

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١١

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
٣١ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٠٣٣٤

إلى السادة مساهمي
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
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 الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل ، الدخل الشامل ، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وما يخص السياسات 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 نجدها الإدارة مناسبة لتمكينها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء ناشئة عن خطأ أو عن احتيال.

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 نتخذ إجراءات كافية لاستدراك أية أخطاء جوهرية في القوائم. يتخطى واجب التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود ومجلات 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 .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

٢٩ آذار ٢٠١٢

ديلويت أند توش

عالم فوايبي حداد

(إجازة رقم ٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

0

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

(شركة مياه عفا وشؤون)

100

1905

[illegible]

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحد

للمدة المنتهية في		٣١ كانون الاول		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٩,٠٣٢,٦٩٦	٢٤,٥٩١,١٤٣	١٩,٠٣٢,٦٩٦	٢٤,٥٩١,١٤٣	صافي المبيعات
				تكلفة المبيعات :
٦٨٢,٦٢٤	١,٧٩٤,٢١١	٦٨٢,٦٢٤	١,٧٩٤,٢١١	٦ بضاعة جاهزة في أول السنة
١٣,١٠٨,٣٥٣	١٦,٦٧١,٥٢٢	١٣,١٠٨,٣٥٣	١٦,٦٧١,٥٢٢	٢٠ تكلفة الانتاج
١٤,٧٩٠,٩٧٧	١٨,٤٦٥,٧٣٣	١٤,٧٩٠,٩٧٧	١٨,٤٦٥,٧٣٣	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٧٩٤,٢١١)	(١,٧٢٠,٦٤٥)	(١,٧٩٤,٢١١)	(١,٧٢٠,٦٤٥)	٦ ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١٦,٩٩٦,٧٦٦	١٦,٧٤٥,٠٨٨	١٦,٩٩٦,٧٦٦	١٦,٧٤٥,٠٨٨	تكلفة المبيعات
٧,٠٣٥,٩٣٢	٧,٨٤٦,١٥٥	٧,٠٣٥,٩٣٢	٧,٨٤٦,١٥٥	اجمالي الربح
(٢,٥٨٩,٣٥١)	(٣,٤٤٥,٤٥٨)	(٢,٥٨٩,٣٥١)	(٣,٤٤٥,٤٥٨)	٢١ ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤١٤,٧٠٩)	(٢,٥٨٨,١٨٢)	(٢,٤١٤,٧٠٩)	(٢,٥٨٨,١٨٢)	٢٢ مصاريف ادارية وعمومية
(٧٣٠,١٠٧)	(٧٩٧,٤٢٣)	(٧٣٠,١٠٧)	(٧٩٧,٤٢٣)	٢٣ مصاريف تمويل
(١١٣,٨٨٥)	(١١٥,٢٧٤)	(١١٣,٨٨٥)	(١١٥,٢٧٤)	١٨ مخصص من تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٨٩٩)	(٢١٢,٢٦٣)	(٦٠,٨٩٩)	(٢١٢,٢٦٣)	٧ و ٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	٦ مخصص بضاعة بالائحة الشركة
(١٤٥,٥٤٨)	(٤٩١,٣٢٥)	(١٤٥,٥٤٨)	(٤٩١,٣٢٥)	٢٤ صافي (مصاريف) اخرى
٩٥٦,٤٣٤	١٦١,٢٣٠	٩٥٦,٤٣٤	١٦١,٢٣٠	الربح للسنة قبل الضريبة - (أ)
(١٦٤,٨٤٩)	(٨١,٠٩٨)	(١٦٤,٨٤٩)	(٨١,٠٩٨)	٢٥ ينزل: ضريبة الدخل
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	الربح للسنة - (ب) (ج) (د)
				ويعود الى :
٧٩١,٧٦٢	٨٢,٠٥٦	٧٩١,٧٦٢	٨٢,٠٥٦	٢٦ اجمالي الشركة
(١٧٧)	(١,٩٢٤)	(١٧٧)	(١,٩٢٤)	غير المسيطرين
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	
٠/٠٦٣	٠/٠٠٧	٠/٠٦٣	٠/٠٠٧	حصة المسهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

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

قائمة (ب)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
(٧,١٧٧)	(٢,٩٤٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٨٤,٤٠٨	٧٧,١٨٧	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

ويعود إلى :

