

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية	١
الميزانية العمومية	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦ - ١٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الحياة للصناعات الدوائية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة الحياة للصناعات الدوائية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة 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 وفقاً 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. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً 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 نبدي 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، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ تموز ٢٠٠٧

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	١,٥٥٦,٦٧٤	١,٦٢٦,٥٦٦	٣
مدينون	٣,٨٧٣,٧١١	٣,٤٥٨,٧٣٤	٤
بضاعة في المستودعات	٦٦٤,٤٩٨	٨٠٣,٤٧٨	٥
المواد وقطع الغيار وعينات بالصفافي	٧٧,٣٥٧	٧٤,٩٦٦	٦
بضاعة بالطريق	٤٩,٣٥٥	٨,٨٠٧	
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	٩٧,٥٧٧	٤٦,٣٤٢	٧
مجموع الموجودات المتداولة	٦,٣١٩,١٧٢	٦,٠١٨,٨٩٣	
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٦,١٥٩,٦٢٠	٦,٢٧٥,٤٤١	٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	٦,١٥٩,٦٢٠	٦,٢٧٥,٤٤١	
مجموع الموجودات	١٢,٤٧٨,٧٩٢	١٢,٢٩٤,٣٣٤	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٧٠٩,١١٥	٧٢٩,٥١٧	٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢٢٠,١٧٦	٢٢٠,١٧٦	١٠
شيكات آجلة	٥٧,١٨١	٦٩,٠٥٧	
دائنون	٣٦٧,٩٨٢	٣٣٥,١٥٣	
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢١٥,٤٨٨	١٩٣,٥١٢	١١
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٥٦٩,٩٤٢	١,٥٤٧,٤١٥	
مطلوبات غير متداولة			
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	٢١٥,٢٣٧	٣٠٣,٧٦٥	١٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢١٥,٢٣٧	٣٠٣,٧٦٥	
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١
احتياطي اجباري	٩٦,١٣٠	٩٦,١٣٠	١٢
إحتياطي إختياري	٤٤,١٨٤	٤٤,١٨٤	١٢
أرباح مدورة	١,٠٥٣,٢٩٩	٨٠٢,٨٤٠	
مجموع حقوق المساهمين	١٠,٦٩٣,٦١٣	١٠,٤٤٣,١٥٤	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٢,٤٧٨,٧٩٢	١٢,٢٩٤,٣٣٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح	
١,٨٤٨,٦٧٠	١,٦٥٨,٨٠٢	١٥	المبيعات
(٤٩٨,٨٢٧)	(٥٢١,٢٨٦)		كلفة المبيعات
١,٣٤٩,٨٤٣	١,١٣٧,٥١٦		مجمّل الربح
(٤٤٣,٠٦٣)	(٤٩٢,٥٦٠)	١٦	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٢٣,٩١٤)	(٢٣٤,٥٣١)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٦١,٦٠٧)	(٦٠,٨٢٠)		مصاريف تطوير أصناف
(٤٩,٩٣٧)	(٦١,٧٣٣)		مصاريف مالية
(٢٥,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)		مخصص بضاعة تالفة
١٤,٦٢٢	٢٨,٤٩٤		إيرادات أخرى
٥٢٠,٩٤٤	٢٨١,٣٦٦		صافي الربح قبل المخصصات
-	(٢٢,٧٥٠)		ضريبة دخل
(٥,٢٠٩)	(٢,٨١٤)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥,٢٠٩)	(٢,٨١٤)		رسوم الجامعات الأردنية
(٥,١٠٥)	(٢,٥٢٩)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
٥٠٥,٤٢١	٢٥٠,٤٥٩		صافي الربح
٠,٠٥٣	٠,٠٢٦		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

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩٦,١٣٠	٤٤,١٨٤	٨٠٢,٨٤٠	١٠,٤٤٣,١٥٤
-	-	-	٢٥٠,٤٥٩	٢٥٠,٤٥٩
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩٦,١٣٠	٤٤,١٨٤	١,٠٥٣,٢٩٩	١٠,٦٩٣,٦١٣
٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٢٨	٤٤,١٨٤	٢١٩,٧٩١	٩,٧٨٩,٢٠٣
-	-	-	٥٠٥,٤٢١	٥٠٥,٤٢١
٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٢٨	٤٤,١٨٤	٧٢٥,٢١٢	١٠,٢٩٤,٦٢٤

