

AFIA International

Jordan

للاطلاع

- الموردين

- المراجعة

✓

✓

شركة  
عافية العالمية  
الأردن

الرقم : AJ/TAH/MNS/49  
التاريخ : 2013/8/18

المحترمين ،،

السادة / هيئة الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد ،،،

فلاحاً إلى الكتب المرسله لكم من شركة عافية العالمية (الأردن) بتاريخ 2013/3/10 ويحمل الرقم (AJ/TAH/MNS/16)، والكتاب الثاني الصادر بتاريخ 2013/5/22 ويحمل الرقم (AJ/TAH/MNS/39)، نعلمكم بأننا قد إنتهى مدقق الحسابات القانوني من إعداد الميزانية العمومية لسنة 2012 وتم إعتماها من قبل مجلس الإدارة لشركة عافية العالمية (الأردن)، والشركة في مرحلة الترتيبات النهائية لعقد إجتماع الهيئة العامة العادي لسنة 2012 وذلك لإنشغال أعضاء مجلس الإدارة بالسفر خارج البلاد لمدة طويلة وسوف نقوم بإرسال الدعوة ومرفقاتها في أقرب وقت ممكن، وعليه نرفق لكم نسخة عن الميزانية العمومية لسنة 2012، وكل الإحترام والتقدير لتفهمكم للأسباب التي أنت إلى هذا التأخير في كافة الإجراءات.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

شركة عافية العالمية الأردن

 **AFIA**  
Int. Co. - Jordan

هيئة الأوراق المالية  
السلطنة الإدارية / الديوان

١٨ آب - ٢٠١٣

الرقم التسلسلي

٨٩٢٩

١٢ / ١٢

مركز إيداع الأوراق المالية  
بورصة عمان



AFIA International

Jordan



شركة  
عافية العالمية  
الأردن

الرقم : AJ/TAH/MNS/16  
التاريخ : 2013/03/10

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،

تحية طيبة وبعد ،،

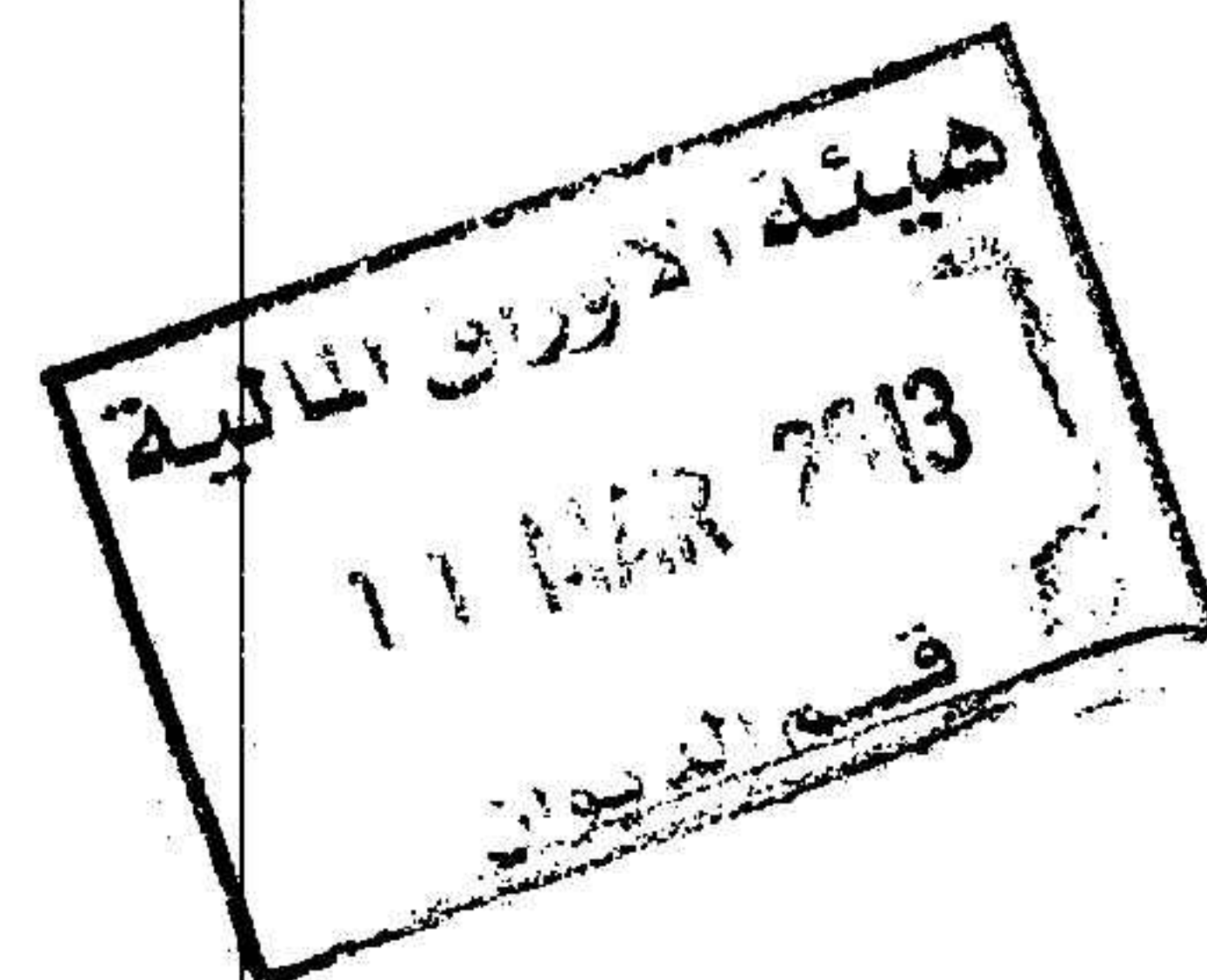
بالإشارة إلى الكتاب المرسل إلينا من قبلكم المؤرخ 2013/3/3 - رقمه 571/1/12 وتسلمنا للكتاب بتاريخ 2013/3/6 ، نرجو العلم بأن شركة عافية العالمية الأردن في المراحل النهائية لإصدار القوائم المالية لعام 2012 ، وسوف نقوم بتزويدكم بنسخة من هذه القوائم في أسرع وقت ممكن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

