



شركة الحياة للصناعات الدوائية م.ع.م

شارع النيل - الرجيب
صندوق بريد ١٥٦٤
عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف +٩٦٢ ٦٤١٦ ٢٦٠٧
فاكس +٩٦٢ ٦٤١٦ ٣٠١٦
بريد الكتروني hpi@nol.com.jo

التاريخ: 29/تموز/2012

السادة بورصة عمان المحترمين

ص.ب 212466

عمان 11121

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Semi annual - HPIC - 29/12/2012

الموضوع: القوائم المالية لشركة الحياة للصناعات الدوائية عن الفترة النصف سنوية

والمنتهية بتاريخ 2012/06/30

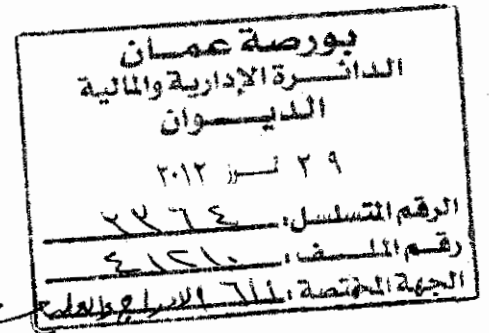
تحية طيبة وبعد،

أرفق لكم طيه القوائم المالية لشركة الحياة للصناعات الدوائية م.ع.م عن الفترة المنتهية كما في 2012/06/30، مصدقة من مدقق حسابات قانوني.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

رئيس مجلس الإدارة المدير العام

ماهر محمد الكردي



شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي المرحلية	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦ - ١٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الحياة للصناعات الدوائية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الحياة للصناعات الدوائية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاوله رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥,٥٥٤,٧١١	٥,٥٤٧,١٦٠	٣	ممتلكات ومعدات
٨٤,٣٨٣	٨٠,٨٣٥		موجودات غير ملموسة
٥,٦٣٩,٠٩٤	٥,٦٢٧,٩٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٨,٨٣٢	٣٩,١٧٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٢٩,٥٣٦	١٢٧,٣٠٣	٤	المواد وقطع الغيار وعينات بالصفافي
١,٦٦٢,٠٧٥	١,٥٨٩,١٩٨	٥	بضاعة في المستودعات
٣,٠١٦,٠٦٨	٤,٥٢٧,٦٠٧	٦	مدينون
١,٠٤٧,٥٩٦	١,١٥٢,٢٦٣		شيكات برسم التحصيل
٩٦٨,٢٤٦	٥٧٦,٩١٦	٧	نقد وما في حكمه
٦,٨٨٢,٣٥٣	٨,٠١٢,٤٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٥٢١,٤٤٧	١٣,٦٤٠,٤٥٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣٧,٨٩٠	٤٣٧,٨٩٠		إحتياطي إجباري
٤٤,١٨٤	٤٤,١٨٤		إحتياطي إختياري
١,٢٢٠,٨٣٣	١,٣٤٠,٤٦٣		أرباح مدورة
١١,٢٠٢,٩٠٧	١١,٣٢٢,٥٣٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤٧٠,٩٢٣	٧٦٣,٥٥٢	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٦٥١,٠٦٢	٩٠٨,٣٦٩		دائنون وشيكات آجلة
١٩٦,٥٥٥	٦٤٥,٩٩٤	٩	بنوك دائنة
١,٣١٨,٥٤٠	٢,٣١٧,٩١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٥٢١,٤٤٧	١٣,٦٤٠,٤٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح	
٣,٢٧٤,٤٠٢	٤,٥٢٥,٥٤١	١٢	المبيعات
(١,٠٢١,٥٨٨)	(١,٦١٣,٩٣٤)		كلفة المبيعات
٢,٢٥٢,٨١٤	٢,٩١١,٦٠٧		مجمّل الربح
(١,١٥٦,٨٨٦)	(٩١٤,٨٠٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٤٢٦,٩٣٩)	(٤٤٩,٤٤٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٩,٦٤٣)	(١٧٧,٨٢٨)		مصاريف تطوير أصناف
(١٦,٢٢٢)	(١٥,٣٧٩)		مصاريف مالية
(٢١,٥٥٠)	(٣١,١٥٤)		مخصص بضاعة تالفة
-	(٣١٥,٧٠٨)		مخصص تندي مدينون
٦,٥٢٨	١٢,٦٨٨		إيرادات أخرى
٤٥٨,١٠٢	١,٠١٩,٩٧٣		الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٨,٤٩١)	(١٨٧,٨٤٣)		ضريبة دخل
٤٢٩,٦١١	٨٣٢,١٣٠		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٤٢٩,٦١١	٨٣٢,١٣٠		اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-		ربحية السهم:
٠,٠٤٥	٠,٠٨٨		ربحية السهم - دينار / سهم
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١١,٢٠٢,٩٠٧	١,٢٢٠,٨٣٣	٤٤,١٨٤	٤٣٧,٨٩٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(٧١٢,٥٠٠)	(٧١٢,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٨٣٢,١٣٠	٨٣٢,١٣٠	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١١,٣٢٢,٥٣٧	١,٣٤٠,٤٦٣	٤٤,١٨٤	٤٣٧,٨٩٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٠,٩٩٢,٠٨٤	١,١٢٠,١٥٥	٤٤,١٨٤	٣٢٧,٧٤٥	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٧١٢,٥٠٠)	(٧١٢,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٤٢٩,٦١١	٤٢٩,٦١١	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١٠,٧٠٩,١٩٥	٨٣٧,٢٦٦	٤٤,١٨٤	٣٢٧,٧٤٥	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٠١٩,٩٧٣
تعديلات على الربح قبل الضريبة :	٤٥٨,١٠٢
استهلاكات	١٦٠,٦٦٧
مصاريف مالية	١٦,٢٢٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون	(٣٤٢,٨٥٢)
شيكات برسم التحصيل	٥٥٠,٩٨٧
البضاعة في المستودعات	(١٢٠,٤٧٢)
المواد وقطع الغيار والعينات	(١٢,٠٨٤)
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٤٣,٢٦٤
الدائنون والشيكات الآجلة	١٦٤,٣٦٦
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	٣٤,٤٦٩
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣٦,٦٧٨
مصاريف مالية مدفوعة	(١٦,٢٢٢)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢١,٢٩٩
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٩٣,٤٠٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٩٣,٤٠٨)
الأنشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	٤٤٩,٤٣٩
توزيعات أرباح مدفوعة	(٧١٢,٥٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٦٣,٠٦١)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣٧٩,٥٩٢
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٣٥٧,٨٠٧
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٥٧٦,٩١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الحياة للصناعات الدوائية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧١)، وهي ناتجة عن تحويل الصفة القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٨ تشرين الأول ٢٠٠٥، وقد كانت مسجلة في سجل الشركات المحدودة المسؤولية تحت رقم (٣٥١٦) بتاريخ ٣ نيسان ١٩٩٤.