٧٨٤,٦٢٣	٧٩,١١١	مساهمي الشركة
(٢١٥)	(١,٩٢٤)	حقوق غير المسيطرين
٧٨٤,٤٠٨	٧٧,١٨٧	

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

١٠٠
 ١٠١
 ١٠٢
 ١٠٣
 ١٠٤
 ١٠٥
 ١٠٦
 ١٠٧
 ١٠٨
 ١٠٩
 ١١٠
 ١١١
 ١١٢
 ١١٣
 ١١٤
 ١١٥
 ١١٦
 ١١٧
 ١١٨
 ١١٩
 ١٢٠
 ١٢١
 ١٢٢
 ١٢٣
 ١٢٤
 ١٢٥
 ١٢٦
 ١٢٧
 ١٢٨
 ١٢٩
 ١٣٠
 ١٣١
 ١٣٢
 ١٣٣
 ١٣٤
 ١٣٥
 ١٣٦
 ١٣٧
 ١٣٨
 ١٣٩
 ١٤٠
 ١٤١
 ١٤٢
 ١٤٣
 ١٤٤
 ١٤٥
 ١٤٦
 ١٤٧
 ١٤٨
 ١٤٩
 ١٥٠
 ١٥١
 ١٥٢
 ١٥٣
 ١٥٤
 ١٥٥
 ١٥٦
 ١٥٧
 ١٥٨
 ١٥٩
 ١٦٠
 ١٦١
 ١٦٢
 ١٦٣
 ١٦٤
 ١٦٥
 ١٦٦
 ١٦٧
 ١٦٨
 ١٦٩
 ١٧٠
 ١٧١
 ١٧٢
 ١٧٣
 ١٧٤
 ١٧٥
 ١٧٦
 ١٧٧
 ١٧٨
 ١٧٩
 ١٨٠
 ١٨١
 ١٨٢
 ١٨٣
 ١٨٤
 ١٨٥
 ١٨٦
 ١٨٧
 ١٨٨
 ١٨٩
 ١٩٠
 ١٩١
 ١٩٢
 ١٩٣
 ١٩٤
 ١٩٥
 ١٩٦
 ١٩٧
 ١٩٨
 ١٩٩
 ٢٠٠
 ٢٠١
 ٢٠٢
 ٢٠٣
 ٢٠٤
 ٢٠٥
 ٢٠٦
 ٢٠٧
 ٢٠٨
 ٢٠٩
 ٢١٠
 ٢١١
 ٢١٢
 ٢١٣
 ٢١٤
 ٢١٥
 ٢١٦
 ٢١٧
 ٢١٨
 ٢١٩
 ٢٢٠
 ٢٢١
 ٢٢٢
 ٢٢٣
 ٢٢٤
 ٢٢٥
 ٢٢٦
 ٢٢٧
 ٢٢٨
 ٢٢٩
 ٢٣٠
 ٢٣١
 ٢٣٢
 ٢٣٣
 ٢٣٤
 ٢٣٥
 ٢٣٦
 ٢٣٧
 ٢٣٨
 ٢٣٩
 ٢٤٠
 ٢٤١
 ٢٤٢
 ٢٤٣
 ٢٤٤
 ٢٤٥
 ٢٤٦
 ٢٤٧
 ٢٤٨
 ٢٤٩
 ٢٥٠
 ٢٥١
 ٢٥٢
 ٢٥٣
 ٢٥٤
 ٢٥٥
 ٢٥٦
 ٢٥٧
 ٢٥٨
 ٢٥٩
 ٢٦٠
 ٢٦١
 ٢٦٢
 ٢٦٣
 ٢٦٤
 ٢٦٥
 ٢٦٦
 ٢٦٧
 ٢٦٨
 ٢٦٩
 ٢٧٠
 ٢٧١
 ٢٧٢
 ٢٧٣
 ٢٧٤
 ٢٧٥
 ٢٧٦
 ٢٧٧
 ٢٧٨
 ٢٧٩
 ٢٨٠
 ٢٨١
 ٢٨٢
 ٢٨٣
 ٢٨٤
 ٢٨٥
 ٢٨٦
 ٢٨٧
 ٢٨٨
 ٢٨٩
 ٢٩٠
 ٢٩١
 ٢٩٢
 ٢٩٣
 ٢٩٤
 ٢٩٥
 ٢٩٦
 ٢٩٧
 ٢٩٨
 ٢٩٩
 ٣٠٠
 ٣٠١
 ٣٠٢
 ٣٠٣
 ٣٠٤
 ٣٠٥
 ٣٠٦
 ٣٠٧
 ٣٠٨
 ٣٠٩
 ٣١٠
 ٣١١
 ٣١٢
 ٣١٣
 ٣١٤
 ٣١٥
 ٣١٦
 ٣١٧
 ٣١٨
 ٣١٩
 ٣٢٠
 ٣٢١
 ٣٢٢
 ٣٢٣
 ٣٢٤
 ٣٢٥
 ٣٢٦
 ٣٢٧
 ٣٢٨
 ٣٢٩
 ٣٣٠
 ٣٣١
 ٣٣٢
 ٣٣٣
 ٣٣٤
 ٣٣٥
 ٣٣٦
 ٣٣٧
 ٣٣٨
 ٣٣٩
 ٣٤٠
 ٣٤١
 ٣٤٢
 ٣٤٣
 ٣٤٤
 ٣٤٥
 ٣٤٦
 ٣٤٧
 ٣٤٨
 ٣٤٩
 ٣٥٠
 ٣٥١
 ٣٥٢
 ٣٥٣
 ٣٥٤
 ٣٥٥
 ٣٥٦
 ٣٥٧
 ٣٥٨
 ٣٥٩
 ٣٦٠
 ٣٦١
 ٣٦٢
 ٣٦٣
 ٣٦٤
 ٣٦٥
 ٣٦٦
 ٣٦٧
 ٣٦٨
 ٣٦٩
 ٣٧٠
 ٣٧١
 ٣٧٢
 ٣٧٣
 ٣٧٤
 ٣٧٥
 ٣٧٦
 ٣٧٧
 ٣٧٨
 ٣٧٩
 ٣٨٠
 ٣٨١
 ٣٨٢
 ٣٨٣
 ٣٨٤
 ٣٨٥
 ٣٨٦
 ٣٨٧
 ٣٨٨
 ٣٨٩
 ٣٩٠
 ٣٩١
 ٣٩٢
 ٣٩٣
 ٣٩٤
 ٣٩٥
 ٣٩٦
 ٣٩٧
 ٣٩٨
 ٣٩٩
 ٤٠٠
 ٤٠١
 ٤٠٢
 ٤٠٣
 ٤٠٤
 ٤٠٥
 ٤٠٦
 ٤٠٧
 ٤٠٨
 ٤٠٩
 ٤١٠
 ٤١١
 ٤١٢
 ٤١٣
 ٤١٤
 ٤١٥
 ٤١٦
 ٤١٧
 ٤١٨
 ٤١٩
 ٤٢٠
 ٤٢١
 ٤٢٢
 ٤٢٣
 ٤٢٤
 ٤٢٥
 ٤٢٦
 ٤٢٧
 ٤٢٨
 ٤٢٩
 ٤٣٠
 ٤٣١
 ٤٣٢
 ٤٣٣
 ٤٣٤
 ٤٣٥
 ٤٣٦
 ٤٣٧
 ٤٣٨
 ٤٣٩
 ٤٤٠
 ٤٤١
 ٤٤٢
 ٤٤٣
 ٤٤٤
 ٤٤٥
 ٤٤٦
 ٤٤٧
 ٤٤٨
 ٤٤٩
 ٤٥٠
 ٤٥١
 ٤٥٢
 ٤٥٣
 ٤٥٤
 ٤٥٥
 ٤٥٦
 ٤٥٧
 ٤٥٨
 ٤٥٩
 ٤٦٠
 ٤٦١
 ٤٦٢
 ٤٦٣
 ٤٦٤
 ٤٦٥
 ٤٦٦
 ٤٦٧
 ٤٦٨
 ٤٦٩
 ٤٧٠
 ٤٧١

