

F.S - AICG - 26-3-2007

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

١

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة

٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	بيان الدخل
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٦	بيان التدفقات النقدية
٢٨ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى حضرات السادة مساهمي شركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة)

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيّد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية . نعتقد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الشميساني
مجمع رجب التجاري الطابق الثالث
خلف البنك العربي
صندوق البريد ٧٢٤
عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٥٦٦ ٩٦٢٩ - ٥٦٠ ٦٦٢٩
فاكس: ٥٦٨ ٨٦١٠
بريد إلكتروني: bawabpwc@go.com.jo

تقرير المحاسب القانوني المستقل (تابع)

الى حضرات السادة مساهمي شركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة)

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ونوصي الهيئة العامة المصادقة على هذه البيانات المالية .

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

المحاسب القانوني
ببواب وشركاهم

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ آذار سنة ٢٠٠٧

ف ك/س س/٥/١

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

الميزانية العمومية

كما هي في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	ايضاح	الموجودات
			موجودات ثابتة
٥,٦٢٣,٢٦٩	٥,٠٤١,٣١٥	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي
			موجودات متداولة
-	٣٢٣,١٢٨	٧	منشآت ومعدات برسم البيع
٤,٠٥٠,٥٧٦	٢,٢٦٠,٢٦٨	٨	مخزون
٧,٩٨٠,٦٩٣	٣,٤٦١,٠٢٠	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٦٠,٤٧٥	١١٢,٦١٨		النقد وما في حكمه
١٢,٨٩١,٧٤٤	٦,١٥٧,٠٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٥١٥,٠١٣	١١,١٩٨,٣٤٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٠,٩٠١	٤٠,٩٠١	١١	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٢	احتياطي اختياري
(١٥٣,٩١١)	(٢,٣٥٢,٩١٨)		خسائر مدورة
٧,٩٧٧,٧١٦	٥,٧٧٨,٧٠٩		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢,٢٦٨,٣٩٦	١,١٩٩,١٤٠	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,١٣٨,٨٤٨	٣,٩٧٢,٨٣٥	١٣	قروض
٢,٠٣٤,٠٠٤	٤٤,٥٦٣	١٤	قرض من جهة ذات علاقة
٩٦,٠٤٩	٢٠٣,١٠٢	١٦	مخصصات
١٠,٥٣٧,٢٩٧	٥,٤١٩,٦٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,٥١٥,٠١٣	١١,١٩٨,٣٤٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت المصادقة على البيانات المالية الواردة في الصفحات من ٣ إلى ٢٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ آذار سنة ٢٠٠٧ وقد وقع عليها من قبلهم.

إياد صبح
المدير العام

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

بيان الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	ايضاح
١٣,٩٣٥,٢٩١	١٣,٧٠٣,١٢٦	مبيعات صناعية - محلية
٢٤,٥٦٠,٢٨٨	٥,٠٤٤,٦٤١	مبيعات صناعية - تصدير
٣٨,٤٩٥,٥٧٩	١٨,٧٤٧,٧٦٧	مجموع المبيعات الصناعية
(٩٨٣,٥١٦)	(٨٦٦,٠٥٤)	خصم
٣٧,٥١٢,٠٦٣	١٧,٨٨١,٧١٣	صافي المبيعات الصناعية
(٣٤,٩٤٤,٦٢٥)	(١٧,٤٦٦,٥٣٦)	١٧ تكلفة البضاعة المباعة - صناعية
٢,٥٦٧,٤٣٨	٤١٥,١٧٧	الربح الإجمالي من التصنيع
-	٦٦٣,٩٠٢	مبيعات تجارية - تصدير
-	(٤٨٢,٩٩٢)	تكلفة البضاعة المباعة - تجارية
-	١٨٠,٩١٠	الربح الإجمالي من التجارة
٢,٥٦٧,٤٣٨	٥٩٦,٠٨٧	مجموع الربح الإجمالي
(٧٩٢,٥٧٤)	(٩٤٣,٢٤٤)	١٨ مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٠٥,٩٨٧)	(٩٨٨,٠٤٣)	١٩ مصاريف بيع وتوزيع
٦٢,٢٧٨	١٣٠,٣٧٣	ايرادات أخرى
-	٥,٤٠٥	ربح مبيع سمكيات ومعدات
(١٩٤,٥٣٨)	(٣١٢,٥٧٩)	٩ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣٦,٦١٧	(١,٥١٢,٠٠١)	(الخسارة) الربح التشغيلي
(٥٥١,٦٦١)	(٤٣٠,١٨١)	٢١ مصاريف التمويل
(١١٥,٠٤٤)	(١,٩٤٢,١٨٢)	الخسارة قبل الضريبة
(٦٦,٧٤٢)	(٢٥٦,٨٢٥)	مصرف للضريبة
(١٨١,٧٨٦)	(٢,١٩٩,٠٠٧)	خسارة السنة
		حصة السهم من الخسائر
		خلال السنة :
(٠,٠٢٣)	(٠,٢٧٥)	٢٠ الخسارة الأساسية