إن رأس المال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في صناعة الأدوية البشرية بكافة أشكالها الصيدلانية، وصناعة الأدوية البيطرية، وصناعة اللاصقات الطبية والشاش الطبي والمشدات الطبية، بالإضافة إلى صناعة مستلزمات العناية بالبشرة والتجميل والخيوط الجراحية، والقيام بعمليات التسويق والاستيراد والتصدير.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وقفاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثية شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً، والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام وقطع الغيار والمواد الأخرى بالكلفة، ويتم تحديد الكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

موجودات غير ملموسة

يتم تحميل تكاليف البحث على قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة التي يتم فيها تأكيدها ، باستثناء تكاليف التطوير و المتعلقة بالدراسات الواضحة و المحددة و التي يتوقع بشكل معقول تغطية هذه التكاليف من خلال النشاط التجاري المستقبلي ، و تعتبر تكاليف التطوير في هذه الحالة موجودات غير ملموسة و يتم اطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت و على أساس الحياة المتوقعة للدراسة ابتداءً من تاريخ بداية الانتاج التجاري .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٢ %	المباني
١٠ - ٢٠ %	الأجهزة والمعدات
١٠ %	الالكتروميكانيك
١٠ %	السيارات
٩ - ٢٠ %	الأثاث والديكور

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية، مجمل الربح والخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنزول من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفتها سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣- الممتلكات والمعدات

التكلفة :	كما في ٣١ آذار ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الرصيد في أول المدة	٧,٢٨١,٤٨٧	٧,١٥٠,٥٣٥
الإضافات	١٧٣,٢٠٩	١٣٠,٩٥٢
الإستبعادات	(٥١,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية المدة	٧,٤٠٣,٦٩٦	٧,٢٨١,٤٨٧
مجمع الاستهلاك :		
الرصيد في أول المدة	١,٧٢٦,٧٧٦	١,٤١٤,٣١٣
إستهلاكات	١٦٠,٦٦٧	٣١٢,٤٦٣
الإستبعادات	(٣٠,٩٠٧)	-
الرصيد في نهاية المدة	١,٨٥٦,٥٣٦	١,٧٢٦,٧٧٦
صافي القيمة الدفترية	٥,٥٤٧,١٦٠	٥,٥٥٤,٧١١

٤- المواد وقطع الغيار والعينات بالصفافي

	٢٠١٢	٢٠١١
مواد كيمياوية	٣٢,٤٣٧	٨,٢٥٠
قطع غيار	٨٧,٠٨٤	٨٥,٤٠٣
مواد دعائية	١٠,٢٥٠	١٠,٦٢٣
مواد مرفوضة	٦٤,٦٣٩	٦٠,٧٧٠
بضاعة عينات	٢٤,٨١٧	٢٥,٢٦٠
مخصص بضاعة تالفة	(٩١,٩٢٤)	(٦٠,٧٧٠)
	١٢٧,٣٠٣	١٢٩,٥٢٦

