

الرقم : AJ/TAH/MNS/47
التاريخ : ٢٢/٨/٢٠١٢م

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم نسخة عن ميزانية شركة عافية العالمية الأردن لعام ٢٠٠٩ .

وتفضلو بقبول فائق الاحترام ،،

تهاني جميل حسن
السكرتيرة التنفيذية للمدير العام



۳۹.
۵۴۶
۱۰۱۱

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير والبيانات المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير والبيانات المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول، ٢٠٠٩

صفحة

٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	بيان الدخل
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٦	بيان التدفقات النقدية
٢٦ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"
صندوق البريد ٩٣٠٥٤٤
عمان ١١١٩٣ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف : ٩٦٢٢ ٦ ٥٦٠ ٦٦٢٩
فاكس : ٩٦٢٢ ٦ ٥٦٨ ٨٦٦٠
موقع الكتروني : www.pwc.com

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 محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩ 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

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقّد 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 ابداء 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 حصّلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"
صندوق البريد ٩٣٠٥٤٤
عمان ١١١٩٣ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف : ٩٦٢ ٦ ٥٦٠ ٦٦٢٩
فاكس : ٩٦٢ ٦ ٥٦٨ ٨٦٦٠
موقع الكتروني: www.pwc.com

تقرير المحاسب القانوني المستقل (تتابع) 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 الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

التشديد على الرأي

كما هو مبين في الايضاح رقم (١)، فإن الشركة أوقفت نشاطاتها الصناعية في سنة ٢٠٠٧ وتجاوزت خسائر الشركة المتراكمة عن ٦٤٪ من رأس مالها المدفوع (٦٦٪ سنة ٢٠٠٨)، وبناءً عليه، هناك شك حول قدرة الشركة في الإستمرارية كمنشأة مستمرة . فيما لو تم إعداد البيانات المالية على أساس التصفية، فإنه من الضروري عمل تعديلات لعرض الموجودات والمطلوبات بالقيم التي يمكن تحقيقها وقيم التسوية على التوالي.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

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

اسطفان اسطفان ترخيص رقم ٤٨٩
برايس وترهاوس كوبرز الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ نيسان سنة ٢٠١٠

ف / ا هـ - ن / ح س / ع م / ١ / ٥

الميزانية العمومية

كما هي في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣٢,٧١٣	١٠٤,٠٥٣	٦	ممتلكات، منشآت ومعدات
-	١٢٦,٠٠٠	١	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣٢,٧١٣	٢٣٠,٠٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
-	-	١	مخزون
٢,١٥٩,٩٢٦	١,١٠١,٣٤٣	٤	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٧,١٧٢	٦٢٩,٦٣٣	١٠	النقد وما في حكمه
٢,٨٦٧,٠٩٨	١,٧٣٠,٩٧٦		
٣,٠٤٦,٥١١	٣,٠٤٦,٥١١	١٠	ممتلكات، منشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع
٥,٩١٣,٦٠٩	٤,٧٧٧,٤٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٠٤٦,٣٢٢	٥,٠٠٧,٥٤٠		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٤١,٥٥٤	٤٥,٣٦٧	١٢	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٣	احتياطي اختياري
(٥,٣٢٥,٣٣٣)	(٥,١٦٥,٧٧٦)		خسائر مدورة
٢,٨٠٦,٩٤٧	٢,٩٧٠,٣١٧		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣,١٣٧,٠٥٢	١,٩٩١,٨٤٣	١٥	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٠٢,٣٢٣	٤٥,٣٨٠	١١	التزام ضريبية الدخل
٣,٢٣٩,٣٧٥	٢,٠٣٧,٢٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٠٤٦,٣٢٢	٥,٠٠٧,٥٤٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

تمت المصادقة على البيانات المالية الواردة في الصفحات من ٣ إلى ٢٦ من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ نيسان سنة ٢٠١٠. تتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة.

