



شركة الحياة للصناعات الدوائية م.ع.م

شارع النيل - الرقيب
صندوق بريد ١٥٦٤
عمان ١١١١٨ الأزدن
هاتف +٩٦٢ ٦٤١٦ ٢٦٠٧
فاكس +٩٦٢ ٦٤١٦ ٢٠١٦
بريد الكتروني hpi@nol.com.jo

التاريخ: 06/اذار/2016

السادة بورصة عمان المحترمين
ص.ب 212466 عمان 11121
المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: القوائم المالية لشركة الحياة للصناعات الدوائية كما في 2015/12/31

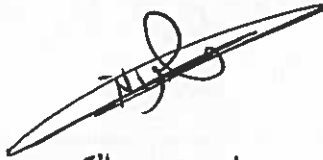
تحية طيبة وبعد،

أرفق لكم طيه القوائم المالية لشركة الحياة للصناعات الدوائية م.ع.م للفترة المنتهية
كما في 31 كانون أول 2015 مصدقة من مدقق حسابات قانوني.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

شركة الحياة للصناعات الدوائية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام


ماهر محمد الكردي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٦ . آذار ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٩٢٩
رقم المسلسل: ٢١٩١٠
الجهة المختصة: ٢١٩١٠

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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 - ٢٢	ايضاحات 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 ٢٠١٥ 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 الموحدة

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 جوهرية ، 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 بمتطلبات قواعد السلوك المهني وإن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة 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.

نعتقد 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 ٢٠١٥ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول متطلبات قانونية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

