

شركة عافية العالمية - الأردن  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة

٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل  
إلى 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 ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير الإلتزام 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 أدلة تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات 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 الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتمد أن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

## فقرة تأكيدية

دون التحفظ في رأينا، وكما هو وارد في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية، فقد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٥,١٥٩,٥١٥ دينار أي ما نسبته ٦٤٪ من رأس المال المدفوع، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة. وقد قامت الشركة الأم بالتعهد بالإستمرار بدعم الشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها والوفاء بالتزامها عند استحقاقها.

## تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ نيسان ٢٠١٤

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٩,٥٥٠	٤٣,٢١٧	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٠,١٥٣	٦٠,٢٥٥	١٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٨٩,٠٧٥	٤٤٢,٦٥٢	٨	ذمم مدينة طويلة الاجل
٦٥٨,٧٧٨	٥٤٦,١٢٤		
			موجودات متداولة
٣٣٩,٦١٣	٢١٥,٨١٣	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٥٤,٧١٨	٢,٣٣٦,٨٥٧	٧	المطلوب من جهة ذات علاقة
٧٣٥,٣٢٥	٧١,٧١٣	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٤٢٩,٦٥٦	٢,٦٢٤,٣٨٣		
٣,٠٨٨,٤٣٤	٣,١٧٠,٥٠٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٦٢,١٥٣	٧٧,٥٦٩	١٢	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٣	احتياطي إختياري
(٥,٢٣٨,٣٦١)	(٥,١٥٩,٥١٥)		خسائر متراكمة
٢,٩١٤,٥١٨	٣,٠٠٨,٧٨٠		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٦٨,٥٦٤	١٦١,٧٢٧	١٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٥٢	-	٧	مخصص ضريبة الدخل
١٧٣,٩١٦	١٦١,٧٢٧		
٣,٠٨٨,٤٣٤	٣,١٧٠,٥٠٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دينار	دينار		
١,٢١٨,٢٥٧	١,٠٢٣,٢٦٨	٥	إيراد العمولات
(٩٦١,٨٣٨)	( ٨٦٩,١٠٨)	١٥	مصاريف إدارية
(١٣١,٠٠٠)	-	٨	مصروف التدني في القيمة العادلة للذمم المدينة
٦٧٥	-		إيرادات أخرى
١٢٦,٠٩٤	١٥٤,١٦٠		الربح للسنة قبل الضريبة
-	(٢١,٧٢٨)		ضريبة دخل السنة
-	(٣٨,١٧٠)		موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة
١٢٩,٠٩٤	٩٤,٢٦٢		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
١٢٦,٠٩٤	٩٤,٢٦٢		الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠,٠١٦	٠,٠١٢	١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المجموع	خسائر متراكمة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	دينار
		اختياري	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
					٢٠١٣
					الرصيد كما في
٢,٩١٤,٥١٨	(٥,٢٣٨,٣٦١)	٩٠,٧٢٦	٦٢,١٥٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	أول كانون الثاني ٢٠١٣
٩٤,٢٦٢	٩٤,٢٦٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة -
-	(١٥,٤١٦)	-	١٥,٤١٦	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
<u>٣,٠٠٨,٧٨٠</u>	<u>(٥,١٥٩,٥١٥)</u>	<u>٩٠,٧٢٦</u>	<u>٧٧,٥٦٩</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
					٢٠١٢
					الرصيد كما في
٢,٧٨٨,٤٢٤	(٥,٣٥١,٨٤٦)	٩٠,٧٢٦	٤٩,٥٤٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٢٦,٠٩٤	١٢٦,٠٩٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة -
-	(١٢,٦٠٩)	-	١٢,٦٠٩	-	المحول إلى 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

