

SEMI ANNUAL - A I C G - 31/8/2006

التاريخ : 2006/8/30

الرقم : AJ/RH/COM/126

٤٤٧٢ ٠٩ ٠٨ ٢٠ ١٤ ٢٢

٢٠٠٦

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين ،،

تحية طيبة و بعد ،،

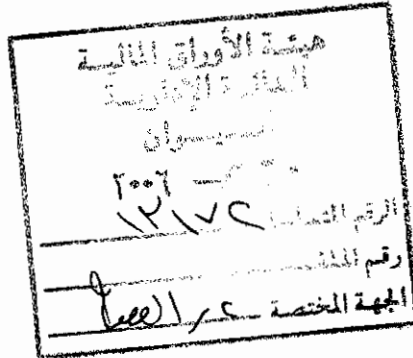
مرفق إليكم النسخة الاصلية للتقرير المالي النصف سنوي لعام 2006 ( 2006/6/30-2006/1/1 ) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

خالد صادق  
رئيس الحسابات



٣٠.٨.٠٥٦



٩٩٨١٤

شركة عافية العالمية - الأردن  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
البيانات المالية المرحلية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦

شركة عافية العالمية - الأردن

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية وتقرير فاحصي الحسابات

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦

### المحتويات

#### صفحة

١	تقرير فاحصي الحسابات
٢	الميزانية العمومية المرحلية
٣	بيان الدخل المرحلي
٤	بيان التصنيع المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي
٧ - ٩	أهم السياسات المحاسبية
١٠ - ٢٠	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

الشمسيمانتي  
مجمع رجب التجاري الطابق الثالث  
خلف البنك العربي  
صندوق البريد ٧٢٤  
عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية  
هاتف: ٥٦١ ٩١٢٩ - ٥٦٠ ٦٦٢٩  
فاكس: ٥٦٨ ٨٦٦٠  
بريد إلكتروني: bawabpwc@go.com.jo

## تقرير فاحصي الحسابات

حضرات السادة شركاء  
شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة) في عمان كما في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ والبيانات المرحلية للدخل وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ كما هو مبين في الصفحات في ٢ الى ٢٠. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية هو من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. وقد حصلنا على المعلومات والبيانات والايضاحات التي في نظرنا كانت ضرورية لأداء مهمتنا.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للتوصل الى تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من أي خطأ جوهري. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية المرحلية، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية المرحلية، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

في رأينا، إن البيانات المالية المرحلية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة المصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة، وإن البيانات المالية المرحلية المرفقة مطابقة لسجلات الشركة.

علب زيب  
٦٩٠٠٠٠٠٠  
بَوَابٌ وشركاهم

عمان في ٢٣ تموز سنة ٢٠٠٦  
ع ز/ف ك/س/س ١/٥

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن  
الميزانية العمومية المرحلية  
كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>		<u>الموجودات</u>
			<u>موجودات متداولة</u>
٨٦٠,٤٧٥	١٣٢,٢٩٥	(ايضاح ٢)	النقد وما في حكمه
٦,٩٢١,٤٠٣	٢,٧٣٣,٨٩٠	(ايضاح ٣)	ذمم مدينة، بالصافي
٤,٠٥٠,٥٧٦	٤,٧٠٩,٠٥٧	(ايضاح ٤)	بضاعة
١,٠٠٠,٢٤٤	١,١٩٣,٧٥٤	(ايضاح ٥)	موجودات متداولة أخرى
<u>١٢,٨٣٢,٦٩٨</u>	<u>٨,٧٦٨,٩٩٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٥,٦٢٣,٢٦٩</u>	<u>٥,٥٨٨,٤٧٢</u>	(ايضاح ٦)	موجودات ثابتة، بالصافي
<u>١٨,٤٥٥,٩٦٧</u>	<u>١٤,٣٥٧,٤٦٨</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
٥,٩٣٨,٨٤٨	٢,٢٤٣,٩٦٢	(ايضاح ٧)	بنك دائن
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٨)	أقساط جارية لقرض طويل الأجل
٨٦٨,٢٥٤	٧٩٥,٨٩٩		ذمم دائنة
-	٦٨,٩٢٣		أوراق دفع
٩٦,٠٤٩	١٣٣,٠١٨	(ايضاح ٩)	مخصصات
١,٤٠٠,١٤٢	١,٠٥٦,٤٥٤	(ايضاح ١١)	مطلوبات متداولة أخرى
<u>٨,٥٠٣,٢٩٣</u>	<u>٤,٤٩٨,٢٥٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١,٩٧٤,٩٥٨</u>	<u>٣,٦٧٨,٣٤٧</u>		قرض الشركاء
			<u>حقوق الملكية</u>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(ايضاح ١٢)	رأس المال
٤٠,٩٠١	٤٠,٩٠١	(ايضاح ١٣)	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	(ايضاح ١٤)	احتياطي اختياري
( ١٥٣,٩١١ )	( ١,٩٥٠,٧٦٢ )		خسائر مدورة
<u>٧,٩٧٧,٧١٦</u>	<u>٦,١٨٠,٨٦٥</u>		صافي حقوق الملكية
<u>١٨,٤٥٥,٩٦٧</u>	<u>١٤,٣٥٧,٤٦٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية .

رئيس مجلس الإدارة

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن  
بيان الدخل المرحلي  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

<u>٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
٦,٢٩٠,٣٨٢	٦,٤٤٤,٨٥١	مبيعات محلية، بالصادي
١٢,٦٩٥,٥٩٠	٣,٩٤٩,٤١٣	مبيعات تصدير
<u>١٨,٩٨٥,٩٧٢</u>	<u>١٠,٣٩٤,٢٦٤</u>	مجموع المبيعات
( ١٦,٤٦٣,٩٨٧ )	( ٩,٩٦٦,٥٧٥ )	تنزل تكلفة البضاعة المباعة (نقلت من بيان التصنيع)
<u>٢,٥٢١,٩٨٥</u>	<u>٤٢٧,٦٨٩</u>	الربح الإجمالي ينزل :
( ٣٧٨,٥٠٦ )	( ٥٠١,٣٣٠ )	مصاريف إدارية وعمومية (ايضاح ١٥)
( ١,٧٥٩,١٧٥ )	( ١,٠٧٤,٧٣٥ )	مصاريف بيع وتوزيع (ايضاح ١٦)
<u>٣٨٤,٣٠٤</u>	<u>( ١,١٤٨,٣٧٦ )</u>	(الخسارة) الربح التشغيلي
٢٦,٣٨٢	٢٣,٥٣٤	ايرادات أخرى
( ١٨١,٠١٨ )	( ٢٣٩,١٥٦ )	مصاريف التمويل
( ١٢٣,٤٥٥ )	( ١٢٠,٠٠٠ )	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
( ١٤,١٣٣ )	-	فرق تحويل عملة
-	( ٣١٢,٨٥٣ )	مخصصات، بضاعة راكدة وأخرى
<u>٩٢,٠٨٠</u>	<u>( ١,٧٩٦,٨٥١ )</u>	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم
( ٢,٢٨٨ )	-	مصروف ضريبة الدخل
<u>٨٩,٧٩٢</u>	<u>( ١,٧٩٦,٨٥١ )</u>	(الخسارة) الربح الصافي
<u>٠,٠١١</u>	<u>( ٠,٢٢٥ )</u>	حصة السهم من (الخسارة) الربح (ايضاح ١٧)
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالآلاف)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن  
بيان التصنيع المرحلي  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢,١٥٦,٧٣٤	٢,٤٤١,٨٧٣	<b>المواد الخام المستخدمة</b>
١٨,٠٢٤,٨٩٧	٩,٩٢٣,٠٠٤	مواد خام في بداية الفترة
٢٠,١٨١,٦٣١	١٢,٣٦٤,٨٧٧	مشتريات مواد خام
( ٤,٤١٥,٧٥٥ )	( ٣,٥٠٣,٨١٢ )	المواد الخام المتوفرة للاستخدام
١٥,٧٦٥,٨٧٦	٨,٨٦١,٠٦٥	ينزل : مواد خام في نهاية الفترة
٢٤٧,١٧٩	٢٦٥,٣١٧	<b>مصاريف مباشرة</b>
١٠,٣٩٥	١٠,٨٤٤	رواتب وأجور
١٤٠,٣٠٨	٢٠٨,٥٧٣	ضمان اجتماعي
٩٧,٥٢٨	١٠٠,٦٩٢	محروقات
١٣,٤٦٠	١٢,١٥٧	كهرباء ومياه
١٩,٩٦٩	٢٠,٩٨٩	مواد مستهلكة وصيانة
٣,٢٢٩	٣,٥١٩	مصاريف تنظيف
١,٦٥٩	٧,٢٤٧	برق وهاتف وفاكس
١٢,١٩٢	٢١,٣٣١	سفر وتنقلات
٥٧٨	٤٣٩	تأمين
٩,٠٣٧	١٢,٨٨٢	ضيافة
١٠,٩٦٨	١٣,٩٣٥	مصاريف خزانات العقبة
١٦٢,٧٣٧	١٦٤,٨١٥	مصاريف سيارات
٢,٥٥٨	٣,٨٤٩	استهلاكات
٥٨,٨٨٩	٦٤,٦٥٠	أخرى
-	١٥,٠١١	مصاريف مصنع البلاستيك
-	١٥,٠٠٣	ايجار
٧٩٠,٦٨٦	٩٤١,٢٥٣	أمن وحماية
١٦,٥٥٦,٥٦٢	٩,٨٠٢,٣١٨	<b>مجموع تكلفة التصنيع</b>
٦١٦,٠٥٠	١,١٣٣,١٥٥	يضاف : بضاعة جاهزة في بداية الفترة
١٧,١٧٢,٦١٢	١٠,٩٣٥,٤٧٣	ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
( ٧٠٨,٦٢٥ )	( ٩٦٨,٨٩٨ )	<b>تكلفة البضاعة المباعة</b>
١٦,٤٦٣,٩٨٧	٩,٩٦٦,٥٧٥	(نقلت الى بيان الدخل المرحلي)

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

المجموع	خسائر مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٤٧٩,٥٠٢	٣٤٧,٨٧٥	٩٠,٧٢٦	٤٠,٩٠١	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٨٩,٧٩٢	٨٩,٧٩٢	-	-	-	الربح الصافي
( ٣٢٠,٠٠٠ )	( ٣٢٠,٠٠٠ )	-	-	-	أرباح موزعة
٢١,٧٣٩	٢١,٧٣٩	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
<u>٨,٢٧١,٠٣٣</u>	<u>١٣٩,٤٠٦</u>	<u>٩٠,٧٢٦</u>	<u>٤٠,٩٠١</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
٧,٩٧٧,٧١٦	( ١٥٣,٩١١ )	٩٠,٧٢٦	٤٠,٩٠١	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
( ١,٧٩٦,٨٥١ )	( ١,٧٩٦,٨٥١ )	-	-	-	الخسارة الصافية
<u>٦,١٨٠,٨٦٥</u>	<u>( ١,٩٥٠,٧٦٢ )</u>	<u>٩٠,٧٢٦</u>	<u>٤٠,٩٠١</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية .



**شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن**  
**بيان التدفقات النقدية المرحلي**  
**عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥**

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٩٢,٠٨٠	( ١,٧٩٦,٨٥١ )	<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
٢٣٥,٥٠٦	٢٤١,٢٨٣	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم
٥,١٣٠	-	بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
( ٣٨,٤٦٠ )	٣٦,٩٦٩	استهلاكات
٢١,٧٣٩	-	خسارة مبيع موجودات ثابتة
-	١٢٠,٠٠٠	مخصصات
٣١٥,٩٩٥	( ١,٣٩٨,٥٩٩ )	تعديلات سنوات سابقة
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		<b>صافي (الخسارة) الربح التشغيلي</b>
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل :</b>
( ٧,٦٩٥,٧٠٥ )	٤,٠٦٧,٥١٣	ذمم مدينة
٤١,١٢٥	-	أوراق قبض
( ٣,٦٨٣,٩١٩ )	( ٦٥٨,٤٨١ )	بضاعة
( ٥٣٢,٢٠٧ )	( ١٩٣,٥١٠ )	موجودات متداولة أخرى
٨١٦,٣٢٠	( ٧٢,٣٥٥ )	ذمم دائنة
( ٤٧,٦٢٢ )	٦٨,٩٢٣	أوراق دفع
٧٢٦,٩٢٥	( ٣٤٣,٦٨٨ )	مطلوبات متداولة أخرى
( ١٠,٠٥٩,٠٨٨ )	١,٤٦٩,٨٠٣	<b>صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
-	١٣,٥٣٤	المتحصل من مبيع موجودات ثابتة
( ٢٥,٩٠٦ )	( ٢٢٠,٠٢٠ )	شراء موجودات ثابتة
( ٢٥,٩٠٦ )	( ٢٠٦,٤٨٦ )	<b>صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>
( ٤٠٠,٧٩٧ )	١,٧٠٣,٣٨٩	قرض الشريك
١٠,٧٢٦,٣٨٧	( ٣,٦٩٤,٨٨٦ )	التغير في البنك الدائن
( ٣٢٠,٠٠٠ )	-	أرباح موزعة
١٠,٠٠٥,٥٩٠	( ١,٩٩١,٤٩٧ )	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل</b>
( ٧٩,٤٠٤ )	( ٧٢٨,١٨٠ )	<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
٥١٦,٠٩١	٨٦٠,٤٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣٦,٦٨٧	١٣٢,٢٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وفيما يلي أهم هذه السياسات :

#### • استخدام التقديرات في إعداد البيانات المالية

إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### • النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر .

#### • الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة الأصلية مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد . يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود أدلة جوهريّة لعدم إمكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

#### • البضاعة

يتم تسعير البضاعة بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل . يتم احتساب التكلفة على أساس متوسط سعر التكلفة، إن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة .

خلال سنة ٢٠٠٥ كانت الشركة تحتسب تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس أدنى سعر بيع مطروحاً منه هامش الربح المقدر من قبل الإدارة بنسبة تقارب ١٠٪ . هذا ويعتبر مبلغ التعديل الناتج عن هذا التغيير في سياسة التسعير غير قابل للتحديد بشكل معقول .

## • الموجودات الثابتة

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

الأصل	العمر الإنتاجي (سنوات)
مبان	١٢,٥ ، ٢٥
آلات ومعدات	٥ - ٢٥
سيارات	٧
أثاث وأجهزة كمبيوتر	٧ - ١١

لا يتم استهلاك الأرض .

يتم دراسة الموجودات الثابتة للتأكد من عدم وجود خسائر انخفاض في القيمة عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير الى أن القيمة الدفترية لهذه الموجودات من الممكن عدم تحقيقها . يقيد مبلغ هذه الخسائر، إن وجدت، باحتساب الزيادة في القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن تحقيقها . ولغرض تقييم هذا الانخفاض، يتم تجميع الموجودات حسب أقل مستوى يمكن عنده تحديد التدفقات النقدية بشكل مستقل .

إن نفقات التصليح والصيانة التي لا تزيد في عمر الأصل بشكل جوهري تقيد كمصاريف . يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية لهذه الموجودات المستبعدة وتدرج في بيان الدخل .

## • تحقق الإيرادات

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

## • العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية الفترة، 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 الدخل

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

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

## • أصول والتزامات من الممكن أن تطراً

لا يتم الاعتراف بالتزامات التي من الممكن أن تطراً 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 تطراً 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 .

## • التحليل القطاعي

القطاع الجغرافي يعمل في تزويد المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة والتي هي خاضعة للمخاطر والعوائد التي تختلف عن مخاطر وعوائد المكونات التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ • تأسيس الشركة

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

أهم غايات الشركة :

- أ. إنتاج وتصنيع وتسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها بكافة أنواعها وأصنافها .
- ب. امتلاك حقوق الملكية، العلامات التجارية والشعارات .
- ج. 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 .

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ تموز سنة ٢٠٠٦ . تتطلب هذه البيانات موافقة من الهيئة العامة .

٢ • النقد وما في حكمه

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
٨١٢	٤٨,٥٧١	نقد في الصندوق
٨٥٩,٦٦٣	٨٣,٧٢٤	نقد لدى البنك
<u>٨٦٠,٤٧٥</u>	<u>١٣٢,٢٩٥</u>	

٣ • ذمم مدينة، بالصادفي

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	
٧,١٠٠,٩٣٨	٣,٠٣٧,٥٦٧	ذمم تجارية
٣٣,٥٧٤	٢٩,٤٣٢	أخرى
<u>٧,١٣٤,٥١٢</u>	<u>٣,٠٦٦,٩٩٩</u>	
( ٢١٣,١٠٩ )	( ٣٣٣,١٠٩ )	ينزل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦,٩٢١,٤٠٣</u>	<u>٢,٧٣٣,٨٩٠</u>	

٤ • بضاعة

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	
١,١٣٣,١٥٥	٩٦٨,٨٩٨	بضاعة جاهزة
١,٢٧٦,٨٢٩	٢,٥٣٠,٨١٤	مواد خام
١,١١٠,٥٨٤	٩٠٦,٥٤٣	مواد تغليف
٧٩,٧١٥	١٠٩,٧١٥	قطع غيار
٣٩٥,٨٣٣	١٢٦,٦٣٢	بضاعة في الطريق
٥٤,٤٦٠	٦٦,٤٥٥	أخرى
<u>٤,٠٥٠,٥٧٦</u>	<u>٤,٧٠٩,٠٥٧</u>	

٥ • موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	
٢٠٦,٧٢٣	٢٠٥,٨٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٢٠٣	٣٥,١١٢	أمانات
٧٦٥,٧٤٣	٩٥١,٧٣١	ضريبة مبيعات
٥٧٥	١,٠٤٠	أخرى
<u>١,٠٠٠,٢٤٤</u>	<u>١,١٩٣,٧٥٤</u>	

٦ • الموجودات الثابتة، بالصادفي

المجموع	أعمال قيد الإجاز	أثاث وأجهزة كمبيوتر	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
<b>التكلفة :</b>							
الرصيد في							
١ كانون الثاني							
٧,٣٧٦,٤٣٦	-	١٩٦,٠٩٥	١٩١,٠٨٣	٥,٥٥٧,٧٣٤	٩٩٦,٤٥٤	٤٣٥,٠٧٠	سنة ٢٠٠٦
٢٢٠,٠٢٠	١٨٤,٤٧٠	١٥,٤٥١	-	١٧,١٨٦	٢,٩١٣	-	إضافات
( ١٣,٥٣٤ )	-	-	-	( ١٣,٥٣٤ )	-	-	استبعادات وتعديلات
الرصيد في							
٣٠ حزيران							
٧,٥٨٢,٩٢٢	١٨٤,٤٧٠	٢١١,٥٤٦	١٩١,٠٨٣	٥,٥٦١,٣٨٦	٩٩٩,٣٦٧	٤٣٥,٠٧٠	سنة ٢٠٠٦
<b>مجمع الاستهلاك :</b>							
الرصيد في							
١ كانون الثاني							
١,٧٥٣,١٦٧	-	٨٥,٢١١	١١٥,٣٤٩	١,٤٢٤,٦٢٧	١٢٧,٩٨٠	-	سنة ٢٠٠٦
٢٤١,٢٨٣	-	١٠,٩٦١	١٨,٥٤٨	١٨٩,٩٦٨	٢١,٨٠٦	-	إضافات
الرصيد في							
٣٠ حزيران							
١,٩٩٤,٤٥٠	-	٩٦,١٧٢	١٣٣,٨٩٧	١,٦١٤,٥٩٥	١٤٩,٧٨٦	-	سنة ٢٠٠٦
<b>صادفي القيمة</b>							
<b>الدفترية في :</b>							
٣٠ حزيران							
٥,٥٨٨,٤٧٢	١٨٤,٤٧٠	١١٥,٣٧٤	٥٧,١٨٦	٣,٩٤٦,٧٩١	٨٤٩,٥٨١	٤٣٥,٠٧٠	سنة ٢٠٠٦
٥,٦٢٣,٢٦٩	-	١١٠,٨٨٤	٧٥,٧٣٤	٤,١٣٣,١٠٧	٨٦٨,٤٧٤	٤٣٥,٠٧٠	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥

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 .
- تم 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 لبيور مضافاً إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪ سنوياً .
- تم 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 لبيور مضافاً إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪ سنوياً .
- تم 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 ابتداءً من السنة التالية للسنة التي تم الحصول فيها على القرض، تم الحصول على هذا القرض لشراء مصنع بلاستيك ولشراء آلات لهذا المصنع .

تحتسب الفائدة بنسبة ٦,٥٪ وتُدفع نصف سنوي، إن رصيد القرض كالتالي :

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قسط جاري

٩ • مخصصات

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
٥٧,٦٥١	٩٨,٠٤٦	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٩٠	٤,٠٩٠	مخصص رسوم جامعات
٥٩٧	٥٩٧	مخصص تدريب مهني ورسوم بحث علمي
٣,٤٩٩	-	مخصص صندوق دعم التعليم
٣٠,٢١٢	٣٠,٢٨٥	والتدريب المهني والتقني
٩٦,٠٤٩	١٣٣,٠١٨	أخرى



١٠. ضريبة الدخل

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 .  
لم يتم احتساب ضريبة دخل على الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لوجود خسائر .

١١. مطلوبات متداولة أخرى

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
١,٣٨٧,٩٦٤	١,٠٤٩,٦٣٧	مصاريف مستحقة
١٢,١٧٨	٦,٨١٧	أمانات
<u>١,٤٠٠,١٤٢</u>	<u>١,٠٥٦,٤٥٤</u>	

١٢. رأس المال

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

١٣. احتياطي إجباري

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 اختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإنه للهيئة العامة للشركة أن تقرر اقتطاع وكحد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كاحتياطي اختياري . هذا الإحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين .

١٥ • مصاريف إدارية وعمومية

<u>٣٠ حزيران</u>	<u>٣٠ حزيران</u>	
<u>سنة ٢٠٠٥</u>	<u>سنة ٢٠٠٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٧١,٠٤٨	١٠٢,٣٥٠	رواتب وأجور
٧,٤١٤	٦,٨٤٨	ضمان اجتماعي
٨,٣٦٥	١٣,٩٤٩	مصاريف سيارات
٧,٢٢٥	١٨,٤٠٨	سفر
١٤,٤١٦	٩,٩٨٥	برق وهاتف وفاكس
١٠٤,٢١٨	١٨٩,٣٢٤	أتعاب إدارة
٥,٤٢٤	٣٨,٦٥٦	أتعاب مهنية
٣,٤٤٥	٤,٠٣٨	قرطاسية ومطبوعات
١,١٧٨	٨,٦٨٩	مصاريف كمبيوتر
٣٧٣	٤٩٤	مصاريف تنظيف
٣,٤٢٦	٣,٧٢٤	ضيافة
١,٦٥١	٤,٧٧٦	تأمين
١٠,٨٩٤	٤٣٠	تدريب
٢٦,٠٩١	٢٦,٨٣٧	استهلاكات
٥,٤٠٦	٩,٣١٣	أخرى
٣٨٥	٣٠٠	صيانة
٦,٩٦٥	٤٥,٠٧٤	مصاريف ضريبة الدخل
٧٠,٤٥١	١١,٢١٤	رسوم واشتراكات
١٥,٠٧٣	١,٦١٠	مصاريف السوق المالي
١٤,٠٥٨	٥,٣١١	مصاريف المدير العام
		مصاريف تحويل الشركة
١,٠٠٠	-	الى مساهمة عامة
<u>٣٧٨,٥٠٦</u>	<u>٥٠١,٣٣٠</u>	

١٦ • مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	
٣٣,٤٦٦	٥٨,٨٦١	رواتب وأجور
٢,٩٥٩	٥,٠٣٩	ضمان اجتماعي
٩,١٤٣	٦,٣٤٩	مصاريف سيارات
٦٦١,٠١٨	٧٤,٨٩٤	شحن
٨٥٤	٨,٦٢٩	سفر
٤٨٧,٧٥٣	٥١٦,٣٧٩	خصوصيات
١,٩٦٧	١,٩٧١	برق وهاتف وفاكس
١٢,٠٠٥	١٣,١٦١	مصاريف عطاءات
٣٨٧,٢٣٤	١٥٨,٢٨٨	دعاية وإعلان
٨٦٧	١,٤١١	تأمين
١١,١٧١	٨,٨٣٣	عمولات بيع
٥٩,٢٨٠	١٣٤,٢٥٩	علامات تجارية
٩,٢٥٣	١١,٤٥٦	استهلاكات
١,٥٧١	٣٠,١٦١	أخرى
٧٦,٦٥٨	٣٨,٣١٦	مصاريف تصدير
٧١١	٣٢	ضيافة
١,٧٨٢	-	مصاريف سوريا
١,٤٨٣	٦,٦٩٦	عينات وهدايا
<u>١,٧٥٩,١٧٥</u>	<u>١,٠٧٤,٧٣٥</u>	

١٧ • حصة السهم من (الخسارة) الربح

يتم احتساب حصة السهم الأساسية من الأرباح أو الخسائر بتقسيم صافي الربح أو الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة/الفترة .

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	
٨٩,٧٩٢	( ١,٧٩٦,٨٥١ )	(الخسارة) الربح المتحقق للمساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٠١١	( ٠,٢٢٥ )	حصة السهم من (الخسارة) الربح (ديناراً لكل سهم)

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 أوليز على الشركة والتي تمتلك نسبة ٧٥٪ من حصص الشركة .

• وقعت الشركة عقد إدارة مع شركة صافولا ايدابل أوليز بمبلغ ٤١٩,٣٩١ ديناراً (٢,٢١٩,٠٠٠ ريال سعودي) . (لسنة ٢٠٠٥: مبلغ ٢٩٢,٦٤٤ ديناراً أو مبلغ ١,٤٧٨,٠٠٠ ريال سعودي) .

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

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

إن المبالغ الناتجة من المعاملات وفقاً للاتفاقيات السابق ذكرها خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
٢٩٠,٩٢٦	١٨٩,٣٢٤	مصاريف الإدارة
١٢٤,٦٦٥	١٣٤,٢٥٩	حقوق الامتياز
٨٧,٨٩٠	٦١,٩٩٠	فائدة خلال الفترة / السنة

بلغ رصيد نهاية الفترة / السنة كما يلي :

<u>٣١ كانون الأول</u> <u>سنة ٢٠٠٥</u> <u>دينار</u>	<u>٣٠ حزيران</u> <u>سنة ٢٠٠٦</u> <u>دينار</u>	
٢,٠٣٤,٠٠٤	١,٩٥٠,٢٤٢	قروض من جهات ذات علاقة : شركة صافولا ايدابل أوليز

١٩ • التحليل القطاعي

تمارس الشركة نشاطها ضمن قطاع عمل واحد، إنتاج وتصنيع وتسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها بكافة أنواعها وأصنافها . يتم أظهار الشكل الرئيسي لتقديم التقارير حسب القطاعات الجغرافية .

العراق دينار	الأردن دينار	أخرى دينار	المجموع دينار	٢٠٠٦
٢,٠٦٧,٨٧٣	٦,٤٤٤,٨٥١	١,٨٨١,٥٤٠	١٠,٣٩٤,٢٦٤	الإيراد
١١٧,٤٥٠	٢٢٥,٥٧٠	٨٤,٦٦٩	٤٢٧,٦٨٩	نتيجة القطاع
			( ١,٥٧٦,٠٦٥ )	مصاريف غير موزعة
			( ١,١٤٨,٣٧٦ )	الخسارة من العمليات
			٢٣,٥٣٤	إيرادات أخرى
			( ٢٣٩,١٥٦ )	مصاريف تمويل
			( ١٢٠,٠٠٠ )	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			( ٣١٢,٨٥٣ )	مخصصات، بضاعة راكدة وأخرى
			( ١,٧٩٦,٨٥١ )	الخسارة الصافية

٢٠ • التزامات من الممكن ان تطراً

على الشركة التزامات من الممكن ان تطراً تتكون مما يلي :

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	
٤٨,٨١٣	٤٢,٨٩٥	اعتمادات مستندية
٥٠٩,٥٩٧	١,٩٥٥,٧٦٠	كفالات بنكية
٦٩٠,٢٨٤	-	بوالص تحصيل

## • ٢١ قضايا أمام المحاكم

بموجب كتاب المحامي فإن هنالك قضايا عمالية ومطالبات بالحق العام على الشركة بمبلغ ٣٢,٨٦٠ ديناراً .

## • ٢٢ إدارة المخاطر المالية

### عوامل المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة تجعلها عرضة لمخاطر مالية متنوعة، تتضمن تأثير التغيرات 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 تمويل احتياجات رأس مالها العامل من خلال البنك الدائن وتراقب عن كثب الحركات على أسعار الفائدة في السوق، بالإضافة الى ذلك فإن الشركة تمويل 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 الائتمان، حيث أن لديها سياسات تضمن أن عمليات البيع تتم للعملاء الذين يتمتعون بتاريخ ائتماني جيد .

## ٢٣ . عام

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان سنة ٢٠٠٤ تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة كما في ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ . قامت الشركة لأجل هذه الغاية بإعادة تقييم الخزانات والهاجر من قبل مقيمين مستقلين .

تم عمل التقييمات اعتماداً على القيمة السوقية، وتم رسملة فائض اعادة التقييم بمبلغ ١,٢٤٣,٩٤٣ ديناراً .

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

## ٢٤ . اعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام البيانات المالية لسنة ٢٠٠٥ لتتناسب مع التصنيف المتبع لسنة ٢٠٠٦ .