



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 2015/445

التاريخ : 2015/10/25

السادة بورصة عمان المحترمين.

ص.ب 212466

عمان 11121

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

الموضوع : القوائم المالية المرحلية لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية عن الفترة المنتهية

بتاريخ 2015/09/30

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة لشركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية م.ع.م عن الفترة المنتهية بتاريخ 2015/09/30 مصدقة من مدقي حسابات الشركة السادة شركة برايس وترهاوس كوبرز "الأردن".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

منذر أحمد حسين  
رئيس مجلس الإدارة



|                                              |
|----------------------------------------------|
| بورصة عمان                                   |
| الهيئة العامة للإدارة العامة للأوراق المالية |
| التاريخ: ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٥                 |
| الرقم التسلسلي: ٥٥٨٩                         |
| رقم الملف: ٤١٤١٩                             |
| الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية         |

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

صفحة

|        |                                                      |
|--------|------------------------------------------------------|
| ١      | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٢      | قائمة المركز المالي المرحلية                         |
| ٣      | قائمة الدخل الشامل المرحلية                          |
| ٤      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية            |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية المرحلية                      |
| ١٥ - ٦ | 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 أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكلا من قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية) كما تم إصداره من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. 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 الصادر عن قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     | إيضاح | الموجودات                       |
|------------------------|----------------------|-------|---------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |       | موجودات غير متداولة             |
| ١,٩٠٦,٠٨٤              | ٢,٤٦٧,٨٣٨            |       | ممتلكات وآلات ومعدات            |
| ١,٦٤١                  | ٨٠,٨١٤               |       | موجودات غير ملموسة              |
| ١,٩٠٧,٧٢٥              | ٢,٥٤٨,٦٥٢            |       |                                 |
| ١,٣٠٣,٧٥٥              | ١,٢١٣,٨٧٥            | ٦     | موجودات متداولة                 |
| ٢٢٤,٥٦٤                | ١٣٩,٤٤٨              |       | مخزون                           |
| ٣,٣٠٠,٨١٩              | ٥,٥٨٩,٦٣٧            | ٧     | بضاعة بالطريق                   |
| ١٧٦,٥٠٤                | ٢٨٩,٤٣٨              |       | ذمم تجارية مدينة                |
| ٥٠٠,٠٠٠                | ٩٠٠,٠٠٠              |       | أرصدة مدينة أخرى                |
| ٤٤٤,٦٥٦                | -                    |       | شيكات برسم التحصيل              |
| ٢٠,٥٠٧                 | ١٠٨,٦٨٠              | ٨     | سحوبات بنكية مقبولة             |
| ٥,٩٧٠,٨٠٥              | ٨,٢٤١,٠٧٨            |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك      |
| ٧,٨٧٨,٥٣٠              | ١٠,٧٨٩,٧٣٠           |       | مجموع الموجودات                 |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠              | ٥,٠٠٠,٠٠٠            | ٩     | حقوق المساهمين والمطلوبات       |
| ٥٩٠,٨٨٠                | ٥٩٠,٨٨٠              | ٩     | حقوق المساهمين                  |
| ٣٢٨,٨٢١                | ٣٢٨,٨٢١              | ٩     | رأس المال المدفوع               |
| ٢,٠١١,١٣١              | ٢,٥٥٣,٩٢٣            |       | احتياطي اجباري                  |
| ٥,٩٣٠,٨٣٢              | ٨,٤٧٣,٦٢٤            |       | احتياطي اختياري                 |
|                        |                      |       | أرباح مدورة                     |
|                        |                      |       | مجموع حقوق المساهمين            |
| ٨٨٤,٩٥٣                | ١,٠١٦,٦٥٠            |       | المطلوبات                       |
| ٩٧,٩٩٦                 | ٣٣,٩٩١               |       | مطلوبات متداولة                 |
| ٧٠٩,٥٠٢                | ٧٢٦,١١٨              |       | بنوك دائنة                      |
| ٢٠٧,٥٣٩                | ٤٧٩,٣٦٣              |       | شيكات آجلة وأوراق دفع           |
| ٤٧,٧٠٨                 | ٥٩,٩٨٤               |       | ذمم تجارية دائنة                |
| ١,٩٤٧,٦٩٨              | ٢,٣١٦,١٠٦            |       | أرصدة دائنة أخرى                |
| ٧,٨٧٨,٥٣٠              | ١٠,٧٨٩,٧٣٠           |       | مخصص ضريبة الدخل                |
|                        |                      |       | مجموع المطلوبات                 |
|                        |                      |       | مجموع حقوق المساهمين 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