المدير العام

شركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن

بيان الدخل
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	ايضاح	
٧٠٥,٧٠٣	٦٠١,١٩٢		عمولات
(٧٢٤,٠٣٦)	(٥٦٥,٤٦٠)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
٢٩,٧٣٠	٢,٤٠٠	١٨	ايرادات أخرى
٥٠,٢٤٠	-		ربح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٥,١٠٣)	-	٩	انخفاض مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٥٣٤	٣٨,١٣٢		الربح قبل الضريبة
-	١٢٦,٠٠٠	١	موجودات ضريبية مؤجلة
(٦٥)	(٣٨١)		رسوم الجامعات
(٦٦)	(٣٨١)		رسوم تدريب مهني وبحث علمي
٦,٤٠٣	١٦٣,٣٧٠		ربح السنة
٠,٠٠١	٠,٠٢	١٠	حصة السهم الأساسية من الربح

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة عافية العالمية المساهمة النامية - الأردن

التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	خسائر مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(٥,٣٣١,٠٨٣)	٢,٨٠٠,٥٤٤
ربح السنة	-	-	٦,٤٠٣	٦,٤٠٣	-
المحول الى الاحتياطي الإجباري	-	٦٥٣	-	(٦٥٣)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٥٥٤	٩٠,٧٢٦	(٥,٣٢٥,٣٣٣)	٢,٨٠٦,٩٤٧
ربح السنة	-	-	١٦٣,٣٧٠	١٦٣,٣٧٠	-
المحول الى الاحتياطي الإجباري	-	٣,٨١٣	-	(٣,٨١٣)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٦٧	٩٠,٧٢٦	(٥,١٦٥,٧٧٦)	٢,٩٧٠,٣١٧

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٦,٥٣٤	٣٨,١٣٢	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢٧,٨٠٧	٢٨,٦٦٠	الربح قبل الضريبة
(٥٠,٢٤٠)	-	تعديلات :
٥٥,١٠٣	-	استهلاك
	-	ربح مبيع ممتلكات ومعدات
	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٦٤٩	-	التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٢٨٩,٩١٥	١,٠٥٨,٥٨٣	مخزون
(٤٧٣,٨٣٢)	(١,١٤٥,٢٠٩)	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٢,٠٦٤)	(١٩,٨٣٤)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٠٦٨)	(٥٧,٧٠٥)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(١٦٣,١٣٢)	(٧٧,٥٣٩)	ضريبة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
٣٥٥,٢٥٩	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦,٠٦٤)	-	المتحصل من مبيع ممتلكات ومعدات
	-	نقد مدفوع لشراء ممتلكات، منشآت ومعدات
٣٤٩,١٩٥	-	صافي النقد الناتج عن عمليات الاستثمار
١٨٦,٠٦٣	(٧٧,٥٣٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٢١,١٠٩	٧٠٧,١٧٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٠٧,١٧٢	٦٢٩,٦٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
-	١٢٦,٠٠٠	معلومات اضافية للعمليات غير النقدية
		موجودات ضريبية مؤجلة

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

١ • معلومات عامة

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

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص.ب. ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية .
إن أسهم الشركة مدرجة في سوق عان المالي .

تتمثل أهم غايات الشركة في تسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها بكافة أنواعها وأصنافها وعبواتها وأحجامها المخلقة وشراء وبيع الزيوت المصنعة والمعبأة الجاهزة للتسويق واستيراد الزيوت النباتية المصنعة والمعبأة بأنواعها وأشكالها وأحجامها الجاهزة للتسويق والمناجزة بالمواد الغذائية بأنواعها كافة، أما غايات الشركة في السنوات السابقة فكانت إنتاج وتصنيع والاتجار وتسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها بكافة أنواعها وأصنافها .

إن شركة عافية العالمية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) هي الشركة الأم المسيطرة على الشركة، والمسجلة في جدة - المملكة العربية السعودية.

خلال سنة ٢٠٠٧ أوقفت الشركة نشاطاتها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر في السنوات السابقة . وقد اعتزمت الشركة بيع المصنع وقامت بإعادة تصنيف جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات ذات لعلاقة كموجودات متداولة برسم البيع (إيضاح ١١).

قامت شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية بتعيين الشركة كوكيل تسويق لمنطقة بلاد الشام مقابل عمولة من مبيعات هذه المنطقة . تتوقع خطة العمل المعدلة أن تحقق الشركة ربح في المستقبل يغطي جميع الخسائر المدورة خلال السنوات الخمس القادمة .

