهم العادية	19	1,800,000	1,500,000
حصة السهم الواحد من (خسارة) ربح السنة (دينار أردني)		(0.11)	0.02

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009 (بالدينار الأردني)

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	الأرباح المدورة (الخسائر)
رصيد 2009/01/01	1,600,000	178,822	211,248	953,455	109,626
(خسارة) السنة	-	-	-	-	(194,448)
زيادة رأس المال	400,000	-	-	-	-
علاوة الإصدار	-	196,544	-	-	-
تعديلات أرباح مدورة	-	-	-	-	(2,523)
رصيد 2009/12/31	2,000,000	375,366	211,248	953,455	(87,345)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2008 (بالدينار الأردني)

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	الأرباح المدورة
رصيد 2008/01/01	1,200,000	-	208,244	947,447	87,443
أرباح السنة	-	-	3,004	6,008	22,183
زيادة رأس المال	400,000	-	-	-	-
علاوة الإصدار	-	178,822	-	-	-
رصيد 2008/12/31	1,600,000	178,822	211,248	953,455	109,626

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009
(بالدينار الأردني)

<u>التدفق النقدي من العمليات التشغيلية</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة	(194,448)	30,040
<u>تعديلات</u>		
الاستهلاكات والاطفاءات	114,018	98,480
ديون معدومة	14,500	-
مصاريف تسوية فسخ وكالة وكيل السوق السعودي	227,740	-
خسائر استبعاد ممتلكات	1,118	-
<u>التغير في رأس المال العامل</u>		
(الزيادة) النقص في حسابات الذمم المدينة التجارية	(43,868)	197,428
(الزيادة) النقص في البضاعة والمستودعات	(72,714)	148,801
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	55,225	20,228
(النقص) في الذمم الدائنة التجارية	(108,310)	(160,513)
(النقص) في الشيكات الآجلة و أوراق دفع	(48,473)	(24,310)
(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	(35,166)	(125,062)
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	<u>(90,378)</u>	<u>185,092</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>		
ممتلكات و معدات	(292,981)	(28,881)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات	226	-
موجودات غير ملموسة	(50,000)	(32,000)
الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس	(95,220)	-
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>	<u>(437,975)</u>	<u>(60,881)</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
زيادة رأس المال	400,000	400,000
علاوة الإصدار	196,544	178,822
بنوك دائنة	(98,617)	(464,595)
قروض	(10,000)	(86,320)
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>	<u>487,927</u>	<u>27,907</u>
تعديلات (خسائر) أرباح مدورة	(2,523)	(40,505)
<u>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</u>	<u>(40,426)</u>	<u>152,118</u>
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة	306,553	194,940
<u>رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة</u>	<u>263,604</u>	<u>306,553</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1 - عام

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

ومن أهم الغايات التي تأسست من أجلها الشركة ما يلي :

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

2 - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه 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).

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

- إن السياسات المحاسبية للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة باستثناء التعديلات التي طرأت على بعض المعايير الدولية ومن أهمها المعيار الدولي رقم (1) والخاص بعرض البيانات المالية حيث يتطلب هذا المعيار عرض بنود الدخل والمصاريف التي يتم احتسابها مباشرة في حقوق الملكية والعمليات والأحداث غير التغيرات الناجمة عن العمليات مع مالكي المنشأة في قائمة الدخل الشامل ويتطلب هذا المعيار عرض عناصر الدخل الشامل في قائمة حقوق الملكية هذا ولم ينتج عن تلك التعديلات أي أثر على المركز المالي للشركة باستثناء بعض الإيضاحات الإضافية.

ب - استخدام التقديرات

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

- قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص إستهلاك الممتلكات والمعدات بعد تقدير العمر الإنتاجي لها. هذا ويتم إعادة تقدير العمر الإنتاجي سنوياً.
- قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الذمم للتحصيل.

ج - النقد وما في حكمه

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

د - الذمم المدينة التجارية

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

هـ - الممتلكات والمعدات والمصانع

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

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

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

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



و - الاعتراف بالإيرادات

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

ز - المخصصات

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

ط - البضاعة

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

ي - العملات الأجنبية

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

ك - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

3- النقد وما في حكمه

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
صندوق الشيكات	220,000	250,000
صندوق النقد	3,437	185
البنك العربي / يورو	791	35,330
البنك العربي / دولار	18,325	8
البنك العربي / جاري مدين	-	21,030
بنك المال / جاري مدين	21,051	-
المجموع	263,604	306,553

4 - صافي الذمم المدينة التجارية

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
الذمم المدينة	1,284,925	1,468,798
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(20,842)	(6,342)
المجموع	1,264,084	1,462,456

5- البضاعة و المستودعات

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
المواد الأولية	803,524	781,943
البضاعة الجاهزة	153,795	87,031
مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار	56,353	59,044
إنتاج تحت التشغيل	22,247	35,187
المجموع	1,035,919	963,205