علام جمال الخطيب  
المدير المالي



AFIA  
Int. Co. - Jordan



AFIA International

Jordan

شركة  
عافية العالمية  
الأردنهيئة الأوراق المالية  
23 MAY 2013  
قسم الديوانالرقم : AJ/TAH/MNS/39  
التاريخ : 2013/05/22

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،


تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة إلى الكتاب المرسل إلينا من قبلكم بتاريخ 2013/5/8 - رقمه 1296/1/12 وتسلمنا له بتاريخ 2013/5/14 بخصوص عدم تزويدكم بالتقرير السنوي لعام 2012 ، وكتابكم المؤرخ 2013/5/15 رقمه 1407/1/12 والمتضمن قرار مجلس مفوضي الهيئة بفرض غرامة مالية وقدرها (250) دينار أردني نظرا لمخالفة الشركة أحكام المواد الموضحة فيه .

نعلمكم بأن الظروف التي مرت بها شركة عافية العالمية الأردن خلال الفترة الأولى لعام 2013 من تغييرات في أعضاء مجلس الإدارة وتصويب وضع الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة وعقد إجتماع الهيئة العامة لعام 2011 في تاريخ 2013/3/5 هي من الأسباب التي أدت إلى هذا التأخير ، وفي خضم هذا الوضع لم تتوانى الشركة عن متابعة إجراءات إعداد القوائم المالية لعام 2012 وتدقيق قسم المالية للبيانات المتضمنة لها حيث تم إصدار النسخة النهائية المعتمدة لعام 2012 .

نعلمكم بأنه تم البدء بإجراءات التحضير لعقد إجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2012 ، وسوف نقوم بتزويدكم بنسخة عن كافة إجراءات عقد الإجتماع من الدعوة وجدول الأعمال ونسخة الميزانية موضحة فيها موعد عقد الإجتماع وإتمام الإجراءات المطلوبة حسب قانون الشركات المساهمة العامة لعقد إجتماع الهيئة العادي لعام 2012 ، ونقدر لكم تفهمكم للأسباب التي أدت إلى هذا التأخير في كافة الإجراءات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

  
شركة عافية العالمية الأردن

 **AFIA**  
Int. Co. - Jordan

الرقم : AJ/TAH/BM/04  
التاريخ : 10/02/2013

**قرار مجلس إدارة شركة عافية العالمية الأردن بالموافقة على البيانات المالية  
للشركة للسنة المنتهية في 2012/12/31**

إن مجلس إدارة شركة عافية العالمية - الأردن وبعد الإطلاع على صلاحيات المجلس وفقاً للنظام الأساسي للشركة، فقد قرر المجلس وبإجماع أعضاء الموقعين أدناه وذلك عبر تمرير صيغة القرار إليهم الآتي :

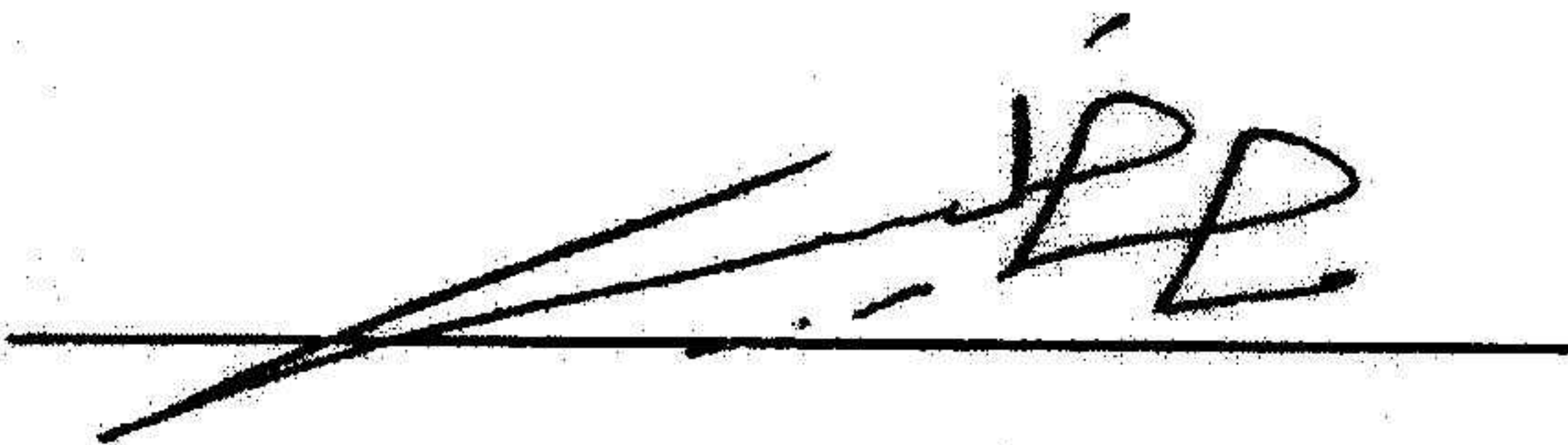
**الموافقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 2012/12/31**