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

١.٢ أساس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية لشركة عافية العالمية المساهمة العامة - الأردن وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعلى أساس التكلفة التاريخية .

إن إعداد البيانات المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة محددة، كما يتطلب 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 • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة: (تابع)

١-٢ أساس الاعداد (تابع)

التغيرات في الإفصاحات والسياسة المحاسبية

أ. المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية كما في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩ :

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) "عرض البيانات المالية" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). يحول المعيار المعدل دون عرض بنود الإيرادات والمصاريف، في بيان التغيرات في حقوق الملكية (يعتبر ذلك "تغيرات في حقوق الملكية لغير المالك") مما يتطلب عرض "التغيرات في حقوق الملكية لغير المالك" بشكل منفصل عن التغيرات في حقوق الملكية في بيان الدخل الشامل .

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية - الإفصاحات" (تعديل) (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ويتطلب التعديل تعزيز الإفصاحات حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة.

ب. المعايير الجديدة والمعدلة سارية المفعول ولا تنطبق على الشركة

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ (تعديل) "الدفع على أساس الأسهم" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . يتناول المعيار المعدل شروط المنح والالغاءات .

ج. المعايير، التعديلات والتفسيرات لمعايير قائمة ولكنها غير سارية المفعول ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لها

إن المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية التي تتعلق بمعايير قائمة تم إصدارها هي الزامية للشركة للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني سنة ٢٠١٠ أو في فترات لاحقة ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لها:

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "توزيع الموجودات غير النقدية على الملاك" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٩) .

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٩) .

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ (المعدل) "اندماج الأعمال" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٩). يستمر المعيار المعدل في تطبيق طريقة الاقتناء على اندماج الأعمال، مع بعض التغييرات الجوهرية.

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الاعداد (تابع)

ج. المعايير، التعديلات والتفسيرات لمعايير قائمة ولكنها غير سارية المفعول ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لها (تابع)

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ (تعديل) "الموجودات غير الملموسة". وهذا التعديل جزء من مشروع التحسينات السنوية الصادر في نيسان سنة ٢٠٠٩.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ (تعديل) "قياس الموجودات غير المتداولة (أو المجموعات المسندة) المصنفة كمستحقة للبيع" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). يعتبر هذا التعديل جزءاً من مشروع التحسينات السنوية الصادر في نيسان سنة ٢٠٠٩.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تعديل) "عرض البيانات المالية" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). يعتبر هذا التعديل جزءاً من مشروع التحسينات السنوية الصادر في نيسان سنة ٢٠٠٩.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ (تعديلات) "تعاملات المجموعة بالنسبة للدفع النقدي والدفع على أساس الأسهم". بالإضافة الى دمج تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢، وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١١ "المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ - الدفع على أساس الأسهم".

سوف لن ينتج عن التعديلات المذكورة تأثير مادي على البيانات المالية للشركة .

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة: (تابع)

٢-٢ 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، والذي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. إن أرباح و.سائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم إدراجها في بيان الدخل.

٣-٢ ممتلكات، منشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات، المنشآت والمعدات بسعر التكلفة التاريخية ناقص الاستهلاكات المتراكمة. تشمل التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات، المنشآت والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الأصل أو احتسابها على أنها أصل منفصل بطريقة مناسبة، فقط عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للأصل ويكون من الممكن قياس تكلفة ذلك لأصل بطريقة موثوق بها. لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل.

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

العمر الإنتاجي (سنوات)

١٥

٧

أثاث وأجهزة كمبيوتر

مركبات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب، بتاريخ كل ميزانية عمومية.

تخفض قيمة الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة المدرجة للموجودات المعنية أكبر من القيمة القابلة للاسترداد (ابيضاح ٦-٢).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناجمة عن استبعاد الممتلكات، المنشآت والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة المدرجة لها وعائداتها وأقرارها.

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة: (تابع)

٤.٢ موجودات ضريبية مؤجلة

يشتمل مصروف الضريبة لفترة على الضريبة الحالية والمؤجلة. ويتم تسجيل الضريبة في بيان الدخل إلا اذا كانت تتعق بينود مسجلة في بيان الدخل الشامل أو في حقوق المساهمين مباشرة. وفي هذه الحالة، يتم أيضا تسجيل الضريبة في بيان الدخل الشامل أو في حقوق المساهمين مباشرة، على التوالي.

ويتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الحالي بناءً على قوانين الضريبة المطبقة أو التي سوف تطبق بتاريخ الميزانية العمومية وفقاً لقوانين وأنظمة ضريبة الدخل المحلية. وتقيم الإدارة بشكل دوري وضع عائدات الضريبة بخصوص الحالات التي تكون فيها أنظمة الضريبة المطبقة خاضعة للتفسير، وتقوم بتكوين مخصصات ملائمة بناءً على المبالغ المتوقعة دفعها لدى دائرة ضريبة الدخل.

يتم تسجيل ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على الفروقات المؤقتة الناشئة بين الاسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في البيانات المالية.

ويتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية (وقوانين) مطبقة أو سيتم تطبيقها بتاريخ الميزانية العمومية ومن المتوقع تطبيقها عند احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة أو عند تسوية المطلوبات الضريبية المؤجلة.

ويتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة فقط عندما يكون من المحتمل بأن الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة سيكون متاحاً مقابل استخدام الفروقات المؤقتة. ويتم تسوية الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة عند وجود حق قانوني ملزم بتسوية موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية.

٥.٢ ممتلكات، منشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

تصنف ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع كموجودات محتفظ بها برسم البيع عند وجود احتمال مؤكد بإتمام عملية البيع، وتظهر بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل، مطروحاً منها التكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم 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 الإنخفاض في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز 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 توليد النقد).

٧-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم احتساب التكلفة على أساس متوسط سعر التكلفة. يتمثل المخزون فقط من قطع غيار، وتحتسب تكلفة قطع الغيار من سعر الشراء مضاف إليه أجور النقل والشحن والجمارك.

٨-٢ الذمم التجارية المدينة

الذمم التجارية المدينة هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة خلال النشاط الاعتيادي لأعمال الشركة. وإذا كان تحصيل تلك المبالغ متوقعاً خلال مدة سنة واحدة أو أقل فيتم تصنيفها كموجودات متداولة، وإلا فيتم إدراجها كموجودات غير متداولة.

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية المدينة عند نشوئها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس التكلفة المطبأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الإنخفاض في القيمة.

٩-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنك.

١٠-٢ رأس المال

تدرج حصص المساهمين للشركة ضمن حقوق المساهمين (إيضاح ١٢).

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة: (تابع)

١١-٢ الذمم التجارية الدائنة

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات مقابل تسديد البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها من الموردين خلال النشاط الاعتيادي لأعمال الشركة . ويتم تصنيف الحسابات الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كان ميعاد السداد خلال مدة سنة واحدة أو أقل (أو خلال دورة التشغيل الاعتيادية للأعمال التجارية إذا كانت المدة أطول من ذلك)، وإلا فيتم إدراجها كمطلوبات غير متداولة .

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تحتسب بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة.

١٢-٢ تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات عمولات تحصل عليها الشركة من عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة لمنطقة بلاد الشام .

١٣-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين الذئاعد والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم اثبات هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها .

٣ • إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات، مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة، مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) مخاطر 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، وخاصة فيما يتعلق بالدولار الأمريكي والريال السعودي. لا يوجد تغيير في سعر صرف الدينار الأردني والدولار الأمريكي خلال السنة (١,٤١ دولارا أمريكيا = ١ ديناراً أردنياً). لا يوجد تغيير في سعر صرف الدولار الأمريكي والريال السعودي خلال السنة (١ دولاراً أمريكياً = ٣,٧٥٤ ريالاً سعودياً). يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. إن فروقات تحويل العملات الناتجة عن تسديد هذه المعاملات وتحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة تدرج ضمن مصاريف التمويل.

- مخاطر أسعار الفائدة، للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن إيرادات الشركة والنقد الناتج عن عمليات التشغيل مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية. إن معظم الموجودات والمطلوبات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركزات هامة للمخاطر الائتمانية. تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمدينون والارصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان. تم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها في الذمم المدينة.

