



AFIA International
Jordan Company



شركة
عافية العالمية
الأردن

الرقم : AJ/TAH/BM/08
التاريخ : 2018/07/08

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

دعوة لحضور إجتماع الهيئة العامة (غير العادي) لعام 2017 لشركة عافية العالمية الأردن

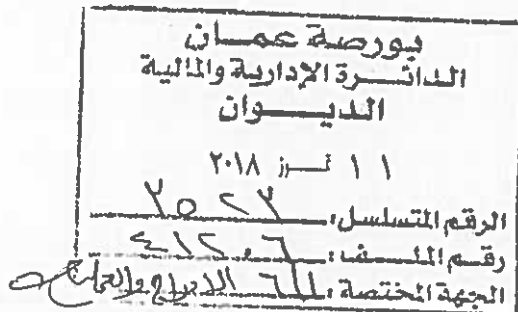
ندعو حضرتكم لحضور إجتماع الهيئة العامة غير العادي لعام 2017 لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة والذي سينعقد في تمام الساعة **الثانية** من ظهر يوم **الخميس** الموافق **2018/08/02** في مقر الشركة الكائن في الصويفية- شارع باريس - عمارة رقم (15)- مجمع الشانزليزيه - مكتب رقم (106) ، ص.ب 1993 عمان 11821 الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

وليد حبيب صلاح
رئيس مجلس الإدارة

مرفق :

- جدول أعمال إجتماع الهيئة العامة (غير العادي) .
- كتاب من بنوب عنه في حال عدم الحضور .
- كلمة وتقدير رئيس مجلس الإدارة لعام 2017.
- تقرير ميزانية الشركة لعام 2017 .





أولا : كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرة الإخوة المساهمين الكرام ،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،

يسرني وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الشركة أن نرحب بكم وبعطوفة مراقب عام الشركات والسادة مندوبي وزارة الصناعة والتجارة والتموين وهيئة الأوراق المالية ومدققي الحسابات أجمل ترحيب ، آملا لإجتماعنا هذا كل النجاح والتوفيق.

الإخوة الكرام ،،

لقد كان عام **2017** حافلا بالتحديات على صعيد تنمية أعمال الشركة وزيادة حجم حصص أصنافها في الأسواق التي تمارس نشاطها التسويقي فيها نتيجة للمنافسة الشديدة وظروف المنطقة السياسية والاقتصادية والاجتماعية .
ولقد كان لهذه المنافسة أثر واضح على مبيعات وأرباح الشركة في عام **2017** ، ونعيد التذكير بما يلي :-
أ. استمرار الشركة بأداء النشاط التسويقي في منطقة بلاد الشام والتي تضم بالإضافة إلى الأردن كل من العراق ، سوريا ولبنان لصالح منتجات شركة عافية العالمية .
ب. مقابل هذا النشاط التسويقي والخدمات المرافقة ، تتقاضى الشركة عمولة عن المبيعات من شركة عافية العالمية جدة في المنطقة المذكورة أعلاه .

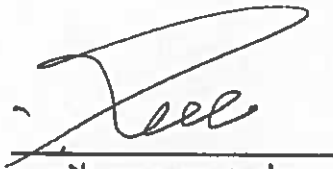
السادة / أعضاء الهيئة العامة ،

ستجدون في تقرير مجلس الإدارة تفصيلا عن أنشطة الشركة لعام **2017** ، والمعلومات التي أعدت بموجب تعليمات الإفصاح المطلوبة من هيئة الأوراق المالية وتوصيات مجلس الإدارة والبيانات المالية كما هي في **2017/12/31**.

وأرجو أن تسمحوا لي بهذه المناسبة أن أشكر باسمكم أعضاء المجلس والمدير العام وطاقم العاملين جميعا على الجهود التي قدموها خلال عام **2017** .

وختاماً أشكر لكم حضوركم واهتمامكم، والله أسأل التوفيق .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،


وليد حبيب صلاح
رئيس مجلس الإدارة



ثانيا : تقرير مجلس الإدارة

أنشطة الشركة

- ما زالت الشركة تمارس النشاط التسويقي والخدمات في منطقة بلاد الشام (الأردن ، العراق ، لبنان ، سوريا) ، موقع إدارة الشركة في الصويفية - شارع باريس - عمارة رقم (15)- مجمع الشانزليزيه - مكتب رقم (106) ، ص.ب 1993 عمان 11821 الأردن .
- لا يوجد شركات تابعة .