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	خسائر مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	٣٤٧,٨٧٥	٨,٤٧٩,٥٠٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
-	-	-	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
-	-	-	(١٨١,٧٨٦)	(١٨١,٧٨٦)	خسارة السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(١٥٣,٩١١)	٧,٩٧٧,٧١٦	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
-	-	-	(٢,١٩٩,٠٠٧)	(٢,١٩٩,٠٠٧)	خسارة السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(٢,٣٥٢,٩١٨)	٥,٧٧٨,٧٠٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	ايضاح
(١٨١,٧٨٦)	(٢,١٩٩,٠٠٧)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٤٧٤,٨١٠	٤٧٦,٧٠٩	خسارة السنة
(٧١)	(٥,٤٠٥)	تعديلات : استهلاكات
(٦٦,٧٤٢)	(٢٥٦,٨٢٥)	ربح مبيع ممتلكات ومعدات
(٥٢٨,٧٤٨)	(٤٢٨,٧٢٤)	مصرفات الضريبة
		مصرفات الفائدة
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(٩٧٤,٧٩٥)	١,٧٩٠,٣٠٨	٨ مخزون
(٤,١٥٠,٣٩٩)	٤,٥١٩,٦٧٣	٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٢٦١,٥٢٢	(١,٠٨٧,٣٥١)	١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٤,١٦٦,٢٠٩)	٢,٨٠٩,٣٧٨	النقد الناتج عن (المستخدم في) التشغيل
١٠٢,٥٨٦	٣٦٣,٨٧٨	ضريبة مدفوعة
٥٤٥,٤٢٩	٤٤٦,٨١٩	فائدة مدفوعة
(٣,٥١٨,١٩٤)	٣,٦٢٠,٠٧٥	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
٩,٤١٨	٣٦٧,٤٤٥	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٨٠,٥٩٠)	(٤٥,٠٢٧)	٦ المتحصل من مبيع ممتلكات ومعدات
(١٤,٠٥٩)	(٥٣٤,٨٩٦)	نقد مدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٨٥,٢٣١)	(٢١٢,٤٧٨)	مصاريف لمشاريع قيد التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
-	(٢,١٦٦,٠١٣)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٤٥٤,٣١٨)	(١,٩٨٩,٤٤١)	١٣ تسديد قروض
٤,٧٢٢,١٢٧	-	١٤ تسديد قرض من جهة ذات علاقة
(٣٢٠,٠٠٠)	-	المتحصل من القروض
٣,٩٤٧,٨٠٩	(٤,١٥٥,٤٥٤)	أرباح موزعة على المساهمين
٣٤٤,٣٨٤	(٧٤٧,٨٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل
٥١٦,٠٩١	٨٦٠,٤٧٥	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٦٠,٤٧٥	١١٢,٦١٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	٣٢٣,١٢٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية للعمليات الغير نقدية
		محول الى منشآت ومعدات برسم البيع

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

١ • معلومات عامة

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 والاتجار 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 .

تتحكم شركة صافولا للزيوت والمسجلة في جدة - المملكة العربية السعودية بالشركة .

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 .

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

يما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه البيانات المالية . يتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المذكورة، ما لم يذكر خلاف ذلك .

١.٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية لشركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وعلى أساس التكلفة التاريخية، كما عدل .

إن إعداد البيانات المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يقتضي استخدام تقديرات محاسبية أساسية محددة، كما يقتضي من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للبيانات المالية في الإيضاح رقم ٤.

٢.٢ 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 .

٣.٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في البيانات المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل بها الشركة ("العملة التشغيلية"). إن هذه البيانات المالية مقدمة بالدينار الأردني، العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة بتاريخ الميزانية العمومية. يتم تسجيل فروقات تحويل العملات في بيان الدخل .

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤.٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر التكلفة التاريخية ناقص الاستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمنشآت والمعدات.

