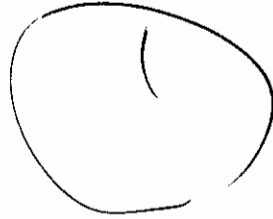


F.S - AICG - 5-4-2006

شركة عافية العالمية - الأردن
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥



شركة عافية العالمية - الأردن

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية وتقرير فاحصي الحسابات

عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

المحتويات

صفحة

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

الشميساني
مجمع رجم التجاري الخياط الثالث
خلف البنك العربي
صندوق البريد ٧٢١
عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٥١٦ ٩١٢٩ - ٥١٦ ٦٦٢٩
فاكس: ٥١٨ ٨٦١٠
بريد إلكتروني: wabpwc@go.com.jo

تقرير فاحصي الحسابات

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

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة) في عمان كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ كما هو مبين في الصفحات ٢ إلى ٢٠. إن إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. وقد حصلنا على المعلومات والبيانات والايضاحات التي في نظرنا كانت ضرورية لأداء مهمتنا.

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

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة المصادقة عليها.

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

عبدالله بن
محمد بن
نسيب بن
نسيب بن

عمان في ٧ شباط سنة ٢٠٠٦
ع/ز/ر/١/٥

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

الميزانية العمومية

كما هي في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>		<u>الموجودات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		<u>موجودات متداولة</u>
٥١٦,٠٩١	٨٦٠,٤٧٥	(ايضاح ٢)	النقد وما في حكمه
٢,٧٤٢,٢٥٨	٦,٩٢١,٤٠٣	(ايضاح ٣)	ذمم مدينة، بالصافي
٦٣٠,٥٥٠	-		أوراق قبض
٣,٠٧٥,٧٨٢	٤,٠٥٠,٥٧٦	(ايضاح ٤)	بضاعة
٤٥٧,٤٨٦	١,٠٠٠,٢٤٤	(ايضاح ٥)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٤٢٢,١٦٧	١٢,٨٣٢,٦٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٠١٢,٧٧٧	٥,٦٢٣,٢٦٩	(ايضاح ٦)	موجودات ثابتة، بالصافي
١٣,٤٣٤,٩٤٤	١٨,٤٥٥,٩٦٧		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
١,٠١٦,٧٢١	٥,٩٣٨,٨٤٨	(ايضاح ٧)	بنك دائن
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٨)	أقساط جارية لقرض طويل الأجل
٥٧٦,٧٧٧	٨٦٨,٢٥٤		ذمم دائنة
٣٥٨,٩٩٩	-		أوراق دفع
٦٠,٢٠٥	٩٦,٠٤٩	(ايضاح ٩)	مخصصات
٥٤,٤١٨	١,٤٠٠,١٤٢	(ايضاح ١١)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٦٧,١٢٠	٨,٥٠٣,٢٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	-	(ايضاح ٨)	قرض طويل الأجل
٢,٤٨٨,٣٢٢	١,٩٧٤,٩٥٨		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
٣٤٧,٨٧٥	(١٥٣,٩١١)		(خسائر) أرباح مدورة
٨,٤٧٩,٥٠٢	٧,٩٧٧,٧١٦		صافي حقوق الملكية
١٣,٤٣٤,٩٤٤	١٨,٤٥٥,٩٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

رئيس هيئة مديرين

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن
بيان الدخل

عن الفترة من ٢٠٠٤/٦/١ إلى ٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار	عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ دينار	
٧,٥٨٦,٣٦٤	١٣,٩٣٥,٢٩١	مبيعات محلية، بالصادف
١٥,٥٤٦,٣٣٨	٢٤,٥٦٠,٢٨٨	مبيعات تصدير
٢٣,١٣٢,٧٠٢	٣٨,٤٩٥,٥٧٩	مجموع المبيعات
(٢١,٢٩٨,٨٦٩)	(٣٣,٦٦٥,٧٤٣)	تنزل تكلفة البضاعة المباعة (نقلت من بيان التصنيع)
١,٨٣٣,٨٣٣	٤,٨٢٩,٨٣٦	الربح الإجمالي
(٣٤٨,٣١٨)	(٨٥٩,٣١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٩١,٦٤٥)	(٣,٤٦٨,٣٨٥)	مصاريف بيع وتوزيع
٥٩٣,٨٧٠	٥٠٢,١٣٥	الربح التشغيلي
٤,٣٢٥	٦٢,٢٧٨	إيرادات أخرى
(٦٥٧)	-	خسارة مبيع موجودات ثابتة
(١٨٨,٥٢٧)	(٥٢٨,٧٤٨)	مصاريف التمويل
-	(١٩٤,٥٣٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢٢,٩١٣)	فرق تحويل عملة
٤٠٩,٠١١	(١٨١,١١٦)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم
(١٠,٠٦٠)	-	مخصص ضريبة الدخل
(٤,٠٩٠)	-	رسوم جماعات
(٤,٠٩٠)	-	رسوم تدريب مهني وبحث علمي
(٣,٤٩٩)	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٨٧,٢٧٢	(١٨١,٧٨٦)	(الخسارة) الربح الصافي
٠,٠٤٨	(٠,٠٢٣)	حصة السهم من (الخسائر) الأرباح
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالآلاف)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

أولا : كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرة الأخوة المساهمين الكرام ،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسرني وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الشركة أن نرحب بكم وبعطوفة مراقب عام الشركات والسادة مندوبي وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية ومدققي الحسابات أجمل ترحيب ، أملا لإجتماعنا هذا كل النجاح والتوفيق .

الأخوة الكرام ،

لقد كانت ٢٠٠٥ سنة صعبة للشركة من حيث الأرباح والتدفقات المالية ، ولو أنها كانت جيدة لترسيخ أسس الشركة وحصصها في السوق .

فبالفعل فقد تأثرت النتائج المالية لسنة ٢٠٠٥ بالأوضاع السياسية والأمنية الصعبة بالعراق حيث أن ارتفاع أسعار النقل وتدني سعر البيع جعل ربحية عقود السنة للعراق تتدنى بشكل كبير بالنسبة للسنوات الماضية .

رغم ذلك فقد تم تطوير المبيعات وحصة السوق بصفة ممتازة في الأسواق الحرة في الأردن وسوريا والعراق في الأصناف المميزة كصنف عافية ، حيث أن صنف عافية قد وصل الى حصص سوق قياسية في هذه البلدان ، وهذا يعتبر أساس مستقبل الشركة الذي سيضمن - إن شاء الله - ربحية مستديمه .

إن مجلس الادارة سيقوم بإعادة النظر الى إستراتيجية الشركة وبناء خطة عمل تضمن الربحية المستديمة بدون اعتماد تام على عقود العراق التي أصبحت ربحيتها متدنية.

السادة أعضاء الهيئة العامة ،

ستجدون في تقرير مجلس الإدارة تفصيلات عن نشاط الشركة لعام ٢٠٠٥ ، وكذلك الخطة المستقبلية لعام ٢٠٠٦ والمعلومات التي أعدت بموجب تعليمات الإفصاح المطلوبة من هيئة الأوراق المالية وتوصيات مجلس الإدارة ، والبيانات المالية كما هي في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

أملا أن تناقشوها وتبدوا ملاحظاتكم حولها ، والتي سيقوم مجلس الإدارة بأخذها في الإعتبار وبما يؤدي إلى تقدم الشركة ونجاحها في جميع المجالات .

وأرجو أن تسمحوا لي بهذه المناسبة أن أشكر باسمكم أعضاء المجلس والمدير العام وطاقم العاملين جميعهم على الجهود التي قدموها في الشركة .

وختاما أشكر لكم حضوركم وإهتمامكم ، وأسأل الله أن يوفق الجميع في خدمة الاردن الغالي .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرؤوف مناع

ثانيا : تقرير مجلس الإدارة

أنشطة الشركة

- تقوم الشركة بشراء وإنتاج وتصنيع وبيع الزيوت النباتية والسمن النباتي . كما تقوم من أجل خدمة هذه النشاطات بإنتاج العبوات البلاستيكية وموقع إدارة الشركة والمصنع في منطقة القسطل ولا يوجد فروع أخرى وقد بلغ متوسط عدد الموظفين خلال العام إلى 110 موظفا .
- لا يوجد شركات تابعة.

أعضاء مجلس الإدارة	
د. عبد الرؤوف مناع	ممثلا لشركة صافولا لزيوت الطعام " رئيسا "
د. عصام أحمد الرحبي	ممثلا لمجموعة سعيد أحمد بغلف وشركاه القابضة " عضوا "
زهير الودغيري لفشوش	ممثلا لشركة صافولا لزيوت الطعام " عضوا "
د. غازي السليماني	ممثلا لشركة صافولا لزيوت الطعام " عضوا "

النسبة	سهم / دينار	كبار مالكي الأسهم
٧٥ %	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة صافولا لزيوت الطعام (سعودية)
٢٢,٥ %	١,٨٠٠,٧٠٠	مجموعة سعيد أحمد بغلف وشركاه القابضة (سعودية)

وضع الشركة التنافسي

- تعتبر شركة عافية العالمية – الأردن ، الشركة الأقوى في السوق الأردني وهي الرائدة من حيث الأصناف وحجم الحصة التي تمتلكها ، وتتمتع منتجاتها بالحماية الكافية ، كما لذا الشركة وضع جيد في أسواق لبنان وسوريا والعراق .

موردي وعملاء الشركة

- تعتبر وزارة التجارة العراقية العميل الرئيسي من عملاء الشركة وتشكل ٦٠ % من إجمالي العملاء ، كما تعتبر شركتي Toepfer و Willmar الموردين الرئيسيين للشركة .

إمتيازات

- حصلت الشركة على حماية لجميع منتجاتها من مؤسسة المواصفات والمقاييس كما حصلت الشركة على علامة الجودة لماركة "عافية" من نفس المؤسسة ، كما تتمتع منتجات الشركة بالحماية الصناعية للنماذج من قبل مديرية حماية الملكية الصناعية . كما حصلت الشركة على إعفاء من مؤسسة تشجيع الإستثمار بنسبة ٥٠ % لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٢/١/١ .

موظفي الشركة والدورات التدريبية

- وقد بلغ عدد الموظفين ١١٠ موظف موزعين كالتالي :

الإدارة	٩
الخدمات	١٨
المالية والمشتريات	١٤
المبيعات والتسويق	١٤
المصنع	٥٥

ومؤهلاتهم العلمية كالتالي :-

دون الثانوية العامة	ثانوية عامة	دبلوم	مؤهل جامعي
٢٣	٣٥	٢٨	٢٤

- كما تم عقد الدورات التالية لموظفي الشركة :-

عدد الموظفين	موضوع الدورة
٢٤	تنظيم الوقت Time Management
١٢	العمل كفريق Team Building Training
٩٠	الجودة
٦٠	أنظمة النظافة
٦٠	أنظمة السلامة
٢	المحاسب القانوني الأردني

المخاطر

- لا يوجد مخاطر محددة تتعرض لها الشركة .

إنجازات الشركة

■ تم طرح عافية بالعبوة الشفافة على الأسواق الاردنية والسورية والعراقية واللبنانية والذي مكن صنف عافية من تطوير المبيعات بنسبة ٢٧% والوصول إلى حصة سوق قياسية في معظم الأسواق ، كما ان المبيعات الإجمالية خارج عقود العراق تطورت بشكل جيد بنسبة ١٤% .

الأرباح المحققة منذ تاريخ تأسيس الشركة عام ٢٠٠١ (تحت اسم صافولا الأردن) :

السنة	الأرباح / الدينار الأردني
٢٠٠١	٢٧,٧٩٩
٢٠٠٢	١٢٩,٩٣٥
٢٠٠٣	١,٠٣٠,٤١٦
٢٠٠٤/١/١ – ٢٠٠٤/٥/٣١	١,٥٣٢,٤٠٦
٢٠٠٤/٦/١ – ٢٠٠٤/١٢/٣١	٤٠٩,٠١١
٢٠٠٥	-١٨١,٧٨٦

التطورات المستقبلية

ستقوم الشركة بالتركيز على تطوير المبيعات والأرباح في الأسواق الحرة بالأردن وسوريا والعراق ولبنان وخصوصا الأصناف الرائدة كعافية والعربي ، كما سيتم دراسة الدخول الى السوق الفلسطيني ولتحقيق ذلك سيتم تدعيم وجود الشركة في كل البلدان عن طريق وجود موظفين للشركة يتبعون ويطورون أعمال و يروجون منتجات الشركة.

كما ستقوم الشركة خلال ٢٠٠٦ بإعداد دراسة كاملة لخطة ٥ سنوات قادمة التي يجب أن تؤدي بالشركة إلى تحقيق ربحية مستمرة بدون الاعتماد على عقود العراق .

مدققي الحسابات

- بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة ٣,٥٥٠ دينار أردني مضافا لها ضريبة المبيعات.

الأوراق المالية والتبرعات الممنوحة

- لم يتم اصدار أي أوراق مالية جديدة خلال سنة ٢٠٠٥.
- لم يتم صرف أو قيد أي أتعاب أو أجور أو بدل عضوية مجلس لأي عضو من الأعضاء .
- لم يتم القيام بصرف أي منح أو تبرعات خلال العام .

العقود المبرمة

- تم توقيع عقد إدارة من شركة صافولا لزيتوت الطعام – السعودية تقوم بموجبه شركة صافولا لزيتوت الطعام بتسيير أمور عمل الشركة ووضع الخطط اللازمة لإنجاحها.
- كما تم إعادة توقيع عقد استخدام علامات تجارية وبخص العلامات التجارية التي تمتلكها شركة صافولا لزيتوت الطعام كعلامات عافية و العربي.

حماية البيئة

- يوجد في المصنع محطة لتنقية المياه العادمة .

إقرار مجلس إدارة الشركة

- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .
- كما و يقر بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية ، وإن في الشركة أنظمة رقابة فعالة وكافية لحماية أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة .

يقر مجلس إدارة الشركة بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرؤوف مناع

المدير العام

طارق حمو هادي

المدير المالي

حسام الناعسة

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن
بيان التصنيع

عن الفترة من ٢٠٠٤/٦/١ الى ٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار	عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ دينار
٥,١٥٢,٣٢٨	٢,١٥٦,٧٣٤
١٦,٦٥٣,٢٥٤	٣٢,٦٦١,٥٧٦
٢١,٨٠٥,٥٨٢	٣٤,٨١٨,٣١٠
(٢,١٥٦,٧٣٤)	(٢,٤٤١,٨٧٣)
١٩,٦٤٨,٨٤٨	٣٢,٣٧٦,٤٣٧
٣١٢,٥٤٥	٥٥٢,٤٣٤
١٢,٣٥٦	٢٠,٠١٥
٨٩,٥٧٣	٣٣٧,٩٦٥
٩٣,٩٨٧	٢٠٠,١٠٣
١٠٤,١٤٠	٥٨,٠٤٠
٢٥,٥٣٨	٢٤,٨٩٨
١٨,٢٤٣	٤١,١٣١
٢,٨٥٥	٦,٦٦٤
٣,٨١١	٣,٩٠٨
١١,٦٨٨	٣٥,٨٥١
٢,٣١٤	٨,٠٩٧
١٤,٥٠٥	٢٢,٦١٧
٨,٣٥١	٣٨,٦٠٠
١٥٢,٩٢٤	٣٢٦,٧٦٢
٢,٦٤٤	٨,٥٧٩
٥٣,٢٤٢	١٢٠,٧٤٧
٩٠٨,٧٨٦	١,٨٠٦,٤١١
٢٠,٥٥٧,٦٣٤	٣٤,١٨٢,٨٤٨
١,٣٥٧,٢٨٥	٦١٦,٠٥٠
٢١,٩١٤,٩١٩	٣٤,٧٩٨,٨٩٨
(٦١٦,٠٥٠)	(١,١٣٣,١٥٥)
٢١,٢٩٨,٨٦٩	٣٣,٦٦٥,٧٤٣

المواد الخام المستخدمة

مواد خام في بداية السنة / الفترة
مشتريات مواد خام

المواد الخام المتوفرة للاستخدام
ينزل : مواد خام في نهاية السنة / الفترة

مصاريف مباشرة

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
محروقات
كهرباء ومياه
صيانة
مواد مستهلكة
مصاريف تنظيف
برق وهاتف وفاكس
سفر وتنقلات
تأمين
ضيافة
مصاريف خزانات العقبة
مصاريف سيارات
استهلاكات
أخرى
مصاريف مصنع البلاستيك

مجموع تكلفة التصنيع

يضاف : بضاعة جاهزة في بداية السنة / الفترة

ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية السنة / الفترة

تكلفة البضاعة المباعة
(نقلت الى بيان الدخل)

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن
بيان التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وعن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

رأس المال	احتياطي	احتياطي	(خسائر) أرباح	المجموع	
دينار	إجباري	اختياري	مدورة	دينار	دينار
الرصيد في					
١ حزيران ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠,٧٢٦	١,٥٠٤	٨,٠٩٢,٢٣٠
الربح الصافي	-	-	-	٣٨٧,٢٧٢	٣٨٧,٢٧٢
المحول الى الاحتياطي	-	٤٠,٩٠١	-	(٤٠,٩٠١)	-
الإجباري	-	٤٠,٩٠١	-	(٤٠,٩٠١)	-
الرصيد في ٣١ كانون	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	٣٤٧,٨٧٥	٨,٤٧٩,٥٠٢
الأول ٢٠٠٤					
أرباح موزعة على	-	-	-	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
المساهمين	-	-	-	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
الخسارة الصافية	-	-	-	(١٨١,٧٨٦)	(١٨١,٧٨٦)
الرصيد في ٣١ كانون	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(١٥٣,٩١١)	٧,٩٧٧,٧١٦
الأول ٢٠٠٥					

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن
بيان التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٠٤/٦/١ إلى ٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار	عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ دينار	
٤٠٩,٠١١	(١٨١,٧٨٦)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢١٤,٩٠٠	٤٧٤,٨١٠	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم
٦٥٧	(٧١)	بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
٣٨,٤٦٠	٣٥,٨٤٤	استهلاكات
-	١٩٤,٥٣٨	(ربح) خسارة مبيع موجودات ثابتة
		مخصصات
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٦٣,٠٢٨	٥٢٣,٣٣٥	صافي الربح التشغيلي
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٣,٣٥٦,٣٧١	(٤,٣٧٣,٦٨٣)	ذمم مدينة
(١٦٦,٦٣٢)	٦٣٠,٥٥٠	أوراق قبض
٣,٧٩٩,١٧٦	(٩٧٤,٧٩٤)	بضاعة
(١٠٩,٢٤٩)	(٥٤٢,٧٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٤١١,٦٨٠)	٢٩١,٤٧٧	ذمم دائنة
(١٣١,٢٢١)	(٣٥٨,٩٩٩)	أوراق دفع
(١,١٦١,٠٣٩)	١,٣٤٥,٧٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٤,٨٣٨,٧٥٤	(٣,٤٥٩,١٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٣٥,٨٧٢	٩,٤١٨	المتحصل من مبيع موجودات ثابتة
(٥٥٠,٩٣٥)	(٩٤,٦٤٩)	شراء موجودات ثابتة
(٥١٥,٠٦٣)	(٨٥,٢٣١)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
-	٤,٩٢٢,١٢٧	بنك دائن
(١,١٣٣,٦٥٦)	(٥١٣,٣٦٤)	تمويل شريك
(٣,٢٧٧,٧١٣)	(٢٠٠,٠٠٠)	تسديد قرض
-	(٣٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٤,٤١١,٣٦٩)	٣,٨٨٨,٧٦٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
(٨٧,٦٧٨)	٣٤٤,٣٨٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٠٣,٧٦٩	٥١٦,٠٩١	النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة
٥١٦,٠٩١	٨٦٠,٤٧٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

أهم السياسات المحاسبية

عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

وعن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ إلى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

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 السنة . 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 الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر .

• الذمم المدينة

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

• البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل . يتم احتساب التكلفة على أساس أدنى سعر بيع مطروحاً منه هامش الربح المقدّر من قبل الإدارة بنسبة تقارب ١٠٪ . يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس متوسط سعر التكلفة .

كانت الشركة تتبع خلال سنة ٢٠٠٤ أساس الوارد أولاً صادر أولاً في تحديد سعر تكلفة المواد الخام وقطع الغيار، هذا ويعتبر مبلغ التعديل الناتج عن هذا التغيّر 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:

العمر الإنتاجي (سنوات)

الأصل

٢٥ ، ١٢،٥

مبان

٢٥ - ٥

الات ومعدات

٧

سيارات

١١ - ٧

أثاث وأجهزة كمبيوتر

لا يتم استهلاك الأرض .

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستيعادات 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 المتوقعة الحصول عليها من جراء استخدام الموجودات الثابتة، وهذه الزيادة أدت الى تجاوز التقييم الأصلي لأداء هذه الموجودات، فإنه يتم رسمة 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 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 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 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 تطرأ

لا يتم الاعتراف بالتزامات 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 .

• الافتراضات

يتم الاعتراف بالافتراضات بقيمتها العادلة، صافي تكلفة الحركات التي حصلت . يتم تصنيف الافتراضات 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
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وعن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ إلى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

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 .

إن 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 من قبل مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٧ . تتطلب هذه البيانات المالية موافقة من الهيئة العامة .

بلغ عدد موظفي الشركة (١٠٥) و (١١٥) موظفاً للسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على التوالي .

٢ • النقد وما في حكمه

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٥,٣٢٠	٨١٢	نقد في الصندوق
٥٠٠,٧٧١	٨٥٩,٦٦٣	نقد لدى البنك
<u>٥١٦,٠٩١</u>	<u>٨٦٠,٤٧٥</u>	

٣ • ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	
٢,٧٢٢,٥٨٢	٧,١٠٠,٩٣٨	ذمم تجارية
٣٨,٢٤٧	٣٣,٥٧٤	أخرى
٢,٧٦٠,٨٢٩	٧,١٣٤,٥١٢	
(١٨,٥٧١)	(٢١٣,١٠٩)	ينزل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٤٢,٢٥٨	٦,٩٢١,٤٠٣	

٤ • بضاعة

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	
٦١٦,٠٥٠	١,١٣٣,١٥٥	بضاعة جاهزة
١,٤٠٥,١٤٠	١,٢٧٦,٨٢٩	مواد خام
٧١٩,٨٢١	١,١١٠,٥٨٤	مواد تغليف
٤٥,٠٠٠	٧٩,٧١٥	قطع غيار
٢٥٧,٩٩٨	٣٩٥,٨٣٣	بضاعة في الطريق
٣١,٧٧٣	٥٤,٤٦٠	أخرى
٣,٠٧٥,٧٨٢	٤,٠٥٠,٥٧٦	

٥ • أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	
١٢,٥٨٤	٢٠٦,٧٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٧٤٩	٢٧,٢٠٣	أمانات
٣٨١,١٥٣	٧٦٥,٧٤٣	ضريبة مبيعات
٥١,٠٠٠	٥٧٥	أخرى
٤٥٧,٤٨٦	١,٠٠٠,٢٤٤	

٦ • الموجودات الثابتة، بالصافي

أرض	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وأجهزة كمبيوتر	أعمال تحت الإنجاز	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
التكلفة :						
الرصيد في						
١ كانون الثاني						
٤٣٥,٠٧٠	٩٦٢,٩٤٤	٥,٥٠٣,٤٣٣	١٩٧,١٧٢	١٧٩,٩٥٨	٢٦,٧٦٥	٧,٣٠٥,٣٤٢
سنة ٢٠٠٥						
إضافات						
-	٣٣,٥١٠	٥٤,٣٠١	١٧,٤٦٦	١٦,١٣٧	١٤,٠٥٩	١٣٥,٤٧٣
استبعادات / تحويلات -						
-	-	-	(٢٣,٥٥٥)	(٤٠,٨٢٤)	(٦٤,٣٧٩)	(٦٤,٣٧٩)
الرصيد في						
٣١ كانون الأول						
٤٣٥,٠٧٠	٩٩٦,٤٥٤	٥,٥٥٧,٧٣٤	١٩١,٠٨٣	١٩٦,٠٩٥	-	٧,٣٧٦,٤٣٦
سنة ٢٠٠٥						
مجمع الاستهلاك :						
الرصيد في						
١ كانون الثاني						
-	٨٥,٠٠٩	١,٠٤٨,٩٣٩	٩١,٨٣٦	٦٦,٧٨١	-	١,٢٩٢,٥٦٥
سنة ٢٠٠٥						
إضافات						
-	٤٢,٩٧١	٣٧٥,٦٨٨	٣٧,٧٢١	١٨,٤٣٠	-	٤٧٤,٨١٠
استبعادات -						
-	-	-	(١٤,٢٠٨)	-	-	(١٤,٢٠٨)
الرصيد في						
٣١ كانون الأول						
-	١٢٧,٩٨٠	١,٤٢٤,٦٢٧	١١٥,٣٤٩	٨٥,٢١١	-	١,٧٥٣,١٦٧
سنة ٢٠٠٥						
صافي القيمة						
الدفترية في :						
٣١ كانون الأول						
٤٣٥,٠٧٠	٨٦٨,٤٧٤	٤,١٣٣,١٠٧	٧٥,٧٣٤	١١٠,٨٨٤	-	٥,٦٢٣,٢٦٩
سنة ٢٠٠٥						
٣١ كانون الأول						
٤٣٥,٠٧٠	٨٧٧,٩٣٥	٤,٤٥٤,٤٩٤	١٠٥,٣٣٦	١١٣,١٧٧	٢٦,٧٦٥	٦,٠١٢,٧٧٧
سنة ٢٠٠٤						

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 ليبور 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 ليبور 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٪ وتدفع نصف سنوي، إن رصيد القرض كالتالي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قسط جاري
٢٠٠,٠٠٠	-	طويل الأجل
٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

٩ • مخصصات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٠,٠٦٠	٥٧,٦٥١	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٩٠	٤,٠٩٠	مخصص رسوم جامعات
٤,٠٩٠	٥٩٧	مخصص تدريب مهني ورسوم بحث علمي
٣,٤٩٩	٣,٤٩٩	مخصص صندوق دعم التعليم
٣٨,٤٦٦	٣٠,٢١٢	والتدريب المهني والتقني
٦٠,٢٠٥	٩٦,٠٤٩	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 .
كانت نسبة معدل الضريبة الفعلية ٢,٤٦٪ .

٢٠٠٤ دينار	
٤٠٩,٠١١	الربح قبل ضريبة الدخل
٦١,٣٥٢	ضريبة الدخل بنسبة ١٥٪
(٤١,٢٣٢)	مبيعات تصدير غير خاضعة لضريبة الدخل
(١٠,٠٦٠)	إعفاء مؤسسة تشجيع الاستثمار الأردني
١٠,٠٦٠	مخصص ضريبة الدخل

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

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	
٤٨,٠٩٣	١,٣٨٧,٩٦٤	مصاريف مستحقة
٦,٣٢٥	١٢,١٧٨	أمانات
٥٤,٤١٨	١,٤٠٠,١٤٢	

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، لم يتم أي تحويل خلال السنة لوجود خسائر .

١٤ . احتياطي اختياري

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

١٥ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧١,٥٦٣	٢١٣,٤٥٤	رواتب وأجور
٨,٥٧٧	١٥,٩١٨	ضمان اجتماعي
١١,٣٠١	١٧,١٩٢	مصاريف سيارات
٣٤,٤٧٣	٣١,٢٧٠	سفر
١٥,٥٧١	٢٤,٢١٩	برق وهاتف وفاكس
٥٣,١٨٥	٢٩٠,٩٢٦	أتعاب إدارة
١٢,٣١٠	٢٩,٠٧٧	أتعاب مهنية
٤,٩١٢	٧,٣٨٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٥٨	٣,٤٧٠	مصاريف كمبيوتر
٥٤٨	٩٤٨	مصاريف تنظيف
٥,٤٧٥	٧,٥٢١	ضيافة
٥,١٠٩	٨,٨٩٥	تأمين
٨٤,٨٩٩	٢٣,٠٧٣	مصاريف تحويل وسوق مالي
٥,٤٦٣	١٠,٥٠٨	تدريب
٢٢,١٣٧	٥١,٤٠٤	استهلاكات
١٠,١٩٠	١٢٢,٤٧٠	أخرى
١,٠٤٧	١,٥٩١	صيانة
٣٤٨,٣١٨	٨٥٩,٣١٦	

١٦ • مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٤٢,٨٥٥	٧٩,٩٩١	رواتب وأجور
٣,٤٠٠	٥,٧٠٠	ضمان اجتماعي
١٣,٢٩١	٢٠,٢٣١	مصاريف سيارات
٢٤٢,١٥٧	١,٤٩١,٨٨٨	شحن
١,٨٦٢	٣,٩٧٤	سفر
٢٩,٩٧٣	٩٨٣,٥١٦	خصومات
٢,٧٥٦	٣,٢٩٤	برق وهاتف وفاكس
١٠,٥٨٨	١٣,٧٥٠	مصاريف عطاءات
٤٤٧,٠١١	٦٨٠,١٠٠	دعاية وإعلان
٢,٠٩٢	٣,٦٠٢	تأمين
٩,٢٢٢	١٨,٨١٠	عمولات بيع
٦٧,٣٠٩	١٢٤,٦٦٥	علامات تجارية
١١,٨٧٦	٢١,٠٨٣	استهلاكات
٤,٣٢٣	٤,٥٧٢	أخرى
٢,٩٣٠	١٣,٢٠٩	مصاريف عينات وهدايا
٨٩١,٦٤٥	٣,٤٦٨,٣٨٥	

١٧ • حصة السهم من (الخسائر) الأرباح

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٨٧,٢٧٢	(١٨١,٧٨٦)	(الخسارة) الربح المتحقق للمساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٠٤٨	(٠,٠٢٣)	حصة السهم من (الخسارة) الربح (ديناراً لكل سهم)

١٨ • معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان أحدهما 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 ٢٩٢,٦٤٤ ديناراً (١,٤٧٨,٠٠٠ ريال سعودي) . (السنة ٢٠٠٤ بمبلغ ١٠٦,٢٠٠ ديناراً أو مبلغ ١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي) .

تحتسب شركة صافولا ايدابل أوليز نسبة ٢٪ من مبيعات الأسماء التجارية التابعة لها، وتدفع لها كحقوق امتياز .

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 كانت كما يلي :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٥٣,١٨٥	٢٩٠,٩٢٦	مصاريف الإدارة
٦٧,٣٠٩	١٢٤,٦٦٥	حقوق الامتياز
٤٧,٨٣٧	٨٧,٨٩٠	فائدة خلال السنة / الفترة

بلغت أرصدة نهاية المدة كما يلي :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢,٥٥٢,٠٧٢	٢,٠٣٤,٠٠٤	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 .

الإيراد	العراق دينار	الأردن دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
٢٠٠٥				
الإيراد	٢١,٣٧٢,٢٩٨	١٣,٩٣٥,٢٩١	٣,١٨٧,٩٩٠	٣٨,٤٩٥,٥٧٩
نتيجة القطاع	٣,٠٧٣,٧٨٦	١,٣٢١,٣٦٥	٤٣٤,٦٨٥	٤,٨٢٩,٨٣٦
مصاريف غير موزعة				(٤,٣٢٧,٧٠١)
الربح من العمليات				٥٠٢,١٣٥
إيرادات أخرى				٦٢,٢٧٨
مصاريف تمويل				(٥٢٨,٧٤٨)
مخصص ديون مشكوك				(١٩٤,٥٣٨)
في تحصيلها				(٢٢,٩١٣)
فرق تحويل عملة				
الخسارة الصافية				(١٨١,٧٨٦)
٢٠٠٤				
الإيراد	١٣,٥٦٧,٦٦٧	٧,٥٨٦,٣٦٤	١,٩٧٨,٦٧١	٢٣,١٣٢,٧٠٢
نتيجة القطاع	١,٣٠٧,٨٢٣	٣٥١,٨٦٥	١٧٤,١٤٥	١,٨٣٣,٨٣٣
مصاريف غير موزعة				(١,٢٣٩,٩٦٣)
الربح من العمليات				٥٩٣,٨٧٠
إيرادات أخرى				٤,٣٢٥
خسائر مبيع موجودات ثابتة				(٦٥٧)
مصاريف تمويل				(١٨٨,٥٢٧)
ضريبة الدخل				(١٠,٠٦٠)
رسوم جامعات				(٤,٠٩٠)
رسوم تدريب مهني				(٤,٠٩٠)
وبحث علمي				
مخصص صندوق دعم التعليم				(٣,٤٩٩)
والتدريب المهني والتقني				
الربح الصافي				٣٨٧,٢٧٢

٢٠. التزامات من الممكن ان تطرأ

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات من الممكن ان تطرأ تتكون مما يلي :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٠٥,٠٢١	٤٢,٨٩٥	اعتمادات مستندية
٩٤٨,٨٦٠	١,٩٥٥,٧٦٠	كفالات بنكية

٢١. قضايا أمام المحاكم

بموجب كتاب المحامي فإن هنالك قضايا عمالية ومطالبات بالحق العام على الشركة بمبلغ ٢٦,٨٠١ دينار .

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 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 أوليز 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 والهناجر من قبل مقيمين مستقلين .

تم عمل التقييمات اعتماداً على القيمة السوقية، وتمّ 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 . إعادة التصنيف

تمّ إعادة تصنيف بعض أرقام البيانات المالية لسنة ٢٠٠٤ لتتناسب مع التصنيف المتبع لسنة ٢٠٠٥ .