أعضاء مجلس الإدارة:	
وليد حبيب صلاح	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة (رئيس مجلس الإدارة)
مازن عبدالله محمد باداود	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة (نائب رئيس مجلس الإدارة)
بندر يحي يوسف طاشكندي	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة (عضوا)
محمود منصور محمود عبدالغفار	شخص طبيعي - (عضوا)

امتيازات:

- الشركة حاصلة على حماية لجميع منتجاتها من مؤسسة المواصفات والمقاييس كما حصلت الشركة على علامة الجودة لماركة "عافية" من نفس المؤسسة، كما تتمتع منتجات الشركة بالحماية للنماذج الصناعية من قبل مديرية حماية الملكية الصناعية.



موظفي الشركة والدورات التدريبية:

■ عدد الموظفين لعام 2017 (10) موظفين موزعين كالتالي:

1	الشؤون الإدارية
3	الخدمات والموارد البشرية
3	المالية والمشتريات والتخطيط والحاسب الآلي
3	المبيعات

ومؤهلاتهم العلمية كالتالي :

دون الثانوية العامة	ثانوية عامة	دبلوم	مؤهل جامعي
0	1	4	5

■ كما تم عقد الدورات التالية لموظفي الشركة :

عدد الموظفين	موضوع الدورة
2	"Creativity & Customer Focus Training" – علاء عبيدات ، عبداللطيف الدنو (16Apr to 17Apr)
2	"Planning & Organizing Managing others" – معن بزيز ، نورالدين الهندي (19Apr to 20Apr)
1	"Talent Management Program – 1 Module Accelerate" – نورالدين الهندي (22Aug to 24Aug)
2	"Problem Into Solution" - معن بزيز ، وعلاء عبيدات (01Oct to 02Oct)
1	"Talent Management Program – 2 Module Accelerate" – نورالدين الهندي (19Nov to 21Nov)
1	"Logistics & Supply Chain" – تلمر علاءه (24Dec to 28Dec)



الأرباح المحققة منذ تاريخ تأسيس الشركة عام 2001 :

السنة	صافي الأرباح / الدينار الأردني
2001	27,799
2002	129,935
2003	995,162
31/5/2004-1/1/2004	1,532,406
31/12/2004-1/6/2004	387,272
2005	- 181,786
2006	- 2,199,077
2007	- 2,978,165
2008	6,403
2009	163,370
2010	35,500
2011	-217,393
2012	126,094
2013	94,262
2014	36,736
2015	19,710
2016	14,709
2017	- 10,528

التطورات المستقبلية

نظرا للظروف الإقتصادية المحيطة بالمنطقة التي تمارس فيها شركة عافية العالمية الأردن نشاطها (التي ذكرت سابقا)، فإن نشاط الشركة يقتصر على الخدمات والأنشطة التسويقية مع التركيز على إيجاد الحلول الملائمة لمواجهة هذه التحديات وزيادة مبيعات الشركة والوصول لأفضل مستويات الأداء .

مدققي الحسابات

■ بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة 11,600 دينار أردني شاملة ضريبة المبيعات .

الأوراق المالية والتبرعات الممنوحة

- لم يتم إصدار أي أوراق مالية جديدة خلال سنة 2017 .
- لم يتم صرف أو قيد أي أتعاب أو أجور أو بدل عضوية مجلس لأي عضو من الأعضاء .
- لم يتم القيام بصرف أي منح أو تبرعات خلال العام .



إقرار مجلس إدارة الشركة

يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية ، وبوجود أنظمة رقابة فعالة وكافية لحماية أموال الشركة المنقولة والغير منقولة .

يقر مجلس إدارة الشركة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير

■ شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها
وليد حبيب صلاح
رئيس مجلس الإدارة

■ شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها
مازن عبدالله محمد باداود نائب رئيس مجلس الإدارة

■ شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها
بندر يحيى يوسف طاشكندي
عضو في مجلس الإدارة

■ محمود منصور محمود عبدالغفار
عضو في مجلس الإدارة

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

صفحة	
١ - ٤	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة والتي تشمل:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧،
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة لها.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية" من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

أمر آخر

دون التحفظ في رأينا، وكما هو وارد في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية المرفقة، فقد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٥,١٠٧,٢٢٠ دينار (٢٠١٦: ٥,٠٩٦,٦٩٢ دينار) أي ما نسبته ٦٣,٨٤٪ (٢٠١٦: ٦٣,٧١٪) من رأس المال المدفوع. واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة ويترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. هذا وقد قامت الشركة الأم بالتعهد بالاستمرار بدعم الشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة عافية العالمية - الأردن (بتبع)

منهجيتنا في التدقيق

نظرة عامة

كجزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. على وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية، التي بطبيعتها غير مؤكدة، بعين الاعتبار. وكما هو الحال في كافة عمليات التدقيق التي نقوم بها، فقد أخذنا بعين الاعتبار مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، والتي تتضمن، إضافة إلى أمور أخرى، مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يشير إلى خطر وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال.