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

| للتسعة أشهر المنتهية في |               | للتسعة أشهر المنتهية في |               | إيضاح |                                           |
|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------|-------------------------------------------|
| ٣٠ أيلول ٢٠١٥           | ٣٠ أيلول ٢٠١٤ | ٣٠ أيلول ٢٠١٥           | ٣٠ أيلول ٢٠١٤ |       |                                           |
| (غير مدققة)             | (غير مدققة)   | (غير مدققة)             | (غير مدققة)   |       |                                           |
| ٢,٢٣٩,٥٤٦               | ٢,٤٣٥,٩٩١     | ٨,٠٠٠,٥٠٦               | ٨,٥٧٣,٥٣٧     | ١٠    | المبيعات                                  |
| (١,١٦٣,٦٢٨)             | (١,٠٧٥,١٤٧)   | (٣,٧٣٢,٠٧٦)             | (٣,٧٤٦,٢٨٧)   | ١١    | كافة المبيعات                             |
| ١,٠٧٥,٩١٨               | ١,٣٦٠,٨٤٤     | ٤,٢٦٨,٤٣٠               | ٤,٨٢٧,٢٥٠     |       | إجمالي الربح                              |
| (٤٢٣)                   | (٤٩,٠٥٦)      | (٧٦,٤٩٢)                | (١٢١,٣٤٠)     |       | مصاريف بحث وتطوير                         |
| (٤٠٧,٩٨٧)               | (٥٥٧,٩٦٥)     | (١,٣٦٠,٥٨٣)             | (١,٤٧٤,٠٠٨)   | ١٢    | مصاريف بيع وتوزيع                         |
| (١٠٥,٤٧٠)               | (١٧١,٤٠٢)     | (٣٢٣,٦٥٧)               | (٤٦٠,٨٥٠)     | ١٣    | مصاريف إدارية                             |
| -                       | -             | (٩٠,٤٠١)                | -             |       | مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها              |
| (٣٦,٧٨٩)                | (٣٢,٩٥٥)      | (١١٧,٧٨٦)               | (١٢٢,٦٨٢)     |       | مصاريف تمويل                              |
| ٣٤٥                     | (٣,٠٥٩)       | ٢٨٧,٤٥٠                 | ٤٢٢           |       | إيرادات (مصاريف) أخرى                     |
| ٥٢٥,٥٩٤                 | ٥٤٦,٤٠٧       | ٢,٥٨٦,٩٦١               | ٢,٦٤٨,٧٩٢     |       | الربح للفترة قبل ضريبة الدخل              |
| (١١,٢٢٥)                | (٢٥,٠٠٠)      | (٥٧,٥٥٨)                | (١٠٦,٠٠٠)     |       | مصرف ضريبة الدخل                          |
| ٥١٤,٣٦٩                 | ٥٢١,٤٠٧       | ٢,٥٢٩,٤٠٣               | ٢,٥٤٢,٧٩٢     |       | الربح للفترة                              |
| -                       | -             | -                       | -             |       | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى            |
| ٥١٤,٣٦٩                 | ٥٢١,٤٠٧       | ٢,٥٢٩,٤٠٣               | ٢,٥٤٢,٧٩٢     |       | الربح والدخل الشامل للفترة                |
| فلس/ دينار              | فلس/ دينار    | فلس/ دينار              | فلس/ دينار    |       |                                           |
| ٠,١٠٣                   | ٠,١٠٤         | ٠,٥٠٦                   | ٠,٥٠٨         | 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 المساهمين المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