[illegible]

1990

الحمد لله الذي جعلنا من عباده المخلصين

2000-01-01

مجموع	حقة - ثمر	إجمالي حقوق	إجمالي حساب	لر - فواتير فوجوه	احتياطي	احتياطي	رأس المال	إيضاح
مطابق الميزانية	المسحوق	ساحمي الشراء	مسحوق	عقبات أخيرة	أخيرة	أخيرة	المطابق	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,١٩٥,٢٦	٩٢٤	٤,١٩٣,٣١٧	(٢٣١,٩٤٠)	(٢٠٠,١٤)	٢,٤٣٧,١٧٩	٨٥٠,٠٥٠	٩,٤٩٤,٤٢٩	
(٢,٥١٤)	-	(٢,٩٤٠)	(٢,٧٥٢)	(١١٢)	-	-	-	
٨٠,١٣٠	(١,٩٢٤)	٨٢,٠٥٦	(٢,٠٥٦)	-	-	-	-	
٧٧,٦١٨	(١,٩٢٤)	٧٩,٥٠٠	(٢,٣٠٢)	(١١٢)	-	-	-	
	-	(٢٠٠,١٥٢)	-	-	-	١١٠,١٥٢	-	
٤,٢٧٢,٤٤١	-	(٢,٧٧٨)	(٢,٣٧٠,٢٧٨)	-	(٢,٣٧٠,٢٧٨)	-	٢,١٠٠,٤١٧	١٩
	-	٤,٢٧٢,٤٤١	(٢,٨٣٢)	(٢,٩٠٦)	-	٩٦٠,٢٠٢	٢٠,٥٩٤,٨٢٥	

2010.10.22

المسألة الأولى

100

برجیہ

اندرج للمنفقة : المنفقة (سيرة)

المعامل - قاعدة (ج)

إسراء إلى أبي حنيفة

1900

ان الانسان الى خلقه تشكك في ان يتركه الله تعالى في نفسه

[illegible]

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيرة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٢٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣.١٠٠.٤١٧ دينار ليصبح ١٢.٥٩٤.٨٣٩ دينار .
- 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 سنيرة 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 سنيرة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية " .
- د - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٢٢٤٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى 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 إلى 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 ٦٠% 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 - قامت شركة سنيرة للصناعات الغذائية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية شراء موجودات مع شركة الأغذية المتميزة تقوم من خلالها شركة سنيرة بشراء العلامات التجارية والمتمثلة في يونيوم ، يونيوم لايت والنسيم ، بالإضافة إلى الممتلكات والمعدات التي تخص خطوط الإنتاج وقطع الغيار المتعلقة بها والمواد الخام والصناعة تامة الصنع التي تمتلكها شركة الأغذية المتميزة بتاريخ توقيع الإتفاقية وبإجمالي ٥.٥٢٩.٥٧٦ دينار موزعة على النحو التالي :

دينار

٧,٠١٢,٣٩١

٤١١,٨٢٧

١,٥٦١,٣٨٨

١,٥٤٣,٩٧٠

٥,٥٢٩,٥٧٦

ممتلكات ومعدات

قطع غيار

مواد خام وصناعة تامة الصنع

علامات تجارية (إيضاح ١٠)

على أن تتحمل شركة سنيورة للصناعات الغذائية كافة الضرائب والرسوم والمصاريف المحقة بتراء هذه الموجودات ونقل ملكيتها لصالح الشركة بالإضافة إلى تكاليف النقل دون تحملها لأية التزامات أخرى .

الاستشارات المتعلقة بإنتاج أصناف مماثلة للأصناف التي تم تبراؤها من قبل شركة سنيورة

ح - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ

أسس توحيد القوائم المالية

تتميز سنيورة بكونها مجموعة اقتصادية تتكون من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الشركة الأم - وشركة سنيورة للتجارة - الشركة التابعة - والتي تسيطر عليها الشركة الأم. وتتمتع الشركة الأم بالسيطرة المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

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 القوائم المالية للشركة .

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	الشركة	الشركة	مكان سجلها	التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	تجارية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	تجارية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩

التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى تاريخ التخلص من الشركة التابعة التي تم التخلص منها في تاريخ التخليص .

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

* تكبدت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر خسائر متراكمة بمبلغ ١٠٤.١٣٩,٤٠٩ يعادل ١٠ أضعاف رأسمال الشركة البالغ ١٠ مليون دينار جزائري (٩٢.٦٠٠ دينار أردي) ، كما أن الشركة كانت قد أهفت نشاطها المتمثل في بيع منتجات شركة سنيورة للصناعات الغذائية في السوق الجزائرية منذ أواخر سنة ٢٠١٠. ولأن استمرار الشركة في نشاطها لم يكن ممكنا على ضوء ذلك فقد تم اتخاذ القرار الأفضل والمناسب لتقليل الخسائر هناك وتوفير الدعم اللازم لها كلما دعت الحاجة لذلك .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

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

إن الدينار الأردني هو وحدة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

إن الشركة تتبع المبادئ المتبعة للخدمة متوافقة مع السياسات التي تم إقرارها لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ واستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (١.٣) وأثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "التأجيل في الاعتراف بالبيانات" الصادر بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتاريخين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة والشركات التابعة له بالتطبيق المبكر لهذه المبادئ الدولية للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية الموحدة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية وفقاً للاحكام الاتتالية المرفقة .