التكاليف اللاحقة يتم ادراجها ضمن صافي القيمة الدفترية او كمعدات مفصلة . يتم اضافة كلفة التحسينات الأساسية الى قيمة الموجودات المدرجة، وذلك متى كان محتملاً أن ينشأ عن تلك التحسينات منافع اقتصادية للشركة تزيد عن تلك المقدرة وفقاً لمعايير الأداء الأصلي للأصل الموجود.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة على العمر الانتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات. الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

العمر الإنتاجي (سنوات)

٢٥ - ١٢,٥

مباني

٢٥ - ٥

آلات

١٥

أثاث وأجهزة كمبيوتر

٧

سيارات

تخفيض قيمة الموجودات الى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة المدرجة للموجودات المعنية اقل من القيمة القابلة للاسترداد .

تحدد الارباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة المدرجة لها وعائداتها ويتم اقرارها في بيان الدخل.

٥.٢ منشآت ومعدات برسم البيع

تصنف الموجودات غير المتداولة كموجودات برسم البيع، وتظهر بالقيمة المرحلة بتاريخ أخراج الموجود من الخدمة الفعلية أو القيمة العادلة أيهما أقل، مطروحاً منه التكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية البيع إذا كانت القيمة المرحلة قابلة للاسترداد من عملية البيع عوضاً عن استمرار الاستخدام .

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦.٢ انخفاض في قيمة موجودات غير مالية

تتم مراجعة الموجودات الخاضعة للاطفاء للتحري عن حدوث انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة انخفاض في القيمة بمقدار المبلغ الذي تقل به القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات تكوين النقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٧.٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل . يتم احتساب التكلفة على أساس متوسط سعر التكلفة، إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وغير المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للتحقق هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتغيرة .

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

٨.٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

يعترف بالذمم المدينة التجارية والأخرى عند نشوئها بقيمتها العادلة وتدرج لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة، ناقصاً مخصص تقادم الذمم التجارية. يتم تكوين مخصص تقادم الذمم التجارية عندما يتوفر الاثبات المتجرد بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة، وجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة المدرجة والقيمة القابلة للاسترداد التي هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المحسومة بنسبة الفائدة السوقية. يتم إقرار المخصص في بيان الدخل من ضمن المصاريف البيعية، يتم إعدام الذمم التجارية الغير قابلة للتحصيل في مخصص تقادم الذمم التجارية، في حال تحصيل الذمم التجارية التي أعدم سابقاً يتم تخفيضها من المصاريف البيعية في بيان الدخل .

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٩.٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، ايداعات تحت الطلب في البنوك، واستثمارات أخرى سريعة التحويل الى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل .

١٠.٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

يعترف أساساً بالذمم التجارية الدائنة والأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تحتسب بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة.

١١.٢ قروض وبنوك دائنة

يعترف بالقروض والبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، صافية بعد حسم التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة. يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في بيان الدخل خلال مهلة القروض والبنوك الدائنة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة .

١٢.٢ 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 .

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٣.٢ الأيجارات

تصنف الأيجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم مخاطر ومنافع الملكية كأيجارات تشغيلية. تحمّل المدفوعات المتعلقة بالأيجارات التشغيلية في بيان الدخل وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الأيجار.

١٤.٢ الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية المدرجة في الميزانية العمومية من النقد وما في حكمه والمدينين والدائنين والقروض. تمّ الإفصاح عن طرق الاقرار المعتمدة تحت بنود السياسات المالية الافرادية الخاصة بكل منها.

١٥.٢ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع أرقام السنة الحالية اينما اقتضت الحاجة الى ذلك.

٣ • إدارة المخاطر المالية

١.٢ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر الأسعار) ومعدلات الفوائد ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

تعمل الشركة في الأسواق الإقليمية وهي معرضة لتقلبات أسعار العملة الناتجة عن ذلك، وتتعامل الشركة بالعملات التالية: دولار أمريكي والدينار الأردني. لا يوجد تغير في سعر صرف الدينار الأردني والدولار الأمريكي خلال السنة (١ ديناراً أردنياً = ١,٤١ دولاراً أمريكياً).

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

مخاطر أسعار الفائدة بالنسبة للشركة من القروض قصيرة وطويلة الأجل. تعرض القروض المصدرة بأسعار متفاوتة الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، بينما القروض المصدرة بأسعار فائدة ثابتة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية. ويوجد لدى الشركة سياسات مطبقة لضمان أن إيرادات المبيعات من البضائع والخدمات قد تمت لعملاء لهم تاريخ ائتماني حسن. وتتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة.

٣ • إدارة المخاطر المالية (تابع)

جـ. مخاطر السيولة

تقتضي الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بكميات كافية من النقد ومرادفات النقد، وتوفير التمويل من خلال حجم كافٍ من التسهيلات الائتمانية الملزم بها، والقدرة على إغلاق مراكز السوق. ونظراً لطبيعة عمل الشركة، فإن الإدارة تهدف إلى المحافظة على مرونة التمويل من خلال المحافظة على توفر خطوط الائتمان.