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد والذموميل من خلال مبلغ ملائم من التسهيلات الائتمانية.

تراقب الإدارة التوقعات المستقبلية للشركة على أساس النفقات النقدية المتوقعة.

٣ • إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال .

من اجل الحفاظ على بنية رأس المال أو تعديله ، فقد تقوم الشركة بتعديل مبلغ الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس مال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات لتخفيض الدين .

تقوم الشركة بمراقبة نسبة المديونية، وتحسب هذه النسبة بقسمة صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض والتي تتضمن الذمم التجارية الدائنة وأخرى، والتي يطرح منها النقد وما في حكمه، كما هو مبين في الميزانية العمومية . أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من اجمالي حقوق المساهمين مضافاً إليه صافي الديون، كما هو مبين في الميزانية العمومية.

بلغت نسبة المديونية كما بي ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣,١٣٧,٠٥٢	١,٩٩١,٨٤٣	مجموع القروض
(٧٠٧,١٧٢)	(٦٢٩,٦٣٣)	النقد وما في حكمه
٢,٤٢٩,٨٨٠	١,٣٦٢,٢١٠	مجموع الدين
٢,٨٠٦,٩٤٧	٢,٩٧٠,٣١٧	مجموع حقوق المساهمين
٥,٢٣٦,٨٢٧	٤,٣٣٢,٥٢٧	مجموع رأس المال
%٤٦	%٣١	نسبة المديونية

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة .

٤ • التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

اتخذت الشركة التقديرات والافتراضات التالية التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في غضون السنة المالية القادمة:

أ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهدات كبيرة بتحديد مخصص ضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي لا يمكن تحديد الضريبة عليها بشكل محدد. تقوم الشركة بإثبات مخصص عن التقدير الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيدا إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة تقيد الفروقات مع التقدير النهائي في الفترة التي يتم فيها تحديد وجود هذه الفروقات.

ب. مخصص الانخفاض في قيم الامم التجارية

تقوم الشركة بإثبات مخصص انخفاض بالقيمة للذمم التجارية، عند وجود أدلة جوهري لعدم امكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. تتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (إيضاح ٩).

إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام التقديرات.

ج. مخصص انخفاض ممتلكات وهنشات ومعدات محتفظ بها برسم البيع.

قامت الشركة بإنشاء مخصص انخفاض ممتلكات ومنشات ومعدات محتفظ بها برسم البيع، عن طريق مقارنة القيمة الدفترية مع العرض المستلم من عميل لشراء المصنع (إيضاح ١١).

إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام التقديرات.

د. استمرارية الشركة

قامت إدارة الشركة بأعداد خطة طويلة المدى لاسترداد جميع الخسائر خلال الخمس سنوات القادمة بدعم الشركة من خلال فتح قنوات تسويق جديدة وباستمرارية دعم رأس المال العامل للشركة. بناءً على ذلك وبعد الاستشارة مع محامي الشركة، قامت الشركة بأعداد البيانات المالية على مبدأ الاستمرارية.

٥ . التحليل القطاعي

تمارس الشركة نشاطها ضمن قطاع عمل واحد، المتمثل بتسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها بكافة أنواعها وأصنافها . يتم أظهار الشكل الرئيسي لعمولات البيع حسب القطاعات الجغرافية .

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٤٢,١٨٨	٣٠٠,٣١٢	الأردن
٨٣,١٣٣	١٠٢,٤٧٠	العراق
١٥٦,٩٥٣	٧١,٠٨٥	سوريا
١٩٤,٦٥٨	١٢٧,٣٢٥	لبنان
٢٨,٧٧١	-	فلسطين
<u>٧٠٥,٧٠٣</u>	<u>٦٠١,١٩٢</u>	