لم يكن لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية للشركة .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التجهيز بالكافة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) ، أو صفائي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمقادمة ، وتكسمن الكلفة ، كلفة المواد الخام ، الأجور المباشرة والمصاريف التشغيلية غير المباشرة .
- تظهر المواد المصنعة كترتيب التجهيز والتطوير كالكافة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صفائي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .
- يتم تقويم قطع الأثاث في نهاية السنة بالكافة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صفائي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، ويتم قرا قيمة القامع في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمعادلتها

إيراد الموجودات غير الملموسة

١ - الشهرة

تتمثل الشهرة في تكلفة التي تضاف في كلفة البضاعة أو شراء الاستثمار في الشركة التابعة من حصة الشركة في القيمة المدونة لها في موزع الشهرة الموزع بالتاريخ المتأخر . يتم إثبات الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل في موزع الشهرة الموزع بالتاريخ المتأخر في كلفة الشهرة الموزع بالتاريخ المتأخر في كلفة الشهرة الموزع بالتاريخ المتأخر .

يتم توزيع الشهرة على وحدة / وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدفد في أنظمة .

يتم إجراء اختبار الشهرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تعديل قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدهورت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للتحقق أقل من القيمة المدونة لها في تاريخ الاختبار المتأخر في كلفة الشهرة الموزع بالتاريخ المتأخر في كلفة الشهرة الموزع بالتاريخ المتأخر ويتم تعديل قيمة التدفد في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمعادلتها

- ٢ - الموجودات غير الملموسة الأخرى (علامات تجارية)
- الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم اثباتها بالتكلفة .
- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الموحد . أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد .
- لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحد في نفس السنة .
- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

ج - الممتلكات والمعدات

- ١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الأرض ، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٠% .
- ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل الموحد .
- ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات السادة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .
- ٤ - يتم إسبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .

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 الى 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 ، حيث يتم قيد المخصص في قائمة الدخل الموحد للسنة .

ز - مصاريف وإيرادات الفوائد

- يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحد بموجب اساس الاستحقاق .

ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد 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 سبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل 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 المتوقع 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 - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة الالتزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ل - التقاوص

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

م - 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 أن 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 وأن 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 اعتماداً 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 وفقاً 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 اعتماداً 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 اعتماداً 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 .

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠,٤٧٠	٣٢,٧٦٢
٥٢٣,٧٤٧	٩٩,٥٣٨
٥٣٤,٢١٧	١٣٢,٣٠٠

نقد في الصندوق
حسابات جارية

٤ - شيكات برسم التحصيل
يمتد استحقاق الشيكات لغاية الأول من آذار ٢٠١٢ .

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٤,٧٩٠,٤٠٠	٣,٠٤٤,٩٧٧
٥٢٥,٧٧٣	٣٤١,٢٧٥
٤,٢٦٤,٦٢٧	٢,٧٠٣,٧٠٢

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 بالإلتزامات . 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 ٥٢٥,٧٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٣٤١,٢٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٣٩٨,٥٩٤	٢,٤٩٤,٤٠٩	أقل من ٥٩ يوم
٥٧٩,٢٠٢	٧٠٦,٦٤٣	٦٠ - ٨٩ يوم
١٦٨,٠٤٠	٢٦٨,٢٣٤	٩٠ - ١١٩ يوم
٥٥٢,٠٩٩	٣٢٨,٦٥٦	١٢٠ - ٣٦٥ يوم
٣٤٧,٠٤٢	٩٩٢,٤٥٨	أكثر من ٣٦٥ يوم *
٣,٠٤٤,٩٧٧	٤,٧٩٠,٤٠٠	

* يشمل هذا البند ذمم بقيمة ٣٧٩,٧٨٠ دينار مطلوبة من أحد عملاء الشركة في المملكة العربية السعودية والتي سيتم مقابلها نقل حق توزيع أصناف أخرى لشركة سنيرة السعودية للتجارة خلال العام ٢٠١٢ ، إضافة الى ذمم تجارية بقيمة ١٨١,٠٨٦ دينار مغطاة برهونات عقارية .

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٧٤,٢٣٣	٣٤,١٨١	أقل من ٣٦٥ يوم
١٦٧,٠٤٢	٤٩١,٥٩٢	أكثر من ٣٦٥ يوم
٣٤١,٢٧٥	٥٢٥,٧٧٣	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٨٥,٣٤٠	٣٤١,٢٧٥	رصيد المخصص بداية السنة
٦٠,٨٩٩	٢٠٥,٨٣٧	يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
٤,٩٦٤	٢١,٣٣٩	ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
٣٤١,٢٧٥	٥٢٥,٧٧٣	الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	مواد أولية
٢,٢٨٥,٧١٩	٢,٩٦٥,٨٦٢	بضاعة جاهزة
١,٧٩٤,٢١١	١,٧٢٠,٦٤٥	مخزون مواد تنظيف وملابس
١٩,٧٧٧	١٥,٨٩٢	قطع غيار
٢٣٥,٦٢٨	٧٣٨,٧٢٩	بضاعة في الطريق
٣٩٦,٥٨٨	١٦,٧٦٣	
٤,٧٣١,٩٢٣	٥,٤٥٧,٨٩١	
١٤٣,٩٧٧	١٦٣,٣٥٩	ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤,٥٨٧,٩٤٦	٥,٢٩٤,٥٣٢	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
١١٨,٩٧٧	١٤٣,٩٧٧	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
٢٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	يطرح : بضاعة تم شطبها خلال السنة
-	١٥,٦١٨	الرصيد في نهاية السنة
١٤٣,٩٧٧	١٦٣,٣٥٩	

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٦٤٥,٢١٥	٢٧,٩٠٨	الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
١٨,٨٤٥	٣٩,٥٤٢	شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
-	٣٩,٥٩٨	شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
٥,٨٩٨	٣,٦٥٦	ذمم موظفين
٢٠٤,٦٤٨	٢١٤,٤٩١	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم
٨٧٤,٦٠٦	٣٢٥,١٩٥	موظفين *
١٢٧,٨٩٩	١٣٤,٣٢٥	
٧٤٦,٧٠٧	١٩٠,٨٧٠	

* يمثل هذا البند المخصص المرصود لقاء ذمم بعض الموظفين المستقبليين والذين لم يقوموا بتسديد المستحقات المترتبة عليهم بعد ، علماً بأن الشركة قامت بكافة الإجراءات القانونية في سبيل تحصيل هذه الذمم .

