

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني
المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الحياة للصناعات الدوائية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الحياة للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمطالبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريّة .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الإجراءات المخفّرة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة الحياة للصناعات الدوائية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول متطلبات قانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس ادارة الشركة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ اذار ٢٠١٤

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥,٦٢٠,٨٥٤	٥,٥٣١,٨٠٦	٤	ممتلكات ومعدات
٥,٦٢٠,٨٥٤	٥,٥٣١,٨٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٧١,١٣٥	٥٧٢,١٦٦	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٦٢,٦٦٧	٢٠٢,٩٤٧	٦	المواد وقطع الغيار وعينات بالصافي
١,٧٤٦,٢٢٠	١,٥٢٦,٢٨٤	٧	بضاعة في المستودعات
٣,٥٨٢,٧٧٤	٣,٢٢٤,١٦٧	٨	مدينون
١,٣٢٨,٤١٥	١,٠٣٤,٩٩٦		شيكات برسم التحصيل
٨٠٦,١٦٥	٢,٧١٨,٤٩٧	٩	نقد وما في حكمه
٨,١٩٧,٣٧٦	٩,٢٧٩,٠٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٨١٨,٢٣٠	١٤,٨١٠,٨٦٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٤٢,٣٩٠	٨٧٦,٨١٤	١٠	إحتياطي اجباري
٤٥٣,١٨٤	٩٢٢,٠٣٢	١٠	إحتياطي إختياري
١,٦٠٩,٤٩٠	١,٩٦٥,١٩٠		أرباح مدورة
١٢,٢٠٥,٠٦٤	١٣,٢٦٤,٠٣٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٠٣٠,٦٢٩	٩٢٤,٩٠٣	١١	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥٨٢,٥٣٧	٦١٦,٥٨٤		دائنون وشيكات آجلة
—	٥,٣٤٠	١٢	بنوك دائنة
١,٦١٣,١٦٦	١,٥٤٦,٨٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٨١٨,٢٣٠	١٤,٨١٠,٨٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
٨,٤٤٣,٦٦٠	٩,٨٠٧,٣٦٩	١٥	صافي المبيعات
(٢,٦٩٩,٠٠٨)	(٢,٩١٩,٤٩٧)		كافة المبيعات
٥,٧٤٤,٦٥٢	٦,٨٨٧,٨٧٢		مجمول الربح
(١,٩٩٨,٤٤٦)	(٢,٥٠٨,٤٦٣)	١٦	مصاريف بيعية وتسويقية
(٩٦٦,٥٢١)	(١,٠٤٠,١١٤)	١٧	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٣٠,٤١٨)	(٢٩٢,٤٦٢)		مصاريف تطوير أصناف
(٥٢,٨٨٥)	(٣٥,٧٩٢)		مخصص بضاعة تالفة
(٢٤٩,٩٢٣)	(٤٥٠,٠٠٠)		مخصص تكني مدينون
-	(٢٠٠,٠٠٠)		مخصص التزامات محتملة
(٢٢,٤٧٠)	(٣٤,١٦٩)		مصاريف مالية
٢١,٠١٧	١٧,٣٦٥		إيرادات أخرى
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢,٠١٠,٠٠٦	٢,٣٠٩,٢٣٧		الربح قبل الضريبة
(٢٩٥,٣٤٩)	(٣٠٠,٢٦٥)	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١,٧١٤,٦٥٧	٢,٠٠٨,٩٧٢		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٧١٤,٦٥٧	٢,٠٠٨,٩٧٢		إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم:
٠,١٨	٠,٢١		ربحية السهم - دينار / سهم
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مندورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	إيضاح
١١,٢٠٢,٩٠٧	١,٢٢٠,٨٣٣	٤٤,١٨٤	٤٣٧,٨٩٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
١,٧١٤,٦٥٧	١,٧١٤,٦٥٧	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧١٢,٥٠٠)	(٧١٢,٥٠٠)	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٦١٣,٥٠٠)	٤٠٩,٠٠٠	٢٠٤,٥٠٠	-	١٠ المحول إلى الإحتياطيات
١٢,٢٠٥,٠٦٤	١,٦٠٩,٤٩٠	٤٥٣,١٨٤	٦٤٢,٣٩٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢,٠٠٨,٩٧٢	٢,٠٠٨,٩٧٢	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(٧٠٣,٢٧٢)	٤٦٨,٨٤٨	٢٣٤,٤٢٤	-	١٠ المحول إلى الإحتياطي الإجباري
١٣,٢٦٤,٠٣٦	١,٩٦٥,١٩٠	٩٢٢,٠٣٢	٨٧٦,٨١٤	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٢,٠١٠,٠٠٦	٢,٣٠٩,٢٣٧	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
٩٨,٣٨٣	-	إطفاءات
٣٤٠,٣٩١	٣٦٩,٠٦٠	استهلاكات
٢٢,٤٧٠	٣٤,١٦٩	مصاريف مالية
٥٢,٨٨٥	٣٥,٧٩٢	مخصص بضاعة تالفة
-	٢٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٢٤٩,٩٢٣	٤٥٠,٠٠٠	مخصص تكني مدينون
(١٠,٢٢٦)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨١٦,٦٣١)	(٩١,٣٩٣)	المدينون
(٢٨٠,٨١٩)	٢٩٣,٤١٩	شيكات برسم التحصيل
(٨٤,١٤٥)	٢١٩,٩٣٥	بضاعة في المستودعات
(٨٦,٠١٦)	(٧٦,٠٧١)	المواد وقطع الغيار والعينات
٢٣,٤٤٢	(١,٠٣١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٦٠٤,٢٦٨)	٣٤,٠٤٧	الدائنون وشيكات اجله
٤٢٦,٧٤٢	(٢٧٦,٠٥٣)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
١,٣٤٢,١٣٧	٣,٥٠١,١١١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٤٧٠)	(٣٤,١٦٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٢٠٢,٧٤٥)	(٢٩٤,٩٣٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٠٨١,٩٢٢	٣,١٣٧,٠٠٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٤,٠٠٠)	-	شراء موجودات غير الملموسة
(٤٢٦,٦٢٧)	(٢٨٠,٠١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٠,٣١٩	-	المتحصلات النقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٤١٠,٣٠٨)	(٢٨٠,٠١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٢١,١٩٥)	٥,٣٤٠	البنوك الدائنة
(٧١٢,٥٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٨٣٣,٦٩٥)	(٩٤٤,٦٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦٢,٠٨١)	١,٩١٢,٣٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٦٨,٢٤٦	٨٠٦,١٦٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٠٦,١٦٥	٢,٧١٨,٤٩٧	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(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 رأسمال 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.