٥- البضاعة في المستودعات

	٢٠١٢	٢٠١١
مواد أولية وتعبئة وتغليف	١,٠١٠,٤٦٣	٨٦٧,٩٩٧
بضاعة جاهزة	٣٢٥,٨٨٢	٤٠٣,٨٧٦
بضاعة تحت التشغيل	٢٥٢,٨٥٣	٣٩٠,٢٠٢
	١,٥٨٩,١٩٨	١,٦٦٢,٠٧٥

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يُنْبَع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٦- المدينون

٢٠١٢	٢٠١١
١,٣٧٠,٧٦٨	١,٠٥٥,٩٠٤
٣,٥٧٨,٥٣٤	٢,٠٦٦,١٥١
(٤٢١,٦٩٥)	(١٠٥,٩٨٧)
٤,٥٢٧,٦٠٧	٣,٠١٦,٠٦٨

ذمم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح - ١١)

مخصص تدني مدينون

٧- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاث شهور أو أقل .

٢٠١٢	٢٠١١
٤,١٦٢	٢,٨٦٠
٥٧٢,٧٥٤	٩٦٥,٣٨٦
٥٧٦,٩١٦	٩٦٨,٢٤٦

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١
٤٢١,٣٠٧	٢٦٤,٣٨٧
٧٩,١٩٩	٨٥٧
١٨٧,٨٤٣	١٣٢,٣٠٤
١٥,٢٧٣	١٢,٣٥٦
٢٤,٤٨٤	٢٤,٤٨٤
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٤٤٦	١,٥٣٥
٧٦٣,٥٥٢	٤٧٠,٩٢٣

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة الدخل و المبيعات

ضريبة الدخل (إيضاح - ١٠)

أمانات الضمان الاجتماعي

دعم البحث العلمي والتدريب المهني

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أرصدة دائنة أخرى

٩- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند مما يلي:-

أ- قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للاذخار و الاستثمار و ذلك لغايات تمويل رأس المال العامل، بضمان كفالة الشركة و مقابل تأمينات نقدية محجوزة لدى البنك و بسقف قدره ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة بمعدل ٢% فوق سعر الفائدة على التأمينات النقدية تحتسب و تستوفي شهريا.

ب- قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٣٠٠,٠٠٠ دينار بضمان رهن أرض المصنع وبفائدة بمعدل ٩% سنوياً وعمولة بمعدل ١% بالإضافة الى سقف اعتمادات صادرة بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٠- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨، أما بالنسبة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فلم
تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنوات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع أدوية إلى مستودع أدوية الكردي بمبلغ ٣,٠٢٧,٤٠٧ دينار أردني (٣٠ حزيران ٢٠١١).
١,٢٩٦,٨٦٨ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٦٧ بالمئة من مبيعات الشركة ، وقد بلغ الرصيد المطلوب منهم بتاريخ
القوائم المالية مبلغاً وقدره ٣,٥٧٨,٥٣٤ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠١١ : ٢,٠٦٦,١٥١ دينار أردني).

بلغ رصيد الشيكات برسم التحصيل المقبوض من مستودع أدوية الكردي ٨٥٧,١٠٠ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠١١ :
٤٦٨,٦٠٠ دينار أردني).

إن مستودع أدوية الكردي يعتبر أحد موزعي الشركة داخل المملكة منذ عام ١٩٩٩ وقد أُل جزء من ملكية المستودع الى بعض من
أعضاء مجلس الإدارة عن طريق الإرث.

١٢- المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
١,٤٥٤,٦٢٤	٣,٢٢٣,١٩٢
١,٨١٩,٧٧٨	١,٣٠٢,٣٤٩
٣,٢٧٤,٤٠٢	٤,٥٢٥,٥٤١

مبيعات محلية

مبيعات خارجية

١٣- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من
قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي المرحلية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض والمماثلة
لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة . كما تقوم الشركة على التأكد من أن عملائها يتمتعون
بتاريخ ائتماني جيد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١٤ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطيات والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية. إن معدل المديونية في نهاية الفترة هو كما يلي:-

	٢٠١٢	٢٠١١
المديونية	٦٤٥,٩٩٤	١٩٦,٥٥٥
حقوق الملكية	١١,٣٢٢,٥٣٧	١١,٢٠٢,٩٠٧
معدل المديونية / حقوق الملكية	%٠,٠٥٧	%٠,٠١٨

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

أهم السياسات المحاسبية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ١١. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٢:			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٦٧١,٩٢١	-	١,٦٧١,٩٢١
أدوات تحمل فائدة	٦٤٥,٩٩٤	-	٦٤٥,٩٩٤
المجموع	٢,٣١٧,٩١٥	-	٢,٣١٧,٩١٥
٢٠١١:			
أدوات لا تحمل فائدة	١,١٢١,٩٨٥	-	١,١٢١,٩٨٥
أدوات تحمل فائدة	١٩٦,٥٥٥	-	١٩٦,٥٥٥
المجموع	١,٣١٨,٥٤٠	-	١,٣١٨,٥٤٠