

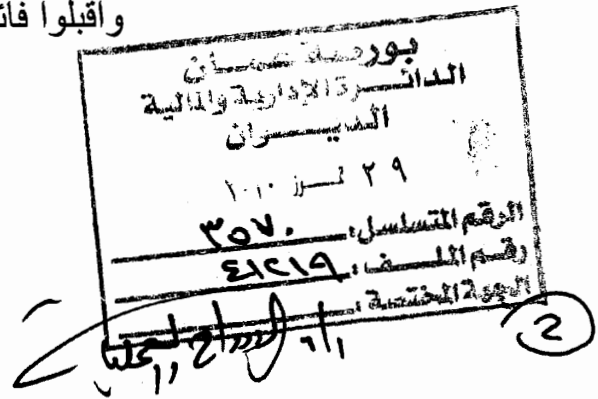
SEMI ANNUAL - PHIL - 29/1/2010

التاريخ : ٢٩ / ٠٧ / ٢٠١٠

السادة بورصة عمان المحترمين المحترمين.
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه التقرير النصف سنوي لعام ٢٠١٠ .

واقبلوا فائق الاحترام،،،



رئيس دائرة الحسابات

بلال سلامة





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

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2010
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



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

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2010
3	قائمة الدخل الشامل للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010
17-6	إيضاحات حول البيانات المالية

الرقم: 30

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

إلى السادة المساهمين في:
شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 2010 وكلا من قائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

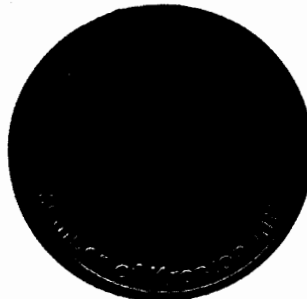
الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 30 حزيران 2010 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

ريم شاهر الأعرج

مدقق مجاز رقم (820)

عمان في 27 تموز 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>30/06/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
<u>الموجــــــــــــــــودات</u>	<u>إيضاح</u>		
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	3	232,739	263,604
صافي الذمم المدينة التجارية	4	1,210,219	1,264,084
البضاعة والمستودعات	5	1,040,962	1,035,919
الأرصدة المدينة الأخرى	6	61,260	25,513
مجموع الموجودات المتداولة		2,545,180	2,589,120
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	7	1,221,653	1,153,823
دفعات لمشاريع تحت التنفيذ		123,900	-
برامج الكمبيوتر بعد الإطفاء		5,258	3,040
موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء	8	47,625	62,250
الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس	9	95,674	95,220
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,494,110	1,314,333
مجموع الموجودات		4,039,290	3,903,453
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك دائنة	10	233,001	30,713
الشيكات الآجلة وأوراق دفع		45,074	27,306
الذمم الدائنة		301,339	310,940
الأرصدة دائنة أخرى	11	101,897	81,770
مجموع المطلوبات المتداولة		681,311	450,729
<u>حقوق الملكية</u>	12		
رأس المال		3,000,000	2,000,000
علاوة إصدار		-	375,366
احتياطي إجباري		211,248	211,248
احتياطي اختياري		328,821	953,455
(خسائر) مدورة		(182,090)	(87,345)
صافي حقوق المساهمين		3,357,979	3,452,724
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		4,039,290	3,903,453

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	2010/06/30	2009/06/30
		دينار أردني	دينار أردني
المبيعات	13	719,318	740,592
تكلفة المبيعات	14	(443,856)	(467,036)
استهلاكات واطفاءات / صناعي		(47,742)	(40,550)
مجمّل الربح		227,720	233,006
مصاريف بيع وتوزيع	15	(180,002)	(232,413)
مصاريف إدارية وعمومية	16	(120,013)	(71,609)
استهلاكات واطفاءات / إداري		(10,223)	(8,119)
فوائد وعمولات بنكية		(6,159)	(16,005)
(مصاريف) إيرادات أخرى		(1,202)	2,257
خسائر بيع ممتلكات		(374)	-
(خسارة) الفترة		(90,253)	(92,883)
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		(90,253)	(92,883)
المعدل المرجح الموزون للأسهم العادية	17	2,000,000	1,600,000
حصة السهم الواحد من (خسارة) السنة (دينار أردني)		(0.045)	(0.058)