كما هو مبين أدناه، يتم تقييم التزامات الشركة بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية، إن المبالغ المبيّنة أدناه غير مخصصة، والمبالغ التي تستحق خلال ١٢ شهراً تساوي قيمتها الدفترية ويعتبر أثر الخصم غير مادي .

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦	أقل من سنة واحدة
قروض بنكية	٣,٩٧٢,٨٣٥
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,١٩٩,١٤٠

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥	أقل من سنة واحدة
قروض بنكية	٦,١٣٨,٨٤٨
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢,٢٦٨,٣٩٦

٢.٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف الإدارة من التحكم برأس المال هو ضمان استمرارية الشركة وتوفير عائد مناسب للمساهمين والحفاظ على الملاءة المالية للشركة بأقل التكاليف .

إن الحفاظ على الملاءة المالية للشركة قد يتطلب تعديل توزيعات الأرباح، تخفيض أو زيادة رأس المال، إصدار أسهم أو بيع موجودات لتخفيض الدين .

تقوم الإدارة بمراقبة ملاءة الشركة من خلال نسبة المديونية، ويتم احتساب هذه النسبة من خلال تقسيم الدين على رأس المال، ويتم احتساب الدين من خلال جمع القروض والذمم الدائنة وأخرى وي طرح منها النقد وما في حكمه . يتم احتساب رأس المال من خلال جمع الدين مع صافي حقوق المساهمين .

٣ • إدارة المخاطر المالية (تابع)

بلغت نسبة المديونية كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ كما يلي:

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	
١٠,٥٣٧,٢٩٧ (٨٦٠,٤٧٥)	٥,٤١٩,٦٤٠ (١١٢,٦١٨)	مجموع القروض ينزل: النقد وما في حكمه
٩,٦٧٦,٨٢٢ ٧,٩٧٧,٧١٦	٥,٣٠٧,٠٢٢ ٥,٧٧٨,٧٠٩	مجموع الدين مجموع حقوق المساهمين
١٧,٦٥٤,٥٣٨	١١,٠٨٥,٧٣١	مجموع رأس المال
%٥٥	%٤٨	نسبة المديونية

٣.٣ تقدير القيمة العادلة

إن القيمة الاسمية، ناقصاً أية حسومات دائنة للموجودات والمطلوبات المالية ذات استحقاق أقل من سنة تعتبر مقاربة للقيمة العادلة .

٤ • التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً الى الظروف الراهنة.

لم تتخذ الشركة أية تقديرات أو افتراضات أساسية تحمل مخاطر كبيرة من الممكن أن ينتج عنها تعديلات هامة للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

٥ . 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				
الإيراد	٢,١٥١,٦٥٦	١٣,٧٠٣,١٢٦	٣,٥٥٦,٨٨٧	١٩,٤١١,٦٦٩
نتيجة القطاع	٣٠٥,٠٣٢	٢٣٢,٥٥٥	٥٨,٥٠٠	٥٩٦,٠٨٧
مصاريف غير موزعة				(١,٩٣١,٢٨٧)
الخسارة من العمليات				(١,٣٣٥,٢٠٠)
إيرادات أخرى				٨٧,١٣١
ربح مبيع ممتلكات				٥,٤٠٥
ومنشآت ومعدات				(٤٢٨,٧٢٤)
مصاريف تمويل				(١,٤٥٧)
فرق تحويل عملة				
مخصص ديون مشكوك				(٢٦٩,٣٣٧)
في تحصيلها				(٢٥٦,٨٢٥)
مصروف الضريبة				(٢,١٩٩,٠٠٧)
خسارة السنة				
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)
فرق تحويل عملة				(٢٢,٩١٣)
مخصص ديون مشكوك				(١٩٤,٥٣٨)
في تحصيلها				(١٨١,٧٨٦)
خسارة السنة				