قمنا بتصميم نطاق التدقيق لتنفيذ إجراءات كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، آخذين بعين الاعتبار هيكلية الشركة والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال الشركة.

أمور التدقيق الهامة

أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرت، وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. تم أخذ هذه الأمور بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، إلا أننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. هذا ولم يرد إلى انتباهنا أية أمور يمكن تصنيفها كأمر تدقيق هامة.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى والتي تتكون من التقرير السنوي للشركة للعام ٢٠١٧ بإستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها.

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو تلك المعلومات الأخرى بأنها تحتوي أخطاء جوهرية.

عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتجنا وجود أخطاء جوهرية فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة عافية العالمية – الأردن (يتبع)

مسؤوليات الإدارة و أولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً للقوانين سارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تتوي تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الاحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للشركة ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالشركة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة عافية العالمية – الأردن (يتبع)

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

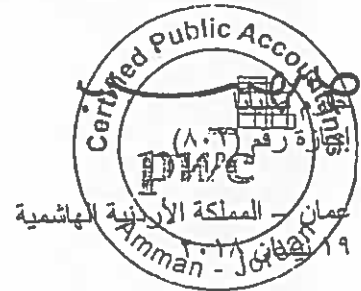
كما نقوم بتزويد أولئك المكلفين بالحوكمة بما يؤكد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من المعقول أن يعتقد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الوقائية ذات العلاقة حيثما تتطلب ذلك.

من ضمن الأمور التي تم إبلاغها لأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. كما نقوم بذكر هذه الأمور في تقرير المدقق، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد في حالات نادرة جداً، أنه لا ينبغي الإفصاح عن هذه المسائل ضمن تقريرنا لأنه من المعقول التوقع أن تفوق الآثار السلبية لذلك منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي إلى الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

بالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٨,٩٥١	٢٠,٤٩٩	٦	ممتلكات ومعدات
٤٨,٠٩٤	٤٨,٠٩٤	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٥٠,٣٢١	٣٠٠,٤٧٧	٨	ذمم مدينة طويلة الاجل
٤٢٧,٣٦٦	٣٦٩,٠٧٠		
			موجودات متداولة
٦٩,٣٣١	٧١,٧٧١	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٧٦,٩١٠	٢,١٤٨,٧٥٧	١٧	المطلوب من جهة ذات علاقة
٢٤٦,٢٦٦	٦٢٨,٤٥٣	١٠	النقد وما في حكمه
٢,٨٩٢,٥٠٧	٢,٨٤٨,٩٨١		
٣,٣١٩,٨٧٣	٣,٢١٨,٠٥١		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٨٥,٩٠١	٨٥,٩٠١	١٢	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٣	احتياطي اختياري
(٥,٠٩٦,٦٩٢)	(٥,١٠٧,٢٢٠)		خسائر متراكمة
٣,٠٧٩,٩٣٥	٣,٠٦٩,٤٠٧		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٣٩,٩٣٨	١٤٨,٦٤٤	١٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٩,٩٣٨	١٤٨,٦٤٤		مجموع المطلوبات
٣,٣١٩,٨٧٣	٣,٢١٨,٠٥١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
٣٧٦,٣٦٨	٤٠٥,١٩٨	٥	إيراد العمولات
(٣٥٧,٦٧٨)	(٤١٥,٧٢٦)	١٥	مصاريف إدارية
٣,٢١٨	-		إيرادات أخرى
٢١,٩٠٨	(١٠,٥٢٨)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٧,١٩٩)	-	٧	موجودات ضريبية مؤجلة مضافة
١٤,٧٠٩	(١٠,٥٢٨)		(خسارة) ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
١٤,٧٠٩	(١٠,٥٢٨)		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠,٠٠٢	(٠,٠٠١)	١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) 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 ٢٠١٧

رأس المال المدفوع دينار	احتياطي اجباري دينار	احتياطي اختياري دينار	خسائر متراكمة دينار	صافي حقوق المساهمين دينار
٢٠١٧				
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(٥,٠٩٦,٦٩٢)	٣,٠٧٩,٩٣٥
-	-	-	(١٠,٥٢٨)	(١٠,٥٢٨)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧				
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة المحول إلى الإحتياطي الإجباري				
-	-	-	-	-
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(٥,١٠٧,٢٢٠)	٣,٠٦٩,٤٠٧
٢٠١٦				
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٧١٠	٩٠,٧٢٦	(٥,١٠٩,٢١٠)	٣,٠٦٥,٢٢٦
-	-	-	١٤,٧٠٩	١٤,٧٠٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦				
إجمالي الدخل الشامل للسنة المحول إلى الإحتياطي الإجباري				
-	٢,١٩١	-	(٢,١٩١)	-
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٩٠١	٩٠,٧٢٦	(٥,٠٩٦,٦٩٢)	٣,٠٧٩,٩٣٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦				