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
١٢٦,٠٩٤	١٥٤,١٦٠	الأنشطة التشغيلية
٣٩,٢٧٦	١١,٩٨٣	الربح للسنة قبل الضريبة
١٣١,٠٠٠	-	تعديلات: استهلاكات مصروف التدني في القيمة العادلة للذمم المدينة
٩٦,٥٤١	١٧٠,٢٢٣	التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٥٤,٠٦٥)	(٩٨٢,١٣٩)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٥٧٩	(٦,٨٣٧)	ذمم مستحقة من جهة ذات علاقة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢٧,٥٧٥)	(٦٥٢,٦١٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في
(٣,٦٧٣)	(٥,٣٥٢)	الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٣١,٢٤٨)	(٦٥٧,٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة التشغيلية بعد ضريبة الدخل المدفوعة
(٧١,٤٥٦)	(٥,٦٥٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٤٥٦)	(٥,٦٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٢,٧٠٤)	(٦٦٣,٦١٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
٧٣٥,٣٢٥	٧١,٧١٣	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ 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 وتركيا.

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

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

### استمرارية الشركة

أوقفت الشركة خلال ٢٠٠٧ نشاطاتها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر خلال السنوات السابقة. هذا وقد تم بيع المصنع خلال عام ٢٠١١. تقوم الإدارة حالياً بالعمل كوسيط لشركة عافية العالمية - السعودية من خلال تسويق المنتجات والحصول على عمولة تسويق.

قامت إدارة الشركة الأم بإعداد خطة تنطوي على مساعدة الشركة في إسترداد خسائرها المتراكمة وذلك من خلال:

- أ- دعم الشركة مالياً من خلال توفير السيولة اللازمة للقيام بأنشطتها الإعتيادية بما فيها الوفاء بالتزاماتها.
- ب- فتح قنوات تسويق جديدة للشركة في الشرق الأوسط.

## (٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

### ١-٢ أسس الاعداد

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 والتقديرات المحاسبية أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ - (قياس القيمة العادلة)، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - (الأدوات المالية): الإفصاحات، والمتعلقة بتفاصيل الموجودات والمطلوبات، 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.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في او بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، صدر في كانون الأول ٢٠٠٩ وتشيرين الأول ٢٠١٠، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٥.
- تفسير رقم ٢١ - الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الجبايات.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البنية 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 إلى 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 الانتاجي للممتلكات والمعدات. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

سنوات	
١٥	أثاث وديكورات
١٥	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية
٤	سيارات
٥ أو مدة الإيجار أيهما أقل.	تحسينات على المأجور

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 التدني في قائمة الدخل (إيضاح ٢-٥).

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

#### ٥-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

#### ٦-٢ موجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب المبالغ 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض 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 بقائمة المركز المالي وتحسب 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 ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة بمبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع الشركة بضائع أو خدمات لهم والعمولة المستحقة من الشركة الأم في السعودية.

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

٨-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا 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 الذمم المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الاثبات 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 تدنٍ 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.

٩-٢ النقد وما في حكمه

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

١٠-٢ الموجودات المالية

الذمم المدينة

إن الذمم المدينة هي موجودات مالية (خلافاً للمشتقات المالية) تتكون من دفعات محددة، وهي غير مدرجة في السوق المالي. يتم تصنيف هذه الموجودات ضمن الموجودات المتداولة إلا إذا كانت فترات استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تظهر الذمم المدينة ضمن الذمم المدينة التجارية وأخرى (إيضاح ٧-٢).

يتم إثبات الذمم المدينة بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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 إجراء 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 او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٣-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عمولات تحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل المبيعات في منطقة بلاد الشام وتركيا.  
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 فان 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 فئات الأدوات المالية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
		الموجودات حسب قائمة المركز المالي
		الذمم المدينة
٤٨٩,٠٧٥	٤٤٢,٦٥٢	ذمم مدينة طويلة الأجل
		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً
٢٦٥,٦٢٥	١١١,٤١٥	و التأمينات المستردة)
١,٣٥٤,٧١٨	٢,٣٣٦,٨٥٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧٣٥,٣٢٥	٧١,٧١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢,٨٤٤,٧٤٣</u>	<u>٢,٩٦٢,٦٣٧</u>	
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		(باستثناء المطلوبات القانونية)
<u>١٥٢,٢٤٤</u>	<u>١٣٤,٥٨٣</u>	

٢-٣ 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، وخاصةً 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. تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والذمم 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	٢٠١٣
دينار	دينار
<u>٧١٩,٨٧٢</u>	<u>٧٠,٢١٠</u>
AAA	
البنك العربي (إيضاح ١٠)	

إن معظم الذمم التجارية المدينة تعتبر متدنية القيمة وتم أخذ مخصص بالكامل مقابلها.