| مجموع حقوق<br>المساهمين<br>دينار | أرباح مدورة<br>دينار | احتياطي<br>اختياري<br>دينار | احتياطي<br>إجباري<br>دينار | رأس المال<br>المدفوع<br>دينار | (غير مدققة)<br>٢٠١٥                    |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|
| ٥,٩٣٠,٨٣٢                        | ٢,٠١١,١٣١            | ٣٢٨,٨٢١                     | ٥٩٠,٨٨٠                    | ٣,٠٠٠,٠٠٠                     | الرصيد كما في<br>أول كانون الثاني ٢٠١٥ |
| -                                | (٢,٠٠٠,٠٠٠)          | -                           | -                          | ٢,٠٠٠,٠٠٠                     | زيادة رأس المال (إيضاح ٩)              |
| ٢,٥٤٢,٧٩٢                        | ٢,٥٤٢,٧٩٢            | -                           | -                          | -                             | مجموع الدخل الشامل للفترة              |
| ٨,٤٧٣,٦٢٤                        | ٢,٥٥٣,٩٢٣            | ٣٢٨,٨٢١                     | ٥٩٠,٨٨٠                    | ٥,٠٠٠,٠٠٠                     | الرصيد كما في<br>٣٠ أيلول ٢٠١٥         |
| (غير مدققة)<br>٢٠١٤              |                      |                             |                            |                               |                                        |
| ٢,٩٠٥,٧٢٨                        | (٧٠٣,٩٦٣)            | ٣٢٨,٨٢١                     | ٢٨٠,٨٧٠                    | ٣,٠٠٠,٠٠٠                     | الرصيد كما في<br>أول كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ٢,٥٢٩,٤٠٣                        | ٢,٥٢٩,٤٠٣            | -                           | -                          | -                             | مجموع الدخل الشامل للفترة              |
| ٥,٤٣٥,١٣١                        | ١,٨٢٥,٤٤٠            | ٣٢٨,٨٢١                     | ٢٨٠,٨٧٠                    | ٣,٠٠٠,٠٠٠                     | الرصيد كما في<br>٣٠ أيلول ٢٠١٤         |

