

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحد
ب	قائمة الدخل الموحد
ج	قائمة الدخل الشامل الموحد
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٩ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٠٣٣٤

إلى السادة مساهمي
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
عمان - الأردن

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل، الدخل الشامل، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

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

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي الموحد، وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة إيضاحية

دون التحفظ في رأينا، وكما يرد في الايضاح (٢٤) حول القوائم المالية الموحدة، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٥، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتسديد الضرائب المعلنة، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات، علماً بأن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بدفع مبلغ ٨٦٥,٢١١ دينار عن السنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة.


سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الأردن
٢٩ آذار ٢٠١١

قائمة (أ)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي الموحد

الاول ٢٠٠٩	٣١ كانون الثاني ٢٠١٠		ايضاح	ملاحظات	موجودات متداولة :
	دينار	دينار			
٢,٦٢٨,٥٣٦	٣,٤٩٦,٤٥٦	١٢	١٢	مطلوبات متداولة :	موجودات متداولة :
٣٢٧,٣٣٦	٧٣٤,٥٩٢	١٣	١٣	بنوك دائنة	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٩٤٣,٩٢٣	٢,٧٦٧,٤١٧	١٤	١٤	اوراق دفع	شيكات برسم التحصيل
٩٣,٥٢٤	٢,٥٥٢,٦٢٢	١٥	١٥	ذمم دائنة	ذمم مدينة - بالصادقي
١,٢٤٠,١٧٥	١,٨٨٥,٩٨٥	١٦	١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة	بضاعة - بالصادقي
١,٣٣٩,٢٢٧	٢,٤٦٥,٠٣٩	١٧	١٧	قروض من شركات شقيقة	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٣٨٢,٧٢٨	١,٧٨٣,٢٧٥	١٨	١٨	اقساط قروض قصيرة الاجل	قروض لشركات شقيقة
١٨٣,١٢٥	٢٤٩,٢٨١	١٩	١٩	امانات ومصاريف مستحقة	مطالبات من شركة تأمين
٩,١٣٩,٢٠٤	١٣,٠٨٧,٣١٧	٢٠	٢٠	مخصص ضريبة الدخل	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٧٠,٥٥٧	٣,٧٧٠,٧٣٠	٢١	٢١	مجموع مطلوبات متداولة	مجموع موجودات متداولة
٤٣٨,٠٩١	٤٨٤,٢٩٨	٢٢	٢٢	قروض طويلة الاجل	شهرة
٩,٤٩٤,٤٢٢	٩,٤٩٤,٤٢٢	٢٣	٢٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٢٩,٨٠٨	٨٥٠,٠٥٠	٢٤	٢٤	حقوق الملكية - قائمة (د)	الموجودات الثابتة :
٢,٤٣٧,٦٧٩	٢,٤٣٧,٦٧٩	٢٥	٢٥	رأس المال المدفوع	موجودات ثابتة - بالكلفة
(١٢,٦٢١)	(٢٠,٧٥٤)	٢٦	٢٦	احتياطي ايجاري	ينزل الاستهلاك المتراكم
٧٥٩,٤٢٦	١,٤٣١,٩٤٠	٢٧	٢٧	احتياطي اختياري	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
١٣,٤٠٨,٧١٤	١٤,١٩٣,٣٣٧	٢٨	٢٨	قروض ترحمة عملاء أجنبية	مجموع الموجودات
٢,١٣٩	١,٩٢٤	٢٩	٢٩	أرباح متدورة	
١٣,٤١٠,٨٥٣	١٤,١٩٥,٢٦١	٣٠	٣٠	مجموع حقوق مساهمي الشركة	
٢٨,٠٥٨,٧٠٥	٣١,٥٣٧,٦٠٦	٣١	٣١	حقوق غير المسيطرين	
		٣٢	٣٢	مجموع حقوق الملكية	
		٣٣	٣٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحد

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
دينار	دينار	
١٦,٩٦١,٢٩١	١٩,٠٣٢,٦٩٩	صافي المبيعات
		تكلفة المبيعات :
٧٨٥,٠٢٥	٦٨٢,٦٢٤	٦ بضاعة جاهزة في أول السنة
١١,٧٥٨,٨٥٣	١٣,١٠٨,٣٥٣	٢٠ تكلفة الانتاج
١٢,٥٤٣,٨٧٨	١٣,٧٩٠,٩٧٧	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٦٨٢,٦٢٤)	(١,٧٩٤,٢١١)	٦ ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١١,٨٦١,٢٥٤	١١,٩٩٦,٧٦٦	تكلفة المبيعات
٥,١٠٠,٠٣٧	٧,٠٣٥,٩٣٣	اجمالي الربح
(٢,٠٩٧,٥١٣)	(٢,٥٨٩,٣٥١)	٢١ ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٦٦,٣٤٣)	(٢,٤١٤,٧٠٩)	٢٢ مصاريف ادارية وعمومية
(١٢٧,٤٤٥)	(١١٣,٨٨٥)	١٨ مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥٨,٤٥٩)	(٦٠,٨٩٩)	٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	٦ مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٣١٨,١٧٣)	(٨٧٥,٦٥٥)	٢٣ صافي (مصاريف) اخرى
٩٠٧,١٠٤	٩٥٦,٤٣٤	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٣٩,١٢٧)	(١٦٤,٨٤٩)	٢٤ ينزل: ضريبة الدخل
٧٦٧,٩٧٧	٧٩١,٥٨٥	الربح للسنة - قائمة (ج) و(د)

ويعود الى :

٧٧١,٥٠٨	٧٩١,٧٦٢	مساهمي الشركة
(٣,٥٣١)	(١٧٧)	غير المسيطرين
٧٦٧,٩٧٧	٧٩١,٥٨٥	

٠/٠٨١ ٠/٠٨٣ ٢٥ حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة الدخل الشامل الموحد

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

قائمة (هـ)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في		ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ديسمبر	ديسمبر	
٩٠٧,١٠٤	٩٥٦,٤٣٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٦٦٠,٩٠٧	١,٦١٠,٨٦٧	استهلاك موجودات ثابتة
٥٨,٤٥٩	٦٠,٨٩٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٧,٤٤٥	١١٣,٨٨٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٧,١١٥	(١٦,٩٥١)	(أرباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
١,٨٠٦,٠٣٠	٢,٧٥٠,١٣٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التعبير في بنود رأس المال العامل
١٣١,٤٧٧	(٩٥,٩٤٩)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٣٢٨,٥٦٦)	(٨٦٣,٧٠٣)	(الزيادة) في الذمم المدينة
١,٠٠٠,٨٦٢	(١٧٣,١٨٤)	(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣١٧,٩٢٥	(١,٥٩٣,٣٠٠)	(الزيادة) النقص في البضاعة
(١,٣٨٢,٥٥٠)	١,٣٨٢,٥٥٠	النقص (الزيادة) في مطالبات من شركة تأمين
(٩٠٣,٤٧٨)	(١,١٣٤,٤٠٠)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٦٦٨,٦٤٧	٨٢٣,٥٠٤	الزيادة في الذمم الدائنة
٥٣,٠٢٤	١١١,٧٣٨	الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٤٢,٠٧١	(٩٩,٤٥٣)	(النقص) الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
١,٧٠٥,٤٤٢	١,١٠٧,٩٢٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٨٧,٣٨٥)	(١١٥,٦٦٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٧,٣١٦)	(٦٧,٦٧٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١,٣٦٠,٧٤١	٩٢٤,٥٩٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦,٢٧٢,٥٩٨)	(٣,٨٨٢,١١٢)	(شراء) موجودات ثابتة
١,١٣١,٨٢٨	٤١,٠٠٦	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٤٦٥,٦٩١)	(٥٩,٦٥٧)	قروض لشركات شقيقة
(٥,٦٠٦,٤٦١)	(٣,٩٠٠,٧٦٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٩٨٠,٠٠٠)	-	ارباح موزعة
٢,٢٠٨,٣٩٨	٨٦٧,٨٢٠	بنوك دائنة
(٦٣,١٩٨)	٤٠٧,٢٥٦	أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل
٣,٤٨٥,٦٨٠	(١٧٤,٠١٥)	قروض
٧٩٤,٢٥٧	٦٤٥,٢٨٠	قروض من شركات شقيقة
(١٣,٥٠١)	(٧,١٧٧)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٦,٥٥٠	-	التغير في حقوق غير المسيطرين
٤,٤٣٨,١٨٦	١,٧٣٩,١٦٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٩٢,٤٦٦	(١,٢٣٧,٠٠٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,١٧٦,٨٣٤	١,٣٦٩,٣٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٣٦٩,٣٠٠	١٣٢,٣٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل ليصبح ٩,٤٩٤,٤٢٢ دينار أردني .
- بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ، وقد تمت الزيادة عن طريق رسملة مبلغ ٢,٤٣٧,٦٧٩ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ٦٦٢,٧٣٨ دينار من الأرباح المدورة ، إلا أنه حتى تاريخ القوائم المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ لم يتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى مراقب الشركات وهيئة الأوراق المالية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى أن يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بذلك .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم ش م/٢/٢٨٩٠ تاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٦ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة سنيورة للصناعات الغذائية بدلاً من شركة النعمة للصناعات الغذائية .
- ج - تم بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٨ تغيير اسم الشركة التابعة بموافقة مراقب الشركات في السلطة الوطنية الفلسطينية ليصبح اسم الشركة " شركة سنيورة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية" .
- د - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٢٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- هـ - إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٧% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- و - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- ز - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١١ .