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 للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010 (بالدينار الأردني)

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	المدة (الخسائر)
رصيد 2010/01/01	2,000,000	375,366	211,248	953,455	(87,345)
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	(90,253)
زيادة رأس المال	1,000,000	-	-	-	-
علاوة الإصدار	-	(375,366)	-	-	-
احتياطي اختياري	-	-	-	(624,634)	-
تعديلات أرباح مدورة	-	-	-	-	(4,492)
رصيد 2010/06/30	3,000,000	-	211,248	328,821	(182,090)

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

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	المدة (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)

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010

(بالدينار الأردني)

<u>التدفق النقدي من العمليات التشغيلية</u>	<u>2010/06/30</u>	<u>2009/06/30</u>
(خسارة) الفترة	(90,253)	(92,883)
تعديلات		
الاستهلاكات والاطفاءات	57,965	48,669
خسائر بيع ممتلكات	374	-
<u>التغير في رأس المال العامل</u>		
النقص في حسابات الذمم المدينة التجارية	53,865	245,172
(الزيادة) في البضاعة والمستودعات	(5,043)	(163,720)
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	(35,747)	(58,525)
(النقص) في الذمم الدائنة التجارية	(9,601)	(218,969)
الزيادة في الشيكات الآجلة و أوراق دفع	17,768	29,067
(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	20,127	215
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	<u>9,455</u>	<u>(210,974)</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>		
ممتلكات و معدات	(109,762)	(167,339)
دفعات لمشاريع تحت التنفيذ	(123,900)	-
برامج كمبيوتر	(4,000)	-
الاستثمار في شركة فيلادلفيا تونس	(454)	-
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>	<u>(238,116)</u>	<u>(167,339)</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
زيادة رأس المال	-	400,000
علاوة الإصدار	-	197,744
بنوك دائنة	202,288	(39,312)
قروض	-	(10,000)
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>	<u>202,288</u>	<u>548,432</u>
تعديلات (خسائر) مدورة	(4,492)	-
<u>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</u>	<u>(30,865)</u>	<u>170,119</u>
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	263,604	306,553
<u>رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</u>	<u>232,739</u>	<u>476,672</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، وتنفيذا لاحكام المادة (221) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 فقد سجلت الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (394) بتاريخ 2006/03/19، وان مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

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 والماكنات والمعدات اللازمة للصناعة، وتمثيل الشركات الأجنبية والعربية والمحلية التي تتعاطى أعمالا 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 ووفقا 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 ملكي 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 الإفصاحات 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 سنويا.
- 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 الأستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لأنخفاض القيمة علما بأنه لا يتم أستهلاك 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 رسملته 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 إلزام قانوني أو إلزام متوقع ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق.

ط - البضاعة

يتم تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحصيلها أيهما اقل و تبني الكلفة 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 المطلوبات 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	2010/06/30	2009/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
صندوق الشيكات	140,000	220,000
صندوق النقد	4,620	3,437
البنك العربي / يورو	11,569	791
البنك العربي / دولار	76,550	18,325
بنك المال / جاري مدين	-	21,051
المجموع	232,739	263,604

4 - صافي الذمم المدينة التجارية

البيان	2010/06/30	2009/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
الذمم المدينة	1,231,061	1,284,926
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(20,842)	(20,842)
المجموع	1,210,219	1,264,084



5- البضاعة و المستودعات

البيان	2010/06/30	2009/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
المواد الأولية	790,415	803,524
البضاعة الجاهزة	172,969	153,795
مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار	52,791	56,353
إنتاج تحت التشغيل	24,787	22,247
المجموع	1,040,962	1,035,919

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2010/06/30	2009/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
تأمين المصنع والباص مدفوع مقدماً	1,798	1,798
إيجار المكتب مدفوع مقدماً	2,085	1,042
عمولة تسهيلات مدفوعة مقدماً	1,176	500
تأمينات المصنع مدفوعة مقدماً	5,676	5,676
تأمينات كفالات	8,273	5,600
أوامر شراء	21,383	6,964
أمانات ضريبة دخل جمارك	74	74
ذمم موظفين	7,757	3,859
دفعات مقدما	1,788	-
امانات ضريبة المبيعات	1,930	-
امانات التأمين الصحي	9,320	-
المجموع	61,260	25,513