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
٥٢٠,٩٤٤	٢٨١,٣٦٦	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل المخصصات :
١٢٤,٩٣٢	١١٩,١٠٠	استهلاكات
٤٩,٩٣٧	٦١,٧٣٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٥٠,٤٣٠)	(٤١٤,٩٧٧)	المدينون
(٤٢٧,٩٠٦)	٩٨,٤٣٢	البضاعة في المستودعات
(٩,٠٤٧)	(٢,٣٩١)	المواد وقطع الغيار والعينات
٢٨,٥١٦	(٥١,٢٣٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٥٤,٤١٨)	(١١,٨٧٦)	الشيكات الآجلة
٨٦٨	٣٢,٨٢٩	الدائنون
٥٥,٠٣٦	(٨,٩٣١)	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦١,٥٦٨)	١٠٤,٠٥٠	النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٩٣٧)	(٦١,٧٣٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣١١,٥٠٥)	٤٢,٣١٧	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٩١,١٠١)	(٣,٢٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩١,١٠١)	(٣,٢٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٠٠,٦٧٩	(٢٠,٤٠٢)	البنوك الدائنة
(٨٤,٦٣٩)	(٨٨,٥٢٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
٢١٦,٠٤٠	(١٠٨,٩٣٠)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٨٦,٥٦٦)	(٦٩,٨٩٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٩٣,٢١٢	١,٦٢٦,٥٦٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,١٠٦,٦٤٦	١,٥٥٦,٦٧٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(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

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة ، ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار 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 وفقاً 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 تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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 .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

٢ %	مباني
٢٠ - ١٠ %	أجهزة ومعدات
١٠ %	الالكتروميكانيك
١٠ %	السيارات
٢٠ - ٩ %	أثاث وديكور

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ 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 والمعلقة 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٨٣	٣٦٠	نقد في الصندوق
٧١٨,٨٨١	٦٢١,٠٣٩	قلم الشيكات
٩٠٧,٥٠٢	٩٣٥,٢٧٥	نقد لدى البنوك
١,٦٢٦,٥٦٦	١,٥٥٦,٦٧٤	

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٤- المدينون

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٩٧١,٣٠٧	٩٨٤,٦٥٩
٢,٧٠٩,٧٩٦	٣,١٢١,٤٢١
(٢٢٢,٣٦٩)	(٢٣٢,٣٦٩)
٣,٤٥٨,٧٣٤	٣,٨٧٣,٧١١

ذمم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ١٤

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- البضاعة في المستودعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦٢١,٩٤٣	٥١٧,٠٥٧
١٥٢,٦٨١	١١٠,٨٧٦
٢٨,٨٥٤	٣٦,٥٦٥
٨٠٣,٤٧٨	٦٦٤,٤٩٨

مواد أولية وتعبئة وتغليف

بضاعة جاهزة

بضاعة تحت التشغيل

٦- المواد وقطع الغيار والعينات بالصفافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٧,٣٢١	٤,٦١٩
٥٢,٧٧٣	٥١,٥٨٢
١٠,٨٩٨	١٤,٩٣٠
٢٨,٦٥٣	٥٣,٨٥٦
٣٦,٦٩٠	٣٨,٧٣٩
(٦١,٣٦٩)	(٨٦,٣٦٩)
٧٤,٩٦٦	٧٧,٣٥٧

مواد كيميائية

قطع غيار

مواد دعائية

مواد مرفوضة

بضاعة عينات

مخصص بضاعة تالفة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦,١٠٠	١٥,٣٠٠
١,٧٨٥	١,٧٨٥
٣٨,٤٥٧	٨٠,٤٩٢
٤٦,٣٤٢	٩٧,٥٧٧

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

٣٠ حزيران	الإستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	الكلفة:
١,٨٧٩,٣٨١	-	-	١,٨٧٩,٣٨١	اراضي
٢,٩٠٦,١١٤	-	-	٢,٩٠٦,١١٤	مباني
٩٣٤,٩٤٩	-	٢,٦٩١	٩٣٢,٢٥٨	أجهزة ومعدات
٧٦٨,٣٥١	-	-	٧٦٨,٣٥١	الكتروميكانيك
٧٢,٩٣٦	-	-	٧٢,٩٣٦	سيارات
٥٩,٢٠٥	-	٥٨٨	٥٨,٦١٧	أثاث وديكور
٦,٦٢٠,٩٣٦	-	٣,٢٧٩	٦,٦١٧,٦٥٧	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١١١,٦٨٤	-	٢٩,٠٧٠	٨٢,٦١٤	مباني
١٨٢,٠٦٠	-	٤٥,٨١٥	١٣٦,٢٤٥	أجهزة ومعدات
١٤٧,٤٨٠	-	٣٨,٤٣٩	١٠٩,٠٤١	الكتروميكانيك
١٠,٠٠١	-	٣,١٢٨	٦,٨٧٣	سيارات
١٠,٠٩١	-	٢,٦٤٨	٧,٤٤٣	أثاث وديكور
٤٦١,٣١٦	-	١١٩,١٠٠	٣٤٢,٢١٦	مجموع الاستهلاكات
			٦,٢٧٥,٤٤١	القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني
٦,١٥٩,٦٢٠				القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران

ان أرض مصنع الشركة والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح بنك الائماء الصناعي رهناً أصولياً من الدرجة الأولى مقابل القرض الممنوح للشركة من ذلك البنك .