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 ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	
٢١,٩٠٨	(١٠,٥٢٨)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٩,١٧٧	٨,٤٥٢	تعديلات:
(١,٠٠٠)	(٣,٠٩٨)	استهلاكات
		المسترد من مخصص تدني ذمم مدينة
٣٣,٣٣٥	٥٠,٥٠٢	التغيرات في رأس المال العامل:
٥١,٣١٨	٤٢٨,١٥٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١,٤٥٢)	(٩١,٢٩٤)	ذمم مستحقة من جهة ذات علاقة
١١٣,٢٨٦	٣٨٢,١٨٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٣,٢٨٦	٣٨٢,١٨٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٢,٩٨٠	٢٤٦,٢٦٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٤٦,٢٦٦	٦٢٨,٤٥٣	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

(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 موقوفة عن التداول في سوق عمان المالي.

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

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

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

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٨.

استمرارية الشركة

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

بلغت الخسائر المترتبة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٥,١٠٧,٢٢٠ دينار أي ما نسبته ٦٣,٨٤٪ (٢٠١٦: ٥,٠٩٦,٦٩٢ دينار أي ما نسبته ٦٣,٧١٪) من رأس المال المدفوع. واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة ويترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. هذا وقد قامت الشركة الأم بالتعهد بالإستمرار بدعم الشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

(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 للمعايير الدولية للتقارير المالية 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 المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات المحاسبية أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

أ- المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل الشركة:

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ هي كما يلي:
• الاعتراف بأصول ضريبة مؤجلة عن خسائر غير متحققة – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل".
• تحسين الإفصاحات – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية".
• التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة ٢٠١٢-٢٠١٤.
لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة، كما أن معظم التعديلات لن تؤثر على الفترات الحالية أو المستقبلية.

ب- المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها من قبل الشركة حتى الآن
تم إصدار بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات غير الملزمة للفترات المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧ ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة.

فيما يلي تقييم إدارة الشركة لأثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة:

اسم المعيار	معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ – (الأدوات المالية)
طبيعة التغيير	يتناول المعيار تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط. كما أدخل المعيار نموذج الانخفاض الجديد للاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة.
الأثر	قامت الشركة بمراجعة موجوداتها ومطلوباتها المالية وتوقع التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨: تتضمن الموجودات المالية التي تحتفظ بها الشركة ما يلي: - النقد وما في حكمه بما فيها الودائع البنكية قصيرة الأجل - الذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة فيما يتعلق بالذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة فهذه الأرصدة تمثل أدوات الدين المصنفة حالياً كموجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية"، حيث قامت الشركة بالتطبيق المبكر خلال عام ٢٠١١ للمرحلة الأولى من المعيار والمتعلقة بالتصنيف والقياس وذلك وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية الأردنية ولم ينتج عن التطبيق المبكر أي تأثير على حقوق الملكية. يقدم المعيار الجديد أيضاً متطلبات موسعة للإفصاح وتغييرات في العرض، ومن المتوقع أن تتغير طبيعة ومدى إفصاحات الشركة حول الأدوات المالية، ولا سيما في سنة تطبيق المعيار الجديد. يتطلب نموذج الإنخفاض الجديد الاعتراف بمخصصات إنخفاض القيمة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) بدلاً من خسائر الائتمان المُتكدبة فقط كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. ويُطبق النموذج على الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة، وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، وموجودات العقود تحت معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ (الإيرادات من العقود مع العملاء)، وذمم عقود التأجير، والتزامات القروض وبعض عقود الضمان المالي. يتضمن النموذج الجديد لخسارة الائتمان المتوقعة (ECL) منهجاً من ثلاث مراحل، حيث تنتقل الأصول المالية عبر المراحل الثلاث بناء على تغير جودة الائتمان الخاصة بها. تحدد المرحلة كيف تقوم المنشأة بقياس خسائر إنخفاض القيمة وتطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي. يُسمح بنهج مبسط للموجودات المالية التي ليس لديها عنصر تمويل كبير (مثل الذمم المدينة التجارية). عند الاعتراف المبكر، تقوم الشركات بتسجيل خسارة في اليوم الأول مساوية لقيمة ECL لمدة ١٢ شهراً (أو ECL مدى الحياة للمدينين التجاريين)، ما لم يتم اعتبار الموجودات منخفضة القيمة.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