علمًا بأن هذه القوائم المالية الموحدة هي أول قوائم مالية موحدة تصدر للشركة.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على القوائم المالية لشركة الحياة للعناية الصحية الدولية ذ.م.م (شركة تابعة):

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الحياة للعناية الصحية الدولية ذ.م.م	الأردن	٢٠١٣	١٠٠%	استيراد وتصدير وكالات تجارية

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول والبالغة خسارتها (٧٣٩) دينار أردني وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

من ٦ ايار ٢٠١٣	
(التأسيس) ولغاية ٣١	
كانون الأول ٢٠١٣	
(٧٣٩)	حصة الشركة في خسائر شركة الحياة للعناية الصحية الدولية

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٧,٢٦١ دينار وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية وتتمثل بما يلي :

من ٦ ايار ٢٠١٣	
(التأسيس) ولغاية ٣١	
كانون الأول ٢٠١٣	
٨,٠٠٠	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحياة للعناية الصحية الدولية
(٧٣٩)	حصة الشركة في خسائر شركة الحياة للعناية الصحية الدولية
٧,٢٦١	

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

- ان ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة ، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وهي كما يلي :

١٣٩,٨٩١	مجموع الموجودات
١٣٢,٦٣٠	مجموع المطلوبات
٧,٢٦١	مجموع حقوق الملكية
١٩,٠١٣	النقد وما في حكمه
١٢٠,٨٧٨	دفعات على حساب تأسيس شركة اجنبية
١٣٢,٦٣٠	المطلوب من جهات ذات علاقة
٨,٠٠٠	راس المال
(٧٣٩)	خسارة الفترة

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يتوقع مجلس ادارة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص
الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الاقصاحات حول
المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والاقتصاص عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض
الجبايات

١ كانون الثاني ٢٠١٤

الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية
الموحدة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة افنتك القابضة م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في

المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

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 الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات 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 التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض 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 للانخفاض 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 الانخفاض 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 للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان 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 المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- مخصص ضريبة الدخل حيث يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقرير القطاعي

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، 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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة 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 لأصل 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 لأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة لأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

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

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

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 الإستحقاق. يتم إحتساب 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 المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم إثبات المبالغ المطلوبة بموجب عقود الإيجار التمويلي كنمى مبنية بصافي قيمة الإستثمار في عقود الإيجار.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم توزيع العائد غير المكتسب خلال فترة الإيجار بحيث ينتج عن عائد ثابت ودوري على صافي الإستثمار في عقود الإيجار، ويتم تحميل كلفة السيارات المؤجرة على كلفة المبيعات.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	الإستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
١,٨٧٩,٣٨١	-	-	١,٨٧٩,٣٨١	أراضي
٢,٩٤٨,٢٠٥	-	٦,٣٩٥	٢,٩٤١,٨١٠	مباني
١,٩٨٢,٢٥١	-	٢٤٦,٥٨٠	١,٧٣٥,٦٧١	أجهزة ومعدات
٧٦٨,٣٥٠	-	-	٧٦٨,٣٥٠	الالكتروميكانيك
١٩٤,٦٧٢	-	-	١٩٤,٦٧٢	سيارات
١٦٤,٢٦٧	-	٢٧,٠٣٧	١٣٧,٢٣٠	أثاث وديكور
٧,٩٣٧,١٢٦	-	٢٨٠,٠١٢	٧,٦٥٧,١١٤	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
٤٩٣,٢٣٤	-	٥٨,٩٩٨	٤٣٤,٢٣٦	مباني
١,٠٩٣,٨٣٣	-	٢٠٢,٣٩٨	٨٩١,٤٣٥	أجهزة ومعدات
٦٤٧,٠٩٧	-	٧٦,٨٣٤	٥٧٠,٢٦٣	الالكتروميكانيك
٧٧,٤٥٩	-	١٩,٤٦٨	٥٧,٩٩١	سيارات
٩٣,٦٩٧	-	١١,٣٦٢	٨٢,٣٣٥	أثاث وديكور
٢,٤٠٥,٣٢٠	-	٣٦٩,٠٦٠	٢,٠٣٦,٢٦٠	مجموع الاستهلاكات
			٥,٦٢٠,٨٥٤	القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني
٥,٥٣١,٨٠٦				القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٢٩٢	١٢,٢٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٢٨٥	١,٧٨٥	تأمينات مستردة
١٤,٠٧٤	٤٤,٩٧٥	نعم موظفين
٥٤٣,٤٨٤	٥١٣,١٢١	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
٥٧١,١٣٥	٥٧٢,١٦٦	

٦- المواد وقطع الغيار والعينات بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩,٩٦١	٢١,١٠٩	مواد كيميائية
٨٢,٩٩٦	٨٥,٨٩٩	قطع غيار
١٠,٤٥٠	٣١,٧١٦	مواد دعائية
١١٣,٦٥٥	٣٦,٩٤٦	مواد مرفوضة
-	٨,٠٧٤	مواد مستهلكة
٤٩,٢٦٠	٥٦,١٤٩	بضاعة عينات
(١١٣,٦٥٥)	(٣٦,٩٤٦)	مخصص بضاعة تالفة *
١٦٢,٦٦٧	٢٠٢,٩٤٧	

* ان رصيد صافي الحركة على مخصص بضاعة تالفة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٠,٧٧٠	١١٣,٦٥٥	رصيد اول المدة
٥٢,٨٨٥	٣٥,٧٩٢	رصيد مخصص السنة
-	(١١٢,٥٠١)	اطفاء جزء من رصيد المخصص
١١٣,٦٥٥	٣٦,٩٤٦	رصيد اخر المدة

٧- البضاعة في المستودعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٧٥,٢١٣	١,١٧٨,٩٦١	مواد أولية وتعبئة وتغليف
٣٦٩,٦١٥	٢٣٧,٣٦٨	بضاعة جاهزة
٢٠١,٣٩٢	٩٨,١٧٧	بضاعة تحت التشغيل
-	١١,٧٧٨	مواد شبه مصنعة
١,٧٤٦,٢٢٠	١,٥٢٦,٢٨٤	