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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                                                           |
|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                                                           |
| ٢,٥٨٦,٩٦١            | ٢,٦٤٨,٧٩٢            | الأنشطة التشغيلية                                         |
|                      |                      | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                |
|                      |                      | تعديلات:                                                  |
| ٩٥,٣٢٣               | ١٦٢,٤٤٠              | استهلاكات وإطفاءات                                        |
| ٩٠,٤٠١               | -                    | مصرف ديون مشكوك بتحصيلها                                  |
| ١٢,٣٩٤               | -                    | خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات                              |
| ١١٧,٧٨٦              | ١٢٢,٦٨٢              | مصاريف تمويل                                              |
|                      |                      | التغيرات في بنود رأس المال العامل:                        |
| (٢٤٤,١٦٢)            | ١٧٤,٩٩٦              | مخزون وبضاعة في الطريق                                    |
| (١٥٩,٣٣٣)            | (١١٢,٩٣٤)            | أرصدة مدينة أخرى                                          |
| ٤٣,٠٠٠               | (٤٠٠,٠٠٠)            | شيكات برسم التحصيل                                        |
| (٢٩٣,٢٥٢)            | ٤٤٤,٦٥٦              | سحوبات بنكية مقبولة                                       |
| (١,٧٨٢,١٦٧)          | (٢,٢٨٨,٨١٨)          | ذمم تجارية مدينة                                          |
| ٤٦,٩٣٦               | (٦٤,٠٠٥)             | شيكات آجلة وأوراق دفع                                     |
| ٤١٥,٢٢٥              | ١٦,٦١٦               | ذمم تجارية دائنة                                          |
| (٣٠١,١٥٣)            | ٢٧١,٨٢٤              | أرصدة دائنة أخرى                                          |
| ٦٢٧,٩٥٩              | ٩٧٦,٢٤٩              | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                |
| (٣٧,٢٩٢)             | (٩٣,٧٢٤)             | قبل ضريبة الدخل المدفوعة                                  |
| ٥٩٠,٦٦٧              | ٨٨٢,٥٢٥              | ضريبة الدخل المدفوعة                                      |
|                      |                      | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                |
|                      |                      | الأنشطة الاستثمارية                                       |
| -                    | (٩٥,٨٩٦)             | شراء أصول غير ملموسة                                      |
| (٣٤٨,٦٧١)            | (٧٠٧,٤٧١)            | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                                 |
| (٣٤٨,٦٧١)            | (٨٠٣,٣٦٧)            | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية    |
|                      |                      | الأنشطة التمويلية                                         |
| (٩٥,٥٧٩)             | ١٣١,٦٩٧              | بنوك دائنة                                                |
| (١١٧,٧٨٦)            | (١٢٢,٦٨٢)            | مصاريف تمويل مدفوعة                                       |
| (٢١٣,٣٦٥)            | ٩,٠١٥                | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| ٢٨,٦٣١               | ٨٨,١٧٣               | صافي التغير في النقد وما في حكمه                          |
| ٣٥,٢٣٠               | ٦,٣٢٧                | النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني                     |
| ٦٣,٨٦١               | ٩٤,٥٠٠               | النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول (ايضاح ٨)               |

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، هذا وتمت زيادة رأسمال الشركة عدة مرات بحيث أصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

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.

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

تمت مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وهي غير مدققة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة في إجتماعها رقم (٢٠١٥/٥) بتاريخ ١٢ تشرين الاول ٢٠١٥.

## (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 الكلفة 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 ٢٠١٤. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما لم يتم إجراء التخصيص من أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، 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 ٢٠١٤ 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 لها تأثير على القوائم المالية للشركة:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ - (الأصول غير الملموسة) حول معالجة القيمة الدفترية الاجمالية والاستهلاك في نموذج القيمة العادلة والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (الافصاحات عن الاطراف ذات العلاقة) حول الافصاحات والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) لتوضيح تطبيق الاعفاءات الخاصة بالمحافظ والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٤.

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

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الافصاحات في القوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٦.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥، "الإيراد من العقود مع العملاء" يتناول الاعتراف بالإيراد ويضع مبادئ للافصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وتوقيت وعدم التيقن للإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء. ويتم الاعتراف بالإيراد عندما يسيطر العميل على سلعة أو خدمة، وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على فوائد من سلعة أو خدمة. يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيراد" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاء" والتفسيرات ذات الصلة. والمعيار نافذ المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧ و يسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار.

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 مما يعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة. هذا وكما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لم يكن هناك أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

ب. مخاطر الائتمان

يوجد لدى الشركة تركيزات للمخاطر الائتمانية حيث شكلت المبيعات لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٨٩٪ من إجمالي المبيعات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨٦٪)، كما تشكل الذمم المدينة لأكثر أربعة عملاء ما نسبته ٩٣٪ من مجموع الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٩١٪). 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 والشيكات الآجلة وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

#### (٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية 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. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية الحالية هي كما يلي:

##### أ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل مما 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.

##### 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.

##### ج. مخصص التدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية. يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، 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 إفريقيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي وهي كما يلي:

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                       |
| ٤,٨٦٤,٩٧٥            | ٥,٦٧٥,٦٢٢            | بلاد الشام والعراق    |
| ٢,٦٧٠,٩٧٤            | ١,٥٥٠,٨٣٣            | الخليج العربي         |
| ٤٦٤,٥٥٧              | ١,٣٤٧,٠٨١            | شمال إفريقيا والسودان |
| ٨,٠٠٠,٥٠٦            | ٨,٥٧٣,٥٣٦            |                       |