<p>بناءً على هذا النموذج، قامت الإدارة بإجراء التحليل التالي على كل من فئات الأصول المالية المذكورة أعلاه والتي تم الاحتفاظ بها بالتكلفة المطفأة:</p> <p>- النقد والأرصدة لدى البنوك: قامت الشركة بحساب مبلغ ECL المرتبط بهذا البند على أساس تصنيف مخاطر الائتمان لكل بنك، واستخدمت نسبة مئوية محددة من ECL مقابل كل تصنيف وفقاً لمعدلات الخسارة التاريخية الدولية المماثلة لتصنيفات البنوك هذه. تقدر الإدارة أن إجمالي حساب ECL لن يتجاوز مبلغ ١٠ ألف دينار أردني.</p> <p>- الذمم التجارية المدينة: في تقدير الإدارة بأنه لن يكون هناك أي أثر من تطبيق هذا المعيار حيث أن جميع الذمم التجارية المدينة هي ذمم منخفضة القيمة وتم تسجيل مخصص تدني مقابلها بالكامل.</p> <p>- المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة: قامت الإدارة بمراجعة الحساب البيئي مع الشركة الأم، ولا تزال الشركة في مرحلة دراسة أثر تطبيق المعيار على هذا الحساب. وفي رأيها أن مبلغ ECL لن يتجاوز ٥% من قيمة الرصيد.</p> <p>- استناداً إلى التقييمات المضطلع بها حتى الآن والمذكورة أعلاه، تعتقد الإدارة أن الحد الأدنى من المخصص الإضافي الذي سيكون مطلوباً عند التنفيذ الفعلي للنموذج بمجرد اكتماله لن يتجاوز المبالغ أعلاه بشكل جوهري.</p>	
<p>يجب تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨. سوف تطبق المجموعة القواعد الجديدة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٨. لن يتم إعادة تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧.</p>	<p>تاريخ إلزامية التطبيق / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة</p>
<p>اسم المعيار</p> <p>طبيعة التغيير</p> <p>معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥، "الإيراد من العقود مع العملاء"</p> <p>أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير جديدة للاعتراف بالإيراد. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود بيع السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والذي يغطي عقود الانشاء.</p> <p>بناءً على المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل. يسمح المعيار بأن يتم التطبيق بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل.</p>	
<p>الأثر</p> <p>قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، وحددت متطلبات الاعتراف وقياس الإيرادات لجميع العقود الجارية الحالية بموجب نموذج الخمس خطوات الواردة في معيار التقارير الدولي رقم ١٥، وبناءً على هذا التحليل، ترى الإدارة أنه لن يكون هناك أثر جوهري على عملية الاعتراف بالإيراد بشكلها الحالي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨، حيث يتم توليد إيرادات المجموعة من مصادر لا تخضع للتغيرات الجديدة التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥.</p> <p>يجب تطبيق العملية الجديدة المكونة من خمس خطوات قبل التعرف على الأرباح:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تحديد العقود مع العملاء - تحديد التزام الأداء المنفصل - تحديد سعر المعاملة للعقد - توزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء منفصل، و - الاعتراف بالإيراد عند استيفاء شروط كل التزام للأداء على حدة. <p>بناءً على عملية الخطوات الخمس المذكورة أعلاه، أدركت الإدارة أن العقد الوحيد لدى الشركة هو مع الشركة الأم، وهو قائم على حصول الشركة على عمولة مقابل إجمالي مبيعات الشركة الأم وشركاتها التابعة في بلاد الشام والعراق. وفقاً لذلك، لم تحدد الإدارة التزامات أداء إضافية في العقود ذات الصلة قد تؤدي إلى تغيير طريقة الاعتراف بالإيراد.</p>	
<p>يجب تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨. وتعتزم المجموعة تطبيق نهج التطبيق المعدل ولن تعيد بيان المبالغ المقارنة للسنة السابقة.</p>	<p>تاريخ إلزامية التطبيق</p>

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

اسم المعيار	معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار"
طبيعة التغيير	صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وسوف يؤدي تقريباً إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي، حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار الجديد، سوف يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. هناك استثناء وحيداً يتمثل في عقود التأجير قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فلم تتغير بشكل ملحوظ.
الأثر	سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة. كما في تاريخ التقرير المالي، فإن معظم عقود الإيجار تتعلق بدفعات عقود إيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة وبالتالي ينطبق عليها الإستثناء المذكور بالمعيار وبالتالي لا يتوقع أن يكون هناك أي أثر مادي.
تاريخ إلزامية التطبيق	إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩. في هذه المرحلة، لا تنوي الشركة اعتماد المعيار قبل تاريخ سريانه. وتعتزم الشركة تطبيق نهج الانتقال المبسط ولن تعيد بيان المبالغ المقارنة للسنة السابقة.

