

# ديلويت آند توش

سابا وشركاهم

بنابا شركة التاثير الاردنية  
الدوار الثالث جبل عمان  
صندوق البريد ٢٤٨ عمان ١١١١٨  
المملكة الاردنية الهاشمية

هاتف: +٩٦٢ (٦) ٤٦٦١١٦٣  
هاتف: +٩٦٢ (٦) ٤٦٦١١٦٧  
فاكس: +٩٦٢ (٦) ٤٦٥٤١٤٧

## تقرير المراجعة

٣١٦١٢/م٤

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة الصناعات الدوائية المتطورة المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

SEM I ANNUAL ADPH - 119/2003

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموحدة لشركة الصناعات الدوائية المتطورة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ والتي تظهر ارقامها لاغراض المقارنة في البيانات المالية المرفقة من قبل مدقق حسابات اخر الذي اصدر تقريراً حولها بتاريخ ١١ اذار ٢٠٠٣.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الخاص بمراجعة البيانات المالية، ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد معتدل المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. تشمل مراجعتنا بشكل رئيسي القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة. ان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق اجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

ديلويت  
توش  
توهاماتسو

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام ، وقد تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لاغراض هيئة الأوراق المالية .

١- خلال العام ٢٠٠٢ تم اطفاء الموجودات الاخرى بمعدل ١٠% وقد استمر الاطفاء بنفس المعدل خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ ، فيما عدا مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل فقد تم اطفاء ٥٠% منها خلال الفترة وسيتم اطفاء الباقي البالغ ٣٧٩ر٦٨٦ دينار في نهاية العام ٢٠٠٣ كما افادتنا الادارة .

٢- يقل مخصص بضاعة بطينة الحركة عما يجب ان يكون عليه بمبلغ يقدر بحوالي (٦٨) الف دينار .

استنادا الى مراجعتنا اعلاه ، وباستثناء ما يرد في الفقرتين او ٢ اعلاه ، فانه لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الهامة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية .

سابا وشركاهم

عمان - الاردن  
٣١ تموز ٢٠٠٣

مازن الدجاني  
(اجازة رقم ١٦٤ فئة أ)

شركة الصناعات الورقية المتطورة للمساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الميزانية العامة المرحلية الموحدة

٢٠٠٢		٢٠٠٣	
٣١ كانون الأول	٢٠٠٢	٣١ حزيران	٢٠٠٣
المطلوبات	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة (إيضاح ١٢)	٢٧٥٠٦١	٣٦١٠٧٣	٣٧٠٤٣
دائنون	١٨٣٠٩٢	١٦٤٠٦٤٧	١٠٢٣٨٧٤٩
لوراق دفع (إيضاح ١٣)	١٧١٠٠٠	١٦٢٠٧١٩	٣٥٥٠٣٥٢
قساط قروض تستحق خلال سنة (إيضاح ١٤)	٣٦٦٠٠٠	٣٦٦٠٠٠	١٠٧٠٧٠٥٤
لرصدة دائنة لخرى (إيضاح ١٥)	١٣٢٠٣٩١	٨٥٠٦١٢	٦٠٠٩٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١٠١٢٩٤٤٤	١٠١٤٠٥٥١	٢٤٠٢٤٥
	٥٧٦٠٢٣٨	٧٢٨٠٢٦٦	٢٠٧٨٧٠٢٦٤
مطلوبات طويلة الاجل :			
قساط قروض طويلة الامد (إيضاح ١٤)			٤٢٠٨١٦
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح والمكتتب به (٨٠٠٠٠٠٠) سهم	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم	٥٩٠٨٢	٥٩٠٨٢	٥٩٠٨٢
احتياطي لاجباري	( ١٦٧٠٦٤٨ )	( ١٦٧٠٦٤٨ )	( ١٦٧٠٦٤٨ )
(خسائر) متورة - بيان (ج)	-	( ١١٦٠٢١٩ )	-
صافي (خسارة) للفترة - بيان (ب)	٧٠٨٩١٠٣٤	٧٠٧٧٥٠٣١٥	٦٠٥٧٠٩٠٤
مجموع حقوق المساهمين	٩٠٩٧٠٢١٦	٩٠٦٤٤٠١٠٢	٩٠٦٤٤٠١٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)			٤٢٠٨١٦
مدينون (إيضاح ٥)			٤٢٠٨١٦
شيكات برسم التحصيل (إيضاح ٦)			٤٢٠٨١٦
بضاعة (إيضاح ٧)			٤٢٠٨١٦
مصاريف اعتمادات مستندية			٤٢٠٨١٦
لرصدة مدينة لخرى (إيضاح ٨)			٤٢٠٨١٦
مجموع الموجودات المتداولة			٤٢٠٨١٦
موجودات مالية متوفرة للبيع (إيضاح ٩)			٤٢٠٨١٦
موجودات لخرى (إيضاح ١٠)			٤٢٠٨١٦
الموجودات الثابتة (إيضاح ١١) :			
موجودات ثابتة			٤٢٠٨١٦
ينزل : الاستهلاك المتركم			٤٢٠٨١٦
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة			٤٢٠٨١٦
مجموع الموجودات			٤٢٠٨١٦

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة الصناعات الدوائية المتطورة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
<u>١٣٦١٣٦٧</u>	<u>١٦٦٧٤٥٢</u>	صافي المبيعات
		ينزل : تكلفة المبيعات :
٢٣٩٤٧٢	٢٤٧١٩٩	بضاعة جاهزة اول الفترة
٥٣٠٣٣٠	٦٦١٣٣٠	تكلفة الانتاج (ايضاح ١٦)
<u>٢٠٢٢٢٠</u>	<u>١٩٩٣٩١</u>	بضاعة جاهزة اخر الفترة
<u>٥٦٧٥٨٢</u>	<u>٧٠٩١٣٨</u>	تكلفة المبيعات
٧٩٣٧٨٥	٩٥٨٣١٤	اجمالي ربح المبيعات
٢٣٣٣٦١	٣٠٤١٩٢	مصاريف البيع والتوزيع (ايضاح ١٨)
<u>٧٩٣٤٦</u>	<u>٨٣٣٦٤</u>	مصاريف مكاتب التسويق الخارجي (ايضاح ١٩)
٤٨١٠٧٨	٥٧٠٧٥٨	صافي ربح المبيعات
١٢٢٩٥٤	١٦٨٦٠٥	مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١٧)
٤٢٧٨٩	٥٠٨٠٤	مصاريف تمويل
<u>١٣٦٨٥٨</u>	<u>٤٦٧٥٦٨</u>	اطفاءات
١٧٨٤٧٧	( ١١٦٢١٩ )	(خسارة) ربح الفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة الصناعات الدوائية المتطورة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

صافي		احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	٣٠ حزيران ٢٠٠٣
ربح (خسارة)	صافي			
المجموع	الفترة	مدورة	اجباري	المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٩١٥٣٤	-	(١٦٧٦٤٨)	٥٩١٨٢	٨٠٠٠٠٠٠
(١١٦٢١٩)	(١١٦٢١٩)	-	-	-
٧٧٧٥٣١٥	(١١٦٢١٩)	(١٦٧٦٤٨)	٥٩١٨٢	٨٠٠٠٠٠٠
=====				
٣٠ حزيران ٢٠٠٢				
٧٨٩١٥٣٤	-	(١٦٧٦٤٨)	٥٩١٨٢	٨٠٠٠٠٠٠
١٧٨٤٧٧	١٧٨٤٧٧	-	-	-
٨٠٧٠٠١١	١٧٨٤٧٧	(١٦٧٦٤٨)	٥٩١٨٢	٨٠٠٠٠٠٠
=====				

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

## شركة الصناعات الدوائية المتطورة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٧٨٤٧٧	( ١١٦٢١٩ )	صافي (خسارة) ربح الفترة - بيان (ب)
		التعديلات :
١٠٦٦٣٢	١٢٣٩١١	الاستهلاكات
١٣٦٨٥٨	٤٦٧٥٦٨	الاطفاءات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٤٢١٩٦٧	٤٧٥٢٦٠	رأس المال العامل
( ٢٦٣٠٠٣ )	( ١٥٢٩٨٧ )	(الزيادة) في المدينين
( ١٧٨٨ )	( ٥٦٣٠٥ )	(الزيادة) في شيكات رسم التحصيل
( ٤١٧٤٢ )	( ١١٣٧١٨ )	(الزيادة) في البضاعة
( ١٠٢٤٣٥ )	( ١١٣٠٣ )	(الزيادة) في مصاريف اعتمادات مستندية
( ١١٥٥ )	٧٨٤٦	النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٥١٥٤٢	( ١٩٠٤٥ )	(النقص) الزيادة في الدائنين
١٢٥٩٩	( ٩٠٨١ )	(النقص) الزيادة في اوراق الدفع
( ٥٠٩٤ )	( ٤٦٧٧٩ )	(النقص) في ارصدة دائنة اخرى
٧٠٨٩١	٧٣٨٨٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٣٣٣	-	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
( ٧٤٣٩١ )	( ١٥٢٧١٦ )	شراء موجودات ثابتة
( ١١٩٠٠٥ )	( ١٨٧٤٥٢ )	موجودات اخرى
( ١٩١٠٦٣ )	( ٣٤٠١٦٨ )	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣١٧٠٨	٨٦٠١٢	بنوك دائنة
١١٩٠٤٤	١٥١٩٩٨	القروض
١٥٠٧٥٢	٢٣٨٠١٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٠٥٨٠	( ٢٨٢٧٠ )	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٩٥١٢	٦٥٣١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٤٠٠٩٢	٣٧٠٤٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .