



بورصة عمان

سوق الأوراق المالية
Amman Stock Exchange

الرقم: ٣٨٩/٤.١/٩/٨
التاريخ: ٢٠٠٥/٣/٢٩
الموافق: ١٤٢٦/١٨/٨

Ref: _____

Date: _____

تعميم

رقم (٦٧)

السادة/ أعضاء بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

أرجو إعلامكم بأنه سيتم إدراج أسهم شركة عافية العالمية - الأردن والبالغ عددها (٨,٠٠٠,٠٠٠) سهم في السوق الثاني، وذلك اعتباراً من صباح يوم الأحد الموافق ٢٠٠٥/٤/٣ وحسب البيانات التالية :-

الشركة	الاسم المختصر باللغة الإنجليزية	الاسم المختصر باللغة العربية	الرمز الحرفي	الرمز الرقمي	المجموعة
عافية العالمية - الأردن	AFIA INT CO-JORDAN	عافية	AICG	141206	21

علماً بأن سعر سهم الشركة سيكون معوماً. مرفق طياً البيانات المالية للشركة مدققة من قبل مدققي حسابات الشركة والتي تغطي الفترة من ٦/١ وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام، ، ،

جليل طريف

المدير التنفيذي

نسخة: - هيئة الأوراق المالية

- مركز إيداع الأوراق المالية

شركة عافية العالمية - الأردن

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية

عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

٢٤

شركة عافية العالمية - الأردن

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية وتقرير فاحصي الحسابات

عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

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 - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية

Bawab & Co

member firm of PRICEWATERHOUSECOOPERS

بَوَابُ وشركاهم
محاسبون قانونيون

الشخصيات
مجمع ربح الخارفي الطابق الثالث
خلف البنك العربي
دمشق - سورية ٧١٤
عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٥١١ ٩١١٩ - ٥١١ ١١٢٩
فاكس ٥١٨ ٨١١
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 المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة) في عمان كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ كما هو مبين في الصفحات ٢ الى ١٨. إن إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية. وقد حصلنا على المعلومات والبيانات والإيضاحات التي في نظرنا كانت ضرورية لأداء مهمتنا.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للتوصل الى تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري. ويشمل التدقيق فحصا على أساس اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، كما يشمل تقييما للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييما للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا 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 ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة المصادقة عليها.

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

بَوَابُ وشركاهم
محاسبون قانونيون

عمان في ٢٥ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥
ن خ ش/ي ع/ز د ١/٥

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

الميزانية العمومية

كما هي في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

دينار

		الموجودات
		موجودات متداولة
٥١٦,٠٩١	(ايضاح ٢)	النقد وما في حكمه
٢,٧٤٢,٢٥٨	(ايضاح ٣)	ذمم مدينة، بالصفافي
٦٣٠,٥٥٠		أوراق قبض
٣,٠٧٥,٧٨٢	(ايضاح ٤)	بضاعة
٤٥٧,٤٨٦	(ايضاح ٥)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٤٢٢,١٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٠١٢,٧٧٧	(ايضاح ٦)	موجودات ثابتة، بالصفافي
١٣,٤٣٤,٩٤٤		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١,٠١٦,٧٢١	(ايضاح ٧)	بنك دائن
٢٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٨)	أقساط جارية لقرض طويل الأجل
٥٧٦,٧٧٧		ذمم دائنة
٣٥٨,٩٩٩		أوراق دفع
٦٠,٢٠٥	(ايضاح ٩)	مخصصات
٥٤,٤١٨	(ايضاح ١١)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٦٧,١٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٨)	قرض طويل الأجل
٢,٤٨٨,٣٢٢		قرض الشركاء
		حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	(ايضاح ١٢)	رأس المال
٤٠,٩٠١	(ايضاح ١٣)	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	(ايضاح ١٤)	احتياطي اختياري
٣٤٧,٨٧٥		أرباح مدورة
٨,٤٧٩,٥٠٢		مجموع حقوق الملكية
١٣,٤٣٤,٩٤٤		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 ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

دينار	
٧,٥٨٦,٣٦٤	مبيعات محلية، بالصافي
١٥,٥٤٦,٣٣٨	مبيعات تصدير
٢٣,١٣٢,٧٠٢	مجموع المبيعات
(٢١,٢٩٨,٨٦٩)	تنزل تكلفة البضاعة المباعة (نقلت من بيان التصنيع)
١,٨٣٣,٨٣٣	الربح الإجمالي ينزل :
(٣٤٨,٣١٨)	مصاريف إدارية و عمومية (ايضاح ١٥)
(٨٩١,٦٤٥)	مصاريف بيع وتوزيع (ايضاح ١٦)
٥٩٣,٨٧٠	الربح التشغيلي
٤,٣٢٥	ايرادات أخرى
(٦٥٧)	خسارة مبيع موجودات ثابتة
(١٨٨,٥٢٧)	مصاريف التمويل
٤٠٩,٠١١	الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم
(١٠,٠٦٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٤,٠٩٠)	رسوم جامعات
(٤,٠٩٠)	رسوم تدريب مهني وبحث علمي
(٣,٤٩٩)	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٨٧,٢٧٢	الربح الصافي
٠,٠٤٨	حصة السهم من الأرباح (ايضاح ١٧)
٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالآلاف)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

بيان التصنيع

عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

دينار

٥,١٥٢,٣٢٨
١٦,٦٥٣,٢٥٤
٢١,٨٠٥,٥٨٢
(٢,١٥٦,٧٣٤)
١٩,٦٤٨,٨٤٨

المواد الخام المستخدمة

مواد خام في بداية الفترة
مشتريات مواد خام

المواد الخام المتوفرة للاستخدام
ينزل : مواد خام في نهاية الفترة

مصاريف مباشرة

٣١٢,٥٢٠	رواتب وأجور
١٢,٣٥٦	ضمان اجتماعي
٨٩,٥٧٣	محروقات
٩٣,٩٨٧	كهرباء ومياه
١٥٧,٣٨٢	صيانة
٢٥,٥٣٨	مواد مستهلكة
١٨,٢٤٣	مصاريف تنظيف
٢,٨٥٥	برق وهاتف وفاكس
٣,٨٨١	سفر وتنقلات
١١,٦٨٨	تأمين
٢,٣١٤	ضيافة
١٤,٥٠٥	مصاريف خزانات العقبة
٨,٣٥١	مصاريف سيارات
١٥٢,٩٢٤	استهلاكات
٢,٦٦٩	أخرى
٩٠١,٧٨٦	

٢٠,٥٥٧,٦٣٤
١,٣٥٧,٢٨٥
٢١,٩١٤,٩١٩
(٦١٦,٠٥٠)
٢١,٢٩٨,٨٦٩

مجموع تكلفة التصنيع

يضاف : بضاعة جاهزة في بداية الفترة

ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة

تكلفة البضاعة المباعة
(نقلت الى بيان الدخل)

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

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠,٧٢٦	١,٥٠٤	٨,٠٩٢,٢٣٠	الرصيد في ١ حزيران ٢٠٠٤
-	-	-	٣٨٧,٢٧٢	٣٨٧,٢٧٢	الربح الصافي
-	٤٠,٩٠١	-	(٤٠,٩٠١)	-	المحول الى الاحتياطي الإجباري
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	٣٤٧,٨٧٥	٨,٤٧٩,٥٠٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

بيان التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٤٠٩,٠١١	الربح قبل ضريبة الدخل و الرسوم
٢١٤,٩٠٠	بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
٦٥٧	استهلاكات
٣٨,٤٦٠	خسارة مبيع موجودات ثابتة
	مخصصات
٦٦٣,٠٢٨	صافي الربح التشغيلي
	التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٣,٣٥٦,٣٧١	ذمم مدينة
(١٦٦,٦٣٢)	أوراق قبض
٣,٧٩٩,١٧٦	بضاعة
(١٠٩,٢٤٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٤١١,٦٨٠)	ذمم دائنة
(١٣١,٢٢١)	أوراق دفع
(١,١٦١,٠٣٩)	أرصدة دائنة أخرى
٤,٨٣٨,٧٥٤	صافي النقد من عمليات التشغيل
	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٣٥,٨٧٢	المتحصل من مبيع موجودات ثابتة
(٥٥٠,٩٣٥)	شراء موجودات ثابتة
(٥١٥,٠٦٣)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١,١٣٣,٦٥٦)	تمويل شريك
(٣,٢٧٧,٧١٣)	تسديد قرض
(٤,٤١١,٣٦٩)	صافي النقد من عمليات التمويل
(٨٧,٦٧٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦٠٣,٧٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥١٦,٠٩١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية .

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن
أهم السياسات المحاسبية
عن الفترة من ١ حزيران سنة ٢٠٠٤ الى ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

- **أساس الإعداد**
تم إعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقا 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 الجاهزة بالتكلفة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل . يتم احتساب التكلفة على أساس أدنى سعر بيع مطروحا منه هامش الربح المقدّر من قبل الإدارة بنسبة تقارب ١٠٪ . يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بالتكلفة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا .
- **الموجودات الثابتة**
يتم إظهار الخزانات والهانجر بالقيمة العادلة وعلى أساس تقييم دوري يقوم به مقيمين مستقلين مطروحا منها الاستهلاك المتحقق . تظهر باقي الموجودات الثابتة بسعر التكلفة مطروحا منها مجمع الاستهلاك . يتم احتساب استهلاك الموجودات الثابتة وفقا 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

آلات ومعدات

٧

سيارات

١١ - ٧

أثاث وأجهزة كمبيوتر

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 إلى زيادة المنفعة الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من جراء استخدام الموجودات الثابتة، وهذه الزيادة أدت إلى 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 الإيرادات قيمة فواتير المبيعات الناتجة عن بيع البضاعة بعد تنزيل ضريبة المبيعات ومردودات المبيعات والخصومات . ويتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للمشتري وانتقال منافع ومخاطر الملكية من الشركة إلى المشتري .

• العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى 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 للمعيار المحاسبي الدولي 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 الإيضاح 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 الإيضاح 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 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 حصص الشركة موزعة على النحو التالي :

<u>النسبة المئوية</u>	<u>دينار</u>	<u>الشريك</u>
٧٥٪	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة صافولا ايدابل أويلز
١,٥٪	١١٧,٦٤٧	عبد الخالق أبو الحاج
٢٣,٥٪	١,٨٨٢,٣٥٣	شركة البتراء للتطوير والاستثمارات المالية
١٠٠٪	٨,٠٠٠,٠٠٠	

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 ٢٥ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥ . تتطلب هذه البيانات المالية موافقة من الهيئة العامة .
- بلغ عدد موظفي الشركة (١١٥) موظفاً كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ .

٢ . النقد وما في حكمه

دينار
١٥,٣٢٠
٥٠٠,٧٧١
٥١٦,٠٩١

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

٣ . ذمم مدينة، بالصافي

دينار
٢,٧٢٢,٥٨٢
٣٨,٢٤٧
٢,٧٦٠,٨٢٩
(١٨,٥٧١)
٢,٧٤٢,٢٥٨

ذمم تجارية
أخرى

ينزل مخصص ديون مشكوك
في تحصيلها

٤ . بضاعة

دينار
٦١٦,٠٥٠
١,٤٠٥,١٤٠
٧١٩,٨٢١
٤٥,٠٠٠
٢٥٧,٩٩٨
٣١,٧٧٣
٣,٠٧٥,٧٨٢

بضاعة جاهزة
مواد خام
مواد تغليف
قطع غيار
بضاعة في الطريق
أخرى

٥ . أرصدة مدينة أخرى

دينار
١٢,٥٨٤
١٢,٧٤٩
٣٨١,١٥٣
٥١,٠٠٠
٤٥٧,٤٨٦

مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات
دائرة ضريبة مبيعات
أخرى

٦ • الموجودات الثابتة، بالصافي

أراضي	مبان	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وأجهزة كمبيوتر	أعمال تحت الإنجاز	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
التكلفة :						
الرصيد في ١ حزيران سنة ٢٠٠٤						
٤٣٥,٠٧٠	٩٦٢,٩٤٤	٥,٥٠٣,٤٣٣	٢٤١,٠٤٤	١٧٩,٩٥٨	٢٦,٧٦٥	٧,٣٤٩,٢١٤
إضافات						
-	-	-	-	-	-	-
استبعادات						
-	-	-	-	(٤٣,٨٧٢)	-	(٤٣,٨٧٢)
الرصيد في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤						
٤٣٥,٠٧٠	٩٦٢,٩٤٤	٥,٥٠٣,٤٣٣	٢٤١,٠٤٤	١٧٩,٩٥٨	٢٦,٧٦٥	٧,٣٥٠,٣٤٢
مجموع الاستهلاك :						
الرصيد في ١ حزيران سنة ٢٠٠٤						
-	-	-	-	-	-	-
إضافات						
-	-	-	-	-	-	-
استبعادات						
-	-	-	-	(٧,٣٤٣)	-	(٧,٣٤٣)
الرصيد في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤						
-	٨٥,٠٠٩	١,٠٤٨,٩٣٩	٩٩,١٧٩	٦٦,٧٨١	-	١,٢٩٩,٩٠٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤						
-	٨٥,٠٠٩	١,٠٤٨,٩٣٩	٩١,٨٣٦	٦٦,٧٨١	-	١,٢٩٢,٥٦٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤						
٤٣٥,٠٧٠	٨٧٧,٩٣٥	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 .

تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل رأس المال العامل للشركة .

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 سنوياً، إن رصيد القرض كالتالي :

دينار	قسط جاري طويل الأجل
٢٠٠,٠٠٠	
٢٠٠,٠٠٠	
٤٠٠,٠٠٠	

٩ • مخصصات

دينار	مخصص ضريبة الدخل مخصص رسوم جامعات مخصص تدريب مهني ورسوم بحث علمي مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني أخرى
١٠,٠٦٠	
٤,٠٩٠	
٤,٠٩٠	
٣,٥٠٥	
٣٨,٤٦٠	
٦٠,٢٠٥	

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٪ .

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

١١ . أرصدة دائنة أخرى

دينار	
٤٨,٠٩٣	مصاريف مستحقة
٦,٣٢٥	أمانات
٥٤,٤١٨	

١٢ . رأس المال

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

١٣ . احتياطي إجباري

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى 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 الشركاء .

١٤ . احتياطي اختياري

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

١٥ • مصاريف إدارية وعمومية

دينار

٧١,٥٦٣
٨,٥٧٧
١٢,٠٩٣
٣٤,٤٧٣
١٥,٥٧١
٥٣,١٨٥
١٢,٣١٠
٤,٩١٢
١,٥٥٨
٥٤٨
٥,٤٧٥
٥,١٠٩
٨٤,٨٩٩
٥,٤٦٣
٢٢,١٣٧
١٠,٤٤٥

٣٤٨,٣١٨

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
مصاريف سيارات
سفر
برق وهاتف وفاكس
أتعاب إدارة
أتعاب مهنية
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف كمبيوتر
مصاريف تنظيف
ضيافة
تأمين
مصاريف تحويل
تدريب
استهلاكات
أخرى

١٦ • مصاريف بيع وتوزيع

دينار

٤٢,٨٥٥
٣,٤٠٠
١٣,٢٩١
٢٤٢,١٥٧
١,٨٦٢
٢٩,٩٧٣
٢,٧٥٦
١٠,٥٨٨
٤٤٧,٠١١
٢,٠٩٢
٩,٢٢٢
٦٧,٣٠٩
١١,٨٧٦
٧,٢٥٣

٨٩١,٦٤٥

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
مصاريف سيارات
شحن
سفر
خصومات
برق وهاتف وفاكس
مصاريف عطاءات
دعاية وإعلان
تأمين
عمولات بيع
علامات تجارية
استهلاكات
أخرى

١٧ • حصة السهم من الأرباح

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

دينار	
٣٨٧,٢٧٢	الربح المتحقق للمساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٠٤٨	حصة السهم من الربح (دينارا 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 ١٠٦,٢٠٠ ديناراً (١٥٠,٠٠٠ دولاراً أمريكياً) .

تحتسب شركة صافولا ايدابل أوليز نسبة ٢٪ من مبيعات الأسماء التجارية التابعة لها، وتدفع 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 المنتهية في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ كانت كما يلي :

دينار	
٥٣,١٨٥	مصاريف الإدارة
٦٧,٣٠٩	حقوق الامتياز
٤٧,٨٣٧	فائدة خلال الفترة

بلغت أرصدة نهاية السنة كما يلي :

دينار	
٢,٥٥٢,٠٧٢	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	
١٣,٥٦٧,٦٦٧	٧,٥٨٦,٣٦٤	١,٩٧٨,٦٧١	٢٣,١٢٢,٧٠٢	الإيراد
١,٣٠٧,٨٢٣	٣٥١,٨٦٥	١٧٤,١٤٥	١,٨٢٣,٨٢٣	نتيجة القطاع
			(١,٢٣٩,٩٦٣)	مصاريف غير موزعة
			٥٩٣,٨٧٠	الربح من العمليات
			٤,٣٢٥	إيرادات أخرى
			(٦٥٧)	خسائر مبيع موجودات ثابتة
			(١٨٨,٥٢٧)	مصاريف تمويل
			(١٠,٠٦٠)	ضريبة الدخل
			(٤,٠٩٠)	رسوم جامعات
			(٤,٠٩٠)	رسوم تدريب مهني
			(٣,٤٩٩)	وبحث علمي
				مخصص صندوق دعم التعليم
				والتدريب المهني والتقني
			٣٨٧,٢٧٢	الربح الصافي

٢٠ . التزامات من الممكن ان تطرأ

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

دينار	
١٠٥,٠٢١	اعتمادات مستندية
٩٤٨,٨٦٠	كفالات بنكية

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 إلى ذلك فإن الشركة تمويل جزء من عملياتها من خلال شركة صافولا إيدابل 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 .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان سنة ٢٠٠٤ تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى 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 إعادة التقييم بمبلغ ١,٢٤٣,٩٤٣ ديناراً .

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