لا توجد معايير أخرى غير نافذة والتي يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على الشركة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية، وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

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

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 الشامل.

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
٨-٦	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية
٤	سيارات
٥ أو مدة الإيجار أيهما أقل.	تصينيات 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 الشامل (إيضاح ٥-٢).

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

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 القيمة الممكن استردادها. إن القيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة من 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 ضريبة الدخل وموجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب المبالغ الضريبية المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب 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.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة 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 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 ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة مقابل العمولة المستحقة من الشركة الأم في السعودية عن مبيعات الشركة الأم لعملائها في بلاد الشام والعراق. يتم الاعتراف الأولي بالذمم المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة (إيضاح ٨-٢).

يتم تصنيف الذمم المدينة ضمن الموجودات المتداولة إلا إذا كانت فترات استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

٨-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو بالاجمالي، 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 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 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 الشامل. يتم شطب الذمم المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم المدينة، وفي حال تم تحصيل الذمم المدينة التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

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

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 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.

يتم تصنيف الذمم الدائنة ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كانت فترات استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

١١-٢ التقاوص

يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص ويكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٢-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عموماً تحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل مبيعات الشركة الأم والشركة الشقيقة في منطقة بلاد الشام والعراق.

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

١٣-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمداير 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.

١٤-٢ فئات الأدوات المالية

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٨,٧٢٥	١٢,٧٨١
٢,٥٧٦,٩١٠	٢,١٤٨,٧٥٧
٢٤٦,٢٦٦	٦٢٨,٤٥٣
٢,٨٣١,٩٠١	٢,٧٨٩,٩٩١
١٥٣,٠٣٨	١٤٨,٦٤٤

الموجودات المالية حسب قائمة المركز المالي

نعم وأرصدة مدينة أخرى
(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والمطلوبات القانونية)
المطلوب من جهات ذات علاقة
النقد وما في حكمه

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
نعم وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المخصصات)

(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.

(١) 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 الدينار الأردني والريال السعودي خلال السنة (١ دينار = ٥,٢٠٨ 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 المستحقة من جهة ذات علاقة والأرصدة المدينة 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	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
البنك العربي (إيضاح ١٠)	٦٢٦,٤٥٣	٢٤٤,٤٧٣
BB-		

إن معظم الذمم 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 لأنشطة الشركة الإعتيادية.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستثمار مما يحقق عائداً 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.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً 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 بأعداد 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 التدني في قيم الذمم المدينة

تقوم الشركة بإثبات مخصص تدني 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 احتساب هذا المخصص يتطلب استخدام تقديرات الإدارة وخبراتها السابقة.

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(ب) ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتبهادات كبيرة بتحديد مخصص ضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات المتعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كان هنالك ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

(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 العمليات المتأتية التي تحصل عليها الشركة من عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة لمنطقة بلاد الشام والعراق. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي.

جغرافياً، ترى الإدارة أن إيرادات العمليات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان وكما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٤٩,٥٥٥	٢٤٠,٧٦٠	الأردن
٣١,٣٢١	٨٨٨	سوريا
٣٩,٦٠١	٩٨,٣٥٧	لبنان
٥٥,٨٩١	٦٥,١٩٣	العراق
٣٧٦,٣٦٨	٤٠٥,١٩٨	

تتركز جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	تحسينات على المأجور دينار	سيارات دينار	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية دينار	أثاث وديكورات دينار	
٩٨,٣٥٨	٣١,٢٢٥	٢٢,٣٢٣	٣٧,٤٦٤	٧,٣٤٦	٢٠١٧ الكلفة
-	-	-	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٩٨,٣٥٨	٣١,٢٢٥	٢٢,٣٢٣	٣٧,٤٦٤	٧,٣٤٦	إضافات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٦٩,٤٠٧	١٥,٩١٢	٢٢,٣٢٣	٢٧,٧٩٦	٣,٣٧٦	الاستهلاك المتراكم كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٨,٤٥٢	٥,٥٦٨	-	٢,٣٤٦	٥٣٨	مصرف الاستهلاك للسنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧٧,٨٥٩	٢١,٤٨٠	٢٢,٣٢٣	٣٠,١٤٢	٣,٩١٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢٠,٤٩٩	٩,٧٤٥	-	٧,٣٢٢	٣,٤٣٢	٢٠١٦ الكلفة
٩٨,٣٥٨	٣١,٢٢٥	٢٢,٣٢٣	٣٧,٤٦٤	٧,٣٤٦	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	-	-	-	إضافات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٩٨,٣٥٨	٣١,٢٢٥	٢٢,٣٢٣	٣٧,٤٦٤	٧,٣٤٦	الاستهلاك المتراكم كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٦٠,٢٣٠	٩,٧١٠	٢٢,٣٢٣	٢٥,٤٠٦	٢,٧٩١	مصرف الاستهلاك للسنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٩,١٧٧	٦,٢٠٢	-	٢,٣٩٠	٥٨٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦٩,٤٠٧	١٥,٩١٢	٢٢,٣٢٣	٢٧,٧٩٦	٣,٣٧٦	
٢٨,٩٥١	١٥,٣١٣	-	٩,٦٦٨	٣,٩٧٠	

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت مستخدمة مبلغ ٤٦,٤١٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و(٢٠١٦: ٢٢,٣٢٣ دينار).