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد من خلال قيام شركة عافية العالمية - السعودية (الشركة الأم) بتوفير السيولة اللازمة للشركة بأنشطتها الإعتيادية.

٣-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين 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 أية قروض على الشركة. أنظر أيضاً إيضاح رقم ١ حول الخسائر المتراكمة وخطط الشركة بهذا الخصوص.

٤-٣ تقدير القيمة العادلة

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

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 الإنخفاض 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 للإسترداد من الذمم المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (إيضاح ٢-٨).

إن هذه الاحتسابات 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 بناءً على إيرادات العمولات المتأتية التي تحصل عليها الشركة من عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة لمنطقة بلاد الشام وتركيا. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي.

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

إن معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد العمولات المحددة هي وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانعي القرار الرئيسيين لدى الشركة بالنسبة إلى القطاعات المعروضة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦٠٧,٩٥٢	٦٢٦,٤٤٧	الأردن
٢٩٨,٤٧٥	١٢٣,٧٧٧	سوريا
١٦٨,٥١١	١٦١,٩٠٨	لبنان
١٠٧,٦٧٧	١١١,١٣٦	العراق
٣٥,٦٤٢	-	تركيا
<u>١,٢١٨,٢٥٧</u>	<u>١,٠٢٣,٢٦٨</u>	

جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء المبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة فهي في المملكة العربية السعودية.

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع	تحسينات على المأجور	سيارات	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية	أثاث وديكورات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٢٠١٣
					الكلفة
١٤١,٠١٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٦٦,٠٨٢	٥,٣٧٨	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٥,٦٥٠	-	-	٥,٦٥٠	-	إضافات
١٤٦,٦٦٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٧١,٧٣٢	٥,٣٧٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
					الإستهلاك المتراكم
٩١,٤٦٤	٨,٩٧١	٢٢,٣٢٣	٥٦,٧٤٩	٣,٤٢١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
١١,٩٨٣	٩,٩٦٤	-	١,٦٠٨	٤١١	مصروف الاستهلاك
١٠٣,٤٤٧	١٨,٩٣٥	٢٢,٣٢٣	٥٨,٣٥٧	٣,٨٣٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
					صافي القيمة الدفترية كما في
٤٣,٢١٧	٢٨,٢٩٦	-	١٣,٣٧٥	١,٥٤٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
					٢٠١٢
					الكلفة
٧١,٠٥٨	-	-	٦٥,٦٨٠	٥,٣٧٨	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٧١,٤٥٦	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	١,٩٠٢	-	إضافات
(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)	-	استبعادات
١٤١,٠١٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٦٦,٠٨٢	٥,٣٧٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					الإستهلاك المتراكم
٥٣,٦٨٨	-	-	٥٠,٨٠٩	٢,٨٧٩	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٣٩,٢٧٦	٨,٩٧١	٢٢,٣٢٣	٧,٤٤٠	٥٤٢	مصروف الاستهلاك
(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)	-	ما يخص الاستبعادات
٩١,٤٦٤	٨,٩٧١	٢٢,٣٢٣	٥٦,٧٤٩	٣,٤٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					صافي القيمة الدفترية كما في
٤٩,٥٥٠	٣٨,٢٦٠	-	٩,٣٣٣	١,٩٥٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٢



(٧) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩,٠٢٥	٥,٣٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٢١,٧٢٨	ضريبة الدخل للسنة
-	(٢١,٧٢٨)	المحول إلى موجودات ضريبية مؤجلة
(٣,٦٧٣)	(٥,٣٥٢)	المدفوع من ضريبة الدخل
٥,٣٥٢	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً للأنظمة والقوانين النافذة ومعايير التقارير المالية الدولية.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	٢١,٧٢٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	٣٨,١٧٠	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
-	٥٩,٨٩٨	

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١ وقد بلغت الخسائر الضريبية المقبولة ٩٢٠,٤٥٧ دينار. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة دفاتر الشركة لعام ٢٠١٢، وحتى تاريخ هذه القوائم المالية.