تتركز معظم موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية. باستثناء ارصدة لدى البنوك بمبلغ ١٤,١٨٠ دينار أردني متواجدة خارج المملكة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(٦) المخزون

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                                     |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                     |
| ١,١١٩,٢٨٨              | ١,٠٣٤,٩٨١            | مواد خام وتعبئة وتغليف              |
| ١٥٦,٩٨٤                | ١٢٦,٦٠٤              | البضاعة الجاهزة                     |
| ٧٨,٣٢٠                 | ١١٦,١٦٣              | مستودع المواد المستهلكة وقطع الغيار |
| ٦٩,١٦٣                 | ٥٦,١٢٧               | إنتاج تحت التشغيل                   |
| ١,٤٢٣,٧٥٥              | ١,٣٣٣,٨٧٥            | إجمالي المخزون                      |
| (٨٠,٠٠٠)               | (٨٠,٠٠٠)             | مخصص بضاعة تالفة                    |
| (٤٠,٠٠٠)               | (٤٠,٠٠٠)             | مخصص بضاعة بطيئة الحركة             |
| ١,٣٠٣,٧٥٥              | ١,٢١٣,٨٧٥            | صافي المخزون                        |

(٧) ذمم تجارية مدينة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                         |
|------------------------|----------------------|-------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                         |
| ٣,٣٥٢,٦٧٢              | ٥,٦٤١,٤٩٠            | الذمم المدينة           |
| (٥١,٨٥٣)               | (٥١,٨٥٣)             | مخصص تدني الذمم المدينة |
| ٣,٣٠٠,٨١٩              | ٥,٥٨٩,٦٣٧            |                         |

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                                  |
|------------------------|----------------------|----------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                  |
| ٢٦٢,٢٠٠                | ٥١,٨٥٣               | كما في أول كانون الثاني          |
| ١٢٠,٤٠١                | -                    | مصرف ذمم مشكوك في تحصيلها        |
| (٣٣٠,٧٤٨)              | -                    | ديون معدومة                      |
| ٥١,٨٥٣                 | ٥١,٨٥٣               | كما في ٣٠ أيلول / ٣١ كانون الأول |

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                  |
|------------------------|----------------------|------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                  |
| ٢,٩٢٦                  | ٣,٢١٤                | نقد في الصندوق   |
| ٣,٤٠١                  | ٩١,٢٨٦               | أرصدة لدى البنوك |
| ١٤,١٨٠                 | ١٤,١٨٠               | نقد محتجز        |
| ٢٠,٥٠٧                 | ١٠٨,٦٨٠              |                  |



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠١٥

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يمثل:

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                |
|----------------------|----------------------|----------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                |
| ٦٠,٧٤٧               | ٩١,٢٨٦               | نقد لدى البنوك |
| ٣,١١٤                | ٣,٢١٤                | نقد في الصندوق |
| ٦٣,٨٦١               | ٩٤,٥٠٠               |                |

**(٩) حقوق المساهمين**

**رأس المال المدفوع**

قامت الشركة برفع رأس المال من ١٩٥,٠٠٠ دينار أردني إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال الفترة منذ التأسيس لنهاية عام ٢٠١٠.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال رسملة تلك الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس المال الجديد ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتوزيع هذه الزيادة كأسهم مجانية على المساهمين كل بنسبة مساهمته في رأس المال. وقد استكملت كافة الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية وتم ادراج أسهم الزيادة لدى مركز ايداع الاوراق المالية بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٥.

**إحتياطي إجباري**

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري 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 إختياري**

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري 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.

لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطيات القانونية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

**(١٠) صافي المبيعات**

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                |
|----------------------|----------------------|----------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                |
| ١,٥٥٢,٧٢٣            | ٢,٢٥٦,٥٦٨            | مبيعات محلية   |
| ٦,٤٤٧,٧٨٣            | ٦,٣١٦,٩٦٩            | مبيعات التصدير |
| ٨,٠٠٠,٥٠٦            | ٨,٥٧٣,٥٣٧            |                |



شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(١١) كلفة المبيعات

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |
|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٩٢٩,٣٧٨              | ١,١١٩,٢٨٨            |
| ٢,٩٣٩,٥٨٩            | ٢,٥٩٩,٩٤٣            |
| (١,١٢٠,٧٨٨)          | (١,٠٣٤,٩٨١)          |
| ٢,٧٤٨,١٧٩            | ٢,٦٨٤,٢٥٠            |
| ٣٧٣,٥٥٩              | ٤١٦,٦٠٧              |
| ٣٨,٦٠٤               | ٤٩,٨٣٩               |
| ٧١,١١٤               | ١٠٩,٣٨٢              |
| ٦٢,٤٥٣               | ٧٥,٦٨٩               |
| ٧٤,٠٥٩               | ٧٠,١٧٤               |
| ٦٥,٢٣٦               | ٤٨,١٠٦               |
| ٤٨,٠٦٨               | ٤٦,٧٣٤               |
| ١٣١,٦٠٠              | ٣٢,٤٨٥               |
| ١٩,٦٧٥               | ١٩,٢٥٠               |
| ١٢,٣٧٨               | ١٦,٩٤٢               |
| ١١,١٦٦               | ١٥,٩٣٤               |
| ١٥,١١٦               | ١٣,١٩٠               |
| ٢٢,٢٠٤               | ١٠,٥٦٤               |
| ٧,٧٧٩                | ١٠,٥٢٤               |
| ٢٢,٢٧٠               | ٨,٢٥٣                |
| ٢١,٤١٨               | -                    |
| ٦,٤٨٦                | -                    |
| ٣٩,٤٧٨               | ٧٤,٩٤٨               |
| ١,٠٤٢,٦٦٣            | ١,٠١٨,٦٢١            |
| ٣,٧٩٠,٨٤٢            | ٣,٧٠٢,٨٧١            |
| ١٧,١٧٤               | ٦٩,١٦٣               |
| (٢٧,٨٧٧)             | (٥٦,١٢٧)             |
| ٣,٧٨٠,١٣٩            | ٣,٧١٥,٩٠٧            |
| ٨٦,٣٩٠               | ١٥٦,٩٨٤              |
| (١٣٤,٤٥٣)            | (١٢٦,٦٠٤)            |
| ٣,٧٣٢,٠٧٦            | ٣,٧٤٦,٢٨٧            |

مواد أولية في أول المدة  
مشتريات  
مواد أولية في آخر المدة  
المواد المستخدمة في الإنتاج

يضاف: المصاريف الصناعية المباشرة والاستهلاكات

رواتب وأجور  
ضمان اجتماعي  
إستهلاكات وإطفاءات  
مياه وكهرباء  
لوازم مستهلكة  
صيانة وإصلاحات  
دراسة وتحليل مستحضرات  
أجور عمال  
مصاريف فحص منتج  
وجبات طعام  
دورات تدريبية  
نظافة  
محروقات  
مصاريف وحدة معالجة المياه والبوليلر  
بدل تنقلات  
مصاريف اتلاف  
تسجيل مستحضرات  
أخرى

كلفة الإنتاج  
بضاعة تحت التشغيل أول المدة  
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة  
بضاعة جاهزة للبيع  
بضاعة جاهزة أول المدة  
بضاعة جاهزة آخر المدة  
صافي كلفة المبيعات