غوشة وشركاه

عبد الكريم قيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



١٤ شباط ٢٠١٦

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥,٤٩٧,٥٥٠	٥,٤٣١,٢٩٥	٤	ممتلكات ومعدات
٣١٤,٥٨١	١,٢٢٧,٣٧٩		مشاريع تحت التنفيذ
-	٣٦,٨٢٠	٥	موجودات غير ملموسة
٤٦٠,٩٨٢	٧٠١,٣٥٦		دفعات على حساب تأسيس شركة أجنبية
٦,٢٧٣,١١٣	٧,٣٩٦,٨٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦١٨,٥١٠	٥١٥,٤٨٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٩٢,٣٦٧	٢٤٤,٢٤٥	٧	المواد وقطع الغيار وعينات بالصافي
٢,٣٣٨,٥٣٧	٢,٠٦٥,٧٨٧	٨	بضاعة في المستودعات
٢,٩٤٣,٢٧٣	٣,١٢١,٢٧٦	٩	مدينون
١,٥٢٩,١٩٣	٢,٠٣٩,٤٣٥		شيكات برسم التحصيل
٢,٩٩٦,٦٩٧	٢,٨٥٣,٣٨٢	١٠	نقد وما في حكمه
١٠,٦١٨,٥٧٧	١٠,٨٣٩,٦١٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٨٩١,٦٩٠	١٨,٢٣٦,٤٦٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,١٤٤,٢٣٩	١,٣٩٦,٢١٥	١١	إحتياطي إجباري
٩٢٢,٠٣٢	١,١٧٤,٠٠٨	١١	إحتياطي إختياري
٣,١١٩,٧٩١	٣,٩٥٤,٠٦٥		أرباح مدورة
١٤,٦٨٦,٠٦٢	١٦,٠٢٤,٢٨٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٩٥٣,٠٢٣	٨٧٨,٤٢٠	١٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩١٠,٨٦٤	١,٠٦٨,٠٠٤		دائنون وشيكات آجلة
٣٤١,٧٤١	٢٦٥,٧٥٢	١٣	بنوك دائنة
٢,٢٠٥,٦٢٨	٢,٢١٢,١٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦,٨٩١,٦٩٠	١٨,٢٣٦,٤٦٤		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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
١٠,٨٨٨,٠١٥	١٠,٥١٢,٣٤٧	١٦	صافي المبيعات
(٣,٢٢١,٤٩٨)	(٣,٦٨٩,٢٣٤)		كلفة المبيعات
٧,٦٦٦,٥١٧	٦,٨٢٣,١١٣		مجمّل الربح
(٣,٢٨٤,٠٢٤)	(٢,٦٥٧,٧٣٠)	١٧	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٢٩٠,٨١٢)	(١,٣٠٩,٦٥٠)	١٨	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٨٤,٦٤٦)	(٢٤٣,٦٧٤)		مصاريف تطوير اصناف
(٨٥,١٣٦)	(٥١,٩١٩)		مخصص بضاعة تالفة
(٦٢,٩١١)	(٥١,٤٥٢)		مصاريف مالية
١٥,٢٥٢	١١,٠٧٨		إيرادات أخرى
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢,٦٣٩,٢٤٠	٢,٤٨٤,٧٦٦		الربح قبل الضريبة
(٢٦٧,٢١٤)	(١٩٦,٥٤٠)	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٢,٣٧٢,٠٢٦	٢,٢٨٨,٢٢٦		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر :
٢,٣٧٢,٠٢٦	٢,٢٨٨,٢٢٦		إجمالي الدخل الشامل
٠,٢٥	٠,٢٤		ربحية السهم:
			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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدوّرة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	إيضاح
١٣,٢٦٤,٠٣٦	١,٩٦٥,١٩٠	٩٢٢,٠٣٢	٨٧٦,٨١٤	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٢,٣٧٢,٠٢٦	٢,٣٧٢,٠٢٦	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(٢٦٧,٤٢٥)	-	٢٦٧,٤٢٥	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
١٤,٦٨٦,٠٦٢	٣,١١٩,٧٩١	٩٢٢,٠٣٢	١,١٤٤,٢٣٩	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢,٢٨٨,٢٢٦	٢,٢٨٨,٢٢٦	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(٥٠٣,٩٥٢)	٢٥١,٩٧٦	٢٥١,٩٧٦	-	المحول إلى الإحتياطيات
١٦,٠٢٤,٢٨٨	٣,٩٥٤,٠٦٥	١,١٧٤,٠٠٨	١,٣٩٦,٢١٥	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
٢,٦٣٩,٢٤٠	٢,٤٨٤,٧٦٦	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
٤٠٩,٥٤١	٢٨٦,٠٣٩	استهلاكات
٦٢,٩١١	٥١,٤٥٢	مصاريف مالية
٨٥,١٣٦	٥١,٩١٩	مخصص بضاعة تالفة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٥٨,٥٨٢	(١٧٨,٠٠٣)	المدينون
(٤٩٤,١٩٧)	(٥١٠,٢٤٢)	شيكات برسم التحصيل
(٨١٢,٢٥٣)	٢٢٠,٨٣١	بضاعة في المستودعات
(٧٤,٥٥٦)	(٥١,٨٧٨)	المواد وقطع الغيار وعينات بالصافي
(٤٦,٣٤٤)	١٠٣,٠٢١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٩٤,٢٨٠	١٥٧,١٤٠	الدائنون وشيكات آجلة
٥١,٥٩٤	٢٠,٩٩٥	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٢,٢٧٣,٩٣٤	٢,٦٣٦,٠٤٠	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٢,٩١١)	(٥١,٤٥٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٢٥٥,٦٨٨)	(٢٥٧,١٣٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٩٢٠,٣٣٥	٢,٢٩٢,٤٥٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣١٤,٥٨١)	(٩١٢,٧٩٨)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(٣٧٥,٢٨٥)	(٢١٩,٧٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٦,٨٢٠)	موجودات غير ملموسة
(٣٣٨,٦٧٠)	(٢٤٠,٣٧٤)	دفعات على حساب تأسيس شركة أجنبية
(١,٠٢٨,٥٣٦)	(١,٤٠٩,٧٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٣٦,٤٠١	(٧٥,٩٨٩)	البنوك الدائنة
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦١٣,٥٩٩)	(١,٠٢٥,٩٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧٨,٢٠٠	(١٤٣,٣١٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧١٨,٤٩٧	٢,٩٩٦,٦٩٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٩٩٦,٦٩٧	٢,٨٥٣,٣٨٢	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

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، وإن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

نسبة الملكية

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

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٤
(٢٥٠)	(١,١٦٠)

حصة الشركة في خسائر شركة الحياة للعناية الصحية الدولية

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية وتتمثل بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٤
٦,١٠١	٧,٢٦١
(٢٥٠)	(١,١٦٠)
٥,٨٥١	٦,١٠١