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٨- المدينون

٢٠١٢	٢٠١٣
١,١٨٨,٠٣٢	١,٢٩٧,٧٧٤
٢,٧٥٠,٦٥٢	٢,٧٣٢,٣٠٣
(٣٥٥,٩١٠)	(٨٠٥,٩١٠)
٣,٥٨٢,٧٧٤	٣,٢٢٤,١٦٧

نعم مدينة تجارية

المطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٤)

مخصص تنني مدينون

* ان رصيد صافي الحركة على مخصص تنني مدينون :

٢٠١٢	٢٠١٣
١٠٥,٩٨٧	٣٥٥,٩١٠
٢٤٩,٩٢٣	٤٥٠,٠٠٠
٣٥٥,٩١٠	٨٠٥,٩١٠

رصيد اول المدة

رصيد مخصص السنة

رصيد اخر المدة

ما يلي اعمار النعم المدينة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٣
١,٦٠٣,٩٩١
٢,٣٠٩,١٨٣
١١٦,٩٠٣
٤,٠٣٠,٠٧٧

١ - ١٥٠ يوم

١٥١ - ٣٦٠ يوم

٣٦١ - فما فوق

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٧٢٧	٢,٣٦١
٨٠٣,٤٣٨	٢,٧١٦,١٣٦
٨٠٦,١٦٥	٢,٧١٨,٤٩٧

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٠- الإحتياطات

الإحتياطي الإجمالي

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي. وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع نسبة للاحتياطي الاختياري خلال السنة من الربح الصافي للشركة بنسبة ٢٠% . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١١- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣٠٠,٢٢٣	٦١٧,٠٢٥	مصاريف مستحقة
٣١,٥٤٩	٤٠,٥٨٠	أمانات ضريبة الدخل و المبيعات
٢٣٠,٢٣٥	٢٢٤,٩٠٨	ضريبة الدخل (إيضاح - ١٣)
١٥,٣٧٣	٢٦,٩٦٥	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٦٢١	٧,٦٢١	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٥,٧٧٥	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٠,١٢٧	٧٨,٥٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٤,٠٠٠	-	مخصصات مختلفة
٩٢٤,٩٠٣	١,٠٣٠,٦٢٩	

١٢- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند مما يلي:-

أ- قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار وذلك 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 تستوفى شهرياً.

ب- قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي خلال عام ٢٠١٣ بسقف وقدره ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨,٥% سنوياً وعمولة بمعدل ٠,٣٧٥% سنوياً وتدفع هذه العمولة وتحتسب الفائدة على الرصيد المدين اليومي للحساب وتقيد على العميل شهرياً اما العمولات على اختلاف انواعها فإنها تدفع او تقيد على الحساب مقدماً.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٣- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣٢,٣٠٤	٢٢٤,٩٠٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٢٠٢,٧٤٥)	(٢٩٤,٩٣٨)	المسدد خلال السنة
٢٩٥,٣٤٩	٣٠٠,٢٦٥	المخصص للسنة
٢٢٤,٩٠٨	٢٣٠,٢٣٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٢ ولم يتم مراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

١٤- المعاملات مع جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع أنوية إلى مستودع أنوية الكردي بمبلغ ٤,٦٧٦,٢٦٨ دينار أردني (٢٠١٢: ٤,٦٣١,٥٠٣ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٤٨% من صافي مبيعات الشركة ، وقد بلغ الرصيد المطلوب منهم بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٢,٧٣٢,٣٠٣ دينار أردني (٢٠١٢: ٢,٧٥٠,٦٥٢ دينار أردني).

إن مستودع أنوية الكردي يعتبر أحد موزعي الشركة داخل المملكة منذ عام ١٩٩٩ ، وقد آل جزء من ملكية المستودع إلى بعض من أعضاء مجلس الإدارة عن طريق الإرث .