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                      |
| ١,٠٢٥,٦٨٣            | ١,١٧٠,٣٧٩            | مصاريف أسواق خارجية  |
| ٢٢١,٤١٨              | ١٨٥,٥٠٤              | رواتب وأجور          |
| ٢٤,٤٠١               | ٢٤,٠٢٤               | ضمان اجتماعي         |
| ١٥,٧٢٠               | ٢٤,١٧٤               | دعاية وإعلان         |
| ٧,٤٦٣                | ١٣,١٥٢               | إيجارات              |
| ٦,٤٤٠                | ١١,٣٩٧               | مصاريف مكاتب الإدارة |
| ٦,٠٣٦                | ٩,٦٠١                | تأمين صحي            |
| ٣,٧٦٨                | ٨,٧٠٢                | عطاءات               |
| ٤,٨٣٤                | ٥,٠٢١                | زيارات ميدانية       |
| ٤,٨٥٦                | ٣,٠٨٦                | بريد وبرق وهاتف      |
| ٦٨٠                  | ١,٦٥٥                | مصاريف سيارات        |
| ٣٩,٢٨٤               | ١٧,٣١٣               | أخرى                 |
| ١,٣٦٠,٥٨٣            | ١,٤٧٤,٠٠٨            |                      |

(١٣) مصاريف إدارية

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                      |
| ١٨٧,٥١٢              | ٢٢١,٥٨٨              | رواتب وأجور          |
| ٢٠,٨٥٩               | ٢٦,٩٦٣               | ضمان اجتماعي         |
| ٢٤,٢٠٩               | ٣٩,٣٧٤               | إستهلاكات وإطفاءات   |
| ٨,٨٢٧                | ٣٣,٦٠٠               | رسوم ورخص            |
| ٣,١٨٧                | ٢١,٦٤٠               | مصاريف مكاتب الإدارة |
| ١١,٧٨١               | ١٥,٨٣٠               | مصاريف الباصات       |
| ٥,٨٥٤                | ١٥,٧٦٩               | تأمين صحي            |
| ١٠,٢٥٠               | ١٢,٥٠٠               | أتعاب مهنية          |
| -                    | ١٢,٥٠٠               | مكافآت               |
| ٢,٦٧٧                | ١٠,٨٠٢               | إيجارات              |
| ١٢,٤٣٥               | ٨,٦١٠                | صيانة برمجيات        |
| ٥,٤٤٧                | ٧,٦٢٠                | حراسة                |
| ٦,٠٠٧                | ٦,٨٥٧                | قرطاسية ومطبوعات     |
| ٦,٢٢٣                | ٦,١٨٥                | برق وبريد وهاتف      |
| ٣,٠٥٨                | ٣,٩٧١                | وجبات طعام           |
| ٢,٤٦٢                | ٢,٧٨٢                | ضيافة ونظافة         |
| ١٢,٨٦٩               | ١٤,٢٥٩               | أخرى                 |
| ٣٢٣,٦٥٧              | ٤٦٠,٨٥٠              |                      |

شركة فيلادلفيا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(١٤) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                                           |
|----------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                                           |
| ٢,٥٢٩,٤٠٣            | ٢,٥٤٢,٧٩٢            | ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة          |
| سهم                  | سهم                  |                                           |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠            | ٥,٠٠٠,٠٠٠            | المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة    |
| ٠,٥٠٦                | ٠,٥٠٨                | 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 أيلول<br>٢٠١٤     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                                        |
|----------------------|----------------------|----------------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                                        |
| ٣,٢١٤,٧٨٠            | ٣,٤١٣,٠٨٧            | مبيعات لشركة هوكاري- أربيل- العراق     |
| ٢٢٦,٧١٥              | ٢٠٧,١٦٤              | 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<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥     |                                                            |
|------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                                            |
| ٢١٤,٠٤٧                | (١٧٣,٥١٦)            | أ. ذمم تجارية مدينة/ (دائنة)<br>شركة هوكاري- أربيل- العراق |

**(١٦) التزامات محتملة**

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٩٥,٨٨٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٩٦,٠١٩ دينار).

**(١٧) أرقام مقارنة**

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