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحياة للعناية الصحية الدولية

حصة الشركة في خسائر شركة الحياة للعناية الصحية الدولية

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

ان ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والايرادات والارياح للشركة التابعة ، واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الاول وهي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٦١,٣٥١	٧٠٣,٢٣٠	مجموع الموجودات
٤٥٥,٢٥٠	٦٩٧,٣٧٩	مجموع المطلوبات
٦,١٠١	٥,٨٥١	مجموع حقوق الملكية
١,٨٠٣	٣,٣٠٩	النقد وما في حكمه
٤٥٩,٥٤٨	٦٩٩,٩٢٢	دفعات على حساب تأسيس شركة اجنبية
٤٥٥,٢٥٠	٦٩٧,٣٧٩	المطلوب الى جهات ذات علاقة
(١,١٦٠)	(٢٥٠)	خسارة السنة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	راس المال

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة
١ كانون الثاني ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات الزميلة او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كممتلكات والآت ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

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 الحياة للصناعات الدوائية م.ع. م والشركة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 المستحوذ 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.

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 احتمالية 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 بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير 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 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 الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 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 الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء 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 بالإعتراف 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 .

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.

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 إحساب 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 إحساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس 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 .

يتم اجراء 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 الإعراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتقليل 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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. 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 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 قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 كنعم مدينة 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.

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	الإستبعادات	الإضافات	كانون الثاني	الكلفة:
١,٨٧٩,٣٨١	-	-	١,٨٧٩,٣٨١	أراضي
٢,٩٥٣,٦٠٦	-	-	٢,٩٥٣,٦٠٦	مباني
٢,٤٧٨,٩٢٧	-	١٧٣,٦٧٠	٢,٣٠٥,٢٥٧	أجهزة ومعدات
٧٧٢,٣٢٦	-	٣,٩٧٦	٧٦٨,٣٥٠	الكتروميكانيك
٢٦٣,٦٣٧	-	٢٤,١٣٨	٢٣٩,٤٩٩	سيارات
١٨٤,٣١٨	-	١٨,٠٠٠	١٦٦,٣١٨	أثاث وديكور
٨,٥٣٢,١٩٥	-	٢١٩,٧٨٤	٨,٣١٢,٤١١	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
٦١٣,٢٦٦	-	٦٠,٠١٦	٥٥٣,٢٥٠	مباني
١,٤٧٤,٦٩١	-	١٤٢,٧٢٦	١,٣٣١,٩٦٥	أجهزة ومعدات
٧٦٨,٥٣٦	-	٤٤,٦٠٤	٧٢٣,٩٣٢	الكتروميكانيك
١٢٤,٠٠١	-	٢٤,٨١٥	٩٩,١٨٦	سيارات
١٢٠,٤٠٦	-	١٣,٨٧٨	١٠٦,٥٢٨	أثاث وديكور
٣,١٠٠,٩٠٠	-	٢٨٦,٠٣٩	٢,٨١٤,٨٦١	مجموع الاستهلاكات
			٥,٤٩٧,٥٥٠	القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني
٥,٤٣١,٢٩٥				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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٥- موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قيمة تكاليف التطوير التي يتم اتفاقها على دراسات التكافؤ الحيوي الواضحة و المحددة والتي يتوقع بشكل معقول تغطية هذه التكاليف من خلال النشاط التجاري المستقبلي ، و تعتبر تكاليف هذه الدراسات موجودات غير ملموسة ، ويتم اطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على اساس الحياة المتوقعة لهذه الدراسات ابتداء من تاريخ بداية الانتاج التجاري.

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٣٩٤	٢٦,٣٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤٩,٥٣٧	٣١٠,٩٥٥	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
١,٧٨٥	٢٠,٢٩٢	تأمينات مستردة
٤٠,٧٩٤	٣٦,١٩٨	نعم موظفين
-	١٢١,٦٥٠	اصول جاهزة وغير مركبة
٦١٨,٥١٠	٥١٥,٤٨٩	

٧- المواد وقطع الغيار والعينات بالنصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠,١٤٠	١٧,١١٧	مواد كيميائية
٨٧,٣٩٨	١١١,٦٢٨	قطع غيار
١٤,٠٣١	١٧,٥٣٠	مواد دعائية
١٢٢,٠٨٢	٢٠,٥٧٤	مواد مرفوضة
١٠,٩٤٧	٣٤,٥٢٣	مواد مستهلكة
٦٩,٨٥١	٦٣,٤٤٧	بضاعة عينات
(١٢٢,٠٨٢)	(٢٠,٥٧٤)	مخصص بضاعة تالفة *
١٩٢,٣٦٧	٢٤٤,٢٤٥	