أسس توحيد القوائم المالية

- ١ - تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

- تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٥,٢٠٦,٧٩١ دولار أمريكي	١٠٠%	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	تجارية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠%	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية الشركة التابعة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بإستثناء أثر تطبيق ما يرد في إيضاح (٢/أ) .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) ، او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقدمة ، وتتضمن الكلفة ، كلفة المواد الخام ، الاجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة .

- تظهر المواد المستهلكة ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل .

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحد عند استخدامها .

ب - الشهرة

- يتم اثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الإستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الإمتلاك . يتم اثبات الشهرة الناتجة عن الإستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة .
- يتم إجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة في تاريخ كل قوائم مالية ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للإسترداد المقدرة لوحدة / لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم قيد قيمة التدني في قائمة الدخل الموحد .

ج - الموجودات الثابتة

- ١ - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الارض ، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٠% .
- ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الموجودات الثابتة إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل الموحد .
- ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

د - العملات الأجنبية

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحد .

هـ - المبيعات

- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية :
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري .
- وعندما لم تعد الشركة تحتفظ بارتباط اداري مستمر للدرجة المتعلقة بملكية البضاعة وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة .
- وعندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع .
- وعندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق .

و - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم أخذ المخصص بناءً على تقدير الادارة في ضوء المبالغ المتوقع تحصيلها من هذه الذمم .

- ز - مصاريف وإيرادات الفوائد
يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحد بموجب أساس الاستحقاق .
- ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة
- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ المركز المالي بموجب اللوائح الداخلية للشركة .
- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، ويتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحد .
- ط - مخصص اجازات
يتم أخذ مخصص لقاء اجازات الموظفين المستحقة غير المدفوعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحد .
- ي - ضريبة الدخل
- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل الشركة من خلالها .
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة .
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية .
- ك - استخدام التقديرات
إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الإدارة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحد .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ل - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

ل - أ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية :

تم إتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في إعداد هذه القوائم المالية والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية والتي بدورها قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية.

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة - إعفاءات اضافية لمتبعي المعايير لأول مرة.

توفر التعديلات اثنين من الإعفاءات عند تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة والتي تتعلق بأصول النفط والغاز ، وتحديد فيما إذا كان الترتيب يشمل عقد ايجار .

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) : دفعات عن طريق الأسهم - معاملات تسوية الشركة على أساس الأسهم المسددة نقدا .

توضح التعديلات نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، بالإضافة الى محاسبة معاملات تسوية الشركة على أساس الأسهم المسددة نقدا في القوائم المالية المنفصلة للشركة التي تستلم البضاعة أو الخدمات عندما يكون لشركة أخرى أو مساهم في الشركة التزام بتسوية العائد.

توضح التعديلات بأنه يتوجب تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات للشركة التابعة كموجودات ومطلوبات متاحة للبيع عندما تلتزم الشركة بخطة بيع تؤدي الى فقدان للسيطرة على تلك الشركة التابعة ، بغض النظر عما إذا كانت الشركة ستحتفظ بحقوق غير المسيطرين في الشركة التابعة بعد البيع.

توفر التعديلات توضيح بشأن جانبين من جوانب محاسبة التحوط : تحديد التضخم كخطر متحوط له أو جزء منه، والتحوط بالخيارات .

يوفر التفسير إرشادات بشأن المعالجة المحاسبية المناسبة عندما تقوم الشركة بتوزيع أصول خلافا للنقد كأرباح على المساهمين.

يتناول التفسير المحاسبة من قبل الجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والآلات المحولة من العملاء وعندما يتوفر في بند الممتلكات والمعدات والآلات تعريف الأصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الأصل بالقيمة العادلة بتاريخ التحويل ، مع الاعتراف بالإيرادات وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨).

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) و(٢٣) و(٢٧) و(٣٢) و(٣٩) ومعايير المنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) و(٣) و(٧) و(٨) .

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) توضح بأن التسوية المحتملة للالتزام من خلال اصدار أدوات ملكية لا صلة لها بتصنيف تلك المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة . لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على الوضع المالي أو نتائج الاعمال للسنة الحالية أو السنوات السابقة كون ان الشركة لم تقم باصدار ادوات من هذا النوع .

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٥) : الموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع والعمليات غير المستمرة (كجزء من التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة في عام ٢٠٠٨) .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس / البنود المؤهلة للتحوط .

التفسير رقم (١٧) : توزيع الأصول غير النقدية للمالكين .

التفسير (١٨) : تحويلات الموجودات من العملاء .

تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة في عام ٢٠٠٩ .

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية (كجزء من التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة في عام ٢٠٠٩) .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (المعدل في عام ٢٠٠٨) : اندماج الأعمال .
تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (٢٠٠٨) إعتباراً من السنة الحالية على اندماج الأعمال منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ وفقاً للأحكام الانتقالية ذات الصلة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) (المعدل في عام ٢٠٠٨) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة .
لم ينتج عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) (المعدل في عام ٢٠٠٨) تغيير على السياسات المحاسبية للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) (المعدل في عام ٢٠٠٨) الإستثمار في شركات حليفة .
تم تمديد مبدأ استبعاد أو إعادة اقتناء أية حقوق محتفظ بها بالقيمة العادلة نتيجة لفقدان السيطرة على الشركة المستثمر بها " شركة حليفة " وفقاً للمعيار المحاسب الدولي رقم (٢٧) (٢٠٠٨) من خلال تعديلات متتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) . وكجزء من التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة خلال العام ٢٠١٠ ، فإنه تم تعديل معيار المحاسبية الدولي رقم ٢٨ (٢٠٠٨) لتوضيح بأن يتوجب تطبيق التعديلات على معيار المحاسبية الدولي رقم ٢٨ المتعلقه بالمعاملات التي يفقد من خلالها المستثمر التأثير الجوهرى على الشركة الحليفة بأثر مستقبلي .

ل - ب معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية صادرة وغير سارية المفعول :

سارية المفعول للسنوات منذ وبعد
أول تموز ٢٠١١ .

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : إعفاء محدود من إفصاحات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) لسنوات المقارنة لمتبعي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

أول تموز ٢٠١١ .

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : أفصاحات- تحويلات الموجودات المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١١ .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية (المعدل في عام ٢٠١٠).

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) تصنيف أدوات حقوق الملكية .	أول شباط ٢٠١١ .
تعديلات على التفسير رقم (١٤) الحد الأدنى لمتطلبات التمويل.	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
التفسير رقم (١٩) اطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية .	أول تموز ٢٠١١ .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الأول ٢٠١٠) ليقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتخلص منها.

- يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الأصول المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل لتدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.
- إن أهم تأثير لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للالتزام المالي (تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، الإلتزامات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للالتزامات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الإلتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر ائتمان الإلتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في الربح أو الخسارة . كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقا للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للالتزام المالي إلى الربح أو الخسارة . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل للسنة .

يسري مفعول معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) خلال الفترات المالية التي تبدأ منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، مع امكانيه التطبيق المبكر . تتوقع إدارة الشركة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) في القوائم المالية للشركة للسنة المالية التي تبدأ منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١١ وبأن يكون لتطبيق المعيار الجديد أثر غير جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والواردة في القوائم المالية للشركة . ومع ذلك ، فإنه ليس أمرا عمليا أن يتم تقديم تقدير معقول لذلك الاثر حتى يتم اكمال المراجعة التفصيلية.