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٧) ضريبة الدخل وموجودات ضريبة مؤجلة

(أ) موجودات ضريبة 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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٧٦,٤٦٦	٢٤٠,٤٧١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٤,٣٩٩)	-	أرباح مقبولة ضريبياً خلال السنة
(١١,٥٩٦)	-	تعديل أرباح سنوات سابقة تم تدقيقها
٢٤٠,٤٧١	٢٤٠,٤٧١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
%٢٠	%٢٠	نسبة الضريبة
٤٨,٠٩٤	٤٨,٠٩٤	رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة

(ب) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٧,١٩٩)	-	إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
(٧,١٩٩)	-	

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة لسنة ٢٠١٧ ما نسبته ٢٠% (لسنة ٢٠١٦: ٢٠%).

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٤ وقد بلغت الخسائر الضريبية المقبولة ٣١١,٦٦٥ دينار. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة دفاتر الشركة لسنة ٢٠١٥ و ٢٠١٦، وحتى تاريخ هذه القوائم المالية.

إن الحركة على موجودات ضريبة مؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٥,٢٩٣	٤٨,٠٩٤	الرصيد في أول كانون الثاني
(٧,١٩٩)	-	المردود خلال السنة والظاهر في قائمة الدخل الشامل
٤٨,٠٩٤	٤٨,٠٩٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(ج) ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢١,٩٠٨	(١٠,٥٢٨)	(الخسارة) الربح المحاسبي
٣٩,٦٠٤	٤١,٥٢٢	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٣٧,١١٣)	(٣٩,٩٧٢)	يطرح: عكس مخصصات سنة سابقة
٢٤,٣٩٩	(٨,٩٧٨)	(الخسارة) الربح الضريبي
(٢٧٦,٤٦٦)	(٢٤٠,٤٧١)	يطرح: رصيد خسائر سنوات سابقة متراكمة
١١,٥٩٦	-	يضاف: تعديل أرباح سنوات سابقة تم تدقيقها
(٢٤٠,٤٧١)	(٢٤٩,٤٤٩)	صافي الخسارة المتراكمة المدورة

وعليه لم يتم احتساب ضريبة دخل للسنوات المعروضة.

(٨) ذمم مدينة طويلة الأجل

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٢١,٣٢١	٤٦٩,٩٩٩	المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
(١٣١,٠٠٠)	(١٣١,٠٠٠)	مخصص انخفاض في قيمة ذمم طويلة الأجل
٣٩٠,٣٢١	٣٣٨,٩٩٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول*

يقسم هذا الرصيد إلى ما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٥٠,٣٢١	٣٠٠,٤٧٧	ذمم ضريبة مبيعات مستردة طويلة الأجل
٤٠,٠٠٠	٣٨,٥٢٢	ذمم ضريبة مبيعات مستردة قصيرة الأجل (إيضاح ٩)
٣٩٠,٣٢١	٣٣٨,٩٩٩	

*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 سنة ٢٠١٢، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. هذا وتم الاتفاق خلال سنة ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتقاص مبلغ الذمة من الضريبة المستحقة على إيراد العمولات مقابل مبيعات الأردن. ونتيجة لعدم تيقن الإدارة من تحصيل كامل المبلغ قامت بأخذ مخصص بقيمة ١٣١,٠٠٠ دينار والعمل على تقاص باقي المبلغ.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٠٤٦,٣٠١	١,٠٤٦,٣٠١	ذمم تجارية مدينة
٣١٠,٩٣٢	٣١٠,٩٣٢	دفعات مقدمة للموردين
٧,٢١٩	٧,٦٠٢	ذمم موظفين
٥٩,٠٤٦	٦٠,٦٢١	ذمم أخرى
١,٤٢٣,٤٩٨	١,٤٢٥,٤٥٦	
(١,٤٢٣,٤٩٨)	(١,٤٢٠,٤٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٥,٠٥٦	صافي الذمم المدينة
٤٠,٠٠٠	٣٨,٥٢٢	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (إيضاح ٨)
٨,٧٢٥	٨,٧٢٥	أمانات مستردة
٢٠,٦٠٦	١٩,٤٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٩,٣٣١	٧١,٧٧١	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	٥,٠٥٦	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة القيمة
١,٤٢٣,٤٩٨	١,٤٢٠,٤٠٠	منخفضة القيمة
١,٤٢٣,٤٩٨	١,٤٢٥,٤٥٦	