ب- موجودات ضريبية مؤجلة:

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

إن الحركة على رصيد الخسائر المتراكمة هي كما يلي:

٢٠١٣	
دينار	
٩٢٠,٤٥٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٤٩٠,٠٦٣)	أرباح مقبولة ضريبياً
٤٣٠,٣٩٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١٤٪	نسبة الضريبة
٦٠,٢٥٥	رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة

إن الحركة على موجودات ضريبية مؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢٠,١٥٣	١٢٠,١٥٣	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	(٥٩,٨٩٨)	المردود خلال السنة
١٢٠,١٥٣	٦٠,٢٥٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

ج- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٢٠١٣	
دينار	
١٥٤,١٦٠	الربح المحاسبي
(١٤,٣٦٣)	ينزل: النقص في مخصص المكافآت
١٥,٤٠٩	يضاف: مصروفات غير مقبولة ضريبياً
١٥٥,٢٠٦	الربح الضريبي
%١٤	نسبة ضريبة الدخل للشركة
٢١,٧٢٨	ضريبة الدخل للسنة
%١٤	نسبة الضريبة الفعلية

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 للقانون رقم ٢٨ للعام ٢٠٠٩.

#### (٨) ذمم مدينة طويلة الأجل

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٧٠,٠٧٥	٦٧٣,٦٥٢	المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
(١٣١,٠٠٠)	(١٣١,٠٠٠)	مخصص انخفاض في قيمة ذمم طويلة الأجل
٦٣٩,٠٧٥	٥٤٢,٦٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول *

يقسم هذا الرصيد إلى ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٨٩,٠٧٥	٤٤٢,٦٥٢	ذمم ضريبة مبيعات مستردة طويلة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ذمم ضريبة مبيعات مستردة قصيرة الأجل (إيضاح ٩)
٦٣٩,٠٧٥	٥٤٢,٦٥٢	

\* قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٦٧٣,٦٥٢ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. هذا وتم الاتفاق خلال عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتقاص مبلغ الذمة من الضريبة المستحقة على إيراد العمولات مقابل مبيعات الأردن.

إن الحركة على مخصص تدني ذمم مستحقة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	١٣١,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣١,٠٠٠	-	مخصص تدني الذمم المدينة
١٣١,٠٠٠	١٣١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٥٢,١٠١	ذمم تجارية مدينة
١٦٠,٩٣٣	١٦٠,٩٣٣	دفعات مقدمة للموردين
٥٥,١٥٨	١٥,٦٨٨	ذمم موظفين
٣٧٤,٠٩٧	٣٧٤,٠٩٧	ذمم أخرى
١,٦٤٢,٢٨٩	١,٦٠٢,٨١٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١,٥٩١,٨٥١)	(١,٥٩١,٨٥١)	صافي الذمم المدينة
٥٠,٤٣٨	١٠,٩٦٨	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (إيضاح ٨)
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمينات جمركية مستردة *
٦٠,٦٢٢	٦٠,٦٢٢	أمانات مستردة
١١,٥٢٨	٨,٥١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٢,٤٦٠	٣٥,٢٦١	أخرى
٤,٥٦٥	٤٤٧	
٣٣٩,٦١٣	٢١٥,٨١٣	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٠,٤٣٨	١٠,٩٦٨	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة القيمة
١,٥٩١,٨٥١	١,٥٩١,٨٥١	منخفضة القيمة
١,٦٤٢,٢٨٩	١,٦٠٢,٨١٩	

إن الذمم التجارية المدينة المنخفضة القيمة تتعلق بشكل أساسي بتجارة الجملة، وقد تم أخذ مخصص كامل لها في السنوات السابقة.