٦ • ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي

المجموع	مشاريع تحت التفصيل	سيارات	أثاث وأجهزة كمبيوتر	مباني وآلات	أرض
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٣٠٥,٣٤٢ (١,٢٩٢,٥٦٥)	٢٦,٧٦٥ -	١٩٧,١٧٢ (٩١,٨٣٦)	١٧٩,٩٥٨ (٦٦,٧٨١)	٦,٤٦٦,٣٧٧ (١,١٣٣,٩٤٨)	٤٣٥,٠٧٠ -
٦,٠١٢,٧٧٧	٢٦,٧٦٥	١٠٥,٣٣٦	١١٣,١٧٧	٥,٣٣٢,٤٢٩	٤٣٥,٠٧٠
٦,٠١٢,٧٧٧ ٩٤,٦٤٩ -	٢٦,٧٦٥ ١٤,٠٥٩ (٤٠,٨٢٤)	١٠٥,٣٣٦ ١٧,٤٦٦ -	١١٣,١٧٧ ١٦,١٣٧ -	٥,٣٣٢,٤٢٩ ٤٦,٩٨٧ ٤٠,٨٢٤ -	٤٣٥,٠٧٠ - - -
(٩,٣٤٧) (٤٧٤,٨١٠)	- -	(٩,٣٤٧) (٣٧,٧٢١)	- (١٨,٤٣٠)	- (٤١٨,٦٥٩)	- -
٥,٦٢٣,٢٦٩	-	٧٥,٧٣٤	١١٠,٨٨٤	٥,٠٠١,٥٨١	٤٣٥,٠٧٠
٧,٣٧٦,٤٣٦ (١,٧٥٣,١٦٧)	- -	١٩١,٠٨٣ (١١٥,٣٤٩)	١٩٦,٠٩٥ (٨٥,٢١١)	٦,٥٥٤,١٨٨ (١,٥٥٢,٦٠٧)	٤٣٥,٠٧٠ -
٥,٦٢٣,٢٦٩	-	٧٥,٧٣٤	١١٠,٨٨٤	٥,٠٠١,٥٨١	٤٣٥,٠٧٠

٢٠٠٥ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥
التكلفة
مجمع الاستهلاك
صافي القيمة الدفترية

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥
التكلفة
مجمع الاستهلاك
صافي القيمة الدفترية

٦ • ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي (إتباع)

المجموع	مشاريع تحت التفصيل	سيارات	أثاث وأجهزة كمبيوتر	مباني وآلات	أرض
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٦٢٣,٢٦٩	-	٧٥,٧٣٤	١١٠,٨٨٤	٥,٠٠١,٥٨١	٤٣٥,٠٧٠
٥٧٩,٩٢٣	٥٣٤,٨٩٦	-	١٧,٥٥١	٢٧,٤٧٦	-
(٣٦٢,٠٤٠)	-	(١٠,٦٧٥)	(٦٤٥)	(٣٥٠,٧٢٠)	-
(٣٢٣,١٢٨)	-	-	(٥٣١)	(٣٢٢,٥٩٧)	-
(٤٧٦,٧٠٩)	-	(٣٥,٧٣٥)	(٢٢,٤١٨)	(٤١٨,٥٥٦)	-
٥,٠٤١,٣١٥	٥٣٤,٨٩٦	٢٩,٣٢٤	١٠٤,٨٤١	٣,٩٣٧,١٨٤	٤٣٥,٠٧٠
٧,٠٦٣,٣٨٨	٥٣٤,٨٩٦	١٣٩,٣٣٤	٢١٠,٨٦٥	٥,٧٤٣,٢٢٣	٤٣٥,٠٧٠
(٢,٠٢٢,٠٧٣)	-	(١١٠,٠١٠)	(١٠٦,٠٢٤)	(١,٨٠٦,٠٣٩)	-
٥,٠٤١,٣١٥	٥٣٤,٨٩٦	٢٩,٣٢٤	١٠٤,٨٤١	٣,٩٣٧,١٨٤	٤٣٥,٠٧٠

السنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
صافي القيمة الدفترية
في بداية السنة
إضافات
إستبعادات
تحويلات
مصرف الاستهلاك

صافي القيمة الدفترية في
نهاية السنة

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦
التكلفة

مجمع الاستهلاك

صافي القيمة الدفترية

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

٧ • منشآت ومعدات برسم البيع

٢٠٠٦	
دينار	
٤٢٣,٣٣٧	تكلفة ماكينات السمنة
(١٠٠,٢٠٩)	مجمع استهلاك ماكينات السمنة
<u>٣٢٣,١٢٨</u>	

سيتم نقل ماكينات السمنة لمجموعة صافولا بالمملكة العربية السعودية بالقيمة الدفترية. إن جميع مصاريف النقل والإخراج ستتحملها مجموعة صافولا .