٩- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للدخار والاستثمار وذلك لغايات تمويل رأس المال العامل , بضمان كفالة الشركة و مقابل تأمينات نقدية محجوزة لدى البنك و بسقف قدره ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني وبعمولة قدرها لاثنى و بفائدة بمعدل ٢% فوق سعر الفائدة على التأمينات النقدية تحتسب و تستوفى شهرياً.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

بالدينار الأردني

١٠- القرض طويل الأجل

تتمتع الشركة بتسهيلات بنكية تتمثل في قرض بمقدار ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ممنوح من بنك الائماء الصناعي لتمويل شراء ماكينات في مرحلة تأسيس الشركة مقابل رهن من الدرجة الأولى على أراضي مصنع الشركة وبمساحة ٢١١,٠٠٠ والمباني المقامة عليها ، وبفائدة سنوية قدرها ٦,٥% و عمولة سنوية قدرها ١%. تسدد أقساط هذا القرض وتستوفي فوائده كل ثلاثة شهور وبمعدل ٥٥,٠٤٤ دينار للقسط الواحد شاملاً الفوائد، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٩ .

وإن تفاصيل القرض طويل الأجل هي كالآتي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٥٢٣,٩٤١	٤٣٥,٤١٣
(٢٢٠,١٧٦)	(٢٢٠,١٧٦)
٣٠٣,٧٦٥	٢١٥,٢٣٧

رصيد القرض

ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل

الجزء طويل الأجل

١١- المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١١٧,٥١٠	١٤٢,١٨١
٢,٦١٩	١١,٨٩٠
١,١٦٤	٢٤,٤٠٣
١٤,٧٧٢	١٤,١٣٤
٧,٠٩٠	٩,٩٠٤
٧,٠٩٠	٩,٩٠٤
٨,١٠٩	٢,٥٢٩
٣٥,٠٠٠	-
١٥٨	٥٤٣
١٩٣,٥١٢	٢١٥,٤٨٨

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة المبيعات

ضريبة الدخل

أمانات الضمان الاجتماعي

دعم البحث العلمي والتدريب المهني

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

أرصدة دائنة أخرى

شركة الحياة للصناعات الدوائية

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

بالدينار الأردني

١٢- الاحتياطات

الإحتياطي الإجباري:

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 الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة 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 . إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٣- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٤، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ حيث تم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنوات من قبل الدائرة وتم اصدار قرار قطعي بخصوصها ، اما بالنسبة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي إلا أنه يتم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنوات من قبل الدائرة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٤- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع أدوية إلى موزع الشركة في الأردن شركة كدس للصيدلة بمبلغ ٥٤٦,٩٣٢ دينار أردني (٣٠ حزيران ٢٠٠٦ : ١,٢٠٣,٠٨٢ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٣٣ بالمئة من مبيعات الشركة (٣٠ حزيران ٢٠٠٦ : ٦٥ بالمئة من مبيعات الشركة)، وقد بلغ الرصيد المطلوب منهم بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٣,١٢١,٤٢١ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ : ٢,٧٠٩,٧٩٦ دينار أردني).

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٥- المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١,٣٣٦,٩٢٩	٨٩٤,٠٧٧
٥١١,٧٤١	٧٦٤,٧٢٥
١,٨٤٨,٦٧٠	١,٦٥٨,٨٠٢

مبيعات محلية

مبيعات خارجية

١٦- المصاريف البيعية والتسويقية

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٣٤٦,٦٩٨	٣٦٥,٣٢٦
٤٧,٠٥٧	٤٨,٠٠٧
١١,٩٢٣	١٩,٩٦٠
١٤,٨٣٩	١٤,٨٠٠
٢٢,٥٤٦	٤٤,٤٦٧
٤٤٣,٠٦٣	٤٩٢,٥٦٠

مصاريف تسويق

رواتب وأجور وملحقاتها

رسوم ورخص واشتراكات

استهلاكات

متنوعة

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١٤٠,٧٨٧	١٤٤,١٣٢
١٧,١٩١	١٤,٨٠٠
٧,٠٤٣	٤,٣٦٣
٥٤٧	١,١٤٤
٢,٦٣٥	٣,٨٩٤
٨,٥٢٢	١١,٧٦١
٥,٢٦٤	٥,٧٧٢
٧,٣٢٤	٥,٣٩٢
٣٤,٦٠١	٤٣,٢٧٣
٢٢٣,٩١٤	٢٣٤,٥٣١

رواتب وأجور وملحقاتها

استهلاكات

كهرباء ومياه ومحروقات

ضيافة

هاتف

رسوم ورخص وإشتراكات

مصاريف سيارات

قرطاسية ومطبوعات

متنوعة

١٨- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.