6- الأرصدة مدينة أخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
تأمين المصنع والباص مدفوع مقدماً	1,798	1,839
إيجار المكتب مدفوع مقدماً	1,042	1,409
عمولة تسهيلات مدفوعة مقدماً	500	583
تأمينات المصنع مدفوعة مقدماً	5,676	5,176
تأمينات كفالات	5,600	10,562
أوامر شراء	6,964	22,648
أمانات ضريبة دخل جمارك	74	23
دفعات سيارة السودان	-	28,462
أمانات الضمان الاجتماعي / إصابات عمل	-	1,353
ذمم موظفين	3,859	6,508
دفعات لشراء ممتلكات	-	2,175
المجموع	25,513	80,738



7- الممتلكات والمعدات

ملايين

البيان	التكلفة كما في 2008/12/31	إضافات (استيعادات) خلال العام	التكلفة كما في 2009/12/31	في 2008/12/31	إضافات (استيعادات) خلال العام	في 2009/12/31	الاستهلاك المتراكم كما في 2009	القيمة الدفترية 2008	صافي القيمة الدفترية 2008
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الأراضي	124,865	-	124,865	-	-	-	124,865	124,865	124,865
المباني والمستودع الخارجي	503,935	8,699	512,634	135,687	15,380	151,067	361,567	368,248	368,248
ماكينات وعدة وأثاث	552,438	34,959	587,397	279,415	34,733	314,148	273,249	273,023	273,023
السيارات	47,953	28,463	76,416	40,177	9,059	49,236	27,180	7,776	7,776
أثاث وديكورات ومفروشات	74,636	3,350	77,986	40,710	4,715	45,425	32,561	33,926	33,926
أجهزة مخبرية	179,055	4,289	183,344	99,089	9,434	108,523	74,821	79,966	79,966
آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	62,366	4,575	66,941	38,966	6,210	45,176	21,765	23,400	23,400
أجهزة وأنظمة أخرى	19,232	-	19,232	4,334	1,886	6,220	13,012	14,898	14,898
تجهيزات معارض	2,032	-	2,032	1,972	59	2,031	1	60	60
المكتبة	1,195	969	2,164	-	-	-	2,164	1,195	1,195
مباني تحت الإنشاء	16,832	205,806	222,638	-	-	-	222,638	16,832	16,832
المجموع	1,584,539	291,110	1,875,649	640,350	81,476	721,826	1,153,823	944,189	944,189

- الإضافات التي على بند السيارات لهذا العام عبارة عن اقتناء سيارة غير مسجلة باسم الشركة ومسجلة باسم وكيلها في السودان - شركة الشفاء للصناعات الدوائية- وقد تم الحصول على كتاب من قبل وكيلها في السودان بأنها تعود الى شركة فيلانفيا لصناعة الأدوية.

8- موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء

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

البيان	تكاليف الدراسة	2009	2008
		دينار أردني	دينار أردني
Ibuphil Syrup دراسة	32,000	8,750	17,500
Ibuprofen Pseudobhidrin دراسة	35,000	16,000	24,000
Progesterone دراسة	50,000	37,500	-
المجموع	117,000	62,250	41,500

9- الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس

قامت الشركة خلال هذه السنة المالية بالاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس بحصة بلغت 24% من رأس مال الشركة وفق السجل التجاري التونسي علماً بأن المبلغ المسدد والوارد في البيانات المالية يشكّر فقط مانسبته 49 % من حصتها.

10- بنوك دائنة

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي - جاري مدين	30,713	-
بنك المال الأردني - جاري مدين	-	129,330
المجموع	30,713	129,330

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

11- الأرصدة دائنة أخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة المبيعات	678	967
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	4,981	4,893
أمانات ضريبة الدخل	648	911
أمانات صندوق الادخار	45,930	69,399
مخصص التزامات محتمله	9,000	9,000
ذمم موظفين	12,469	274
رسوم الجامعات الأردنية	7,764	7,764
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني	300	7,514
مصاريف مستحقة	-	5,208
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	246
مخصص ضريبة الدخل	-	10,760
المجموع	81,770	116,936

12- حقوق الملكية

- رأس المال المدفوع:

تأسست شركة فيلادلفيا للصناعات الدوائية برأس مال مقداره (195,000) دينار أردني وبتاريخ 01/17/2006 تحولت الشركة الى شركة مساهمة عامة محدودة برأس 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 للمساهمين أسامة يوسف شمسي خير وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

- علاوة الإصدار:

يمثل هذا المبلغ ما تم دفعة من قبل المساهمين عند زيادة رأس المال كزيادة على القيمة الاسمية نسهم في هذه السنة والسنوات السابقة مطروحا منه مصاريف زيادة رأس المال وقد بلغت مصاريف زيادة رأس المال (3,456) دينار أردني.