٨ • مخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١,١٣٣,١٥٥	١,٠٤٧,٥٤٥	مخزون جاهز
١,٢٧٦,٨٢٩	٦٨٩,٣٧٨	مواد خام
١,١١٠,٥٨٤	٢٤٦,٩٦٣	مواد تغليف
٧٩,٧١٥	١٢١,٠٥٩	قطع غيار
٣٩٥,٨٣٣	١١٥,٧٦٨	بضاعة في الطريق
٥٤,٤٦٠	٣٩,٥٥٥	أخرى
<u>٤,٠٥٠,٥٧٦</u>	<u>٢,٢٦٠,٢٦٨</u>	

٩ • ذمم مدينة تجارية وأخرى

إن القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية والأخرى كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٦,٨٨٧,٨٢٩	١,٩٩٩,٣٩٠	ذمم تجارية
٢٠٦,٧٢٣	١٥٩,٩٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٦٥,٧٤٣	١,١٦٩,٤٤٦	دائرة ضريبة مبيعات
٢٧,٢٠٣	٤٨,٨٣٥	أمانات
٩٣,١٩٥	٨٣,٤١٠	أخرى
<u>٧,٩٨٠,٦٩٣</u>	<u>٣,٤٦١,٠٢٠</u>	

كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ فإن هنالك ذمم تجارية بما قيمته ١,٠٩٧,٢٣٩ ديناراً (للسنة ٢٠٠٥: مبلغ ٤٩٠,٥٦٧ ديناراً) مشكوك في تحصيلها . إن قيمة مخصص ديون المشكوك في تحصيلها ٤٢٢,٢١٢ ديناراً كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ (للسنة ٢٠٠٥: مبلغ ٢١٣,١٠٩ ديناراً) . إن الذمم المشكوك في تحصيلها تخص تجار في أوضاع صعبة غير متوقعة . تم الأخذ بعين الاعتبار أن جزءاً من هذه الديون سيتم تحصيلها .

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
<u>٤٩٠,٥٦٧</u>	<u>١,٠٩٧,٢٣٩</u>	أكثر من ٦ أشهر

كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ فإن هنالك ذمم تجارية بما قيمته ١,٨١٣,٧١٨ ديناراً (للسنة ٢٠٠٥: مبلغ ٤,٢٢٨,٧٢٩ ديناراً) استحققت ولم تحصل ولا تعتبر مشكوك في تحصيلها . إن أعمار هذه الذمم كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٦٥,٧٦٤	٧٢٣,٠٠١	٣ إلى ٦ أشهر
٣,٨٦٢,٩٦٥	١,٠٩٠,٧١٧	أكثر من ٦ أشهر
<u>٤,٢٢٨,٧٢٩</u>	<u>١,٨١٣,٧١٨</u>	

٩ . ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٨,٥٧١	٢١٣,١٠٩	كما في ١ كانون الثاني
١٩٤,٥٣٨	٣١٢,٥٧٩	زيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(٨٣,٤٧٦)	شطب ذمم
٢١٣,١٠٩	٤٤٢,٢١٢	كما في ٣١ كانون الأول

١٠ . رأس المال

كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٦ يتألف رأس المال المصرح به من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية ديناراً واحداً للسهم الواحد .

إن أسهم الشركة في رأس المال موزعة كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة صافولا ايدابل أوليز
١,٨٠٠,٧٠٠	١,٨٠٠,٧٠٠	شركة سعيد بغلف هولدينج
١٩٩,٣٠٠	١٩٩,٣٠٠	أخرى
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	

١١ . 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 .

١٢ • احتياطي اختياري

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

١٣ • قروض وبنوك دائنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	جاري
٥,٩٣٨,٨٤٨	٣,٩٧٢,٨٣٥	بنوك دائنة
٢٠٠,٠٠٠	-	قرض بنكي
<u>٦,١٣٨,٨٤٨</u>	<u>٣,٩٧٢,٨٣٥</u>	مجموع القروض

بنوك دائنة

• 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 .

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 سعر الفائدة الفعلي للقروض والبنوك الدائنة المبينة أعلاه كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	سعر الفائدة الفعلي
٦,٥٪	٧٪	

١٤ • 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 .

وافعت الشركة عقد إدارة مع شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية بمبلغ ٤١٩,٣٩١ ديناراً (٢,٢١٩,٠٠٠ ريالاً سعودياً) . (للسنة ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٩٢,٦٤٤ ديناراً أو مبلغ ١,٤٧٨,٠٠٠ ريالاً سعودياً) .

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 ٦,٣٢٪ دون تاريخ سداد محدد . قرر مجلس الإدارة إيقاف احتساب الفائدة منذ بداية شهر تشرين الثاني سنة ٢٠٠٦ .

إن قيمة التحويل لأي جهاز هو بصافي القيمة الدفترية .