* ان رصيد صافي الحركة على مخصص بضاعة تالفة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦,٩٤٦	١٢٢,٠٨٢	رصيد اول المدة
٨٥,١٣٦	٥١,٩١٩	رصيد مخصص السنة
-	(١٥٣,٤٢٧)	اطفاء جزء من رصيد المخصص
١٢٢,٠٨٢	٢٠,٥٧٤	رصيد آخر المدة

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٨- البضاعة في المستودعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٧٥٢,١٩٦	١,٦١٧,٥٤٧	مواد أولية وتعبئة وتغليف
٣٨٦,٧٠٠	٣٣٤,٩٣٩	بضاعة جاهزة
١٨٨,١٧٣	١١٣,٣٠١	بضاعة تحت التشغيل
١١,٤٦٨	-	مواد شبه مصنعة
٢,٣٣٨,٥٣٧	٢,٠٦٥,٧٨٧	

٩- المدينون

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٤٣٧,٦٩٦	١,٣٢٦,٤٠٢	نعم مدينة تجارية
٢,٣١١,٤٨٧	٢,٦٠٠,٧٨٤	المطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٥)
(٨٠٥,٩١٠)	(٨٠٥,٩١٠)	مخصص تكني مدينون *
٢,٩٤٣,٢٧٣	٣,١٢١,٢٧٦	

* ان رصيد صافي الحركة على مخصص تكني مدينون :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٠٥,٩١٠	٨٠٥,٩١٠	رصيد اول المدة
-	-	رصيد مخصص السنة
٨٠٥,٩١٠	٨٠٥,٩١٠	رصيد اخر المدة

١٠- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٢٩٩	٤,١٥٤	نقد في الصندوق
٢,٩٩٤,٣٩٨	٢,٨٤٩,٢٢٨	نقد لدى البنوك
٢,٩٩٦,٦٩٧	٢,٨٥٣,٣٨٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١١ - الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

تماشياً 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.

الاحتياطي الاختياري

تماشياً 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 ١٠% . ان هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٢ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٩٣,٧٤٥	٣٦٩,٤٦٧	مصاريف مستحقة
٣٥,٦٦١	٣٤,٠٠٩	أمانات ضريبة الدخل و المبيعات
٢٤١,٧٦١	١٨١,١٦٣	ضريبة الدخل (إيضاح - ١٤)
١٩,١٠٢	٢٠,٠١٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٦٢١	٧,٦٢١	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٥,٧٧٥	٣٨,٢٢٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٥٨	٩,٩٢١	أرصدة دائنة أخرى
٢١٨,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠	مخصصات مختلفة
٩٥٣,٠٢٣	٨٧٨,٤٢٠	

١٣ - البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند مما يلي:-

أ- قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للدخار 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 ويفائدة بمعدل ٢% فوق سعر الفائدة على التأمينات النقدية تحتسب و تستوفى شهريا.

ب- قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي خلال عام ٢٠١٣ يسقف وقدره ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨.٥% سنويا وعمولة بمعدل ٠.٣٧٥% سنويا وتتفع هذه العمولة وتحتسب الفائدة على الرصيد المدين اليومي للحساب وتقيد على العميل شهريا 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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٤- ضريبة الدخل

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣٠,٢٣٥	٢٤١,٧٦١	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٢٥٥,٦٨٨)	(٢٥٧,١٣٨)	المسدد خلال السنة
٢٦٧,٢١٤	١٩٦,٥٤٠	المخصص للسنة
٢٤١,٧٦١	١٨١,١٦٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول

- تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦٧,٢١٤	١٩٦,٥٤٠	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
٢٦٧,٢١٤	١٩٦,٥٤٠	

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٦٣٩,٢٤٠	٢,٤٨٤,٧٦٦	الربح المحاسبي
٣١٥,١٣٦	٢٨١,٩١٩	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(١,٠٤٥,٧٠٥)	(١,٣٦٢,٨٢٧)	ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة
١,٩٠٨,٦٧١	١,٤٠٣,٨٥٨	الدخل الخاضع
٢٦٧,٢١٤	١٩٦,٥٤٠	
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٠	%٨	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

١٥- المعاملات مع جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع أدوية إلى مستودع أدوية الكردي بمبلغ ٤,٩٣٩,٥٦٠ دينار أردني (٢٠١٤: ٤,٦٣٧,٢٠٩ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٤٧% من صافي مبيعات الشركة ، وقد بلغ الرصيد المطلوب منهم بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٢,٦٠٠,٧٨٤ دينار أردني (٢٠١٤: ٢,٣١١,٤٨٧ دينار أردني).