التوقيع

رئيس مجلس الإدارة والأعضاء



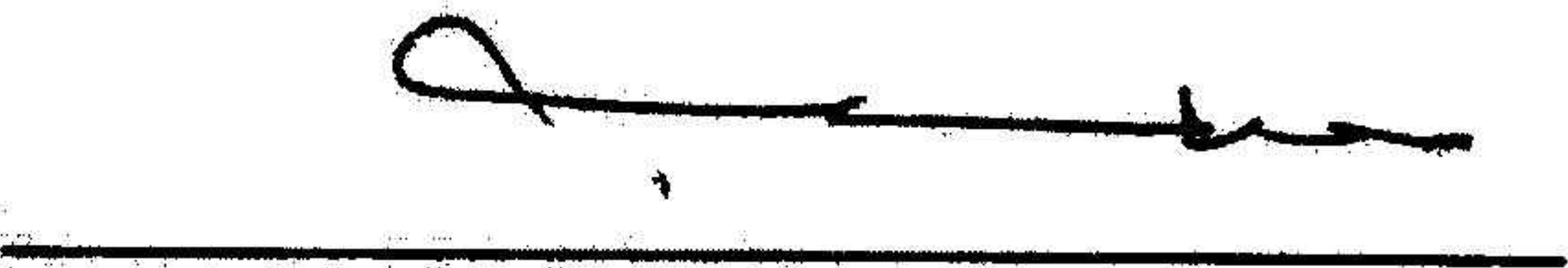
1- السيد الدكتور عبدالرؤوف محمد مناع



2- السيد محمد حامد الكليبي



3- السيد وليد حبيب صلاح



4- السيد محمود منصور محمود عبدالغفار

شركة عافية العالمية - الأردن  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

٦

٢٠ - ٧

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل  
الى مساهمي شركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد قوائم مالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفر نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا حول التدقيق.

## الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

## فقرات توكيدية

دون التحفظ بالرأي، نود أن نلفت الإنتباه الى الأمور التالية:

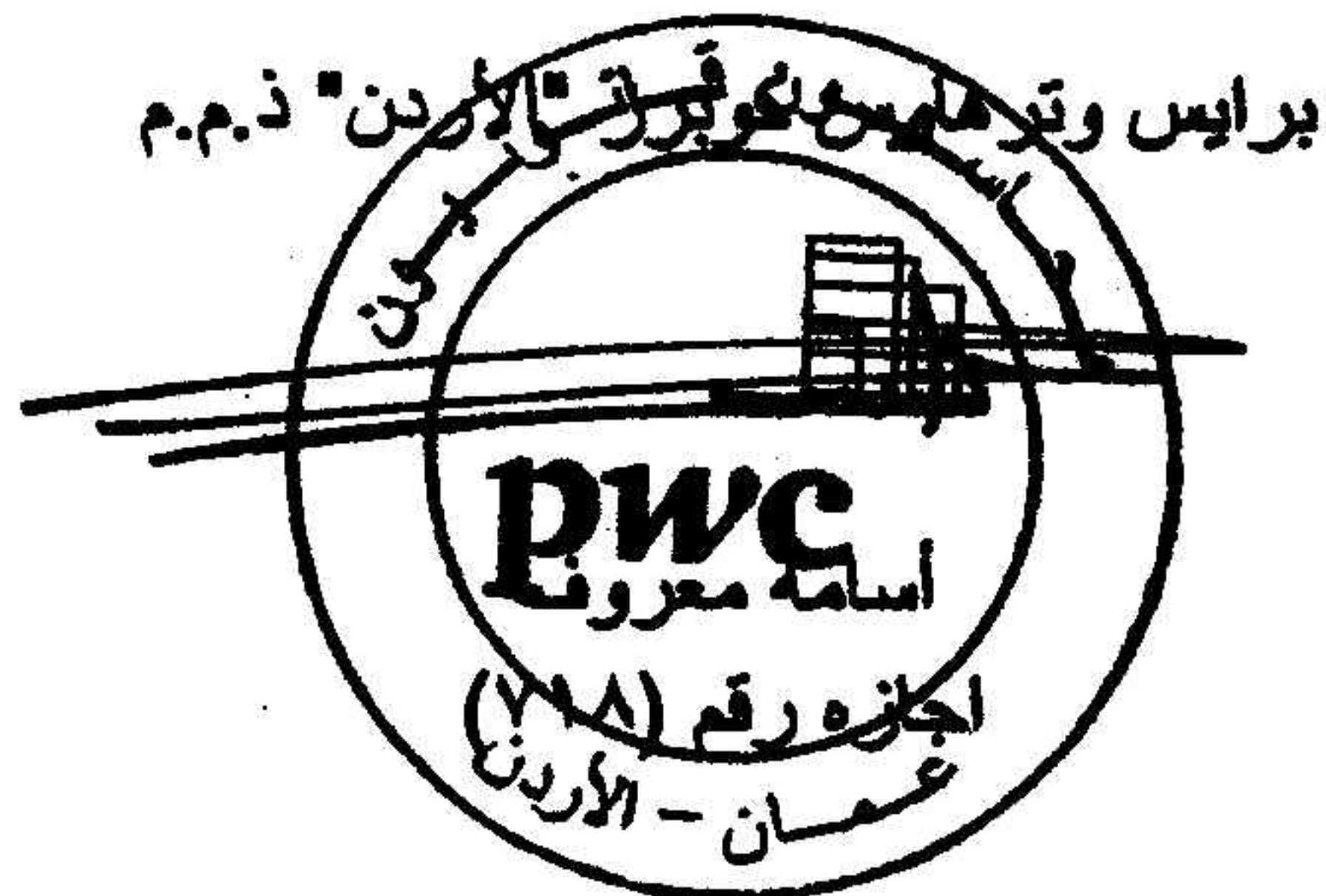
- كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٥,٢٣٩,٦٢٢ دينار (٥,٣٥١,٨٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) أي ما نسبته ٦٥% (٦٧% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) من رأس المال المكتتب به، مما يعتبر خسائر جسيمة بموجب المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧.

- كما هو مبين في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية، قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٦٣٩,٠٧٥ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. هذا وتم الإتفاق بين إدارة الشركة و دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على أن يتم رد المبلغ من خلال تقاص ضريبة المبيعات المستحقة على إيرادات الشركة من المبلغ المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- كما هو مبين في الإيضاح (٩) حول القوائم المالية، قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والتي تمثل تأمينات جمركية مستردة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

## تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وان المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ونوصي المصداقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ آذار ٢٠١٣



شركة عافية العالمية - الأردن  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دينار	دينار		
١٧,٣٧٠	٤٩,٥٥٠	٦	الموجودات
١٢٠,١٥٣	١٢٠,١٥٣	٧	موجودات غير متداولة
-	٤٨٩,٠٧٥	٨	ممتلكات ومعدات
١٣٧,٥٢٣	٦٥٨,٧٧٨		موجودات ضريبية مؤجلة
			نم مدينة طويلة الاجل
١,٠٥٦,٢٢٥	٣٣٩,٦١٣	٩	موجودات متداولة
٥٠٠,٦٥٣	١,٣٥٤,٧١٨	١٩	نم وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	١٠	المطلوب من جهة ذات علاقة
٢,٧٩٤,٩٠٧	٢,٤٢٩,٦٥٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٩٣٢,٤٣٠	٣,٠٨٨,٤٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية
٤٩,٥٤٤	٦٢,١٥٣	١٣	رأس المال المدفوع
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٤	احتياطي إجباري
( ٥,٣٥١,٨٤٦ )	( ٥,٢٣٨,٣٦١ )		احتياطي إختياري
٢,٧٨٨,٤٢٤	٢,٩١٤,٥١٨		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٣٤,٩٨١	١٦٨,٥٦٤	١٥	مطلوبات متداولة
٩,٠٢٥	٥,٣٥٢	١٦	نم وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٠٠٦	١٧٣,٩١٦		مخصص ضريبة الدخل ورسوم أخرى
٢,٩٣٢,٤٣٠	٣,٠٨٨,٤٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دينار	دينار		
٣٦٠,٨٥٥	١,٢١٨,٢٥٧	٢٠	إيراد العمولات
( ٧٠٩,٧١٦)	( ٩٦١,٨٣٨)	١٧	مصاريف إدارية
( ٦٩,٤٨٢)	( ١٣١,٠٠٠)	٨	مصرف التدني في القيمة العادلة للضم المدينة
( ٣٥,١٦٨)	-		اطفاء ممتلكات ومعدات
٢٣٦,١١٨	-	١١	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع
-	٦٧٥		إيرادات أخرى
( ٢١٧,٣٩٣)	١٢٦,٠٩٤		الربح (الخسارة) للسنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
( ٢١٧,٣٩٣)	١٢٦,٠٩٤		الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
-	٠,٠١٦	١٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع	خسائر متراكمة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٢٠١٢
٢,٧٨٨,٤٢٤	( ٥,٣٥١,٨٤٦)	٩٠,٧٢٦	٤٩,٥٤٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٢٦,٠٩٤	١٢٦,٠٩٤	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	( ١٢,٦٠٩)	-	١٢,٦٠٩	-	المحول الى الإحتياطي الإجباري
<u>٢,٩١٤,٥١٨</u>	<u>( ٥,٢٣٨,٣٦١)</u>	<u>٩٠,٧٢٦</u>	<u>٦٢,١٥٣</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					٢٠١١
٣,٠٠٥,٨١٧	( ٥,١٣٤,٤٥٣)	٩٠,٧٢٦	٤٩,٥٤٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
( ٢١٧,٣٩٣)	( ٢١٧,٣٩٣)	-	-	-	الخسارة الشاملة للسنة
<u>٢,٧٨٨,٤٢٤</u>	<u>( ٥,٣٥١,٨٤٦)</u>	<u>٩٠,٧٢٦</u>	<u>٤٩,٥٤٤</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
( ٢١٧,٣٩٣ )	١٢٦,٠٩٤	الانشطة التشغيلية
١٥,١٠٨	٣٩,٢٧٦	الربح (الخسارة) للسنة
٦٩,٤٨٢	١٣١,٠٠٠	تعديلات:
٣٥,١٦٨	-	استهلاكات
( ٢٣٦,١١٨ )	-	مصروف التدني في القيمة العادلة للذمم المدينة
٦٥,٨٧١	٩٦,٥٤١	اطفاء ممتلكات ومعدات
( ٣,٤٧١,٤٣٧ )	( ٨٥٤,٠٦٥ )	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع
( ٢٠,٥٣٨ )	٣٣,٥٧٩	التغيرات في رأس المال العامل:
( ٣,٧٥٩,٨٥٧ )	( ٤٢٧,٥٧٥ )	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
( ٨,٦٩٤ )	( ٣,٦٧٣ )	المطلوب من جهة ذات علاقة
( ٣,٧٦٨,٥٥١ )	( ٤٣١,٢٤٨ )	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		ضريبة الدخل والرسوم الأخرى المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
( ٦,٤١٤ )	( ٧١,٤٥٦ )	الأنشطة الاستثمارية
١٧,٣٧١	-	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٢٧٨,٥١١	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٢٨٩,٤٦٨	( ٧١,٤٥٦ )	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات محتفظ بها برسم البيع
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
( ٤٧٩,٠٨٣ )	( ٥٠٢,٧٠٤ )	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٧١٧,١١٢	١,٢٣٨,٠٢٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٢٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