٢. ممتلكات، منشآت ومعدات

المجموع	مشاريع تحت التفتيش	مركبات	اثاث وأجهزة كمبيوتر	التكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٣,٣٨٤	١٠,٢٩٦	٨٩,٣٩٨	٢٧٣,٦٩٠	٢٠٠٨ كانون الثاني
٦,٠٦٤	٦,٠٦٤	-	-	إضافات
(٨٩,٣٩٨)	-	(٨٩,٣٩٨)	-	استبعادات
-	(١٦,٣٦٠)	-	١٦,٣٦٠	تحويلات
٢٩٠,٠٥٠	-	-	٢٩٠,٠٥٠	٢٠٠٨ كانون الأول
٢٦٠,٠٥٠	-	-	٢٩٠,٠٥٠	٢٠٠٩ كانون الأول
٢١٨,٩٢٨	-	٨٩,٣٩٦	١٢٩,٥٣٢	مجمع الاستهلاك
٢٧,٨٠٧	-	٢	٢٧,٨٠٥	٢٠٠٨ كانون الثاني
(٨٩,٣٩٨)	-	(٨٩,٣٩٨)	-	مصرف الاستهلاك
١٥٧,٣٣٧	-	-	١٥٧,٣٣٧	٢٠٠٨ كانون الأول
٢٨,٦٦٠	-	-	٢٨,٦٦٠	مصرف الاستهلاك
١٨٥,٩٩٧	-	-	١٨٥,٩٩٧	٢٠٠٩ كانون الأول
١٠٤,٠٥٣	-	-	١٠٤,٠٥٣	صافي القيمة التفرية في
١٣٢,٧١٣	-	-	١٣٢,٧١٣	٢٠٠٩ كانون الأول
				٢٠٠٨ كانون الأول

٧ • موجودات ضريبية مؤجلة

يتم احتساب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة عن خسارة المبالغ المرحلة الى الحد الذي يكون فيه تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة محتملا .

بلغت الخسائر المقبولة ضريبيا حتى نهاية سنة ٢٠٠٨ مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ دينار .

٨ • مخزون

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠	قطع غيار
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠	
(٢٠٥,٨١٠)	(٢٠٥,٨١٠)	مخصص انخفاض المخزون
-	-	

إن حركات المخصص كما يلي :

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٢٨٨,٦٥٥	٢٠٥,٨١٠	كما في ١ كانون الثاني
(٨٢,٨٤٥)	-	إطفاء مخزون
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠	كما في ٣١ كانون الأول

٩ . ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

إن القيمة العادلة للذمم التجارية والارصدة المدينة الأخرى كما يلي :

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
١,٠٥٤,٥٠١	١,٠٥٢,١٠١	ذمم تجارية مدينة
٧١٨,٧٨٧	-	ذمة جهة ذات علاقة (ايضاح ٢٠)
١٠٠,٤٥٧	١٠٠,٤٥٧	دفعات مقدماً لموردين
٤٢٤,٤٨٩	٣٩٦,٠٩٠	ذمم أخرى
٢,٢٩٨,٢٣٤	١,٥٤٨,٦٤٨	ذمم تجارية
١,٢٤٩,٥٢٠	٩١٣,٦٩٨	دائرة ضريبة المبيعات
٦,٠٩١	٢٦,٩٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٠,٨٥٠	١٣٤,٤٦٠	أمانات مستردة
٣,٦٨٤,٦٩٥	٢,٦٢٣,٧١٢	
(١,٥٢٤,٧٦٩)	(١,٥٢٢,٣٦٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيله
٢,١٥٩,٩٢٦	١,١٠١,٣٤٣	

إن تحليل الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩ هو كما يلي :

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٧٦٨,٢٢٥	٢٦,٢٧٩	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة
٥,٢٤٠	-	تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة
١,٥٢٤,٧٦٩	١,٥٢٢,٣٦٩	منخفضة
٢,٢٩٨,٢٣٤	١,٥٤٨,٦٤٨	

إن الذمم المدينة المنخفضة تتعلق بشئل أساسي بتجارة الجملة، والتي بطبيعتها متعثرة السداد وقد تم أخذ مخصص كامل لها في نهاية السنة. في السنة السابقة، كان يتوقع أن يسترد جزءاً من الذمم المدينة.