7- الممتلكات والمعدات

البیان	التكلفة كما في 2009/12/31	إضافات (استبعادات) خلال العام	التكلفة كما في 2010/06/30	الاستهلاك المتراكم كما في 2009/12/31	إضافات (استبعادات) خلال العام	دينار أردني	الاستهلاك المتراكم كما في 2010/06/30	دينار أردني	القيمة الدفترية 2010/06/30	2009/12/31	صافي القيمة الدفترية
الأراضي	124,865	-	124,865	-	-	دينار أردني	دينار أردني	124,865	124,865	124,865	دينار أردني
المباني والمستودع الخارجي	512,634	-	512,634	151,067	7,693	دينار أردني	158,760	353,874	361,567	361,567	دينار أردني
ماكينات وعدد أدوات	587,397	17,086	604,483	314,148	18,277	دينار أردني	332,425	272,058	273,249	273,249	دينار أردني
السيارات	76,416	-	76,416	49,236	4,531	دينار أردني	53,767	22,649	27,180	27,180	دينار أردني
أثاث وديكورات ومفروشات	77,986	15,904	93,890	45,425	2,220	دينار أردني	47,645	46,245	32,561	32,561	دينار أردني
أجهزة مخبرية	183,344	-	183,344	108,523	4,802	دينار أردني	113,325	70,019	74,821	74,821	دينار أردني
آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	66,941	1,358	68,299	45,176	1,605	دينار أردني	46,781	21,518	21,765	21,765	دينار أردني
أجهزة وأنظمة أخرى	19,232	-	19,232	6,220	943	دينار أردني	7,163	12,069	13,012	13,012	دينار أردني
تجهيزات معارض	2,032	-	2,032	2,031	-	دينار أردني	2,031	1	1	1	دينار أردني
المكتبة	2,164	202	2,366	-	-	دينار أردني	-	2,366	2,164	2,164	دينار أردني
مباني تحت الإنشاء	222,638	73,351	295,989	-	-	دينار أردني	-	295,989	222,638	222,638	دينار أردني
المجموع	1,875,649	107,901	1,983,550	721,826	40,071	دينار أردني	761,897	1,221,653	1,153,823	1,153,823	دينار أردني

- الإضافات التي على بند السيارات لعام 2009 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 فيلادلفيا 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	2010/06/30	2009/12/31
		دينار أردني	دينار أردني
Ibuphil Syrup دراسة	32,000	4,375	8,750
Ibuprofen Pseudobhidrin دراسة	35,000	12,000	16,000
Progesterone دراسة	50,000	31,250	37,500
المجموع	117,000	47,625	62,250

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 يشكل فقط مانسبته 50 % من حصتها.

10- بنوك دائنة

البيان	2010/06/30	2009/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي - جاري مدين	18,209	30,713
بنك المال الأردني - جاري مدين	214,792	-
المجموع	233,001	30,713

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

11- الأرصدة دائنة أخرى

البيان	2010/06/30	2009/12/31
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة المبيعات	-	678
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	4,137	4,981
أمانات ضريبة الدخل	383	648
أمانات صندوق الادخار	45,800	45,930
مخصص التزامات محتملة	9,000	9,000
ذمم موظفين	5,501	12,469
رسوم الجامعات الأردنية	7,764	7,764
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني	300	300
أمانات ضريبة الدخل 5%	467	-
أوامر شراء غير مسددة	28,545	-
المجموع	101,897	81,770

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، و بتاريخ 2010/04/24 قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة من (2,000,000) دينار أردني إلى (3,000,000) دينار أردني بزيادة (1,000,000) سهم وبقيمة اسمية دينار أردني وتغطية الزيادة من علاوة الإصدار والبالغة (375,366) دينار أردني والباقي والبالغ (624,634) دينار أردني من الاحتياطي الاختياري على ان توزع كأسهم مجانية على حملة اسهم الشركة ونسبة 50% من مساهمتهم وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

- علاوة الإصدار:

يمثل هذا المبلغ ما تم دفعة من قبل المساهمين عند زيادة رأس المال كزيادة على القيمة الاسمية للسهم في السنوات السابقة مطروحا منه مصاريف زيادة رأس المال وقد تم استخدام كامل علاوة الإصدار لتغطية جزء من زيادة رأس المال خلال هذه الفترة المالية

- احتياطي إجباري:

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

- احتياطي اختياري:

يمثل مبلغ 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 يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض وقد تم استخدام مبلغ (624,634) دينار أردني من الاحتياطي الاختياري لتغطية جزء من زيادة رأس المال خلال هذه الفترة المالية.