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

#### (١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٥,٤٥٣	١,٥٠٣	نقد في الصندوق
٧١٩,٨٧٢	٧٠,٢١٠	نقد لدى البنك - حسابات جارية
<u>٧٣٥,٣٢٥</u>	<u>٧١,٧١٣</u>	

#### (١١) رأس المال المدفوع

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

إن تفاصيل المساهمات في رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧,٧٨٠,٧٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠	شركة عافية العالمية
٢١٩,٣٠٠	٢١٩,٣٠٠	أخرى
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

#### (١٢) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع 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 رأسمال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

#### (١٣) احتياطي اختياري

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

(١٤) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٠,١٦٨	٦٦,٦٠٥	ذمم دائنة *
٦٨,٥٨٠	٥٨,٨٧٨	مصارييف مستحقة
١٦,٣٢٠	٢٤,٤٩٦	أمانات ضريبة الدخل
-	٢,٦٤٨	مؤسسة الضمان الاجتماعي
٣,٤٩٦	٩,١٠٠	ذمم موظفين
<u>١٦٨,٥٦٤</u>	<u>١٦١,٧٢٧</u>	

\* يتضمن بند الذمم الدائنة ذمم مدورة من سنوات سابقة بمبلغ ٦٠,٣٣٤ دينار لم تقم الشركة بتسديدها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

(١٥) مصارييف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٦٧,٦٠٤	٤٠٠,٩٣٤	رواتب ومصارييف متعلقة (إيضاح ١٨)
٨٣,٢٩٨	١٠٤,٩٨١	أتعاب مهنية وقانونية
-	١٠٧,٢١٦	أتعاب إدارية (إيضاح ١٧)
٨٢,٠٣٢	٥٦,٩٤٠	سفر
٥٠,٣١٢	٤٤,٨٩٣	إيجار
٢٥,٦٢٤	٢٥,٢١٩	ضمان اجتماعي (إيضاح ١٨)
٣٤,٥٥٨	٢١,٩٩٤	بريد وهاتف وفاكس
١٦,٤٨٠	١٥,١٧١	مصارييف سيارات
١١,١٦٨	١٢,١٦٦	رسوم واشتراكات
٣٩,٢٧٦	١١,٩٨٣	استهلاكات
١٣,٠٢٢	١٠,٧٣٥	مصارييف حاسوب
١١,٠١٣	٨,٨٤٧	ضيافة
٥,١٩١	٧,٠١٠	مصارييف بنكية
٥,٢٢٣	٤,٣٥١	منافع
٣,٢٦١	٢,٧٩١	مصارييف تنظيف
٧٤٠	٢,١٤٣	مصارييف حكومية
١٩,٧٥٣	١,٨٣٥	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٠٢	٣٧٧	صيانة
٧٧,٧٦٩	-	غرامات وضرائب
٨,٠١٢	٢٩,٥٢٢	أخرى
<u>٩٦١,٨٣٨</u>	<u>٨٦٩,١٠٨</u>	

(١٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢٦,٠٩٤	٩٤,٢٦٢	ربح السنة / (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠١٦	٠,٠١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

(١٧) 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.

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	أ. أرصدة نهاية السنة:
١,٣٥٤,٧١٨	٢,٣٣٦,٨٥٧	المطلوب من جهة ذات علاقة شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية
		ب. إيرادات عمولات وتسويق وتحصيلات
		حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ١,٠٢٣,٢٦٨ دينار خلال عام ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٢١٨,٢٥٧ دينار) والنتيجة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة وشركاتها التابعة في منطقة بلاد الشام وتركيا.
١٣٠,٣٩١	٤٨,٨٧١	ج. أجور ومنافع الإدارة العليا
-	١٠٧,٢١٦	د. أتعاب إدارية

(١٨) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٣٤,٧٠٣	٣٠٨,٤٦٩	رواتب وأجور
٢٥,٦٢٤	٢٥,٢١٩	ضمان اجتماعي
-	٤٨,٨٧١	نهاية الخدمة
١٦,٩٥٩	١٧,٨٣٨	مصاريف تأمين صحي
١٥,٩٤٢	٢٥,٧٥٦	عمولات
<u>٤٩٣,٢٢٨</u>	<u>٤٢٦,١٥٣</u>	
<u>١٤</u>	<u>١٣</u>	عدد الموظفين

(١٩) التزامات محتملة

كفالات:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	كفالات بنكية

القضايا:

ليس هناك أية قضايا مرفوعة ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.



**pwc**