- احتياطي إجباري:

يمثل مبلغ الاحتياطي 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 الاحتياطي الاختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (187) من قانون الشركات الأردني ويستعمل في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

- (خسائر) أرباح مدورة :

يمثل هذا المبلغ (الخسائر) الأرباح المرحلة لهذه السنة المالية والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

13 - المبيعات

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية / القطاع العام	52,336	535,335
مبيعات محلية / القطاع الخاص	556,532	445,538
مبيعات تصدير	1,286,774	1,396,756
المجموع	1,895,642	2,377,629

14 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	2009	2008
		دينار أردني	دينار أردني
المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج		681,015	998,763
مصاريف صناعية	14 - 1	438,510	439,643
بضاعة تحت التشغيل أول المدة		35,187	24,132
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة		(22,247)	(35,187)
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع		1,132,465	1,427,351
بضاعة جاهزة أول المدة		87,031	190,843
بضاعة جاهزة آخر المدة		(153,795)	(87,031)
المجموع		1,065,701	1,531,163

1 - 14 - مصاريف صناعية

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	235,765	243,766
بدل تنقلات	5,563	9,726
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	21,197	23,675
صيانة وإصلاحات	48,926	23,560
مياه وكهرباء	17,668	18,177
مصاريف وحدة معالجة المياه والبيوتر	7,171	1,825
مصاريف فحص منتج	10,425	14,250
لوازم مستهلكة	21,395	25,802
محروقات	9,560	17,524
متفرقة	3,743	1,866
تأمين المصنع	1,562	1,426
مواد تحليل وتطوير	26,868	29,758
نظافة	6,183	4,504
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	5,595	6,694
قرطاسية	2,274	3,637
تسجيل مستحضرات	2,800	2,405
تأمين صحي	1,609	2,136
دراسة وتحليل مستحضرات	7,402	6,500
تصميم منتج	190	1,632
ايجار	-	780
سفر	2,614	-
المجموع	438,510	439,643

15 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	98,617	118,432
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,860	12,940
دعاية وإعلان	1,478	4,134
مصاريف أسواق خارجية	353,542	366,927
عطاءات	13,237	17,411
متفرقة	654	629
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	1,697	1,222
معارض ومؤتمرات	-	3,391
تأمين سيارات	1,290	1,874
زيارات ميدانية	2,275	1,585
ايجار مكتب عمان	2,500	2,500
بريد وهاتف	2,062	3,030
مصاريف مكتب عمان	1,417	2,381
تأمين صحي	704	319
المجموع	490,333	536,775

16 - مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	106,691	100,777
بدل تنقلات	2,300	3,014
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,363	7,970
قرطاسية ومطبوعات	2,645	3,953
رسوم ورخص	3,704	4,647
بريد وهاتف	4,539	4,755
ضيافة ونظافة	1,681	10,964
تأمين	933	1,006
مصاريف الباص	8,571	11,808
أتعاب مهنية	6,800	6,400
حراسة	1,024	1,020
تأمين صحي	603	733
متفرقة	2,363	1,863
صيانة	3,135	2,496
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	1,296	2,782
رسوم عضوية واشتراكات	5,350	4,200
تصميم موقع إلكتروني	1,165	-
ديون معدومة	14,500	-
المجموع	171,663	168,388

17 - مصاريف تسوية فسخ وكالة وكيل السوق السعودي

قامت الشركة في نهاية العام بعمل تسوية لفسخ الوكالة مع وكيلها في المملكة العربية السعودية (مستودع أدوية الشرق الأوسط) ونتج عن هذه التسوية تحمل الشركة مصاريف بضاعة تالفة وبراءات مبيعات ومصاريف مندوبين وغيرها بقيمة (227,740) دينار أردني.

18 - رسوم ومخصصات أخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	-	300
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	-	300
المجموع	-	600

19- المتوسط المرجح لعدد الأسهم

استناد الى نشرة إصدار الأسهم وفقاً لقانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 فقد حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بقرار (2009/407) في جلسته المنعقدة بتاريخ 2009/06/17 على تسجيل أسهم الزيادة في رأس مال الشركة والبالغة (0.4) مليون دينار أردني واستناداً الى هذا التاريخ تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

20- التزامات محتملة

توجد على الشركة كما بتاريخ 31 كانون الأول 2009 التزامات محتملة متمثلة بما يلي:

دينار أردني	البيان
6,296	كفالات بنكية / البنك العربي
34,610	كفالات بنكية / بنك المال الأردني
40,906	المجموع

21- ضريبة الدخل والمبيعات

تصنف شركة فيلادلفيا لصناعة الادوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث ان نشاطها الرئيسي ينحصر صناعة الادوية وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 15% 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 2007 وضريبة المبيعات حتى نهاية شهر كانون الأول 2007.

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كرسطن الدولية – UK

الصوبففة - مجمع البركة التجارى -- ط 3

ص.ب. 3035 عمان 11821 الأردن

ipb@nets.com.jo

www.kreston.com