

56m6 ANNUAL - H P I C - 31/7/2006

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الحياة للصناعات الدوائية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة لشركة الحياة للصناعات الدوائية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الاعمال الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية الموحدة خالية من الخطأ الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

كما هو مشروح في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية، فإن البيانات المالية المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، هي أول بيانات مالية مراجعة تصدر للشركة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية إلى شركة مساهمة عامة محدودة اعتباراً من تاريخ ١ آب ٢٠٠٥.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)
٢٤ تموز ٢٠٠٦

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
١,٢٩٣,٢١٢	١,١٠٦,٦٤٦	٣	نقد وما في حكمه
٢,٨٩٦,٨٢١	٣,٤٤٧,٢٥١	٤	مدينون
٥٢٦,٠٦٥	٩٣٩,٨٠٨	٥	بضاعة في المستودعات
٤٨,٤١٧	٥٧,٤٦٤	٦	المواد وقطع الغيار وعينات بالصادفي
٩٤,٠٠٠	١٠٨,١٦٣		بضاعة بالطريق
٤٦,٤٦٦	١٧,٩٥٠	٧	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٤,٩٠٤,٩٨١	٥,٦٧٧,٢٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٦,٣٩٢,٠٥٥	٦,٣٥٨,٢٢٤	٨	ممتلكات ومعدات
٦,٣٩٢,٠٥٥	٦,٣٥٨,٢٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٢٩٧,٠٣٦	١٢,٠٣٥,٥٠٦		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
٢٦٦,١٦٢	٥٦٦,٨٤١	٩	بنوك دائنة
٢٢٠,١٧٦	٢٢٠,١٧٦	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٠,٨١٣	٥٦,٣٩٥		شيكات آجلة
٣١٦,١٥٩	٣١٧,٠٢٧		دائنون
١٢٢,٢٢٥	١٩٢,٧٨٤	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٣٥,٥٣٥	١,٣٥٣,٢٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٤٧٢,٢٩٨	٣٨٧,٦٥٩	١٠	قروض طويلة الأجل
٤٧٢,٢٩٨	٣٨٧,٦٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين			
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥,٢٢٨	٢٥,٢٢٨	١٢	احتياطي اجباري
٤٤,١٨٤	٤٤,١٨٤	١٢	إحتياطي إختياري
٢١٩,٧٩١	٧٢٥,٢١٢		أرباح مدورة
٩,٧٨٩,٢٠٣	١٠,٢٩٤,٦٢٤		مجموع حقوق المساهمين
١١,٢٩٧,٠٣٦	١٢,٠٣٥,٥٠٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح		
١٥	١,٨٤٨,٦٧٠	المبيعات
	(٤٩٨,٨٢٧)	كلفة المبيعات
	١,٣٤٩,٨٤٣	مجمّل الربح
١٦	(٤٤٣,٠٦٣)	مصاريف بيعية وتسويقية
١٧	(٢٢٣,٩١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
	(٦١,٦٠٧)	مصاريف تطوير أصناف
	١٤,٦٢٢	إيرادات (مصاريف) أخرى
	(٤٩,٩٣٧)	فوائد بنكية
	(٢٥,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(٤٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة تالفة
	٥٢٠,٩٤٤	صافي الربح قبل الرسوم
	(٥,٢٠٩)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
	(٥,٢٠٩)	رسوم الجامعات الأردنية
	(٥,١٠٥)	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
	٥٠٥,٤٢١	صافي الربح
	٠,٠٥٣	ربحية السهم - دينار / سهم
	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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
١	٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٢٨	٤٤,١٨٤	٢١٩,٧٩١	٩,٧٨٩,٢٠٣
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦					
صافي ربح الفترة	-	-	-	٥٠٥,٤٢١	٥٠٥,٤٢١
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٢٨	٤٤,١٨٤	٧٢٥,٢١٢	١٠,٢٩٤,٦٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل الرسوم	٥٢٠,٩٤٤
تعديلات على صافي الربح قبل الرسوم :	
استهلاكات	١٢٤,٩٣٢
فوائد بنكية	٤٩,٩٣٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون	(٥٥٠,٤٣٠)
البضاعة في المستودعات - في الطريق	(٤٢٧,٩٠٦)
المواد وقطع الغيار والعينات	(٩,٠٤٧)
الأرصدة المدينة الأخرى	٢٨,٥١٦
الشيكات الآجلة	(٥٤,٤١٨)
الدائنون	٨٦٨
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	٥٥,٠٣٦
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢٦١,٥٦٨)
فوائد بنكية مدفوعة	(٤٩,٩٣٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣١١,٥٠٥)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٩١,١٠١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٩١,١٠١)
الأنشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	٣٠٠,٦٧٩
تسديد قروض طويلة الأجل	(٨٤,٦٣٩)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٢١٦,٠٤٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٨٦,٥٦٦)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	١,٢٩٣,٢١٢
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	١,١٠٦,٦٤٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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 المسؤولة 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 والخیوط الجراحية، والقيام بعمليات التسويق والاستيراد والتصدير .

إن هذه البيانات المالية هي أول بيانات مالية مراجعة تصدر للشركة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية إلى شركة مساهمة عامة محدودة إعتباراً من تاريخ ١ آب ٢٠٠٥ .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان . كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ .

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

البضاعة

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

٢ %	مباني
١٠% - ٢٠%	أجهزة ومعدات
١٠%	الالكتروميكانيك
١٠ %	السيارات
٩- ٢٠ %	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 احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. ونظيماً 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 تسليمها خلال فترة ثلاث شهور أو أقل .