- (خسائر) مدورة :

يمثل هذا المبلغ (الخسائر) المرحلة لهذه الفترة المالية والسنوات السابقة.

13- المبيعات

البيان	2010/06/30	2009/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية	297,750	208,168
مبيعات تصدير	421,568	532,424
صافي المبيعات	719,318	740,592

14 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	2010/06/30	2009/06/30
		دينار أردني	دينار أردني
المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج		256,850	318,825
المصاريف الصناعية	14 - 1	186,711	224,044
بضاعة تحت التشغيل أول المدة		32,784	35,187
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة		(24,787)	(32,784)
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع		451,558	545,272
بضاعة جاهزة أول المدة		165,267	87,031
بضاعة جاهزة آخر المدة		(172,969)	(165,267)
المجموع		443,856	467,036



1 - 14 - مصاريف صناعية

البيان	2010/06/30	2009/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	98,682	114,064
بدل تنقلات	2,722	3,534
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	11,046	11,113
صيانة وإصلاحات	7,952	36,304
مياه وكهرباء	7,373	6,938
مصاريف وحدة معالجة المياه و البويلر	4,610	2,976
مصاريف فحص منتج	4,525	4,950
لوازم مستهلكة	11,387	12,788
محروقات	4,610	4,844
متفرقة	172	1,299
مواد تحليل وتطوير	15,580	15,000
نظافة	3,517	2,822
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	2,796	2,722
قرطاسية	993	1,150
دراسة وتسجيل مستحضرات	9,008	2,658
تصميم منتج	-	110
سفر	-	772
فحوصات هواء	1,738	-
المجموع	186,711	224,044



15 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	2010/06/30	2009/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	43,475	47,450
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,101	5,416
مصاريف أسواق خارجية	120,692	163,394
عطاءات	3,908	10,246
متفرقة	82	178
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	1,073	740
إيجار مكتب عمان	1,458	1,458
بريد هاتف	763	1,109
زيارات ميدانية	1,240	1,071
دعاية وإعلان	719	25
مصاريف مكتب عمان	921	851
تأمين سيارات	570	475
المجموع	180,002	232,413



16 - مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2010/06/30	2009/06/30
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	74,993	45,029
بدل تنقلات	4,401	198
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	2,440	2,141
قرطاسية ومطبوعات	1,367	1,607
رسوم ورخص	21,951	3,094
بريد وهاتف	1,538	2,275
ضيافة ونظافة	897	969
مصاريف الباص	5,189	5,203
أتعاب مهنية	2,350	950
حراسة	330	514
منقرقة	1,460	1,465
صيانة	640	1,067
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	799	582
رسوم عضوية واشتراكات	1,493	5,350
تصميم موقع إلكتروني	165	1,165
المجموع	120,013	71,609

17 - المتوسط المرجح لعدد الأسهم

استناداً إلى نشرة إصدار الأسهم وفقاً لقانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 فقد حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بقرار (2010/357) في جلسته المنعقدة بتاريخ 2010/06/22 على تسجيل أسهم الزيادة في رأس مال الشركة والبالغ (1,000,000) مليون دينار أردني واستناداً إلى هذا التاريخ تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

18 - التزامات محتملة

توجد على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2010 التزامات محتملة متمثلة بما يلي:

البيان	دينار أردني
كفالات بنكية / البنك العربي	32,834
كفالات بنكية / بنك المال الأردني	32,152
المجموع	64,986

19- 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 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة (حسب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009)، 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.

20 - أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لنتناسب وعرض بيانات السنة الحالية.

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كRESTON الدولية - UK

الصويفية - مجمع البركة التجاري - ط 3

تلفون: 5823441 (00962 6) فاكس: 5823442 (00962 6)

ص.ب. 3035 عمان 11821 الأردن

ipb@nets.com.jo
www.kreston.com