١٥- المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٩٩٧,٠٣٥	٥,٠٥٠,٢٩٠	مبيعات محلية
٣,٤٤٦,٦٢٥	٤,٧٥٧,٠٧٩	مبيعات خارجية
٨,٤٤٣,٦٦٠	٩,٨٠٧,٣٦٩	

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٦- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٥٨٩,٩٣٦	٢,١٢٤,٨٦٠	مصاريف تسويق
١٠٠,٧١٤	١١٤,٥١٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٩,٤٩٩	٢٦,٧٢٣	رسوم ورخص واشتراكات
٤٠,٥٨٤	٣٠,٠٠٠	استهلاكات
٢٣٧,٧١٣	٢١٢,٣٦١	متنوعة
١,٩٩٨,٤٤٦	٢,٥٠٨,٤٦٣	

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٦٦,٣٦٩	٧١٣,١٣٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٦,٩٤٤	٧٤,٠٥٩	استهلاكات
٥١,١٩٨	٤٧,١٠٢	كهرباء ومياه ومحروقات
٦,٩١٦	١٢,١٠٦	ضيافة
٨,٠٤١	٨,٧٠٢	هاتف
٥٥,٠٤٩	٥٢,٠١٩	رسوم ورخص وإشتراكات
٢١,٠٥٢	١٩,٥٣٠	مصاريف سيارات
١٠,١٩٧	٩,٨٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٣٠,٥٣٧	٤٥,٠٤٣	أتعاب مهنية
٩,٠٢٨	١٠,٦١٨	مواصلات
٦١,١٩٠	٤٧,٩٦٠	متنوعة
٩٦٦,٥٢١	١,٠٤٠,١١٤	

١٨- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

ان سياسة الشركة ومنذ العام ٢٠٠٢ تعتمد على البيع من خلال موزعين في السوق المحلي الاردني وفي اسواق التصدير وعددهم ١٠ موزعين ولا تقوم بالبيع المباشر للصيديات والمستشفيات، وقد بلغت مبيعات الشركة إلى موزعين رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٧,٤١٢,١٣٩ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته حوالي ٧٦% من مبيعات الشركة (٢٠١٢: ٧,٠١٧,٥٢٦ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٣% من مبيعات الشركة) .

تعتمد الشركة في سياستها في شراء المواد الاولية ومواد التعبئة والتغليف على قطاع كبير من الموردين المحليين والخارجيين في اكثر من اثني عشرة دولة .

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٩ - 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 ٢٠١٢.

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

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 السنة هو كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٢
٥,٣٤٠	-
حقوق الملكية	١٢,٢٠٥,٠٦٤
١٣,٢٦٤,٠٣٦	-
معدل المديونية / حقوق الملكية	%٠,٠٤

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.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات 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 إحسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٣	٢٠١٢
		٢٥		- ١٣	-

العملية		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٣	٢٠١٢
		٢٥		+ ١٣	-

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 ١٤ . 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 الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للزعم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرافقات النقد.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتابع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(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 الإستحقاق 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	
٢٠١٣ :				
أدوات لا تحمل فائدة	١,٥٤١,٤٨٧	-	١,٥٤١,٤٨٧	
أدوات تحمل فائدة	٥,٣٤٠	-	٥,٣٤٠	٩-٢ %
المجموع	١,٥٤٦,٨٢٧	-	١,٥٤٦,٨٢٧	
٢٠١٢ :				
أدوات لا تحمل فائدة	١,٦١٣,١٦٦	-	١,٦١٣,١٦٦	
أدوات تحمل فائدة	-	-	-	٩-٢ %
المجموع	١,٦١٣,١٦٦	-	١,٦١٣,١٦٦	

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠- التحليل القطاعي لنشاط الشركة

تعمل الشركة في قطاعات الأعمال التشغيلية التالية ضمن منطقة جغرافية واحدة وهي المملكة الأردنية الهاشمية.

إن تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

أرباح القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٧١٤,٦٥٧	٢,٠٠٩,٥٦٧	٨,٤٤٣,٦٦٠	٩,٨٠٧,٣٦٩	قطاع الادوية
١,٧١٤,٦٥٧	٢,٠٠٩,٥٦٧	٨,٤٤٣,٦٦٠	٩,٨٠٧,٣٦٩	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٦١٣,١٦٦	١,٥٤٦,٨٢٧	١٣,٨١٨,٢٣٠	١٤,٦٨٨,٥٥١	قطاع الادوية
١,٦١٣,١٦٦	١,٥٤٦,٨٢٧	١٣,٨١٨,٢٣٠	١٤,٨١٠,٨٦٣	المجموع

٢١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣.