AFIA
Int. Co. - Jordan

عافية
شركة عافية العالمية - الأردن

التاريخ : 2005-7-25

الرقم : AJ/Y.Y/ACC/05 ٢٨ ١٢ ٢٥ ٠٧ ٠٥ ٩٣٢٣

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية

SEMI ANNUAL - AICG - 25-7-2005

تحية طيبة وبعد ...

نرفق لكم نسخة عن البيانات المالية المرحلية لشركتنا عن الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2005 ، وذلك حسب متطلبات الإفصاح .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

شركة عافية العالمية – الأردن

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٥ تموز ٢٠٠٥
الرقم المتسلسل ٩٢١٦

2

شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة منطقة القويسمة الصناعية ص.ب ١٩٩٣ الأردن ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية
AFIA Int. Co. Jordan Public Co. Al-Qastal Industrial Zone - P.O.Box: 1993 Jordan 11821 The Hashemite Kingdom of Jordan
Phone: +962 - 6 - 4711666 Fax: +962 - 6 - 4711300 Email: info@afia.com.jo

شركة عافية العالمية – الأردن

شركة مساهمة عامة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥

شركة عافية العالمية – الأردن

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية وتقرير فاحصي الحسابات

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥

المحتويـــــــات

	صفحـــة
تقرير فاحصي الحسابات	١
الميزانية العمومية المرحلية	٢
بيان الدخـــــل المرحلي	٣
بيان التصنيـــع المرحلي	٤
بيان التغيـرات في حقوق الملكيـة المرحلي	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي	٦
أهم السياسات المحاسبية	٧ – ٩
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية	١٠ – ١٩

Bawab & Co
member firm of PRICEWATERHOUSECOOPERS

بَوّابْ وشركاهُم
محاسبون قانونيون

الشميساني
مجمع رجب التجاري الطابق الثالث
خلف البنك العربي
صندوق البريد ٧٢٤
عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٥٦٠ ٦٦٢٩
تلفاكس: ٥٦٨ ٨٦٦٠
بريد إلكتروني: bawabpwc@go.com.jo

تقرير فاحصي الحسابات

حضرات السادة مساهمي
شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة **لشركة عافية العالمية – الأردن (شركة مساهمة عامة)** في عمان كما في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ والبيانات المرحلية للدخل وللتغيّرات في حقوق الملكيّة وللتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ كما هو مبين في الصفحات ٢ الى ١٩ . ان إعداد هذه البيانات المالية المرحلية هو من مسؤولية إدارة الشركة .

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للتدقيق المستخدم في عمليات المراجعة المرحلية. ان إجراءات المراجعة التي قمنا بها على هذه البيانات المالية المرحلية تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية واستفسارات من المسؤولين عن المعلومات المالية، وحيث أن مدى هذه الإجراءات اقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، لذا فاننا لا نبدي رأيا على هذه البيانات المالية المرحلية .

استناداً الى مراجعتنا، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

بَوّابْ وشركاهُم

عمان في ٧ تموز سنة ٢٠٠٥
ي ع/س س/٥/١

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

الميزانية العمومية المرحلية

كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

		٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينـــار
الموجودات			
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	(ايضاح ٢)	٤٣٦,٦٨٧	٥١٦,٠٩١
ذمم مدينة، بالصافي	(ايضاح ٣)	١٠,٤٣٧,٩٦٣	٢,٧٤٢,٢٥٨
أوراق قبض		٥٨٩,٤٢٥	٦٣٠,٥٥٠
بضاعة	(ايضاح ٤)	٦,٧٥٩,٧٠١	٣,٠٧٥,٧٨٢
أرصدة مدينة أخرى	(ايضاح ٥)	٩٨٩,٦٩٣	٤٥٧,٤٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٩,٢١٣,٤٦٩	٧,٤٢٢,١٦٧
موجودات ثابتة بالصافي	(ايضاح ٦)	٥,٧٩٨,٠٤٨	٦,٠١٢,٧٧٧
مجموع الموجودات		٢٥,٠١١,٥١٧	١٣,٤٣٤,٩٤٤
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
بنك دائن	(ايضاح ٧)	١١,٧٤٣,١٠٨	١,٠١٦,٧٢١
أقساط جارية لقرض طويل الأجل	(ايضاح ٨)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة		١,٣٩٣,٠٩٧	٥٧٦,٧٧٧
أوراق دفع		٣١١,٣٧٧	٣٥٨,٩٩٩
مخصصات	(ايضاح ٩)	٢٤,٠٣٤	٦٠,٢٠٥
أرصدة دائنة اخرى	(ايضاح١١)	٧٨١,٣٤٣	٥٤,٤١٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤,٤٥٢,٩٥٩	٢,٢٦٧,١٢٠
قرض طويل الأجل	(ايضاح ٨)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
قرض الشركاء		٢,٠٨٧,٥٢٥	٢,٤٨٨,٣٢٢
حقوق الملكيـــة			
رأس المال	(ايضاح١٢)	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	(ايضاح١٣)	٤٠,٩٠١	٤٠,٩٠١
احتياطي اختياري	(ايضاح١٤)	٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦
أرباح مدورة		١٣٩,٤٠٦	٣٤٧,٨٧٥
مجموع حقوق الملكيـــة		٨,٢٧١,٠٣٣	٨,٤٧٩,٥٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكيـــة		٢٥,٠١١,٥١٧	١٣,٤٣٤,٩٤٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية .

رئيس هيئة مديرين

شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن
بيان الدخـــل المرحلي

		٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــــار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينـــــار
مبيعات محلية، بالصافي		٦,٢٩٠,٣٨٢	١,٢٨٤,٣٠٥
مبيعات تصدير		١٢,٦٩٥,٥٩٠	٦,٠٢٣,٤٧٠
مجموع المبيعات		١٨,٩٨٥,٩٧٢	٧,٣٠٧,٧٧٥
تنزل تكلفة البضاعة المباعة (نقلت من بيان التصنيع)		(١٦,٤٦٦,٧١١)	(٦,٨٤٠,٢٠٨)
الربح الإجمالي		٢,٥١٩,٢٦١	٤٦٧,٥٦٧
ينزل :			
مصاريف إدارية وعمومية	(ايضاح١٥)	(٣٩٢,٦٣٩)	(٧١,٨١١)
مصاريف بيع وتوزيع	(ايضاح١٦)	(١,٨٧٩,٩٠٦)	(١١٣,٠٣٦)
الربح التشغيلي		٢٤٦,٧١٦	٢٨٢,٧٢٠
ايرادات أخرى		٢٦,٣٨٢	١,١١٩
مصاريف التمويل		(١٨١,٠١٨)	(٢٩,٨٦٢)
الربح قبل مخصص ضريبة الدخل		٩٢,٠٨٠	٢٥٣,٩٧٧
مخصص ضريبة الدخل		(٢,٢٨٨)	(٣,٣٤٨)
الربح الصافي		٨٩,٧٩٢	٢٥٠,٦٢٩
حصة السهم من الأرباح	(ايضاح١٧)	٠,٠١١	٠,٠٣١
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالآلاف)		٨,٠٠٠	٨,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية .

بيـــان التصنيع المرحلي

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــــار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينـــــار
المواد الخام المستخدمة		
مواد خام في بداية الفترة	٢,١٥٦,٧٣٤	٥,١٥٢,٣٢٨
مشتريات مواد خام	١٨,٠٢٤,٨٩٧	٦,٤٩٢,٠٩٩
المواد الخام المتوفرة للاستخدام	٢٠,١٨١,٦٣١	١١,٦٤٤,٤٢٧
ينزل : مواد خام في نهاية الفترة	(٤,٤١٥,٧٥٥)	(٤,٧٢٣,١٢٦)
	١٥,٧٦٥,٨٧٦	٦,٩٢١,٣٠١
تضاف مصاريف مباشرة		
رواتب وأجور	٢٤٧,١٧١	٦٧,٦٥٠
ضمان اجتماعي	١٠,٣٩٥	١,٧٧١
محروقات	١٤٠,٣٠٨	٢٢,٦٥٦
كهرباء ومياه	٩٧,٥٢٨	٣١,٨٨٥
صيانة	٦٣,٦٦٠	٤٤,٤٨٥
مواد مستهلكة	٨,٦٧٤	٣,٢١٩
مصاريف تنظيف	١٩,٩٦٩	٣,٩٠٩
برق وهاتف وفاكس	٣,٢٢٩	٥١٠
سفر وتنقلات	١,٦٥٩	٩٦٢
تأمين	١٢,١٩٢	١,٥٤٨
ضيافة	٥٧٨	١٤٧
مصاريف خزانات العقبة	٩,٠٣٧	٥٩٠
مصاريف سيارات	١٠,٩٦٨	٣,٦٢٧
استهلاكات	١٦٢,٧٣٧	٢١,٦٢١
أخرى	٥,٣٠٥	١,٤٩٢
	٧٩٣,٤١٠	٢٠٦,٠٧٢
مجموع تكلفة التصنيع	١٦,٥٥٩,٢٨٦	٧,١٢٧,٣٧٣
يضاف : بضاعة جاهزة في بداية الفترة	٦١٦,٠٥٠	١,٣٥٧,٢٨٥
	١٧,١٧٥,٣٣٦	٨,٤٨٤,٦٥٨
ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة	(٧٠٨,٦٢٥)	(١,٦٤٤,٤٥٠)
تكلفة البضاعة المباعة (نقلت الى بيان الدخل المرحلي)	١٦,٤٦٦,٧١١	٦,٨٤٠,٢٠٨

شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن
بيان التغيّرات في حقوق الملكيّة المرحلي
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥
وعن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤

	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ١ حزيران ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	–	٩٠,٧٢٦	١,٥٠٤	٨,٠٩٢,٢٣٠
ربح الفترة	–	–	–	٢٥٠,٦٢٩	٢٥٠,٦٢٩
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	–	٩٠,٧٢٦	٢٥٢,١٣٣	٨,٣٤٢,٨٥٩
الرصيد في ١ تموز ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	–	٩٠,٧٢٦	٢٥٢,١٣٣	٨,٣٤٢,٨٥٩
ربح الفترة	–	–	–	١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣
المحول الى الاحتياطي الإجباري	–	٤٠,٩٠١	–	(٤٠,٩٠١)	–
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	٣٤٧,٨٧٥	٨,٤٧٩,٥٠٢
ربح الفترة	–	–	–	٨٩,٧٩٢	٨٩,٧٩٢
أرباح موزعة	–	–	–	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
تعديلات سنوات سابقة	–	–	–	٢١,٧٣٩	٢١,٧٣٩
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	١٣٩,٤٠٦	٨,٢٧١,٠٣٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــــار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينـــــار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
الربح قبل مخصص ضريبة الدخل	٩٢,٠٨٠	٢٥٣,٩٧٧
بنود لا تتطلب نفقات نقدية :		
استهلاكات	٢٣٥,٥٠٦	٣٥,٩٢٥
خسارة مبيع موجودات ثابتة	٥,١٣٠	–
مخصصات	(٣٨,٤٦٠)	–
تعديلات سنوات سابقة	٢١,٧٣٩	–
صافي الربح التشغيلي	٣١٥,٩٩٥	٢٨٩,٩٠٢
التغيـرات في بنود رأس المال العامل :		
ذمم مدينة	(٧,٦٩٥,٧٠٥)	(٥٥٥,٦٢٦)
أوراق قبض	٤١,١٢٥	٦٩,٢٦١
بضاعة	(٣,٦٨٣,٩١٩)	٤٧,٨٨٧
أرصدة مدينة أخرى	(٥٣٢,٢٠٧)	(١٢,٤٩٢)
ذمم دائنة	٨١٦,٣٢٠	(٦٤٣,٢٢٤)
أوراق دفع	(٤٧,٦٢٢)	–
أرصدة دائنة أخرى	٧٢٦,٩٢٥	(٤٤٩,٩٢٣)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(١٠,٠٥٩,٠٨٨)	(١,٢٥٤,٢١٥)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
المتحصل من مبيع موجودات ثابتة	–	–
شراء موجودات ثابتة	(٢٥,٩٠٦)	–
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(٢٥,٩٠٦)	–
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
تمويل شريك	(٤٠٠,٧٩٧)	(٧,٤٢٩)
تسديد قرض	–	–
بنك دائن	١٠,٧٢٦,٣٨٧	١,٣٠١,١١٣
أرباح موزعة	(٣٢٠,٠٠٠)	–
صافي النقد من عمليات التمويل	١٠,٠٠٥,٥٩٠	١,٢٩٣,٦٨٤
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	(٧٩,٤٠٤)	٣٩,٤٦٩
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥١٦,٠٩١	٦٠٣,٧٦٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤٣٦,٦٨٧	٦٤٣,٢٣٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن
أهم السياسات المحاسبية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥
وعن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤

- **أساس الإعداد**

تمّ إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- **النقد وما في حكمه**

النقد يمثل النقد في الصندوق ولدى البنوك، ويمثل ما في حكم النقد شيكات برسم التحصيل لدى البنك .

- **الذمم المدينة**

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة بتاريخ عملية البيع ويتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي عند الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمم .

- **البضاعة**

يتم تسعير البضاعة الجاهـزة بالتكلفة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل . يتم احتساب التكلفة على أساس أدنى سعر بيع مطروحا منه هامش الربح المقدر من قبل الإدارة بنسبة تقارب ١٠٪ . يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بالتكلفة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

- الموجودات الثابتة

يتم إظهار الخزانات والهناجر بالقيمة العادلة وعلى أساس تقييم دوري يقوم به مقيّمين مستقلين مطروحاً منها الاستهلاك المتحقق . تظهر باقي الموجودات الثابتة بسعر التكلفة مطروحاً منها مجمع الاستهلاك . يتم احتساب استهلاك الموجودات الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت لتنزيل تكلفة هذه الموجودات الى قيمتها المتبقية وحسب الأعمار الإنتاجية لها كالتالي:

الأصـــــل	العمر الإنتاجي (سنوات)
مباني	١٢,٥ ، ٢٥
آلات ومعدات	٥ – ٢٥
سيارات	٧
أثاث وأجهزة كمبيوتر	٧ – ١١

لا يتم استهلاك الأرض .

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصل من بيع الموجودات الثابتة والقيمة الدفترية لها، ويتم إثبات هذه الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل .

المصروفات الحاصلة بعد توظيف الموجودات الثابتة في العمليات، مثل مصروف الصيانة، يتم عادة تحميلها على الدخل في الفترة المتعلقة بالتكاليف الحاصلة . في حالة إمكانية التوضيح بأن المصروفات قد أدت الى زيادة المنفعة الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من جراء استخدام الموجودات الثابتة، وهذه الزيادة أدت الى تجاوز التقييم الأصلي لأداء هذه الموجودات، فإنه يتم رسملة هذه المصروفات كتكلفة إضافية على الموجودات الثابتة .

إذا كانت القيمة الدفترية أكبر من القيمة القابلة للاسترداد، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية لتصبح مساوية للقيمة القابلة للاسترداد .

- **تحقق الإيرادات**

تمثل الايرادات قيمة فواتير المبيعات الناتجة عن بيع البضاعة بعد تنزيل ضريبة المبيعات ومردودات المبيعات والخصومات . وتتحقق الايرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للمشتري وانتقال منافع ومخاطر الملكية من الشركة الى المشتري .

- **العملات الأجنبية**

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية . وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن بيان الدخل .

- ضريبة الدخـــل

تقوم الشركة بالمحاسبة عن ضريبة الدخل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) بالنسبة للفروقات المؤقتة ما بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتهم الدفترية في البيانات المالية .

تمّ اعتبار الأثر الناتج عن هذه الفروقات الزمنية غير مادي، ولم يتم الاعتراف بها في البيانات المالية المرحلية .

- **أصول وإلتزامات من الممكن أن تطرأ**

لا يتم الاعتراف بالالتزامات التي من الممكن أن تطرأ في البيانات المالية ، بل يتم الايضاح عنها إلا إذا كانت الاحتمالية ضئيلة لحدوث تدفقات خارجة للموارد الاقتصادية .

كما لا يتم الاعتراف بالأصول التي من الممكن أن تطرأ في البيانات المالية بل يتم الايضاح عنها عندما يكون من الأرجح حصول الشركة على منافع اقتصادية .