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

ب - إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لزمم الموظفين خلال العام هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٢٧,٨٩٩	١٢٧,٨٩٩
-	٦,٤٢٦
١٢٧,٨٩٩	١٣٤,٣٢٥

رصيد بداية السنة
يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٨ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٩٩٥,٥٠٧	٩٢٧,٧٦٨	١٢٩,٨٨٧
-	-	١,٠٥٧,٦٥٥
٩٩٥,٥٠٧	٩٢٧,٧٦٨	١,٠٥٧,٦٥٥

شركة التوريدات والخدمات الطبية *
شركة سكاى للدعاية والإعلان **

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٦٣,٨٨٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لكل إتفاقية إضافة الى إتفاقية أخرى خلال العام ٢٠١١ بما يعادل ٣٦٧,٥٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي 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 ، علماً بأن الشركة قامت بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ بتسديد ٣٦٧,٥٠٠ دينار أردني من القرض .

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٢٩,٨٨٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل قيام شركة سكاى للدعاية والإعلان بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قرض مماثل لقيمة القرض الممنوح لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وأن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٩ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥١٣,٠٨٠	٣٧٨,٩٤٠	تأمينات مستردة
٧٧٨,٨٢٦	٧٤,٩٧٢	ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
١٠٤,٥٠٤	١٦٨,٤٦٣	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٤٧٢,١٣٢	١٠٥,٥٣٢	دفعات مقدمة الى موردين
٢١٠,٨٦٤	٦٥٠,٥٢٩	ضريبة المبيعات
١٠٣,٥٧٣	٣٦,٢٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
٩٨,٥١٨	٣٦,٩٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان
٣٥,٨٨٩	١٥٦,٣١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
-	٥٦,٠٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
٢٧,٩٣٥	٤,٦٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
١,٥٠٠	٣٥,٩١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً - إستشارات واتعاب محاسبة
٤٤,٠٧٨	٤٧,٢٧٣	أخرى
٢,٣٩٠,٨٩٩	١,٧٥١,٨٣٤	

١٠ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	شهرة *
-	١,٦١١,١٤٧	علامات تجارية (إيضاح ١ ز) **
-	١٨٨,٢٠٠	دفعات على شراء أنظمة وبرامج
٣١١,٥٣٠	٢,١١٠,٨٧٧	

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

** يمثل هذا المبلغ قيمة العلامات التجارية المشتراة من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية ورسوم نقل ملكيتها.

١٢ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣,٨٥٤	-
٣,٤٩٢,٦٠٢	١,٠٢٥,٨٣١
٣,٤٩٦,٤٥٦	١,٠٢٥,٨٣١

جاري مكشوف بالطلب
جاري مدين *

* حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من ٢/٥ % + لايبور شهري بحد أدنى ٥ % إلى ٩ % سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها أول حزيران ٢٠١٢ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من ٢ % + لايبور ٣ شهور وبحد أدنى ٥ % إلى ٨/٥ % وتستحق خلال فترة أقصاها أول تموز ٢٠١٢ .

علماً بأن جميع هذه السقوف ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

١٣ - اوراق دفع
يمتد استحقاق اوراق الدفع حتى ٢١ آذار ٢٠١٢ .

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١١,١٥٩	١١,٦٤٤
٢,٧٠٤	٢٤,٧٢٩
٥,٢٨٧	٤,٩٢٨
١٦٣,٥١١	٣٥,٣٤٥
٢٢,٦٠١	٤,٢٥٦,٩٨٦
٢٠٥,٢٦٢	٤,٣٣٣,٦٣٢

الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات - نابكو -
شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
جاري المساهمين

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

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٨٨٤,٠٩٣	٨٧٨,١٥٣
-	١٤٥,٦٢٨
١,٠٠١,٨٩٢	١٨٢,٩٧٩
١,٨٨٥,٩٨٥	١,٢٠٦,٧٦٠

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٨)
شركة سكاى للدعاية والاعلان (ايضاح ٨)
شركة يونيبال للتجارة العامة *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام 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) وببنفس سعر الفائدة الممنوحة على القرض الأول ، علماً بأنه لا يوجد جدول زمني محدد لسداد هذه القرض ، وتتوقع إدارة الشركة التابعة ان يتم سداد باقي رصيد القرض دفعة واحدة خلال العام ٢٠١٢ .

١٦ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٧,٩٩١	٣٠٨,١٢٠	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٥٦,٤٤٧	٨٤,٨٤٠	اتعاب مهنية
١٧,٦٢٠	٣٠,٣٤٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٦٠,٢٠٩	٦١,٢١٣	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٢٥,٨٨٧	٣٤,٣٧٠	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
٣٩,٥٧٥	٣٩,٤٥٨	مخصص اجازات
٥٦٨,١٣٦	٧٦٠,٠٩١	مخصص التزامات اخرى
٧٣,٤٩٣	٤٩,٢٨٦	عمولات بيعية مستحقة للعملاء *
١٩,١٥٠	٢٢,٩٩٩	أمانات ضريبة الدخل
٢٦,٧٤٨	-	رسوم ورخص
١٤,٩٦٠	٤٢,٨١١	مصاريف بضاعة تالفة
٤٨,٠٥٧	٩٤,٧٤٣	مصاريف أمانة عمان
٤١,٧٨١	٣٧,١١٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢,١٠٥	-	الرسوم الاضافية للجامعات الأردنية
٢١,١١٦	٤٩,٥٣٠	اخرى
١,٢٨٣,٢٧٥	١,٦١٤,٩١٧	

* 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			
٢٠١٠		٢٠١١	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٢٠١,٣٧٨	٧٤٠,٩٠٢	-	-
-	٢٥٦,٥٤٨	-	١١٨,٤٣١
-	٢٨٤,٦٥٤	-	٢٩,٥٢٨
١,٩٦٤,٤٤٠	٦٥٢,٩٦٨	٢,١٣٦,٦٢٠	٤٦٧,٢٤٤
٢٩٥,١٣٢	١٦٦,٦٦٤	-	-
٣٠٩,٧٨٠	١٩٤,٠٠٠	-	-
-	١٦٩,٣٠٣	-	١١٠,٨٢٢
-	-	٥,١٠٤,٨٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠
٣,٧٧٠,٧٣٠	٢,٤٦٥,٠٣٩	٧,٢٤١,٤٢٠	٢,٠٠٢,٢٢٥

قرض بنك الاسكان (أ)
قرض بنك الاردن (ب)
قرض بنك عودة (ج)
قرض بنك فلسطين المحدود (د)
قروض البنك الاستثماري (هـ) :
القرض الأول
القرض الثاني
القرض الدوار
بنك القاهرة عمان (و)

أ - بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ تم سداد رصيد هذا القرض بالكامل من خلال القرض الممنوح للشركة من بنك القاهرة عمان ((و) أدناه).