إن المبالغ الناتجة من المعاملات وفقاً للاتفاقيات السابق ذكرها كانت كما يلي :

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٢٩٠,٩٢٦	٣٦٩,٦١٨	مصاريف الإدارة
١٢٤,٦٦٥	٢٤٠,١٥٧	حقوق الامتياز
٨٧,٨٩٠	١٠٣,٥٩٠	مصرف الفائدة
-	٣٣٣,٥٠٥	محول الى الأجهزة

بلغت أرصدة نهاية السنة كما يلي :

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٢,٠٣٤,٠٠٤	٤٤,٥٦٣	قروض من جهات ذات علاقة : شركة صافولا ايدابل أوليز
-	٢٠٥,١٨٧	المطلوب لجهات ذات علاقة : شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية

١٥ • ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٨٦٧,٠٥٤	٢٤١,٨٦٦	ذمم تجارية
-	٢٠٥,١٨٧	المطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
١,٣٨٧,٩٦٤	٥٥٤,٧٢٣	مصاريف مستحقة
١٢,١٧٨	٥,٠٠٨	أمانات
-	١٠٩,٢٧٥	شيكات مؤجلة
-	٧٩,٠٧٦	أوراق دفع
١,٢٠٠	٤,٠٠٥	أخرى
<u>٢,٢٦٨,٣٩٦</u>	<u>١,١٩٩,١٤٠</u>	

١٦ • مخصصات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٥٧,٦٥١	١٩٣,٤٥١	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٩٠	٦١١	مخصص رسوم جامعات
٥٩٧	٥٩٧	مخصص تدريب مهني ورسوم بحث علمي
٣,٤٩٩	-	مخصص صندوق دعم التعليم
٣٠,٢١٢	٨,٤٤٣	والتدريب المهني والتقني
		أخرى
<u>٩٦,٠٤٩</u>	<u>٢٠٣,١٠٢</u>	

إن مخصص ضريبة الدخل يمثل ما نسبة ١٠٪ على مصروف الفائدة، مصاريف الإدارة وحقوق الامتياز المدفوع لجهات ذات علاقة خلال سنوات (إيضاح ١٤) .

ضريبة الدخل

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 ٢٠٠٦ لوجود خسائر .

١٧ • تكلفة البضاعة المباعة - صناعية

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٢,١٥٦,٧٣٤	٢,٤٤١,٨٧٣	المواد الخام المستخدمة
٣٢,٦٦١,٥٧٦	١٣,٩٥٨,٥٧٠	مواد خام في بداية السنة
		مشتريات مواد خام
٣٤,٨١٨,٣١٠	١٦,٤٠٠,٤٤٣	المواد الخام المتوفرة للاستخدام
(٢,٤٤١,٨٧٣)	(٩٧٥,٨٩٦)	ينزل : مواد خام في نهاية السنة
٣٢,٣٧٦,٤٣٧	١٥,٤٢٤,٥٤٧	
		مصاريف مباشرة
٥٥٢,٤٣٤	٥١٠,٩٢٣	رواتب وأجور
٢٠,٠١٥	٢١,٥٦٣	ضمان اجتماعي
٣٣٧,٩٦٥	٣٣٩,٦٣١	محروقات
٢٠٠,١٠٣	١٨٢,٩٣٣	كهرباء ومياه
٥٨,٠٤٠	٢١,٦٠٧	صيانة
٢٤,٨٩٨	٢٢,٨٦٧	مواد مستهلكة
٤١,١٣١	٢٩,١٣٢	مصاريف تنظيف
٦,٦٦٤	٩,١٧٤	برق وهاتف وفاكس
٣,٩٠٨	١٥,٥٥٧	سفر وتنقلات
٣٥,٨٥١	٤٠,٨٥٥	تأمين
٨,٠٩٧	٧٠٢	ضيافة
١٩,٤٦١	٢٠,٧٨٥	مصاريف خزانات العقبة
١,٢٨٢,٠٣٨	١٧٨,١٣٧	شحن
٣٨,٦٠٠	٣١,٥٥٧	مصاريف سيارات
٣٢٦,٧٦٢	٣٢٨,٣٥٨	استهلاكات
٧,٩٢٩	١٤,٢٣٢	أخرى
١٢٠,٧٤٧	١١٩,٥١١	مصاريف مصنع البلاستيك
٦٥٠	٣٣,٨٨٧	إيجار
-	٣,٠٢٥	مواصلات داخلية
-	٣١,٩٤٣	أمن وحماية
٣,٠٨٥,٢٩٣	١,٩٥٦,٣٧٩	
٣٥,٤٦١,٧٣٠	١٧,٣٨٠,٩٢٦	مجموع تكلفة التصنيع
٦١٦,٠٥٠	١,١٣٣,١٥٥	يضاف : مخزون جاهز في بداية السنة
٣٦,٠٧٧,٧٨٠	١٨,٥١٤,٠٨١	
(١,١٣٣,١٥٥)	(١,٠٤٧,٥٤٥)	ينزل : مخزون جاهز في نهاية السنة
٣٤,٩٤٤,٦٢٥	١٧,٤٦٦,٥٣٦	