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) المتعلق بإفصاحات التحويلات من زيادة الأصول المالية

تضيف التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) إفصاحات- متطلبات إفصاح عن تلك المعاملات. وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عندما يتم نقل الأصول المالية ولكن المحول يحتفظ بمستوى من التعرضات المالية. كما تتطلب التعديلات أيضا إفصاحات عندما لا يتم توزيع عمليات نقل الأصول المالية بالتساوي طوال الفترة.

كما لا يتوقع المدبرون بأن يكون لهذه التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) تأثير كبير على إفصاحات الشركة فيما يتعلق بعمليات نقل المدينون التجاريون المنفذه سابقا. ومع ذلك، إذا قامت الشركة بالدخول بأنواع أخرى من عمليات نقل الأصول المالية في المستقبل، فإن الإفصاحات بشأن تلك التحويلات قد تتأثر.

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) "إفصاحات أطراف ذات علاقة" (المعدل في عام ٢٠٠٩) يعدل تعريف الأطراف ذات العلاقة ويبسط الإفصاحات حول الجهات الحكومية ذات الصلة

لا تؤثر الإعفاءات من الإفصاحات المقدمة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) على الشركة لأن الشركة ليست كيانا حكوميا. ومع ذلك، فإن الإفصاحات حول العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة في هذه القوائم المالية قد تتأثر عندما يتم تطبيق المعيار المعدل في الفترات المحاسبية اللاحقة لأن بعض الأطراف المقابلة التي لم تفي سابقا بتعريف الأطراف ذات العلاقة قد تدخل في نطاق المعيار.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) "تصنيف حقوق الإصدار"

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) تعالج تصنيف تلك الحقوق بالعملة الأجنبية كأداة ملكية أو دين. لم تدخل الشركة بأية ترتيبات ضمن نطاق هذه التعديلات. ومع ذلك، إذا دخلت الشركة في أية إصدارات ضمن نطاق التعديلات على المعيار في الفترات المحاسبية اللاحقة، فإن بعض التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) سيكون لها تأثير على تصنيف تلك الإصدارات.

التفسير رقم (١٩) "إطفاء الالتزام المالي بأدوات الملكية"، يقدم التفسير رقم (١٩) توجيهات بشأن المحاسبة حول إطفاء الالتزام المالي من خلال إصدار أدوات ملكية. ولغاية تاريخه، لم تدخل الشركة في معاملات من هذا النوع. ومع ذلك، إذا دخلت الشركة بصفقات من هذا القبيل في المستقبل، فإن التفسير رقم (١٩) سيؤثر على المعالجة المحاسبية وبالتحديد يمكن قياس أدوات الملكية الصادرة في إطار هذه الترتيبات بقيمتها العادلة، بحيث يتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المطفأ والقيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية الصادرة في قائمة الدخل.

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
٣٢,٧٦٢	٥٢,٩٠٢	
٩٩,٥٣٨	١,٣١٦,٣٩٨	
١٣٢,٣٠٠	١,٣٦٩,٣٠٠	

نقد في الصندوق
حسابات جارية

٤ - شيكات برسم التحصيل
يمتد استحقاق الشيكات لغاية ١٠ آب ٢٠١١ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
٣,٠٤٤,٩٧٧	٢,١٨٦,٢٣٨	
٣٤١,٢٧٥	٢٨٥,٣٤٠	
٢,٧٠٣,٧٠٢	١,٩٠٠,٨٩٨	

ذمم تجارية
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وبلغت قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تدني في قيمتها ٣٤١,٢٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٨٥,٣٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
١,٣٩٨,٥٩٤	٦٥٨,١١٦	
٥٧٩,٢٠٢	٩١٩,٥٦٦	
١٦٨,٠٤٠	١٧٥,٦٤٣	
٥٥٢,٠٩٩	٢٢١,٨٩٩	
٣٤٧,٠٤٢	٢١١,٠١٤	
٣,٠٤٤,٩٧٧	٢,١٨٦,٢٣٨	

أقل من ٥٩ يوم
٦٠ - ٨٩ يوم
٩٠ - ١١٩ يوم
١٢٠ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٤,٣٢٦	١٧٤,٢٣٣
٢١١,٠١٤	١٦٧,٠٤٢
٢٨٥,٣٤٠	٣٤١,٢٧٥

أقل من ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

ب - ان الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال العام هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٢٦,٨٨١	٢٨٥,٣٤٠
٥٨,٤٥٩	٦٠,٨٩٩
-	٤,٩٦٤
٢٨٥,٣٤٠	٣٤١,٢٧٥

رصيد المخصص بداية السنة
يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
الرصيد في نهاية السنة

٦ - بضاعة - بالصافي
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٨٦٢,١٧٠	٢,٢٨٥,٧١٩
٦٨٢,٦٢٤	١,٧٩٤,٢١١
٢١,٨٦٤	١٩,٧٧٧
١٧٣,٥٠٨	٢٣٥,٦٢٨
٣٩٨,٤٥٧	٣٩٦,٥٨٨
٣,١٣٨,٦٢٣	٤,٧٣١,٩٢٣
١١٨,٩٧٧	١٤٣,٩٧٧
٣,٠١٩,٦٤٦	٤,٥٨٧,٩٤٦

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مخزون مواد تنظيف وملابس
قطع غيار
بضاعة في الطريق

ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة

ب - ان الحركة على مخصص البضاعة بطينة الحركة خلال العام هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٩٣,٩٧٧	١١٨,٩٧٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١١٨,٩٧٧	١٤٣,٩٧٧

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٧ - المطلوب من اطراف ذات علاقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٤٧٧,٩٩٦	٦٤٥,٢١٥
٤,١٥٥	١٨,٨٤٥
١٠	-
١,٧٢١	٥,٨٩٨
٧,٦٧٢	-
٢٠٩,٨٦٨	٢٠٤,٦٤٨
٧٠١,٤٢٢	٨٧٤,٦٠٦
١٢٧,٨٩٩	١٢٧,٨٩٩
٥٧٣,٥٢٣	٧٤٦,٧٠٧

شركة بونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
الشركة الأردنية الفلسطينية لتوزيع المتعلقات
ذمم موظفين

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم موظفين

تمثل الأرصدة أعلاه ذمم تجارية ، علماً بأنه لا يستحق عليها أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

٨ - قروض لشركات شقيقة

قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٢٦,٠٨٣ و ٤٥٨,٠١٠ دينار أردني مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي (إيضاح ١٥) لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٤,٥١٧	٥١٣,٠٨٠
٥٧٢,٧٤١	٧٧٨,٨٢٦
٣٨,٧٧٣	١٠٤,٥٠٤
٣٧٢,٩٥٠	٤٧٢,١٣٢
-	٢١٠,٨٦٤
٨٠,٥٢٩	١٠٣,٥٧٣
٥٦,٩١٨	٩٨,٥١٨
٢٢,٨٠٥	٣٥,٨٨٩
١٠,٦٤٤	٢٧,٩٣٥
١,٩٧٤	١,٥٠٠
٢٤,٦٤٨	٤٤,٠٧٨
١,٢٥٦,٤٩٩	٢,٣٩٠,٨٩٩

تأمينات مستردة
ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
دفعات على حساب ضريبة الدخل
دفعات مقدمة الى موردين
ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان
مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً - اتعاب حمامة
أخرى

١٠ - الشهرة

نتجت الشهرة عن شراء ما نسبته ١٠٠% من صافي حقوق الملكية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة الحياة للصناعات الغذائية سابقاً) خلال السنوات السابقة .

١١- الموجودات الثابتة
يتكون هذا البند مما يلي :

المعاملة ٢٠١٠
الكلية:

رصيد بداية السنة
إضافات / تحويلات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

الإستهلاك المتراكم:

رصيد بداية السنة
إضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المعاملة ٢٠٠٩

الكلية:

رصيد بداية السنة
إضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

الإستهلاك المتراكم:

رصيد بداية السنة
إضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

نسبة الإستهلاك السنوية %

بلغ رصيد الموجودات المستهلكة بالكامل ٢,١٥٤,٥٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مقابل ١,٨٩٨,٥١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩).