- **الاقتراضات**

يتم الاعتراف بالاقتراضات بقيمتها العادلة، صافي تكلفة الحركات التي حصلت . يتم تصنيف الاقتراضات كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بإعادة جدولة الالتزام لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ الميزانية العمومية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١ • **تأسيس الشركة**

تمّ تسجيل شركة عافية العالمية المساهمة العامة – الأردن (شركة صافولا الأردن محدودة المسؤولية سابقا) في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٥٤) بتاريخ ٢٢ أيلول سنة ٢٠٠٤ .

إن أهم غايات الشركة :

أ. إنتاج وتصنيع وتسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها بكافة أنواعها وأصنافها .

ب. إمتلاك حقوق الملكية، العلامات التجارية والشعارات .

جـ. امتلاك الأصول الثابتة للمشاريع وليس الاتجار بها بموافقة مجلس الوزراء .

د. تأسيس أو الاشتراك أو المساهمة في أي شركة أو مشروع أو مؤسسة ترى ان لها فائدة في تأسيسه أو الاشتراك فيه و/أو إدارته، كذلك الاندماج مع أي شركة أخرى تتشابه معها في الغايات سواء عن طريق البيع أو الشراء أو غير ذلك .

هـ. أية أعمال أخرى يرى مجلس الإدارة أنها ملائمة وضرورية لأهداف الشركة .

و. الصناعات المساندة للغايات المذكورة أعلاه كالتغليف والتعبئة وغيرها .

تمّت الموافقة على البيانات المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٧ تموز سنة ٢٠٠٥ تتطلب هذه البيانات موافقة من الهيئة العامة .

٢ • **النقد وما في حكمه**

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار
نقد في الصندوق	٩٣,٦٢٢	١٥,٣٢٠
نقد لدى البنك	٣٤٣,٠٦٥	٥٠٠,٧٧١
	٤٣٦,٦٨٧	٥١٦,٠٩١

٣ • **ذمم مدينة، بالصافي**

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار
ذمم تجارية	١٠,٤١١,٤٧٩	٢,٧٢٢,٥٨٢
أخرى	٣٦,٣٨١	٣٨,٢٤٧
	١٠,٤٤٧,٨٦٠	٢,٧٦٠,٨٢٩
ينزل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٩,٨٩٧)	(١٨,٥٧١)
	١٠,٤٣٧,٩٦٣	٢,٧٤٢,٢٥٨

٤ • **بضاعـــــة**

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار
بضاعة جاهزة	٧٠٨,٦٢٥	٦١٦,٠٥٠
مواد خام	٣,٥٥١,٥١١	١,٤٠٥,١٤٠
مواد تغليف	٨١٩,٩٢١	٧١٩,٨٢١
قطع غيار	٧٩,٧١٥	٤٥,٠٠٠
بضاعة في الطريق	١,٥٥٥,٦٠٦	٢٥٧,٩٩٨
أخرى	٤٤,٣٢٣	٣١,٧٧٣
	٦,٧٥٩,٧٠١	٣,٠٧٥,٧٨٢

٥ • **أرصدة مدينة اخرى**

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينـــار
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٠٦,٦٠١	١٢,٥٨٤
أمانات	١٦٤,٢٩١	١٢,٧٤٩
دائرة ضريبة مبيعات	٥١٨,٧٧٤	٣٨١,١٥٣
أخرى	٢٧	٥١,٠٠٠
	٩٨٩,٦٩٣	٤٥٧,٤٨٦

٦ • **الموجودات الثابتة، بالصافي**

	أراضي دينـــار	مباني دينـــار	آلات ومعدات دينـــار	سيارات دينـــار	أثاث وأجهزة كمبيوتر دينـــار	أعمال تحت الإنجاز دينـــار	المجموع دينـــار
التكلفة :							
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥	٤٣٥,٠٧٠	٩٦٢,٩٤٤	٥,٥٠٣,٤٣٣	١٩٧,١٧٢	١٧٩,٩٥٨	٢٦,٧٦٥	٧,٣٠٥,٣٤٢
إضافات	–	٢٩,٨٨٨	١٩,٠٤٦	–	٥,٨٧٩	٣٤,٣٤٣	٨٩,١٥٦
استبعادات	–	–	–	(٧,٨٩٥)	–	–	(٧,٨٩٥)
إعادة تصنيف	–	–	(٢,٠٠٠)	–	(١٤٢)	(٦١,١٠٨)	(٦٣,٢٥٠)
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	٤٣٥,٠٧٠	٩٩٢,٨٣٢	٥,٥٢٠,٤٧٩	١٨٩,٢٧٧	١٨٥,٦٩٥	–	٧,٣٢٣,٣٥٣
مجمع الاستهلاك :							
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥	–	٨٥,٠٠٩	١,٠٤٨,٩٣٩	٩١,٨٣٦	٦٦,٧٨١	–	١,٢٩٢,٥٦٥
إضافات	–	٢١,٢٠٧	١٨٧,٣٥٤	١٧,٨٧٤	٩,٠٧١	–	٢٣٥,٥٠٦
استبعادات	–	–	–	(٢,٧٦٦)	–	–	(٢,٧٦٦)
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	–	١٠٦,٢١٦	١,٢٣٦,٢٩٣	١٠٦,٩٤٤	٧٥,٨٥٢	–	١,٥٢٥,٣٠٥
صافي القيمة الدفترية في :							
٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	٤٣٥,٠٧٠	٨٨٦,٦١٦	٤,٢٨٤,١٨٦	٨٢,٣٣٣	١٠٩,٨٤٣	–	٥,٧٩٨,٠٤٨
٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤	٤٣٥,٠٧٠	٨٧٧,٩٢٥	٤,٤٥٤,٤٩٤	١٠٥,٣٣٦	١١٣,١٧٧	٢٦,٧٦٥	٦,٠١٢,٧٧٧

إن الأرض مرهونة للبنك العربي مقابل تسهيلات بنكية تشمل القروض والجاري مدين .

٧ • **بنك دائن**

• حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك العربي بمبلغ ٣,٢٥٠,٠٠٠ ديناراً، يتم احتساب الفائدة بنسبة ٦,٥٪ سنوياً بدون عمولات .

تمّ الحصول على هذه التسهيلات لتمويل رأس المال العامل للشركة .

• حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك العربي بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولاراً أمريكياً، يتم احتساب الفائدة بنسبة ليبور مضافاً اليها هامش بنسبة ١,٢٥٪ سنوياً .

تمّ الحصول على هذه التسهيلات لتمويل ٩٠٪ من قيمة بوالص واردة .

• حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك العربي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولاراً أمريكياً، يتم احتساب الفائدة بنسبة ليبور مضافاً اليها هامش بنسبة ١,٢٥٪ سنوياً .

تمّ الحصول على هذه التسهيلات لتمويل ٩٠٪ من قيمة اعتمادات واردة لتصدير زيت الى العراق، ويتم رفع نسبة التمويل الى ١٠٠٪ بعد الشحن وتقديم مستندات مطابقة .

٨ • **قرض بنكي**

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من البنك العربي بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ديناراً، يتم تسديد هذا القرض على مدى خمس سنوات بدفعات سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ديناراً إبتداءً من السنة التالية للسنة التي تمّ الحصول فيها على القرض، تمّ الحصول على هذا القرض لشراء مصنع بلاستيك ولشراء آلات لهذا المصنع .

تحتسب الفائدة بنسبة ٦,٥٪ وتدفع نصف سنوياً، إن رصيد القرض كالتالي :

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار
قسط جاري	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
طويل الأجل	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

٩ • مخصصات

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينـــار
مخصص ضريبة الدخل	١٢,٣٤٨	١٠,٠٦٠
مخصص رسوم جامعات	٤,٠٩٠	٤,٠٩٠
مخصص تدريب مهني ورسوم بحث علمي	٤,٠٩٧	٤,٠٩٠
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٣,٤٩٩	٣,٥٠٥
أخرى	–	٣٨,٤٦٠
	٢٤,٠٣٤	٦٠,٢٠٥

١٠ • ضريبة الدخـل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل بناءً على قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة .

إن الشركة معفاة من قبل مؤسسة تشجيع الاستثمار الأردني بمقدار ٥٠٪ ولمدة ١٠ سنوات ابتداءً من ٢٠٠٢/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ .

كانت نسبة معدل الضريبة الفعلية ٢,٤٨٪ .

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينـــار
الربح قبل ضريبة الدخل	٩٢,٠٨٠	٢٥٣,٩٧٧
ضريبة الدخل بنسبة ١٥٪	١٣,٨١٢	٣٨,٠٩٧
مبيعات تصدير غير خاضعة لضريبة الدخل	(٩,٢٣٦)	(٣١,٤٠١)
إعفاء مؤسسة تشجيع الاستثمار الأردني	(٢,٢٨٨)	(٣,٣٤٨)
مخصص ضريبة الدخل	٢,٢٨٨	٣,٣٤٨

١١ • أرصدة دائنة اخرى

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينـــار
مصاريف مستحقة	٧٥٢,٥٩٠	٤٨,٠٩٣
أمانات	٢٨,٧٥٣	٦,٣٢٥
	٧٨١,٣٤٣	٥٤,٤١٨

١٢ • رأس المال

يتألف رأس المال المصرح به من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية ديناراً واحداً للسهم الواحد .

١٣ • احتياطي اجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس مال الشركة . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٤ • احتياطي إختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإنه للهيئة العامة للشركة أن تقتطع وكحد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كإحتياطي إختياري . هذا الإحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين .

١٥ • مصاريف ادارية وعمومية

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينار
رواتب وأجور	٧١,٠٤٨	١٠,٦٤٠
ضمان اجتماعي	٧,٤١٤	١,٢٣٦
مصاريف سيارات	٨,٦٨١	١,٦٣٧
سفر	٧,٢٢٥	٦,٧٦٧
برق وهاتف وفاكس	١٤,٤١٦	٢,٩٣٩
أتعاب إدارة	١٠٤,٢١٨	٨,٨٧٥
أتعاب مهنية	٥,٤٢٤	–
قرطاسية ومطبوعات	٣,٤٤٥	١,٢٢٦
مصاريف كمبيوتر	١,١٧٨	٤٠
مصاريف تنظيف	٣٧٣	٣٤
ضيافة	٣,٤٢٦	١,٤٩٦
تأمين	١,٦٥١	٦٣١
مصاريف فرق عملة	١٤,١٣٣	–
تدريب	١٠,٨٩٤	٣٠٠
استهلاكات	٢٦,٠٩١	٣,١٤٥
أخرى	٥,٤٠٧	٦٠١
صيانة	٦٨	٤١٦
مصاريف ضريبة الدخل	٦,٩٦٥	١٥,١٠١
مصاريف الرسوم والاستشارات	–	١٦,٧٢٧
رسوم واشتراكات	٧٠,٤٥١	–
مصاريف السوق المالي	١٥,٠٧٣	–
مصاريف المدير العام	١٤,٠٥٨	–
مصاريف تحويل الشركة الى مساهمة عامة	١,٠٠٠	–
	٣٩٢,٦٣٩	٧١,٨١١

١٦ • مصاريف بيع وتوزيع

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــــار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينـــــار
رواتب وأجور	٣٣,٤٦٦	٦,١٣٥
ضمان اجتماعي	٢,٩٥٩	٤٠٦
مصاريف سيارات	٩,١٢٢	١,٣٥٢
شحن	٦٦١,٠١٨	٥,٣٨٦
سفر	٨٥٤	–
خصومات	٤٨٧,٧٥٣	٩,٤٧٢
برق وهاتف وفاكس	١,٩٦٧	٢٩٠
مصاريف عطاءات	١٢,٠٠٥	–
دعاية وإعلان	٣٨٧,٢٣٤	٧٧,٤٠٠
تامين	٨٦٧	٢٥٣
عمولات بيع	١١,١٧١	٩٧١
علامات تجارية	٥٩,٢٨٠	٩,٦٠٦
استهلاكات	٩,٢٥٣	١,٧٣٣
أخرى	٣,٠٧٤	٣٢
مصاريف تصدير	٧٣,٩٣٥	–
ضيافة	٧١١	–
مصاريف سوريا	١,٧٨٢	–
ديون معدومة	١٢٣,٤٥٥	–
	١,٨٧٩,٩٠٦	١١٣,٠٣٦

١٧ • حصة السهم من الأرباح

يتم احتساب حصة السهم الأساسية من الأرباح بتقسيم صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة .

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينـــــار	من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ دينـــــار
الربح المتحقق للمساهمين	٨٩,٧٩٢	٢٥٠,٦٢٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح (دينارا لكل سهم)	٠,٠١١	٠,٠٣١

١٨ • معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان أحدها قادر على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام عليه في صنع قرارات مالية أو تشغيلية .

تسيطر شركة صافولا ايدابل أويلز على الشركة والتي تمتلك نسبة ٧٥٪ من حصص الشركة .

وقعت الشركة عقد إدارة مع شركة صافولا ايدابل أويلز بمبلغ ١,٤٧٨,٠٠٠ ريال سعودي .

تحتسب شركة صافولا ايدابل أويلز نسبة ٢٪ من مبيعات الأسماء التجارية التابعة لها، وتُدفع لها كحقوق إمتياز .

قامت شركة صافولا ايدابل أويلز بتمويل الشركة من أجل شراء الزيوت وذلك بسعر فائدة يبلغ ٣,٧٥٪ دون تاريخ سداد محدد .

بلغت أرصدة نهاية الفترة كما يلي :

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار
قروض من جهات ذات علاقة :		
شركة صافولا ايدابل أويلز	٢,١٤٦,٨٧١	٢,٥٥٢,٠٧٢

١٩ • التزامات من الممكن ان تطرأ

على الشركة التزامات من الممكن ان تطرأ تتكون مما يلي :

	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار
اعتمادات مستندية	٥٣٨,٤٥٩	١٠٥,٠٢١
كفالات بنكية	١,٠٠١,٣٠٣	٩٤٨,٨٦٠

٢٠ • <u>ادارة المخاطر المالية</u>

عوامل المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة تجعلها عرضة لمخاطر مالية متنوعة، تتضمن تأثير التغيـرات في أسعار العملات الأجنبية وأسعار الفائدة . إن برنامج إدارة المخاطر في الشركة يركز على عدم إمكانية التنبؤ في الأسواق المالية ويسعى لتخفيض التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .

- **مخاطر تقلبات أسعار العملات**

إن الشركة تمارس نشاطها في الإقليم وتتعامل بالعملات الأجنبية، لذلك فهي عرضة لمخاطر العملات الأجنبية . تعمل الشركة على الحد من هذه المخاطر من خلال عقود التحوط مع المؤسسات المالية ذات السمعة الجيدة .

- **مخاطر أسعار الفائدة**

إن الشركة تمول احتياجات رأس مالها العامل من خلال البنك الدائن وتراقب عن كثب الحركات على أسعار الفائدة في السوق، بالإضافة الى ذلك فإن الشركة تمول جزء من عملياتها من خلال شركة صافولا ايدابل أويلز وذلك بسعر فائدة محدد مسبقاً وهو أقل من سعر السوق، وبناءً عليه فإن الشركة لا تعتبر تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة ذات أهمية جوهرية .

- **مخاطر الائتمان**

إن الشركة ليست عرضة لمخاطر الإئتمان، حيث أن لديها سياسات تضمن أن عمليات البيع تتم للعملاء الذين يتمتعون بتاريخ ائتماني جيد .

٢٢ • <u>عـــام</u>

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان سنة ٢٠٠٤ تغيير الشكل القانوني للشركـــة من شركـــة ذات مسؤوليـــة محدودة الى شركـــة مساهمـــة عامة كما في ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ . قامت الشركة لأجل هذه الغايـــة بإعـــادة تقييم الخزانات والهناجر من قبل مقيمين مستقلين .

تمّ عمل التقييمات اعتماداً على القيمة السوقيـــة، وتمّ رسملـــة فائض اعـــادة التقيم بمبلغ ٢٤٣,٩٤٣ دينارا .

بتاريخ ٢٢ أيلول سنة ٢٠٠٤ قام مراقب الشركات بالموافقة على تحويل الشكل القانوني لشركة عافية العالمية الى شركة مساهمة عامة .