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 المالكة) وتحجير جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك ، على ان يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، علماً بان تاريخ الاستحقاق لآخر كمبيالة في ٤ آذار ٢٠١٢ .

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 ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٢ . منح هذا القرض بفائدة ٨ % وعمولة ٥ / ٠ % وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

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 المالكة) 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 . هذا وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١١ بالحصول على موافقة بنك فلسطين المحدود على إعادة هيكلة مديونتها والبالغة ٢,٦٨١,٥٦٥ دينار وبالحصول على فترة سماح مدتها ٦ أشهر ليستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١١ وبنفس الفائدة وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

هـ - قروض البنك الاستثماري

القرض الأول

تم خلال العام ٢٠١١ سداد رصيد القرض بالكامل من خلال القرض الممنوح للشركة من بنك القاهرة عمان ((و) أدناه).

القرض الثاني

تم خلال العام ٢٠١١ سداد رصيد القرض بالكامل من خلال القرض الممنوح للشركة من بنك القاهرة عمان ((و) أدناه).

القرض الدوار

وقعت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ 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 ١٥ آذار ٢٠١٢ . منح هذا القرض بفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

و - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦,٣٨١,٠٠٠ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣ % + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥ % ، على أن يسدد من خلال (٢٠) دفعة ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها سنة ولتستحق أول دفعة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢ ، علماً بأنه تم منح هذا القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن ، حيث استغل جزء من هذا القرض لسداد التزامات الشركة .

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 :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٣٨,٠٩١	٤٨٤,٢٩٨
١١٣,٨٨٥	١١٥,٢٧٤
(٦٧,٦٧٨)	(٨٠,٧٧٩)
٤٨٤,٢٩٨	٥١٨,٧٩٣

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
مدفوعات من المخصص
رصيد نهاية السنة

١٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار (٩,٤٩٤,٤٢٢ دينار موزعاً على ٩,٤٩٤,٤٢٢ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) .

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 ، وقد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية المتعلقة وتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١١ .

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١١ على إلغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ والمتعلق بزيادة رأس مال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وإعادة إقرار زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ليصبح ١٦,٨٠٦,٧٠٧ دينار أي بزيادة مقدارها ٤,٢١١,٨٦٨ دينار عن طريق رسملة الجاري الدائن للمساهمين كما بتاريخ اجتماع الهيئة العامة غير العادي وكل حسب مساهمته في رأس المال باستثناء بعض المساهمين الذين تبلغ نسبة مساهمتهم ٤/٣٨٧% من رأس مال الشركة وتفويض مجلس الادارة باستكمال اجراءات الزيادة هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لم يتم الحصول على كافة الموافقات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة الثانية في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى ان يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات 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 رسملته أو توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

هـ - من أصل الأرباح المدورة ١٥٢,٥٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ يمثل منافع ضريبية مؤجلة (١١٣,٦٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) .

٢٠ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٨٦٢,١٧٠	٢,٢٨٥,٧١٩
٩,٨٢٢,٤٣٦	١٣,١١٥,٣٩٢
١١,٦٨٤,٦٠٦	١٥,٤٠١,١١١
٢,٢٨٥,٧١٩	٢,٩٦٥,٨٦٢
٩,٣٩٨,٨٨٧	١٢,٤٣٥,٢٤٩
٩٤٤,٠١٠	١,٠١٢,٢٠١
٤٢,٣٨٥	٤٦,٦٩١
١٠٠,٨٨٥	٩٥,٦٥٤
٣٥,١٢٥	٤٥,٧٦٩
١,١٢٢,٤٠٥	١,٢٠٠,٣١٥
١,٢٧٧,٣٩٥	١,٥٢٢,٢٦٣
٥٤٣,٨٤٠	٥٤٧,٢٣٧
٣١٤,٥٨٤	٣٧٣,٤٨٨
٢٨,٦٤٥	٢٦,٦٥٢
٣٤,٧٥٥	٤٢,٧٧٧
٤٠,١٥١	٩٣,٠١٠
٧٧,١٠٣	٦٣,٢٩٠
٣٥,٦٠١	٦٣,٦٤٠
١٨,٠٧٥	٢٢,٦٤٢
١٣,٢٦٩	٥٥,١٠٦
٤١,٩٧٠	٣٩,٤٥١
١٦١,٦٧٣	١٨٦,٤٠٢
٢,٥٨٧,٠٦١	٣,٠٣٥,٩٥٨
١٣,١٠٨,٣٥٣	١٦,٦٧١,٥٢٢

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

مصاريف صناعية غير مباشرة :
استهلاك ممتلكات ومعدات
كهرباء ومياه وتدفئة
صيانة
تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج
فحوصات مخبرية
بضاعة تالفة
مصاريف تأمين
أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
حراسة وحماية
إيجارات
مصاريف طعام
متفرقة