المصروع	تحت الإنشاء		عقود		سيارات		مكتبات		مباني		أرض	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٢٣٠,٢٤٣	٩,٨٠٥,٩٠٤	٢,٨٩٠,٢١١	٤,٢٢٠,٧٨٠	١,٠٩٧,٩١٠	٢,٤١٧,٥٢٦	١,٨٢٧,٠٩٦	٤,٩٥٤,٨٣٣	١,١١٦,٠٨٦				
٣,٨٨٧,١١٢	(٩,٤١٧,٩١٨)	٢,٦٣٤٥	٧,٩٢٤,٨٤٢	٢٦٧,٩٠٣	٣٤٣,٩٧١	٤,٥٥٦,٩٦٩	-					
(١٩٧,٨٤٦)	-	(١,٤٢١)	(١,٠٥٩)	(١,٠٤٠,٦٦)	(٩١,١٦٧)	(١٢٣)	-					
٢٥,٩١٤,٦٠٩	٣,٨٧٩,٨٨٦	٤,٩٢٤,٩٤٥	١٢,٢٤٤,٥٢٣	١,٢٦٠,٨٤٧	٨٩٩,٥١٢	٩,٥١١,٦٦٩	١,١١٦,٠٨٦					
٥,٤٣٠,٠٥٢	-	١,٨٦٠,٢٣٣	٢,٤٨٩,٠٥٢	٤٤٢,٢٤٥	٣,٨٧,٥٢٦	١,٨٢٧,٠٩٦	-					
١,٦١٠,٨٦٧	-	٥٤٠,٥١	٩٧٤,٣٠١	١٤٤,٥٤٩	١٢٠,٣٠١	٣١٧,٦٦٥	-					
(١٧٣,٧٩١)	-	(١,١١٥)	(٣١٧)	(٨٢,١١٠)	(٩٠,١٥٤)	(٩٥)	-					
٦,٧٧٧,٦٢٨	-	٢٣٥,٥٦٩	٣,٤٢٣,٠٣٦	٥٠٦,٦٨٤	٤١٧,٦٧٣	٢,١٥٤,٦٦٦	-					
١٩,١٣٦,٩٨١	٣,٨٧٩,٨٨٦	٢٥٨,٢٧٦	٨,٧٨١,٥٢٧	٧٥٤,١٦٣	٤٨١,٨٤٠	٧,٣٥٧,٠٠٣	١,١١٦,٠٨٦					
١٩,٢٩٨,٣١٩	٤,٤٥٣,٠٧١	٣٦,٠٧٣٥	٦,٣٨٦,٤٤٤	٦٥٧,٦٦١	٧٨٨,٧٥٠	٥,٥٥٥,٥٧٢	١,١١٦,٠٨٦					
٦,٢٧٢,٥٩٨	٥,٣٥٢,٨٣٣	٩٣,٥٢٢	١,٦٩,٨٢٠	٥١٢,٩٤٤	١٢٢,٢٩٦	٢٠,١٨٣	-					
(٣,٤٤٠,٥٧٤)	-	(٦٥,٨٢٦)	(٢,٢٥٠,٤٨٤)	(٦٣,٥٩٥)	(٧٦٥,٣٣٧)	(٦١,٩٢٢)	-					
٢٢,٢٣٠,٢٤٣	٩,٨٠٥,٩٠٤	٢,٨٩٠,٢١١	٤,٢٢٠,٧٨٠	١,٠٩٧,٩١٠	٢,٤١٧,٥٢٦	١,٨٢٧,٠٩٦	١,١١٦,٠٨٦					
٦,٨٦١,٢٧٦	-	٢,٨٧٢,٣٨٤	٣,٧١٣,٣٠٢	٤٢٨,٩٤٩	٥٣١,٠٣١	١,٩٠٠,٦١٠	-					
٦٦,٩٠٧	-	٢٩,٢٢٦	٣٢,٠٠٨١	٧٨,٨٨٧	٧٦,٨٩٧	١٥٥,٧١٦	-					
(٢,١٨١,٦٣١)	-	(١٣,٤٠٧٧)	(١,٥٤٤,٣٣١)	(٢٣,٥٩١)	(٢٢,٠٤٠٢)	(٢١٩,٢٣٠)	-					
٥,٢٤٠,٥٥٢	-	١,٨٢٠,١٣٣	٢,٤٨٩,٠٥٢	٤٤٤,٢٤٥	٣,٨٧,٥٢٦	١,٨٢٧,٠٩٦	-					
١٦,٨٨٩,٧٩١	٩,٨٠٥,٩٠٤	١,٦٢,٣٨٨	١,٨٣١,٧٢٨	٦٥٢,٧٦٥	٢٥٩,١٨٣	٣,١١٧,٧٣٧	١,١١٦,٠٨٦					
-	-	٢٠,١٠	٢٠,١٠	١٥	٢٠,٠٣	٢٠,٠٢	-					

١٢ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨٥٤	-	٢,٦٢٨,٦٣٦	٢,٦٢٨,٦٣٦
٣,٤٩٢,٦٠٢	٣,٤٩٦,٤٥٦		

جاري مكشوف
جاري مدين *

* حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك تفاصيلها كما يلي :

سقف الجاري مدين	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	سعر الفائدة %	العمولة %	الاستحقاق
معادل بالدينار الأردني	دينار	دينار			
٥٢٩,٧١٣	٥٨٤,٥٧١	٤٣١,٥٦٨	٩	٠/٥	١٤ حزيران ٢٠١١
٢٩٨,٦٣١	٢٨٠,٨٦٠	٢٥٦,٦٠١	٢ + prime بحد أدنى ٨	-	١٨ أيار ٢٠١١
٢٨٣,٦٠٠	٢٩٨,٥٠٨	-	٣ + لايبور شهري بحد أدنى ٥	-	١٨ أيار ٢٠١١
٣٥٤,٥٠٠	٣٤٦,٠٣١	٢٨٥,٥٠٢	٦	١	٢٦ أيلول ٢٠١١
٢٧٧,٠٠٠	٢٩٤,٥٩٧	٢٥١,٩٥٨	٩	-	٢٥ تشرين الثاني ٢٠١١
٢٩٤,٢٨٥	٢٤٧,٧٠٩	-	٣ + Prime بحد أدنى ٧	٠/٥	٩ شباط ٢٠١١
	٢,٠٥٢,٢٧٦	١,٢٢٥,٦٢٩			

البنك العربي
البنك الأهلي الأردني
البنك الأهلي الأردني
(تمويل مشتريات)
بنك القدس
بنك فلسطين
البنك الاسلامي العربي
(تمويل مشتريات)

علماً بأن جميع سقف الجاري مدين أعلاه ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - (الشركة المالكة) .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من كل من البنوك التالية :

سقف الجاري مدين	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	سعر الفائدة %	العمولة %	الاستحقاق
معادل بالدينار الأردني	دينار	دينار			
٣٠٠,٠٠٠	٢٩١,٦٣٥	٢٩٩,٠٦٩	٨	١	أول تموز ٢٠١١
٢٤٨,١٥٠	١١١,٨١٢	٢٣٠,٢٦٠	٢ + لايبور	-	أول تموز ٢٠١١
٨٠٠,٠٠٠	٧٤٣,٥٢٤	٧٧٨,٢٢٤	٨	١	٣٠ حزيران ٢٠١١
١٠٠,٠٠٠	٩٧,١٦١	٩٥,٤٥٤	٨	٠/٥	٢٢ آذار ٢٠١١
٢٠٠,٠٠٠	١٩٦,١٩٤	-	٨,٥	١	٣٠ أيار ٢٠١١
	١,٤٤٠,٣٢٦	١,٤٠٣,٠٠٧			
	٣,٤٩٢,٦٠٢	٢,٦٢٨,٦٣٦			

المجموع

إن جميع سقف الجاري مدين أعلاه هي بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

١٣ - اوراق دفع

يمتد استحقاق أوراق الدفع حتى ١٤ أيلول ٢٠١١ .

١٤ - المطلوب لاطراف ذات علاقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	
-	١١,١٥٩	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
٢٠,٥٢٦	٢,٧٠٤	شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
-	٥,٢٨٧	الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات - نابكو - شركة شقيقة
٦٣,٠٥٤	١٦٣,٥١١	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
-	٢٢,٦٠١	ذمم شركاء
٩,٩٤٤	-	ذمم موظفين مستحقة
٩٣,٥٢٤	٢٠٥,٢٦٢	

تمثل الأرصدة أعلاه ذمم تجارية ، علماً بأنه لا يستحق عليها أية أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

١٥ - قروض من شركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	
٨٨٤,٠٩٣	٨٨٤,٠٩٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية (إيضاح ٨)
٣٥٦,٦١٢	١,٠٠١,٨٩٢	شركة يونيبال للتجارة العامة *
١,٢٤٠,٧٠٥	١,٨٨٥,٩٨٥	

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) وبفائدة سنوية مقدارها ٥/٥ % ، كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٠ على قرض آخر بمبلغ ٨٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦٠٦,١٩٥ دينار أردني) وبنفس سعر الفائدة الممنوحة على القرض الأول ، علماً بأنه لا يوجد جدول زمني محدد لسداد هذه القرض ، وتتوقع إدارة الشركة التابعة ان يتم سداد هذا القرض دفعة واحدة خلال العام ٢٠١١ .