سجلت شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٥٤) بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٠٤.

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص.ب. ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية.

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق عمان المالي.

تتمثل أهم غايات الشركة في تسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها في منطقة بلاد الشام.

قامت شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية بتعيين الشركة كوكيل تسويق لمنطقة بلاد الشام مقابل عمولة من مبيعات هذه المنطقة.

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

استمرارية الشركة

أوقفت الشركة خلال ٢٠٠٧ نشاطها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر خلال السنوات السابقة. هذا وقد تم بيع المصنع خلال عام ٢٠١١ (إيضاح ١١). تقوم الإدارة حالياً بالعمل كوسيط لشركة سافولا السعودية من خلال تسويق المنتجات والحصول على عمولة تسويق. قامت إدارة الشركة بإعداد 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 قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على مبدأ الاستمرارية.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتفويضات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

- (أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:  
لا يوجد معايير أو تفسيرات نافذة للتطبيق للمرة الاولى للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٢ (أو بعد ذلك) ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.
- (ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا انها غير نافذة للتطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٢ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية) ، صدر في كانون الاول ٢٠٠٩ وتشريين الأول ٢٠١٠، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٥.
  - معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ - (قياس القيمة العادلة)، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
  - تعديلات معيار التقرير المالية الدولي رقم ٧ - (الأدوات المالية): الإفصاحات، والمتعلقة بتفاصيل الموجودات والمطلوبات، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - (ضرائب الدخل)، فيما يتعلق بالضرائب المؤجلة، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، فيما يتعلق بالدخل الشامل، والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٢.
  - التحسينات السنوية لعام ٢٠١١، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - (الأدوات المالية: العرض)، فيما يتعلق بتفاصيل الموجودات والمطلوبات، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وتدرج أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

٤-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

سنوات

١٥

أثاث وديكورات

١٥

أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية

٥

تحسينات على المأجور

٤

السيارات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل (إيضاح ٢-٧).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٥-٢ التذني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التذني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التذني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تذني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت لتذني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٦-٢ موجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب بمبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لإغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقيمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

#### ٧-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

تصنف الممتلكات والمنشآت والمعدات المحتفظ بها برسم البيع كموجودات محتفظ بها برسم البيع ضمن الموجودات المتداولة عند وجود احتمال كبير بإتمام عملية البيع، وتظهر بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل، مطروحاً منها التكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

#### ٨-٢ ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع الشركة بضائع أو خدمات لهم.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

#### ٩-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو بالإجمالي، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

- تدني قيمة الحسابات المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل.