إن مستودع أدوية 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 .

شركة الحياة للصناعات الدوائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٦- المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٠٢٥,٦٦٤	٥,١٨٥,٧٤٦	مبيعات محلية
٥,٨٦٢,٣٥١	٥,٣٢٦,٦٠١	مبيعات خارجية
١٠,٨٨٨,٠١٥	١٠,٥١٢,٣٤٧	

١٧- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٨٠٩,٢٥٣	٢,١٠٤,٨٢٧	مصاريف تسويق
١٦٨,٠٣٩	٢٢١,١٠٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤,٥٠٣	٣١,٠٥٧	رسوم ورخص واشتراكات
٣٠,٢٧٣	٢٣,٧١٥	استهلاكات
٢٥١,٩٥٦	٢٧٧,٠٢٣	متنوعة
٣,٢٨٤,٠٢٤	٢,٦٥٧,٧٣٠	

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩١٥,٢٨٨	٩٥٥,٣٨٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٨,٧٤٤	٧٤,٢٧٥	استهلاكات
٣١,٩٥٧	١٩,٩٢٣	كهرباء ومياه ومحروقات
١٢,٦٧٤	١٢,٢٦٤	ضيافة
١٢,٥٤١	١٣,٧١٣	هاتف
٤٣,٢٢٤	٣٧,٠٠٧	رسوم ورخص واشتراكات
١٩,٨٠٦	٢٧,٧٦٧	امن وحماية
٢١,٣٠٣	٣١,١١٧	مصاريف سيارات
٧,٥٥٤	٨,٨٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٩,١٠٢	٢٧,٢٩١	أتعاب مهنية
١٦,٥٦٢	٣١,٦٨٧	مواصلات
٨٢,٠٥٧	٧٠,٣٨٥	متنوعة
١,٢٩٠,٨١٢	١,٣٠٩,٦٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٩- 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 ٩,٢٧٨,١٧٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته حوالي ٨٨% من مبيعات الشركة (٢٠١٤: ٨,٧٠٤,٧١٢ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٠% 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 .

٢٠- 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 ٢٠١٤.

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:-

	٢٠١٥	٢٠١٤
المديونية	٢٦٥,٧٥٢	٣٤١,٧٤١
حقوق الملكية	١٦,٠٢٤,٢٨٨	١٤,٦٨٦,٠٦٢
معدل المديونية / حقوق الملكية	%٢	%٢

إدارة المخاطر المالية

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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تتج 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.

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 :

العمللة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
	٢٥	- ٦٦٤ - ٨٥٤

العمللة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
	٢٥	+ ٦٦٤ + ٨٥٤

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 (١٥). 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 للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

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.

شركة الحياة للصناعات الدوائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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
٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٩٤٦,٤٢٤	-	١,٩٤٦,٤٢٤
أدوات تحمل فائدة	٢٦٥,٧٥٢	-	٢٦٥,٧٥٢
المجموع	٢,٢١٢,١٧٦	-	٢,٢١٢,١٧٦
٢٠١٤ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٨٦٣,٨٨٧	-	١,٨٦٣,٨٨٧
أدوات تحمل فائدة	٣٤١,٧٤١	-	٣٤١,٧٤١
المجموع	٢,٢٠٥,٦٢٨	-	٢,٢٠٥,٦٢٨

٢١- التحليل القطاعي لنشاط الشركة

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

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

إيرادات القطاع	أرباح القطاع	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
قطاع الادوية		١٠,٥١٢,٣٤٧	١٠,٨٨٨,٠١٥	٢,٢٨٨,٢٢٦	٢,٣٧٢,٠٢٦
المجموع		١٠,٥١٢,٣٤٧	١٠,٨٨٨,٠١٥	٢,٢٨٨,٢٢٦	٢,٣٧٢,٠٢٦

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

موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
قطاع الادوية		١٨,٢٣٦,٤٦٤	١٦,٨٩١,٦٩٠	٢,٢١٢,١٧٦	٢,٢٠٥,٦٢٨
المجموع		١٨,٢٣٦,٤٦٤	١٦,٨٩١,٦٩٠	٢,٢١٢,١٧٦	٢,٢٠٥,٦٢٨

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٦ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٥.