١٦ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٥٤,٤٥٧	٢٦٧,٩٩١	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
١٧,٧٣٦	-	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٨,٢١٠	٥٦,٤٤٧	اتعاب مهنية
١٥,٨١٦	١٧,٦٢٠	أمانات الضمان الاجتماعي
٤٤,٢٤٦	٦٠,٢٠٩	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٦١,٦١٤	-	مصاريف مستحقة - عقود إنتاج
٢٣,٨٦١	٢٥,٨٨٧	فوائد وعمليات بنكية مستحقة
١٠١,٧٢٩	-	مصاريف مستحقة - تقدير خسائر حريق
٥٠,٠٤٩	٣٩,٥٧٥	مخصص اجازات
٤١٧,٨١٨	٥٦٨,١٣٦	مخصص التزامات اخرى
٦١,٢٠٩	٧٣,٤٩٣	عمولات بيعية مستحقة للعملاء *
١٥,٩٨٧	١٩,١٥٠	أمانات ضريبة الدخل
٣٨,٧٨٣	٢٦,٧٤٨	رسوم ورخص
٣٢,٣٣٥	١٤,٩٦٠	مصاريف بضاعة تالفة
٧٧,٩٨٨	٤٨,٠٥٧	مصاريف أمانة عمان
٣٧,٤٣٤	٤١,٧٨١	دفعات مقدمة من العملاء
-	٢,١٠٥	الرسوم الاضافية للجامعات الأردنية
٨٣,٤٥٦	٢١,١١٦	اخرى
١,٣٨٢,٧٢٨	١,٢٨٣,٢٧٥	

* قامت الشركة ابتداءً من العام ٢٠٠٧ باتباع سياسة توزيع بضاعة مجانية على العملاء وذلك بنسب تعتمد على قيمة المشتريات الكلية للعميل .

١٧ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول				
٢٠٠٩	٢٠١٠			
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٤٢,٦١٦	٧٠٨,٥٣٧	١,٢٠١,٣٧٨	٧٤٠,٩٠٢	قرض بنك الاسكان (أ)
-	١٧٣,٩٤١	-	٢٥٦,٥٤٨	قرض بنك الاردن (ب)
-	٣٩,٦٩٠	-	٢٨٤,٦٥٤	قرض بنك عودة (ج)
٣,١٢٧,٩٤١	٤١٧,٠٥٩	١,٩٦٤,٤٤٠	٦٥٢,٩٦٨	قرض بنك فلسطين المحدود (د)
-	-	-	-	قروض البنك الاستثماري (هـ) :
-	-	٢٩٥,١٣٢	١٦٦,٦٦٤	القرض الأول
-	-	٣٠٩,٧٨٠	١٩٤,٠٠٠	القرض الثاني
-	-	-	١٦٩,٣٠٣	القرض الدوار
٥,٠٧٠,٥٥٧	١,٣٣٩,٢٢٧	٣,٧٧٠,٧٣٠	٢,٤٦٥,٠٣٩	

أ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) على قرض تمويل اعتمادات مستندية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٥/٢٥ مليون دولار أمريكي (٣/٧٢٢ مليون دينار أردني) بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ، على أن يسدد بموجب (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ١/٥ % + لايبور كل ٣ شهور تسدد شهرياً على أساس الرصيد اليومي وبحد أدني ٥ % ، استحققت الدفعة الأولى خلال شهر أيار من عام ٢٠٠٩ .

ب - تم الحصول على قرض متجدد من بنك الاردن وذلك لغاية تمويل الاعتمادات بسقف ٣٠٠ الف دينار وبفائدة ٨ % وعمولة ١ % بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وتجيبير جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك ، على ان يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، علماً بان تاريخ الاستحقاق لآخر كمبيالة في ٧ اذار ٢٠١١ .

ج - تم الحصول على قرض متجدد من بنك عودة بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٥ بقيمة ٤٥٠ الف دينار على أن يسدد هذا القرض بموجب كمبيالات تسدد حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، تستحق آخر كمبيالة بتاريخ ٨ اذار ٢٠١١ . منح هذا القرض بفائدة ٨ % وعمولة ٥/٠ % وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .

د - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٩ على اتفاقية قرض مع بنك فلسطين المحدود بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي لغاية فتح اعتمادات لاستيراد آلات ومعدات للمصنع بكفالتها وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ورهن حيازي على الآلات والمعدات المراد شراؤها وبضمان تعويضات التأمين على حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩ ، على أن يسدد القرض من خلال (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٥/٢٥ % ، استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٠ على قرض آخر من البنك بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد قامت الشركة بسداد هذا القرض بشكل كامل مع جزء من رصيد القرض السابق من خلال المتحصلات المقبوضة من شركة التأمين عن حادثة الحريق .

هـ - قروض البنك الاستثماري

القرض الأول

حصلت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ على قرض لغايات توفير السيولة اللازمة لتمويل معدات والآلات للمصنع الجديد بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار من البنك الاستثماري ، على أن يسدد هذا القرض بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٠ وبفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % ، علماً بأنه تم منح هذه التسهيلات بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

القرض الثاني

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٠ على قرض لغايات توفير السيولة اللازمة لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار من البنك الاستثماري ، على أن يسدد هذا القرض بموجب أقساط شهرية يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١١ وبفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % ، علماً بأنه تم منح هذه التسهيلات بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

القرض الدوار

وقعت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ على اتفاقية قرض دوار مع البنك الاستثماري وبسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على يسدد على دفعات حدها الأقصى ٦ أشهر من تاريخ استغلال السقف . حيث تستحق آخر كمبيالة بتاريخ أول آب ٢٠١١ . منح هذا القرض بفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

١٨ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

يعود مخصص تعويض نهاية الخدمة بالكامل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين وشركة سنيورة السعودية للتجارة (شركات تابعة) بيانه كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٦٧,٩٦٢	٤٣٨,٠٩١	رصيد بداية السنة
١٢٧,٤٤٥	١١٣,٨٨٥	اضافات خلال السنة
(٥٧,٣١٦)	(٦٧,٦٧٨)	مدفوعات من المخصص
٤٣٨,٠٩١	٤٨٤,٢٩٨	رصيد نهاية السنة

١٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ٩,٤٩٤,٤٢٢ دينار موزعاً على ٩,٤٩٤,٤٢٢ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ، وذلك من خلال رسملة مبلغ ٢,٤٣٧,٦٧٩ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ٦٦٢,٧٣٨ دينار من الأرباح المدورة ، إلا أنه حتى تاريخ القوائم المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ لم يتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى مراقب الشركات وهيئة الأوراق المالية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى أن يتم الانتهاء من استكمال الاجراءات المتعلقة بذلك .

ج - احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

د - احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ٢٠% ، يستخدم الاحتياطي في الأغراض التي يقرها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

هـ - من أصل الأرباح المدورة ١١٣,٦٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ يمثل منافع ضريبية مؤجلة (٩٦,٦٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) .