#### ١٠-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.



١١-٢ ذمم دائنة

تمثل الذمم الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. يتم الاعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٢-٢ التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٣-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عموماً تحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل المبيعات في منطقة بلاد الشام. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

١٤-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج 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 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 تغير في سعر صرف الدينار الأردني والدولار الأمريكي خلال السنة (١,٤١ دولار أمريكي = ١ دينار أردني) أو تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي والريال السعودي خلال السنة (١ دولار أمريكي = ٣,٧٥٤ ريال سعودي). يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية. تتحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والنعم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية.

إن جودة الائتمان بالنسبة إلى النقد لدى البنوك يمكن تقييمه بالرجوع إلى التصنيف الائتماني كما يلي:

التصنيف الائتماني	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
AAA	٧١٩,٨٧٢	١,٢٣٤,٦٢٧

البنك العربي

إن معظم الذمم المدينة تعتبر متدنية وتم اخذ مخصص بالكامل مقابل المبالغ المتدنية.

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد. تراقب الإدارة التوقعات المستقبلية للشركة على أساس النفقات النقدية المتوقعة.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

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

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. هذا وفي تاريخ القوائم المالية، لم يكن هنالك أي قروض على الشركة.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ. مخصص الانخفاض في قيم الذمم المدينة

تقوم الشركة بإثبات مخصص انخفاض بالقيمة للذمم المدينة، عند وجود أدلة جوهريّة لعدم امكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. تتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (إيضاح ٢-٨).

إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام التقديرات.

(٥) معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بتحديد قطاعات التشغيل وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. إن القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناء على إيرادات العمولات المتأتية التي تحصل عليها الشركة من عمليات مبيعات الشركة الام المباشرة لمنطقة بلاد الشام. يتم تحديد اسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي.

جغرافياً، ترى الإدارة ان إيراد العمولات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان وتركيا.

ان معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد العمولات المحددة هي وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة بالنسبة إلى القطاعات المعروضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧٦,٨١٩	٦٠٧,٩٥٢	الأردن
٩٤,٤٣٨	٢٩٨,٤٧٥	سوريا
٥٣,٨٢٧	١٦٨,٥١١	لبنان
٣٥,٧٧١	١٠٧,٦٧٧	العراق
-	٣٥,٦٤٢	تركيا
<u>٣٦٠,٨٥٥</u>	<u>١,٢١٨,٢٥٧</u>	

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع	تحسينات على المأجور	سيارات	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية	أثاث وديكورات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧١,٠٥٨	-	-	٦٥,٦٨٠	٥,٣٧٨	٢٠١٢ الكلفة
٧١,٤٥٦	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	١,٩٠٢	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
( ١,٥٠٠)	-	-	( ١,٥٠٠)	-	إضافات
١٤١,٠١٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٦٦,٠٨٢	٥,٣٧٨	استبعادات
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥٣,٦٨٨	-	-	٥٠,٨٠٩	٢,٨٧٩	الإستهلاك المتراكم
٣٩,٢٧٦	٨,٩٧١	٢٢,٣٢٣	٧,٤٤٠	٥٤٢	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
( ١,٥٠٠)	-	-	( ١,٥٠٠)	-	مصروف الاستهلاك
٩١,٤٦٤	٨,٩٧١	٢٢,٣٢٣	٥٦,٧٤٩	٣,٤٢١	ما يخص الاستبعادات
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤٩,٥٥٠	٣٨,٢٦٠	-	٩,٣٣٣	١,٩٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٩٣,٦٩٢	-	-	١٥٢,٠٦٢	١٤١,٦٣٠	٢٠١١ الكلفة
٦,٤١٤	-	-	٦,٤١٤	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
( ١٩٣,٨٨٠)	-	-	( ٩٢,٧٩٦)	( ١٠١,٠٨٤)	إضافات
( ٣٥,١٦٨)	-	-	-	( ٣٥,١٦٨)	استبعادات
٧١,٠٥٨	-	-	٦٥,٦٨٠	٥,٣٧٨	اطفاء ممتلكات ومعدات
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢١٥,٠٨٩	-	-	١٣٤,٨٣٩	٨٠,٢٥٠	الإستهلاك المتراكم
١٥,١٠٨	-	-	٧,٢٦٥	٧,٨٤٣	كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
( ١٧٦,٥٠٩)	-	-	( ٩١,٢٩٥)	( ٨٥,٢١٤)	مصروف الاستهلاك
٥٣,٦٨٨	-	-	٥٠,٨٠٩	٢,٨٧٩	ما يخص الاستبعادات
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٧,٣٧٠	-	-	١٤,٨٧١	٢,٤٩٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

يتم احتساب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة عن الخسائر المتراكمة الى الحد الذي يكون فيه تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة محتملاً.

إن الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً بلغت ٨٥٨,٢٣٥ دينار (٢٠١١: ٨٥٨,٢٣٥ دينار) حيث بلغ رصيد الضريبة المؤجلة ١٢٠,١٥٣ دينار (٢٠١١: ١٢٠,١٥٣ دينار)، هذا ولا يوجد حركة على رصيد الضريبة المؤجلة.

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

كما هو وارد في قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩، يمكن للشركة تدوير الخسائر الضريبية المقبولة لفترة غير محدودة.