إن حركات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
١,٤٨٦,٢٢٦	١,٥٢٤,٧٦٩	كما في ١ كانون الثاني
٥٥,١٠٣	-	مخصص الانخفاض
(١٦,٥٦٠)	(٢,٤٠٠)	تخفيض المخصص نتيجة تحصيل ذمم مدينة
١,٥٢٤,٧٦٩	١,٥٢٢,٣٦٩	كما في ٣١ كانون الأول

١٠ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣,٥١١	١,٨٧٩	نقد في الصندوق
٧٠٣,٦٦١	٦٢٧,٧٥٤	نقد لدى البنك - حسابات جارية
٧٠٧,١٧٢	٦٢٩,٦٣٣	

١١ . ممتلكات، منشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧,٠٥١,٨٠٨	٦,٦٢٨,١٧١	التكلفة
(٤٢٣,٦٣٧)	-	رصيد بداية السنة
٦,٦٢٨,١٧١	٦,٦٢٨,١٧١	استبعادات
		رصيد نهاية السنة
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	(٢,١٤٧,٠٠٢)	مجمع الإستهلاك
١١٨,٦١٨	-	رصيد بداية السنة
(٢,١٤٧,٠٠٢)	(٢,١٤٧,٠٠٢)	استبعادات
		رصيد نهاية السنة
٤,٤٨١,١٦٩	٤,٤٨١,١٦٩	صافي القيمة الدفترية
(١,٤٣٤,٦٥٨)	(١,٤٣٤,٦٥٨)	مخصص الانخفاض
٣,٠٤٦,٥١١	٣,٠٤٦,٥١١	القيمة العادلة

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ أيلول سنة ٢٠٠٨ بالتوقيع على اتفاقية مع طرف ثالث لبيع جميع موجوداتها بمبلغ ٣,٤٥٠,٠٠٠ ديناراً ، إلا أنه وحتى تاريخ الميزانية العمومية لم تستكمل الاجراءات القانونية لنقل ملكية هذه الموجودات، حيث أن المعاملة لا زالت لدى الجهات الرسمية .

١٢ . رأس المال

كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩ يتألف رأس المال المصرّح به والمدفوع بالكامل من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية ديناراً واحداً للسهم الواحد .

إن أسهم الشركة في رأس المال موزعة كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٩٠,٧٠٠	شركة عافية العالمية
١,٨٠٠,٧٠٠	١٠,٠٠٠	شركة سعيد بغلف هولدينج
١٩٩,٣٠٠	١٩٩,٣٠٠	أخرى
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١٣ . احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها 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 المساهمين .

١٤ . احتياطي اختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات لأردني، فإنه للهيئة العامة للشركة أن تقتطع وكحد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كاحتياطي اختياري . هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين بعد اطفاء الخسائر المتراكمة .

١٥ • ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٠,٢٨٨	٦٧,٧٠٢	ذمم تجارية دائنة
٣,٠٠٨,٤٧١	١,٨٨٥,٣٤٠	المطلوب لجهة ذات علاقة (ايضاح ٢٠)
٤٥,٩١٤	٣٠,٢٣٤	مصاريف مستحقة
٩,٤٤١	٦,٥٧٨	أمانات
٢,٩٣٨	١,٩٨٩	أخرى
<u>٣,١٣٧,٠٥٢</u>	<u>١,٩٩١,٨٤٣</u>	

ضمن بند الذمم التجارية الدائنة ذمم مدورة من سنوات سابقة تبلغ قيمتها ٦٠,٦٦٤ ديناراً لم تقم الشركة بتسديدها .

١٦ • التزام ضريبة الدخل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٩٢,٥٤١	٣٤,٨٣٦	ضريبة الدخل
٦٧٦	١,٠٥٧	رسوم جامعات
٦٦٣	١,٠٤٤	رسوم تدريب مهني وبحث علمي
٨,٤٤٣	٨,٤٤٣	أخرى
<u>١٠٢,٣٢٣</u>	<u>٤٥,٣٨٠</u>	

إن الحركات كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٢٣,٢٦٠	١٠٢,٣٢٣	كما في ١ كانون الثاني
١٣١	٧٦٢	ضرائب خلال السنة
(٢١,٠٦٨)	(٥٧,٧٠٥)	المدفوع
<u>١٠٢,٣٢٣</u>	<u>٤٥,٣٨٠</u>	كما في ٣١ كانون الأول

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 على الأرباح من التصنيع.

لم يتم احتساب ضريبة دخل على الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ لوجود خسائر مدورة .