إن الحركة على مخصص تدني الذمم التجارية المدينة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٤٢٤,٤٩٨	١,٤٢٣,٤٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	مخصص تدني قيمة الذمم التجارية المدينة
(١,٠٠٠)	(٣,٠٩٨)	المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
١,٤٢٣,٤٩٨	١,٤٢٠,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٠) النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٧٩٣	٢,٠٠٠
٢٤٤,٤٧٣	٦٢٦,٤٥٣
٢٤٦,٢٦٦	٦٢٨,٤٥٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك - حسابات جارية

(١١) 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:

٢٠١٧	نسبة المساهمة
دينار	%
٧,٨٦٥,٨٣٥	٩٨,٣
١٣٤,١٦٥	١,٧
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

شركة عافية العالمية
أخرى

(١٢) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع ما نسبته ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل وتحويلها 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 قبل ضريبة الدخل كاحتياطي اختياري. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين بعد إطفاء الخسائر المتراكمة.

(١٤) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٧١,١٦١	٦٩,١٠٠
٨٦,٩٠٠	-
٨١,٨٧٧	٧٩,٥٤٤
٢٣٩,٩٣٨	١٤٨,٦٤٤

ذمم دائنة
مخصص قضايا *
مصاريف مستحقة

* يمثل هذا المخصص ما قامت الإدارة بالتحوط له نتيجة وجود قضية عليها في العراق (إيضاح ١٩). صدر حكم نهائي في هذه القضية وقامت الإدارة بدفع المبلغ المترتب عليها.

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٥) مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢١٥,٨١٨	٢٣٧,٦٣٦	رواتب ومصاريف متعلقة بالموظفين (إيضاح ١٨)
٣٤,٩٣١	٢٩,٤٢٢	أتعاب مهنية وقانونية
٢٢,٨٧٨	٢٥,٥٨٠	ضمان اجتماعي
٤,٨٦٤	١٩,٦١٤	مصاريف بنكية
٨,٦٤٨	١٧,٤٣٧	إيجار
٩,٢٠١	١٥,١١٣	أخرى
١٠,٤٥٣	١٢,٠٩٧	تأمين صحي
١٢,٦٠٦	١١,٨٧٧	منافع
٨,٧٣٢	٩,٦٤٥	سفر
٩,١٧٧	٨,٤٥٢	استهلاكات (إيضاح ٦)
٥,٨٨٦	٦,٠٨٤	رسوم واشتراكات
٤,٩١٤	٥,٧٠٢	بريد وهاتف وفاكس
١,٣٢٩	٤,٩٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٢,٢٤٩	٤,١١٤	ضيافة
٣,٨٧٥	٣,١٢٩	مصاريف حاسوب
١,٠٧٨	٣,٠٤٦	مصاريف حكومية
١,٠٣٩	١,٧٨٠	مصاريف تنظيف
٣٥٧,٦٧٨	٤١٥,٧٢٦	

(١٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية خافضة تؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٤,٧٠٩	(١٠,٥٢٨)	(خسارة) ربح السنة / (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٠٢	(٠,٠٠١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية – المملكة العربية السعودية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٨,٣٪ من حصص الشركة.

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

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
		(أ) أرصدة نهاية السنة:
		ذمم مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٥٧٦,٩١٠	٢,١٤٨,٧٥٧	شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية

(ب) إيرادات عمولات وتسويق وتحصيلات

حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ٤٥٥,١٩٨ دينار خلال عام ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٧٦,٣٦٨ دينار) والنتيجة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة وشركاتها التابعة في منطقة بلاد الشام والعراق.

(ج) منافع الإدارة العليا

ان مزايا ومنافع الإدارة العليا يتم دفعها من خلال الشركة في عمان.

(١٨) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٠٥,٠١٧	٢٢٣,٥٣٠	رواتب وأجور
١٠,٨٠١	١٤,١٠٦	عمولات
٢١٥,٨١٨	٢٣٧,٦٣٦	
١١	١١	عدد الموظفين

(١٩) التزامات محتملة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	كفالات بنكية
		القضايا

هناك قضية مرفوعة ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بمبلغ ٨٦,٩٠٠ دينار عن أعمالها في العراق، وقد قامت الشركة بتسجيل مخصص للقضية وصدر حكم في القضية بالمبلغ سنة ٢٠١٧ وتم دفع المبلغ.