(٨) ندم مدينة طويلة الأجل

يمثل هذا البند الندم المطلوبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٦٥,٣٠٣	٧٧٠,٠٧٥
-	(١٣١,٠٠٠)
<u>٨٦٥,٣٠٣</u>	<u>٦٣٩,٠٧٥</u>

المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات  
مخصص انخفاض في قيمة ندم طويلة الأجل

\* الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

يقسم هذا الرصيد إلى ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	٤٨٩,٠٧٥
٨٦٥,٣٠٣	١٥٠,٠٠٠
<u>٨٦٥,٣٠٣</u>	<u>٦٣٩,٠٧٥</u>

ندم ضريبة مبيعات مستردة طويلة الأجل  
ندم ضريبة مبيعات مستردة قصيرة الأجل (إيضاح ٩)

\* قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٦٣٩,٠٧٥ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. هذا وتم الاتفاق خلال عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتقاص مبلغ الندة من الضريبة المستحقة على ايراد العمولات مقابل مبيعات الاردن. هذا وقد تم خصم مبلغ ١٣١,١٠٠ دينار من رصيد الندة خلال عام ٢٠١٢ لتسجيله بالكافة المطفأة.

(٩) نهم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٥٢,١٠١	نهم مدينة
١٦٣,٢٣٦	١٦٠,٩٣٣	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٥٠٠	٥٥,١٥٨	نهم موظفين
٣٧٦,٤٩٩	٣٧٤,٠٩٧	نهم أخرى
١,٦٠٩,٣٣٦	١,٦٤٢,٢٨٩	
( ١,٥٩١,٨٥١ )	( ١,٥٩١,٨٥١ )	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٧,٤٨٥	٥٠,٤٣٨	صافي النهم المدينة
٨٦٥,٣٠٢	١٥٠,٠٠٠	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (إيضاح ٨)
٦٠,٦٢٢	٦٠,٦٢٢	تأمينات جمركية مستردة *
٧٣,٢٣٩	١١,٥٢٨	أمانات مستردة
٣٩,٥٧٧	٦٢,٤٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٤,٥٦٥	أخرى
١,٠٥٦,٢٢٥	٣٣٩,٦١٣	

إن تحليل النهم المدينة كما في ٣١ كانون الأول هو كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧,٤٨٥	٥٠,٤٣٨	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة
١,٥٩١,٨٥١	١,٥٩١,٨٥١	منخفضة
١,٦٠٩,٣٣٦	١,٦٤٢,٢٨٩	

إن النهم المدينة المنخفضة تتعلق بشكل أساسي بتجارة الجملة، والتي بطبيعتها متعثرة السداد وقد تم أخذ مخصص كامل لها في السنوات السابقة.

إن الحركة على النهم المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٥٢٢,٣٦٩	١,٥٩١,٨٥١	كما في أول كانون الثاني
٦٩,٤٨٢	-	المخصص المأخوذ خلال السنة
١,٥٩١,٨٥١	١,٥٩١,٨٥١	كما في ٣١ كانون الأول

\* قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والتي تمثل تأمينات جمركية مستردة. قامت الشركة برفع قضية ضد دائرة الجمارك العامة ولا زالت القضية قيد النظر لدى المحكمة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

(١٠) نقد وارصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣,٤٠٢	١٥,٤٥٣
١,٢٣٤,٦٢٧	٧١٩,٨٧٢
<u>١,٢٣٨,٠٢٩</u>	<u>٧٣٥,٣٢٥</u>

نقد في الصندوق  
نقد لدى البنك - حسابات جارية

(١١) ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

وقعت الشركة بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٠٨ اتفاقية مع طرف ثالث لبيع جميع موجوداتها بمبلغ ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار، وتم استكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية هذه الموجودات خلال عام ٢٠١١ باستثناء بعض اجزاء من ارض المصنع التي تقع ضمن حدود الارض الخاصة بأحد الشركاء القدامى، وعليه فان الطرف المشتري قام بحجز مبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار من قيمة البيع وذلك لحين استكمال الاجراءات الخاصة بهذه الاجزاء، ولا تستطيع الإدارة ان تحدد المبلغ الممكن تحصيله لحين استكمال الإجراءات. هذا ولغاية تاريخ اصدار هذه القوائم المالية لم تستطيع الإدارة ان تستكمل اجراءات نقل الملكية ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة.

دينار
٦,٦٢٨,١٧١
( ٢,١٤٧,٠٠٢ )
٤,٤٨١,١٦٩
( ١,٤٣٤,٦٥٨ )
٣,٠٤٦,٥١١
( ٣,٢٧٨,٥١١ )
( ٤,١١٨ )
<u>٢٣٦,١١٨</u>

الكلفة كما في أول كانون الأول ٢٠١١  
الاستهلاك كما في أول كانون الثاني ٢٠١١  
صافي القيمة الدفترية كما في أول كانون الأول ٢٠١١  
مخصص الإنخفاض  
القيمة العادلة  
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات نقداً  
نعم مدينة  
أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

(١٢) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إن تفاصيل المساهمات في رأس المال هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧,٧٩٠,٧٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠
١٠,٠٠٠	-
١٩٩,٣٠٠	٢١٩,٣٠٠
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>

شركة عافية العالمية  
شركة سعيد بغلف هولدينج  
أخرى

(١٣) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع ما نسبته 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 الأردني، فإنه للهيئة العامة للشركة أن تقطع وكحد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كاحتياطي اختياري. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين بعد إطفاء الخسائر المتراكمة.