٢٠ - تكلفة الإنتاج
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,١٦٢,٠٤٢	١,٨٦٢,١٧٠
٨,٦٧٨,٩٩٩	٩,٨٢٢,٤٣٦
١٠,٨٤١,٠٤١	١١,٦٨٤,٦٠٦
١,٨٦٢,١٧٠	٢,٢٨٥,٧١٩
٨,٩٧٨,٨٧١	٩,٣٩٨,٨٨٧
٨٣١,١٥٨	٩٤٤,٠١٠
٣٣,٧٦٠	٤٢,٣٨٥
٧٣,٧٠٣	١٠٠,٨٨٥
١٥,٨٩٠	٣٥,١٢٥
٩٥٤,٥١١	١,١٢٢,٤٠٥
٥٠٣,٩٨٤	-
٤٦٠,١٨١	١,٢٧٧,٣٩٥
٣٣٨,٨٣٥	٥٤٣,٨٤٠
٢١٠,٩٢٦	٣١٤,٥٨٤
٦٧,٤٩٧	٢٨,٦٤٥
٢٠,٣٢٧	٣٤,٧٥٥
١٨,٢٩٢	٤٠,١٥١
٢٧,٣٨٥	٧٧,١٠٣
١٩,٠٠٤	٣٥,٦٠١
١٨,١٣٥	١٨,٠٧٥
١٢,٣٣٧	١٣,٢٦٩
٣٤,٤٦٤	٤١,٩٧٠
٩٤,١٠٤	١٦١,٦٧٣
١,٨٢٥,٤٧١	٢,٥٨٧,٠٦١
١١,٧٥٨,٨٥٣	١٣,١٠٨,٣٥٣

مواد اولية في بداية السنة
مشتريات مواد اولية وبضاعة جاهزة خلال
السنة - صافي
مواد اولية معدة للإنتاج
ينزل: مواد اولية في نهاية السنة
مواد اولية مستخدمة في الإنتاج
رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
ضمان اجتماعي
نقل عمال
تامين صحي

مصاريف صناعية غير مباشرة :
تكاليف عقود إنتاج خارجية *
استهلاك موجودات ثابتة
كهرباء ومياه وتدفئة
صيانة
تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج
فحوصات مخبرية
بضاعة تالفة
مصاريف تامين
ادوات ولباس عمال ومواد تنظيف
حراسة وحماية
إيجارات
مصاريف طعام
متفرقة

تكلفة الإنتاج

* يمثل هذا البند التكاليف الناتجة عن قيام شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بإبرام عقود إنتاج مع شركات محلية منافسة لإنتاج مختلف الاصناف التي تنتجها الشركة في مصانع هذه الشركات وذلك للمحافظة على استمرار أعمال الشركة بعد حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩ .

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٦١٧,٧٦٣	٧٩٦,٧٩٢
٨٦,٣٦٦	٤٦,٣٧٠
٥٠٥,٢٩٢	٤٨٠,٥٠٦
٣٣٧,١٧٥	٤١٥,٧٥٣
٢٦,٢٨١	٣٤,٨٨٥
٣٨,٤٠٧	٦٤,٥٢٢
٩٤,٤٣٧	١٥٥,١٤٩
١٠٨,٤٠٦	١٣٤,٨٥٨
١٣,٢٧٥	٢٤,٣٠٩
٨٨,٢٧٢	٢٢٥,٣٧٠
٦,٩٥٥	١٢,٩٣٥
٨٥,٤٨٣	٨٤,٥٦٢
٨٩,٤٠١	١١٣,٣٤٠
٢,٠٩٧,٥١٣	٢,٥٨٩,٣٥١

رواتب واجور وعلاوات ومنافع
ضمان اجتماعي
دعاية واعلان
مصاريف سيارات
بريد وهاتف
تامين
استهلاك موجودات ثابتة
مصاريف تسويق
مصاريف سفر وتنقلات
مصاريف تصدير وعطاءات
مياه وكهرباء
معارض
اخرى

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٠٢,٣٠٨	١,٠٣١,٢٦٧	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
٣٣,٨٠٣	٤٣,٧٦٩	ضمان اجتماعي
٢٧,٨٠١	٧٣,٧٥٤	تأمين
٢٤,٣١٦	٢٩,٨٩١	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
١١,٩٣١	٢٠,٦٢٦	ضيافة
١١٣,٧٩٦	١٠٣,٢٢٢	أنتعاب مهنية
٦٥,٥٥١	١١٨,٤٥٣	بريد وهاتف
٥٠,١١٤	٥٧,٠٠٩	مياه وكهرباء
١٥,٧٨٥	٦٩,١٢٩	مصاريف استشارات ودراسات
٥٧,٨٥٤	٩٩,٨٤٢	مصاريف سفر واقامة وتنقلات
٤٢,١٧٠	٤٩,٧٩٢	رسوم واشتراكات ورخص
٢١,٩١٧	٥٥,٦٩٠	إكراميات وتبرعات
٢٣,٦١٥	٣٠,٨٦٩	صيانة
١٠٦,٢٨٩	١٧٨,٣٢٣	استهلاك موجودات ثابتة
٧٣,٩٠٨	٩٩,٩١٩	مصاريف سيارات
١٠٢,٠٩٠	١١٠,٥٤٠	مصاريف شركة ابيك
-	٨٧,٤٧١	ايجارات
٩٣,٠٩٥	١٥٥,١٤٣	متفرقة
١,٥٦٦,٣٤٣	٢,٤١٤,٧٠٩	

٢٣ - صافي (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٥٨,١٩٥)	(٣٥,١٣٣)	(خسائر) فرق تقييم عملة
(٢٧,١١٥)	١٦,٩٥١	أرباح (خسائر) بيع موجودات ثابتة
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
-	(٢,١٠٥)	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
(٦,٦٧٢)	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(١٥٣,٩٣٠)	(٦٧٨,٠٦١)	فوائد مدينة
(٣١,٠٩٧)	(٥٢,٠٤٦)	مصاريف وعمولات بنكية
(٢٦,٣٥١)	(١٣٨,١٤٦)	مصاريف قضايا والتزامات أخرى
١٠,١٨٧	٣٧,٨٨٥	أخرى
(٣١٨,١٧٣)	(٨٧٥,٦٥٥)	

٢٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٣١٧,٨٠٩	١٨٣,١٢٥	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨٧,٣٨٥)	(١١٥,٦٦٠)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
١٥٢,٧٠١	١٨١,٨١٦	رصيد نهاية السنة
١٨٣,١٢٥	٢٤٩,٢٨١	

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
١٥٢,٧٠١	١٨١,٨١٦	موجودات ضريبة للسنة
(٢٠,٦٩٣)	(٢٤,٤٩٦)	إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
٧,١١٩	٧,٥٢٩	
١٣٩,١٢٧	١٦٤,٨٤٩	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنبورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠٠٥ ، ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، و ٢٠٠٩ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، علماً أن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بدفع مبلغ ٨٦٥,٢١١ دينار عن السنوات ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل . وبما يتعلق بالعام ٢٠١٠ قد قامت الشركة بتسديد نسبة من ضريبة الدخل النصف سنوية للعام ٢٠١٠ ووفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

- حصلت شركة سنبورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) بتاريخ ٣ آذار ١٩٩٩ على موافقة مبدئية لمشروعها الاستثماري للاستفادة من الحوافز والتسهيلات الاستثمارية (الاعفاء الضريبي) والمنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الفلسطيني وذلك بموجب كتاب معالي وزير الاقتصاد والتجارة الى مدير عام ضريبة الدخل ، بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٠ حصلت الشركة على الموافقة النهائية وذلك باعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات ابتداء من نيسان ١٩٩٧ ولغاية أول نيسان ٢٠٠٢ .

حصلت الشركة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤ على تمديد اعفاء كلي من ضريبة الدخل لمدة سنة كاملة تبدأ من كانون الثاني ٢٠٠٤ وتنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ .

وبتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٤ قامت الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بمنح الشركة شهادة تأكيد استثمار مؤهل للحصول على حوافز ضريبية تتمثل في دفع الشركة لضريبة دخل على الربح الصافي بمعدل إسمي مقداره ١٠% سنوياً ولمدة ٨ سنوات ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

- أصبحت الشركة تخضع لنسبة ضريبة بواقع ٧/٥% بدلاً من ١٠% إستناداً للقرار الصادر عن رئيس السلطة الوطنية الفلسطينية بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠٠٧ والمتعلق بتعديل الإعفاء الجزئي الممنوح للمشاريع الإستثمارية والمعمم بكتاب مدير عام ضريبة الدخل بالتاريخ المذكور .

- تم تمديد الإعفاء لمدة ٥ سنوات تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بموجب شهادة الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار للشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٨.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠٠٨ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ.