١٨٠ مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢١٣,٤٥٤	٢١٢,٤٠٣	رواتب وأجور
١٥,٩١٨	١٠,٧٦٣	ضمان اجتماعي
١٧,١٩٢	٢٧,٨٢٠	مصاريف سيارات
٣١,٢٧٠	٤٠,٠٥٥	سفر
٢٤,٢١٩	١٨,٤٤٨	برق وهاتف وفاكس
٢٩٠,٩٢٦	٣٦٩,٦١٨	أنعاب إدارة
٢٩,٠٧٧	١٠٠,٦٣٩	أنعاب مهنية
٧,٣٨٠	٥,٥٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٧٠	١٣,١١٦	مصاريف كمبيوتر
٩٤٨	١,٨٧١	مصاريف تنظيف
٧,٥٢١	٦,١٩٧	ضيافة
٨,٨٩٥	١٥,٢٠٣	تأمين
٢٣,٠٧٣	٢,٣٦٠	مصاريف تحويل وسوق مالي
١٠,٥٠٨	٢,٤٩٠	تدريب
٥١,٤٠٤	٥٣,٩٨١	استهلاكات
٧,٥٢٦	٧,٠٥٣	أخرى
١,٥٩٢	٤١٠	صيانة
١٩,٣٣٨	٥,٩٢٠	مصاريف الإدارة
٢٨,٨٦٣	١٦,٦٠٨	مصاريف حكومية
-	٣٢,٦٩٧	إيجار
٧٩٢,٥٧٤	٩٤٣,٢٤٤	

١٩ • مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٧٩,٩٩١	١٠٣,٠٤٥	رواتب وأجور
٥,٧٠٠	٧,٩٠٩	ضمان اجتماعي
٢٠,٢٣١	١٨,٧٥٧	مصاريف سيارات
٢١٣,٠٠٦	٣٢,٦١٤	شحن
٣,٩٧٤	١٤,١٠٩	سفر
٣,٢٩٤	٤,٥٤١	برق وهاتف وفاكس
١٣,٧٥٠	٣٢,٥٥٥	مصاريف عطاءات
٦٨٠,١٠٠	٤٤٦,٣٦٣	دعاية وإعلان
٣,٦٠٢	٣,٦٠٢	تأمين
١٨,٨١٠	١٦,١٦٦	عمولات بيع
١٢٤,٦٦٥	٢٤٠,١٥٧	علامات تجارية
٢١,٠٨٣	٢٢,٢٣٤	استهلاكات
٣,٠٥٧	٢١,٢٠٧	أخرى
١٤,٧٢٤	١٧,٨٧٤	مصاريف عينات وهدايا
-	٣,٧٣٦	تدريب
-	٣,١٧٤	مصاريف تصميم
<u>١,٢٠٥,٩٨٧</u>	<u>٩٨٨,٠٤٣</u>	

٢٠ • حصة السهم من الخسائر

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
(١٨١,٧٨٦)	(٢,١٩٩,٠٠٧)	خسارة السنة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٠٢٣)	(٠,٢٧٥)	الصادرة (الآف)
		الخسارة الأساسية للسهم

٢١ • مصاريف التمويل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٩,٨٧٢	٦٢,٤١٠	مصروف الفائدة
٤٠٠,٩٨٦	٢٦٢,٧٢٤	مصاريف بنكية
٨٧,٨٩٠	١٠٣,٥٩٠	بنوك دائنة
٢٢,٩١٣	١,٤٥٧	قرض من جهة ذات علاقة
		صافي تحويل فرق عملة
٥٥١,٦٦١	٤٣٠,١٨١	

٢٢ • التزامات من الممكن ان تطرأ

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١,٩٥٥,٧٦٠	٤٩٨,٨٨٥	كتالات بنكية
٤٢,٨٩٥	١٣٦,٨٨٥	اعتمادات مستندية
١,٩٩٨,٦٥٥	٦٣٥,٧٧٠	

٢٣ • التزامات رأس المال

كما بتاريخ الميزانية العمومية فإن هنالك التزامات رأسمالية لم تتحقق كما يلي :

٢٠٠٦
دينار

٤٧,٧١٨

ممتلكات ومنشآت ومعدات

٢٤ • قضايا أمام المحاكم

بموجب كتاب المحامي فإن هنالك قضايا عمالية ومطالبات بالحق العام على الشركة بمبلغ ٢٨,٨٦٠ ديناراً .

نتيجة لما سبق لا يتوقع ظهور أي التزامات ذات أثر مادي إلا ما تمّ تسجيله .