١٧ • مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٣٤,٣٥٢	٢٧٣,٩٢٦	رواتب وأجور (إيضاح ٢١)
١١,٤٣٦	١٢,٤٨١	ضمان اجتماعي (إيضاح ٢١)
٣٦,٨٩٤	٥٣,٩٩٧	أتعاب مهنية
٣٩,٠٥٥	٤٢,٩٠٨	سفر
٤١,٥٢٠	٢٩,٧١٤	إيجار
٢٧,٨٠٧	٢٨,٦٦٠	استهلاك
٢٩,٠١٦	٢٦,٥٥٠	برق وهاتف وفاكس
١٣,٤٢٧	١٩,٩٠٨	رسوم واشتراك
١٤,٣٤١	٩,٧٤٣	تأمين
٢,٦٤٠	٧,٩٢٦	مصاريف كمبيوتر
٤,٢٢٣	٧,٥٦٠	تدريب
٧,٣٩٠	٧,٢٧٤	ضيافة
٨,٢١٦	٧,١٧١	قرطاسية ومطبوعات
١١,٣٢٤	٦,٧١١	صيانة
٩,٤٩٦	٥,٣٥٠	كهرباء
٩,٤١٠	٣,١٦١	مصاريف بنكية
٢,٦٤٢	٢,٣٨٦	مصاريف تنظيف
١,٨٣٧	-	مصاريف المدير العام
٤٤,٩١٠	-	مصاريف حكومية
١٨,٠٣٩	-	أمن وحماية
٨,٥٢٨	-	مصاريف سيارات
٤٧,٥٣٣	٢٠,٠٣٤	أخرى
٧٢٤,٠٣٦	٥٦٥,٤٦٠	

١٨ • إيرادات أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٦,٥٦٠	٢,٤٠٠	تحصيل ذمة معدومة
٨,٠٢٢	-	أقفال مصاريف مستحقة
٥,١٤٨	-	بيع مواد تالفة
٢٩,٧٣٠	٢,٤٠٠	

١٩ . حصة السهم الأساسية من الربح

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦,٤٠٣	١٦٣,٣٧٠	ربح السنة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	الصادرة (آلاف)
٠,٠٠١	٠,٠٢	حصة السهم الأساسية من الربح (بدينار)

٢٠ . معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٣٨٪ من حصص الشركة، أما نسبة ٢,٦٢٪ المتبقية من الحصص فهي مملوكة بشكل عام.

تمت المعاملات التالية مع شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٠٥,٠١٩	-	أ. مبيع معدات

ب. مصاريف عمولات وتسويق وخصمات

بالإضافة لما هو مذكور أعلاه، حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ٦٠١,١٩٢ ديناراً والناجمة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة في منطقة بلاد الشام .

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١١٧,٩٦٠	١٣٤,٠٠٦	ج. أجور ومنافع الإدارة العليا رواتب

د. أرصدة نهاية السنة:

٣,٠٠٨,٤٧١	١,٨٨٥,٣٤٠	المطلوب لجهة ذات علاقة : شركة عافية العالمية - المملوكة العربية السعودية (إيضاح ١٥)
		المطلوب من جهة ذات علاقة : شركة عافية العالمية - المملوكة العربية السعودية (إيضاح ١٩)
٧١٨,٧٨٧	-	

٢١ • مصاريف مزايا الموظفين

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٣٤,٣٥٢	٢٧٣,٩٢٦	رواتب وأجور
١١,٤٣٦	١٢,٨٤١	ضمان اجتماعي
<u>٣٤٥,٧٨٨</u>	<u>٢٨٦,٧٦٧</u>	
١٢	١١	عدد الموظفين

٢٢ • التزامات محتملة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٩,٠٠٠</u>	كفالات بنكية

٢٣ • مطالبات قانونية

هنالك مطالبات عمالية وبالحزن العام على الشركة بمبلغ ١٦,٧٥٠ ديناراً (٢٠٠٨):
مبلغ ١٦,٧٥٠ ديناراً) .

لا يتوقع ظهور أي التزامات ذات أثر مادي من الالتزامات ممكن أن تطرأ غير التي تمّ التخصيص لها .