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥
الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٠١٧	٣٩,٠١٨	٢٧٨,٦٩٧	٥٠,٠٠٠	-	٢٢٨,٦٩٧	٢٢٨,٦٩٧
١٣,٨٤١	١٤,٢٨٦	١٩٠,٤٧٧	١٠,٨٩٩	٤,٩٦٤	١٨٤,٥٤٢	١٨٤,٥٤٢
١٦,٦٥٧	٢٠,١٥٧	١٤٣,٩٧٧	٢٥,٠٠٠	-	١١٨,٩٧٧	١١٨,٩٧٧
١,٣١٦	١,٣١٦	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	٩,٤٠٠
٣٢,٨٥٧	٣٦,٢٢٣	٤٨٤,٢٩٨	١١٣,٨٨٥	٦٧,٦٧٨	٤٣٨,٠٩١	٤٣٨,٠٩١
-	٢,٦٥٥	٧,٩٦٨	٧,٩٦٨	-	-	-
٩٦,٦٨٨	١١٣,٦٥٥	١,١١٤,٨١٧	٢٠٧,٧٥٢	٧٢,٦٤٢	٩٧٩,٧٠٧	٩٧٩,٧٠٧

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨٣,١١٤	٩٦,٦٨٨	رصيد بداية السنة
٢٠,٦٩٣	٢٤,٤٩٦	المضاف
(٧,١١٩)	(٧,٥٢٩)	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٩٦,٦٨٨	١١٣,٦٥٥	رصيد نهاية السنة

٢٥ - حصة السهم من الربح للسنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الربح للسنة - قائمة (ب)
٧٧١,٥٠٨	٧٩١,٧٦٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩,٤٩٤,٤٢٢	٩,٤٩٤,٤٢٢	حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة)
٠/٠٨١	٠/٠٨٣	

٢٦ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ١١,٢٩١ دينار ، وبرأي محامي وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٣٢,٨٥٠ دينار تأميناتها النقدية ١٠,٧٣٠ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل مكفولة بقيمة ٨٥,٠٨٩ دينار تأميناتها النقدية ١٢,٧٦٣ دينار .

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٢٣٥,٤٢٨ دينار .

٢٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٠ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بينها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب لاطراف ذات علاقة	قروض لشركات شقيقة مدينة	قروض من شركات شقيقة
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٤٥,٢١٥	-	-	١,٠٠١,٨٩٢
١٨,٨٤٥	-	-	-
-	١١,١٥٩	-	-
٥,٨٩٨	-	٩٩٥,٥٠٧	٨٨٤,٠٩٣
-	٥,٢٨٧	-	-
-	١٦٣,٥١١	-	-
-	٢,٧٠٤	-	-
-	٢٢,٦٠١	-	-
٧٦,٧٤٩	-	-	-
٧٤٦,٧٠٧	٢٠٥,٢٦٢	٩٩٥,٥٠٧	١,٨٨٥,٩٨٥

قائمة المركز المالي الموحد

شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
الشركة الوطنية لصناعة الألومنيوم والبروفيلات -
نابكو - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
ذمم شركاء
ذمم موظفين - بالصافي

٢٠١٠

مشتريات	مبيعات
دينار	دينار
-	٣,٥٦٥,٥٠٤
٣,٠٧١	١٢٤,٥٤١
٢٠,٢٥٠	-
١٣٢,٢٧٧	-
١١٠,٦٠٤	-

قائمة الدخل الموحد

شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق -
شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة
القابضة

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

ج - بلغت الرواتب للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٤٤١,٨٥٤ دينار للعام ٢٠١٠ (٣٨٦,٢٠٤ دينار في نهاية العام السابق) .

٢٨ - سياسات ادارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتوقع ، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الأداء المالي للشركة . إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة البيع الأجل ومخاطر السيولة ومخاطر السوق والمخاطر الجغرافية ، وإن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها، ولذلك فإن مجلس الإدارة يتابع بصفة دورية أنواع المخاطر مع الإدارة التنفيذية بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي .

• ادارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠٠٩ .

هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوباً لحقوق الملكية .

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الاخر للاداة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر. قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الادارة، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الادارة بشكل دوري.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر ائتمانية ممكن أن تتعرض لها الشركة.

• مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات ، وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
١١,٩٧٥,٤٤٠	١٠,٧٦٠,٦٩٦	
١٣,٠٨٧,٣١٧	٩,١٣٩,٢٠٤	
(١,١١١,٨٧٧)	١,٦٢١,٤٩٢	

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
(العجز) الفائض في رأس المال العامل

تقوم ادارة الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية وذلك من خلال الحصول على قرض طويل الأجل الذي سيستخدم لسداد القروض قصيرة الأجل ، هذا الى جانب الدعم الذي تحصل عليه الشركة بصفة مستمرة وكلما دعت الحاجة من الشركة القابضة .

• مخاطر العملات الاجنبية

مخاطر العملات الاجنبية هي مخاطر تغير قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الاجنبية . يعتبر الدينار الاردني عملة الاساس للشركة ، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الاجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر .

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كامل نشاطاتها داخل المملكة التي تمثل الاعمال المحلية ولا تمارس اي نشاط خارج المملكة ، بينما تمارس الشركات التابعة أنشطتها في البلدان التي تأسست بها تلك الشركات . أما ما يخص شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) فإن عدم إستقرار الوضع السياسي والإقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أداءها .

فيما يلي تركيز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ / دينار أردني							الموجودات :
دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع	
١٣,٦٢٩	١١,٨٥٠	٧٦	١٤,٢٨٠	٧٤,٣١٣	١٨,١٥٢	١٣٢,٢٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥٨,٢١٨	-	-	-	-	٦٠,١٦١	٤١٨,٣٧٩	شيكات برسم التحصيل
١,٧٥٠,١٥٣	٦٨٥,٦٤٣	-	٥٤,٥٠٢	١٧٩,٥٩٢	٣٣,٨١٢	٢,٧٠٢,٧٠٢	ذمم مدينة - بالصافي
٥,١٤٦	-	-	-	١٥,٧٤٧	٧٢٥,٨١٤	٧٤٦,٧٠٧	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	-	٩٩٥,٥٠٧	٩٩٥,٥٠٧	قروض لشركات شقيقة
٢,٤٧٥,٥١٤	-	-	١٧٣,٢٦٩	٣٧٦,٦٣٢	١,٥٦٢,٥٣١	٤,٥٨٧,٩٤٦	بضاعة - بالصافي
٤٠١,٢٣١	٥٧٥,٠٢١	٢٣,٣٩٧	٤٥,٧٦٢	٥٧١,٢٢٤	٧٧٤,٢٦٤	٢,٣٩٠,٨٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٣١١,٥٣٠	-	-	-	-	-	٣١١,٥٣٠	شهرة
٦٠,٤٩٠	٥٠,٥٠٩	-	-	٦,٦٥٦	-	١١٣,٦٥٥	موجودات ضريبية مزجلة
١١,٦٥٩,٨٥١	٧,٢٤٠,٥١٤	-	١٩,٤٢٩	٢١٧,١٨٧	-	١٩,١٣٦,٩٨١	الموجودات الثابتة - بالصافي
١٧,٠٣٥,٧٦٢	٨,٥٦٣,٥٣٧	٢٣,٤٧٣	٣٠٧,٢٤٢	١,٤٣٧,٣٥١	٤,١٧٠,٢٤١	٣١,٥٣٧,٦٠٦	

المطلوبات وحقوق المساهمين:

١,٣٢٨,٥١٥	٧٥٦,٣٥١	-	-	٣,٨٥٤	١,٤٠٧,٧٣٦	٣,٤٩٦,٤٥٦	بنوك دائنة
٢١٨,٥٧٠	٦,٦١٣	-	-	-	٥٠٩,٤٠٩	٧٣٤,٥٩٢	أوراق دفع تجارية وشيكات قصيرة الأجل
٨٠٥,٩٩٢	١٢٥,٤٢١	٢٧,٨١٥	١٣,٠٥٥	١٢٤,٧٤٧	١,٥٦٧,٣٩٧	٢,٧٦٧,٤٤٧	ذمم دائنة
-	١٧٤,٦٧٠	-	-	٢٢,٦٠١	٧,٩٩١	٢٠٥,٢٦٢	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	١,٨٨٥,٩٨٥	-	-	-	-	١,٨٨٥,٩٨٥	قروض من شركات شقيقة
١,٠٧١,١٦٩	١,٣٩٣,٨٧٠	-	-	-	-	٢,٤٦٥,٠٣٩	أقساط قروض قصيرة الأجل
٨١٩,٧٩٢	٢٧٠,١٨٦	-	١٢,٣١٢	١٧,٤٨٢	١٦٣,٥٠٣	١,٢٨٣,٢٧٥	أمانات ومصاريف مستحقة
١٣٩,٥٣٠	١٠٩,٧٥١	-	-	-	-	٢٤٩,٢٨١	مخصص ضريبة الدخل
٦٠٤,٩١٢	٣,١٦٥,٨١٨	-	-	-	-	٣,٧٧٠,٧٣٠	قروض طويلة الأجل
-	-	-	١,٣٢٥	-	٤٨٢,٩٧٣	٤٨٤,٢٩٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٩٨٨,٤٨٠	٧,٨٨٨,٦٦٥	٢٧,٨١٥	٢٦,٦٩٢	١,٦٨,٦٨٤	٤,٢٤٢,٠٠٩	١٧,٣٤٢,٣٤٥	
١٢,٠٤٧,٢٨٢	٦٧٤,٨٧٢	٤٣٤٢٠	٢٨٠,٥٥٠	١,٢٦٨,٦٦٧	(٧١,٧٦٨)	١٢,١٩٥,٦٦١	حقوق الملكية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع
٢٣٢,٥٧٨	١٦٤,٠٢٠	٧٦٤,٩١٨	٩٤,٥١٥	١١,٠٥٠٦	١,٧٦٣	١,٣٦٩,٣٠٠
٣٠٩,٠٤٥	-	-	-	-	١٣,٢٨٥	٣٢٢,٤٣٠
١,٧٦٦,٨٠٩	-	-	-	٢٨,٣٥١	١,٥٠,٧٣٨	١,٩٠٠,٨٩٨
٢٦,٥٢٨	-	-	-	٥,١٤٢	٥٤١,٨٥٣	٥٧٣,٥٢٣
-	-	-	-	-	٩٣٥,٨٥٠	٩٣٥,٨٥٠
١,٨٥٦,٤١٩	-	-	-	-	١,١٦٣,٢٢٧	٣,٠١٩,٦٤٦
-	١,٣٨٢,٥٥٠	-	-	-	-	١,٣٨٢,٥٥٠
١٢١,٠٠٤	٩٤,٧٧٣	١٨٢,٢٣٩	-	٧٩,٨٥٣	٧٧٨,٦٣٠	١,٢٥٦,٤٩٩
٣١١,٥٣٠	-	-	-	-	-	٣١١,٥٣٠
٤٩,٩٩٠	٤٦,٦٩٨	-	-	-	-	٩٦,٦٨٨
١١,٢١٧,٩٦٥	٥,٦٣٤,٢٤٤	-	-	٣٧,٥٨٢	-	١٦,٨٨٩,٧٩١
١٥,٨٩٢,٨٦٨	٧,٣٢٢,٢٨٥	٩٤٧,١٥٧	٩٤,٥١٥	٢٦١,٤٣٤	٣,٥٤٠,٤٤٦	٢٨,٠٥٨,٧٠٥

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات برسم التحصيل
ذمم مدينة - بالصافي
المطلوب من أطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة
بضاعة - بالصافي
مطالبات من شركات التأمين
أرصدة مدينة أخرى
شهرة
موجودات ضريبية مؤجلة
الموجودات الثابتة - بالصافي

المطلوبات وحقوق المساهمين:

١,١٧٢,٧٤٧	٥١٥,٧٦٢	-	-	-	٩٤,٠١٢٧	٢,٦٢٨,٦٣٦
١٢٦,٤٣٠	٦,٠٣٨	-	-	-	١٩٤,٨٦٨	٣٢٧,٣٣٦
٨٢٧,٥٠٨	١,٠٨٨,٥٥٩	٢١,٣٦٩	-	-	٩٨٦,١٨٧	١,٩٤٣,٩٢٣
٨,٠٩٩	٦٨,٩٠٠	-	-	-	١٦,٥٢٥	٩٣,٥٢٤
-	١,٢٤٠,٧٠٥	-	-	-	-	١,٢٤٠,٧٠٥
٢١٣,٦٣١	١,١٢٥,٥٩٦	-	-	-	-	١,٣٣٩,٢٢٧
٧٥٢,٨٤٢	٢٩٥,١١٥	-	-	-	٢٣٤,٧٧١	١,٢٨٢,٧٢٨
١٤٤,٢٧٤	٣٨,٨٥١	-	-	-	-	١٨٣,١٢٥
-	٥,٠٧٠,٥٥٧	-	-	-	-	٥,٠٧٠,٥٥٧
-	-	-	-	-	٤٣٨,٠٩١	٤٣٨,٠٩١
٣,٢٤٥,٥٣١	٨,٤٧٠,٣٨٣	٢١,٣٦٩	-	-	٢,٩١٠,٥٦٩	١٤,٦٤٧,٨٥٢
١٢,٦٤٧,٣٣٧	(١,١٤٨,٠٩٨)	٩٢٥,٧٨٨	٩٤,٥١٥	٢٦١,٤٣٤	٦٢٩,٨٧٧	١٣,٤١٠,٨٥٣

حقوق الملكية

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		خارج المملكة	داخل المملكة	
٢٠٠٩	٢٠١٠			
دينار	دينار			
١٦,٩٦١,٢٩١	١٩,٠٣٢,٦٩٩	٩,٩٢١,٩٤٢	٩,١١٠,٧٥٧	صافي المبيعات
(١١,٨٦١,٢٥٤)	(١١,٩٩٦,٧٦٦)	(٥,٨٧٦,٦٦٨)	(٦,١٢٠,٠٩٨)	تكلفة المبيعات
٥,١٠٠,٠٣٧	٧,٠٣٥,٩٣٣	٤,٠٤٥,٢٧٤	٢,٩٩٠,٦٥٩	إجمالي الدخل
(٢,٠٩٧,٥١٣)	(٢,٥٨٩,٣٥١)	(١,٢٠٤,٥٩٦)	(١,٣٨٤,٧٥٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٦٦,٣٤٣)	(٢,٤١٤,٧٠٩)	(١,٣٢٧,١٢٠)	(١,٠٨٧,٥٨٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٧,٤٤٥)	(١١٣,٨٨٥)	(١١٣,٨٨٥)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥٨,٤٥٩)	(٦٠,٨٩٩)	(١٠,٨٩٩)	(٥٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٣١٨,١٧٣)	(٨٧٥,٦٥٥)	(٤١٨,٨٨١)	(٤٥٦,٧٧٤)	صافي مصاريف أخرى
٩٠٧,١٠٤	٩٥٦,٤٣٤	٩٦٩,٨٩٣	(١٣,٤٥٩)	الربح للسنة قبل الضريبة
(١٣٩,١٢٧)	(١٦٤,٨٤٩)	(٦٤,٤٣٣)	(١٠٠,٤١٦)	ضريبة الدخل
٧٦٧,٩٧٧	٧٩١,٥٨٥	٩٠٥,٤٦٠	(١١٣,٨٧٥)	الربح للسنة

٣١ كانون الأول		١٤,٨١٥,٨٠٥	١٦,٧٢١,٨٠١	
٢٠٠٩	٢٠١٠			
دينار	دينار			
٢٨,٠٥٨,٧٠٥	٣١,٥٣٧,٦٠٦	١٤,٨١٥,٨٠٥	١٦,٧٢١,٨٠١	إجمالي الموجودات
١٤,٦٤٧,٨٥٢	١٧,٣٤٢,٣٤٥	١٢,٣٣٣,٦٠٩	٥,٠٠٨,٧٣٦	إجمالي المطلوبات

مخاطر اسعار الفائدة

تحليل الحساسية للحسابات المعرضة لمخاطر التغير في سعر الفائدة حسب نوع العملة للعامين ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ :

العملية	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	(٣٠,٠٤٦)	٣٠,٠٤٦
دولار أمريكي	(٥٣,١٦٠)	٥٣,١٦٠
دينار جزائري	(١٤,٠٧٧)	١٤,٠٧٧
عملات أخرى	(٣٩)	٣٩

تحليل الحساسية لعام ٢٠٠٩ :

العملية	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	(١٣,٨٦٤)	١٣,٨٦٤
دولار أمريكي	(٦٧,١١٩)	٦٧,١١٩
عملات أخرى	(٩,٤٠١)	٩,٤٠١

مخاطر العملات :
تحليل الحساسية لعام ٢٠١٠ :

العملة	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
	دينار	دينار
يورو	(٢١٧)	٢١٧
ريال سعودي	١٤,٠٢٨	(١٤,٠٢٨)
دينار جزائري	٦٣,٤٣٣	(٦٣,٤٣٣)
عملات أخرى	(٣,٥٨٨)	٣,٥٨٨

تحليل الحساسية لعام ٢٠٠٩ :

العملة	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
	دينار	دينار
يورو	٤٦,٢٨٩	(٤٦,٢٨٩)
ريال سعودي	٤,٧٢٥	(٤,٧٢٥)
دينار جزائري	١٣,٠٧٢	(١٣,٠٧٢)
عملات أخرى	٣١,٤٩٤	(٣١,٤٩٤)

أما فيما يتعلق بخطر العملة بالتغيرات في اسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالدولار الأمريكي ، وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية الناتج عن الدولار الأمريكي غير مادي .