(١٥) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٦٧,١٢٨	٨٠,١٦٨
٥٩,٩٦٥	٦٨,٥٨٠
٤,٨٢٤	١٦,٣٢٠
٣,٠٦٤	-
-	٣,٤٩٦
<u>١٣٤,٩٨١</u>	<u>١٦٨,٥٦٤</u>

ذمم دائنة \*  
مصاريف مستحقة  
أمانات ضريبة الدخل  
مؤسسة الضمان الاجتماعي  
ذمم موظفين

\* يتضمن بند الذمم الدائنة ذمم مدورة من سنوات سابقة بمبلغ ٦٠,٣٣٤ دينار لم تقم الشركة بتسديدها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

(١٦) مخصص ضريبة الدخل ورسوم أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	-
٩,٠٢٥	٥,٣٥٢
<u>٩,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٥٢</u>

ضريبة الدخل  
أخرى

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل والرسوم الأخرى هي كما يلي:

١٧,٧١٩	٩,٠٢٥
( ٨,٦٩٤ )	( ٣,٦٧٣ )
<u>٩,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٥٢</u>

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
المدفوع خلال السنة  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول



حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة دفاتر الشركة لعام ٢٠١١، وحتى تاريخ هذه القوائم المالية.

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للعام ٢٠١٢ وذلك لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة تم قبولها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وفقاً للقتون رقم ٢٨ للعام ٢٠٠٩.

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤١٧,٠٤٣	٤٦٧,٦٠٤	رواتب ومصاريف متعلقة (إيضاح ٢٠)
١٩,٦٨١	٢٥,٦٢٤	ضمان اجتماعي (إيضاح ٢٠)
٤٣,٤٠٢	٨٣,٢٩٨	أتعاب مهنية وقانونية
٥١,٥٢٦	٨٢,٠٣٢	سفر
-	٧٧,٧٦٩	غرامات وخصومات
٢٧,٧٩٣	٥٠,٣١٢	إيجار
١٥,١٠٨	٣٩,٢٧٦	استهلاكات
٨,٦٨٣	١٦,٤٨٦	مصاريف سيارات
٣١,٠٠٣	٣٤,٥٥٨	بريد وهاتف وفاكس
٣,٣٣١	١٩,٧٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٧,٩٨٢	١٣,٠٢٢	مصاريف حاسوب
٢٢,٨٤٤	١١,١٦٨	رسوم واشتراكات
١٥,٤٢٥	١١,٠١٣	ضيافة
١٨,٧١٩	٧,٥٠٢	صيانة
٥,٢٢٦	٥,٢٢٣	منافع
٦,٣٢٩	٥,١٩١	مصاريف بنكية
٢,٤٧٣	٣,٢٦١	مصاريف تنظيف
٢,١٠٣	٧٤٠	مصاريف حكومية
١,٨٦٣	-	تأمين
٩,١٨٢	٨,٠٠٦	أخرى
<u>٧٠٩,٧١٦</u>	<u>٩٦١,٨٣٨</u>	

(١٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
( ٢١٧,٣٩٣ )	١٢٦,٠٩٤	ربح (خسارة) السنة / (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / (سهم)
<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>	
-	٠,٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

لم يتم احتساب الحصة الأساسية والمخفضة للسهم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك لتحقيق خسائر في تلك السنة.

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية خافضة الأمر الذي يمكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية (شركة صاقولا للزيوت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٣٨٪ من حصص الشركة.

تتمثل المعاملات مع جهة ذات علاقة بإيراد العمولات المدفوعة من الشركة الأم على مبيعاتها في دول الأردن، سوريا، لبنان، العراق وتركيا.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٩,٤٨٧	١٣٠,٣٩١	أ. أجور ومنافع الإدارة العليا
		ب. أرصدة نهاية السنة:
		المطلوب من جهة ذات علاقة
٥٠٠,٦٥٣	١,٣٥٤,٧١٨	شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية
		ج. مصاريف عمولات وتسويق وتحصيلات

حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ١,٢١٨,٢٥٧ دينار (٢٠١١: ٣٦٠,٨٥٥ دينار) والنتيجة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة وشركتها التابعة في منطقة بلاد الشام.

(٢٠) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٨٩,٨٨٤	٤٣٤,٧٠٣	رواتب وأجور
١٩,٦٨١	٢٥,٦٢٤	ضمان اجتماعي
١٢,٢٠٧	١٦,٩٥٩	مصاريف تأمين صحي
١٤,٩٥٢	١٥,٩٤٢	عمولات
٤٣٦,٧٢٤	٤٩٣,٢٢٨	
١٣	١٤	عدد الموظفين

(٢١) التزامات محتملة

كفالات:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	كفالات بنكية
		القضايا:

لم تظهر الشركة كمدعى عليها في أي من القضايا المنظورة لدى المحكمة.