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٩٢	٢١١	نقد في الصندوق
٣٦٢,٣١٢	٨٨١,٧٦١	قلم الشيكات
٩٣٠,٧٠٨	٢٢٤,٦٧٤	نقد لدى البنوك
١,٢٩٣,٢١٢	١,١٠٦,٦٤٦	

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٤- المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩٠١,٤١٤	٤٧٠,٣٥٧
٢,١٩٢,٧٧٦	٣,١٩٩,٢٦٣
(١٩٧,٣٦٩)	(٢٢٢,٣٦٩)
٢,٨٩٦,٨٢١	٣,٤٤٧,٢٥١

نعم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ١٤

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- البضاعة في المستودعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٠٦,٢٩٤	٦٢٢,١٥٩
١٦٣,٤٧٢	٢٨١,٣٢٤
٥٦,٢٩٩	٣٦,٣٢٥
٥٢٦,٠٦٥	٩٣٩,٨٠٨

مواد أولية وتعبئة وتغليف

بضاعة جاهزة

بضاعة تحت التشغيل

٦- المواد وقطع الغيار والعينات بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١١,١٥٣	٦,٧٦٤
٣١,٣٣١	٤٩,٥١١
١٢,٠٤٦	١١,٦٥٦
١٦٣,٠٥٩	٢٠,٥١٢
١٥,٢٥٦	٣١,٨٣١
(١٨٤,٤٢٨)	(٦٢,٨١٠)
٤٨,٤١٧	٥٧,٤٦٤

مواد كيميائية

قطع غيار

مواد دعائية

مواد مرفوضة

بضاعة عينات

مخصص بضاعة تالفة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٣,٨٣٥	٣٦٨
١,٧٨٥	١,٧٨٥
٣٠,٨٤٦	١٥,٧٩٧
٤٦,٤٦٦	١٧,٩٥٠

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

نعم موظفين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رصيد ١	رصيد ٣٠
كانون الثاني	حزيران
١,٨٧٩,٣٨١	١,٨٧٩,٣٨١
٢,٩٠٦,١١٤	٢,٩٠٦,١١٤
٨٦٨,٧٦٥	٩٠٨,٣١٦
٧٦٨,٣٥٠	٧٦٨,٣٥٠
١٦,٠٢٩	٧٢,٩٣٦
٥٧,٨٩٩	٥٨,٦١٧
٦,٤٩٦,٥٣٨	٦,٥٩٣,٧١٤
٢٤,٣٦٤	٥٣,٦٠١
٤٤,٧٧٨	١٠٠,٣٤٧
٣٢,٢٠٧	٧٠,٨٥٥
٩٥٠	٥,٧٤١
٢,١٨٤	٤,٩٤٦
١٠٤,٤٨٣	٢٣٥,٤٩٠
٦,٣٩٢,٠٥٥	٦,٣٥٨,٢٢٤

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

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للادخار و الاستثمار و ذلك لغايات تمويل رأس المال العامل ، بضمان كفالة الشركة و مقابل تأميمات نقدية محجوزة لدى البنك و بسقف قدره ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني و بمعمولة قدرها لاشئ و بفائدة بمعدل ٢% فوق سعر الفائدة على التأميمات النقدية تحتسب و تستوفي شهريا.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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 :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٩٢,٤٧٤	٦٠٧,٨٣٥
(٢٢٠,١٧٦)	(٢٢٠,١٧٦)
٤٧٢,٢٩٨	٣٨٧,٦٥٩

رصيد القرض

ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل

الجزء طويل الأجل

١١- المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٧,٦١٤	١٣٣,١٦٦
٨,٧٣٢	٢٧,٣٧١
٨,٦٠١	٢,٥٨٠
٢٩,٥١٨	٦,١٥٤
٤٩٦	٧٢٤
٢,٥٢٢	٧,٧٣٢
٢,٥٢٢	٧,٧٣٢
٢,٢٢٠	٧,٣٢٥
١٢٢,٢٢٥	١٩٢,٧٨٤

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة المبيعات

ضريبة الدخل

أمانات الضمان الاجتماعي

ذمم موظفين

دعم البحث العلمي والتدريب المهني

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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 كأصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

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 كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٣-ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠١، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٢ و٢٠٠٣ و٢٠٠٤ حيث تم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنوات من قبل الدائرة الا أنه لم يتم اصدار قرار قطعي بخصوصها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

١٤-المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع أدوية إلى مستودعات أدوية الكردي (مملوكة من قبل عضو مجلس إدارة) بمبلغ ١,٢٠٣,٠٨٢ دينار أردني والتي تشكل ما نسبته حوالي ٦٥ بالمئة من مبيعات الشركة ، وقد بلغ الرصيد المطلوب منهم بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٣,١٩٩,٢٦٣ دينار أردني.

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٥- المبيعات

١,٣٦٦,٩٢٩	مبيعات محلية
٥١١,٧٤١	مبيعات خارجية
١,٨٧٨,٦٧٠	

١٦- مصاريف بيع و توزيع

٣٤٦,٦٩٨	مصاريف تسويق
٤٧,٠٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١١,٩٢٣	رسوم ورخص واشتراكات
١٤,٨٣٩	استهلاكات
٢٢,٥٤٦	متنوعة
٤٤٣,٠٦٣	

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

١٤٠,٧٨٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧,١٩١	استهلاكات
٧,٠٤٣	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٤٧	ضيافة
٢,٦٣٥	هاتف
٨,٥٢٢	رسوم ورخص وإشتراكات
٥,٢٦٤	مصاريف سيارات
٧,٣٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٣٤,٦٠١	متنوعة
٢٢٣,٩١٤	

١٨- القيمة العادلة

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