تكلفة الإنتاج

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦٠٦,٣٤٣	٨٣٧,٣٤٣
٤٦,٣٧٠	٦٥,٧٦٤
٤٨٠,٥٠٦	٨٠٤,٦١٥
١٩٠,٤٤٩	٢٦١,٣٠٥
٤١٥,٧٥٣	٦٣٨,٠٠٦
٣٤,٨٨٥	٣٦,٠٥٥
٦٤,٥٢٢	٧٧,٣١١
١٥٥,١٤٩	١٦٦,٠١٧
١٣٤,٨٥٨	١٨٨,٧٦٩
٢٤,٣٠٩	١٣,٤١٢
٢٢٥,٣٧٠	١٦٤,٦٤٩
١٢,٩٣٥	٨,٣٣٤
٨٤,٥٦٢	٧٩,٤٤٠
١١٣,٣٤٠	١٠٤,٤٣٨
٢,٥٨٩,٣٥١	٣,٤٤٥,٤٥٨

رواتب واجور وعلاوات ومنافع
ضمان اجتماعي
دعاية وعلان
عمولات بيع
مصاريف سيارات
بريد وهاتف
تأمين
استهلاك ممتلكات ومعدات
مصاريف تسويق
مصاريف سفر وتنقلات
مصاريف تصدير وعطاءات
مياه وكهرباء
معارض
أخرى

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٠٣١,٢٦٧	١,٠٤٨,٩٢٢
٤٣,٧٦٩	٥٣,٤١٥
٧٣,٧٥٤	٩١,٧٨٦
٢٩,٨٩١	٢٥,٥٧٥
٢٠,٦٢٦	١٧,٦٤٤
١٠٣,٢٢٢	١٦٩,٣٣٤
١١٨,٤٥٣	٨١,٩٨٧
٥٧,٠٠٩	٦٢,٣٣٧
٦٩,١٢٩	٤٠,٧٣٢
٩٩,٨٤٢	٦٨,٠٩٣
٤٩,٧٩٢	١٤٨,٨٥٠
٥٥,٦٩٠	٦,٠٠٩
٣٠,٨٦٩	٥٢,٠٨٧
١٧٨,٣٢٣	١٩٠,٦٢٠
٩٩,٩١٩	٩٨,٦٨٤
١١٠,٥٤٠	١٥٢,٩١٣
٨٧,٤٧١	١٠٣,٦١٢
١٥٥,١٤٣	١٧٥,٥٨٢
٢,٤١٤,٧٠٩	٢,٥٨٨,١٨٢

رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
ضمان اجتماعي
تأمين
قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
ضيافة
أتعاب مهنية
بريد وهاتف
مياه وكهرباء
مصاريف استشارات ودراسات
مصاريف سفر وإقامة وتنقلات
رسوم واشتراكات ورخص
إكراميات وتبرعات
صيانة
استهلاك ممتلكات ومعدات
مصاريف سيارات
مصاريف شركة ابليك
إيجارات
متفرقة

٢٣ - مصاريف تمويل
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦٧٨,٠٦١	٧٤٦,٧٢٤
٥٢,٠٤٦	٥٠,٦٩٩
٧٣٠,١٠٧	٧٩٧,٤٢٣

فوائد مدينة
مصاريف وعمولات بنكية

٢٤ - صافي (مصاريف) أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
(٣٥,١٣٣)	(٧٢,١٢١)
١٦,٩٥١	(٧١,٣٣٢)
(٢٥,٠٠٠)	(٢٢,٧٥٩)
(٢,١٠٥)	-
(١٣٨,١٤٦)	(٣٠٣,٣٢٠)
٣٧,٨٨٥	(٢١,٧٩٣)
(١٤٥,٥٤٨)	(٤٩١,٣٢٥)

(خسائر) فرق تقييم عملة
(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
مصاريف قضايا والتزامات أخرى
أخرى

٢٥ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٨٣,١٢٥	٢٤٩,٢٨١
(١١٥,٦٦٠)	(١٦٩,٣٠٧)
١٨١,٨١٦	١١٩,٩٩٤
٢٤٩,٢٨١	١٩٩,٩٦٨

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
رصيد نهاية السنة

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

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٨١,٨١٦	١١٩,٩٩٤
(٢٤,٤٩٦)	(٤٧,٢٣٤)
٧,٥٢٩	٨,٣٣٨
١٦٤,٨٤٩	٨١,٠٩٨

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبية للسنة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٦٤,٤٩٣ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل . وبما يتعلق بالعام ٢٠١١ قد قامت الشركة بتسديد نسبة من ضريبة الدخل النصف سنوية للعام ٢٠١١ ووفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

- حصلت الشركة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠% من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠٠٩ . وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كاف لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	الحسابات المشمولة الموجودات
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
٣٩,٠١٨	٦٠,٢٥٢	٤٣٠,٣٧٤
١٤,٢٨٦	١٤,٨٣٩	١٩٧,٨٥٦
٢٠,١٥٧	٢٢,٨٧٠	١٦٣,٣٥٩
١,٣١٦	١,٣١٦	٩,٤٠٠
٣٦,٢٢٣	٣٨,٢٧٥	٥١٠,٣٣٣
٢,٦٥٥	١٤,٩٩٩	٤٧,٦٢١
١١٣,٦٥٥	١٥٢,٥٥١	١,٣٥٨,٩٤٣
		٣٤٣,٠٨٥
		٩٧,٦٣٣
		١,١١٣,٤٩١

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	المضاف
٩٦,٦٨٨	١١٣,٦٥٥	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٢٤,٤٩٦	٤٧,٢٣٤	رصيد نهاية السنة
(٧,٥٢٩)	(٨,٣٣٨)	
١١٣,٦٥٥	١٥٢,٥٥١	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٩١,٧٦٢	٨٢,٠٥٦	الربح للسنة - قائمة (ب)
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم *
٠/٠٦٣	٠/٠٠٧	حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة)

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم عن العام ٢٠١٠ ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار تماشياً مع معيار المحاسبية الدولي رقم (٣٣) كون الشركة قامت برسملة بعض حسابات حقوق الملكية دون وجود أية دفعات نقدية .

٢٧ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ٨,١٩١ 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 ١٢٨,٧٥٠ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل مكفولة بقيمة ١٥٠,٤٧٨ 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 ٢٢٠,٥٠٠ دينار إضافة الى اعتمادات استيراد ماكينات تعادل بالدينار الأردني ٢٦,٨١٩ دينار .

٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١				
المطلوب من	المطلوب من	المطلوب من	المطلوب من	
أطراف ذات	أطراف ذات	أطراف ذات	أطراف ذات	
علاقة	علاقة	علاقة	علاقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧,٩٠٨	-	-	١٨٢,٩٧٩	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٣٩,٥٤٢	-	-	-	الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
٣٩,٥٩٨	-	-	-	شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
-	١١,٦٤٤	-	-	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
٣,٦٥٦	-	٩٢٧,٧٦٨	٨٧٨,١٥٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
-	٤,٩٢٨	-	-	الشركة الوطنية لصناعة الألومنيوم والبروفيلات - نابكو - شركة شقيقة
-	٣٥,٣٤٥	-	-	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة المالكة
-	٢٤,٧٢٩	١٢٩,٨٨٧	١٤٥,٦٢٨	شركة سكاوي للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
-	٤,٢٥٦,٩٨٦	-	-	ذمم شركاء *
٨٠,١٦٦	-	-	-	ذمم موظفين - بالصافي
١٩٠,٨٧٠	٤,٣٣٣,٦٣٢	١,٠٥٧,٦٥٥	١,٢٠٦,٧٦٠	

* يشمل هذا البند مبلغ ٤,٢١١,٨٦٨ دينار يمثل الرصيد الجاري الدائن للمساهمين والمودع لزيادة رأس مال الشركة (إيضاح ١٩- ب) ، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) في جاري المساهمين والوارد ضمن بند المطلوب لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤) مبلغ ٢,٦١٩,٤٢٩ دينار .

٢٠١٠		٢٠١١		قائمة الدخل الموحد
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٥٦٥,٥٠٤	-	٣,٤٦٥,١٣٠	-	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
١٢٤,٥٤١	٣,٠٧١	٧٩,٦٩١	-	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة
-	٢٠,٢٥٠	-	٨٩,١٧٠	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
-	١٣٢,٢٧٧	-	٢٨,٨٠٢	شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
-	١١٠,٥٤٠	-	١٥٢,٩١٣	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على الآلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيبور بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٥٢٩,١٣٢ دينار للعام ٢٠١١ (٤٤١,٨٥٤ دينار في نهاية العام السابق) .

٢٩ - سياسات ادارة المخاطر

تعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الادارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، 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 بادارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين .

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

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي إلى 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 إلى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الإدارة، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الإدارة 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 أيضاً 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 احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كانون الأول		موجودات متداولة ينزل : مطلوبات متداولة الفائض (العجز) في رأس المال العامل
٢٠١٠	٢٠١١	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١١.٩٧٥,٤٤٠	١٣,٤٦٥,٥٢٦	
١٣,٠٨٧,٣١٧	١٣,٣٠٦,٣٩٣	
(١,١١١,٨٧٧)	١٥٩,١٣٣	

تقوم إدارة الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية وذلك من خلال الزيادة في رأس مال الشركة والذي من شأنه توفير السيولة اللازمة لتسيير أعمال الشركة المستقبلية كما يرد في إيضاح (١٩- ب) ، هذا إلى جانب الدعم الذي تحصل عليه الشركة بصفة مستمرة وكلما دعت الحاجة من الشركة المالكة .

• مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للشركة ، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر .

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كامل نشاطاتها داخل المملكة التي تمثل الأعمال المحلية ولا تمارس أي 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 والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أداءها .

فيما يلي تركز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول / ٢٠١١ دينار أردني							
دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع	
٧,١٧٠	٤,٢٧٩	٨	١٠٣,٧٩٤	٣٦٤,٢٣٨	٥٤,٧٢٨	٥٣٤,٦١٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٤١,٥٥٦	-	-	-	-	٣٠,١٣٥	٣٧١,٧٩١	شيكات برسم التحصيل
٣,٣٥١,٤٤٩	-	-	٨٥١,٣١١	٦,٧٩٥	٥٥,٠٧٢	٤,٢٦٤,٦٢٧	ذمم مدينة - بالصافي
٦٢,٣١٣	-	-	-	-	١٢٨,٥٥٧	١٩٠,٨٧٠	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	-	١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٥٧,٦٥٥	قروض لشركات شقيقة
٣,٢٩٤,٥٧٦	-	-	٨٨,٦٤٠	-	١,٥١١,٣١٦	٥,٢٩٤,٥٣٢	بضاعة - بالصافي
١,٠٦٢,٤٥٢	٣٧٣,٨٧٨	-	٥٠,١٤٧	١٠٠,١٤٨	١٦٥,٦٠٩	١,٧٥١,٨٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٢,١١٠,٨٧٧	-	-	-	-	-	٢,١١٠,٨٧٧	موجودات غير ملموسة
٨٤,٤٣٩	-	-	-	-	٥٣,١١٣	١٥٢,٥٥١	موجودات ضريبية مؤجلة
١٢,٤٩١,٢٤٩	٦,٨٩٨,٦٨٤	-	٢١٣,٠٢٨	٧,١٣٩	-	١٩,٦١٠,١٠٠	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٢٣,٢٠٦,٠٨١	٧,٢٧٦,٨٤١	٨	١,٣٠٦,٩٢٠	٤٩٣,٣١٩	٣,٠٥٥,٨٨٥	٣٥,٢٣٩,٠٥٤	

المطلوبات وحقوق المساهمين:

٧٥٤,٦٠٨	٢٣٦,٦٤١	-	-	-	٣٤,٥٨٢	١,٠٢٥,٨٣٢	بنوك دائنة
١٢٧,٩٥٤	٢,٣٩٣	-	-	-	٣٠٩,٦٦٨	٤٤٠,٠١٥	أوراق دفع تجارية وشيكات قصيرة الأجل
١,٤١١,٦٦٩	١٧٤,٧٣٤	٢٥,٢٧٩	١٦,٤١١	٣,٤٣٣	٨٥١,٥١٩	٢,٤٨٣,٠٤٥	ذمم دائنة
٤,٢١١,٨٦٧	٧٢,٨٠٧	-	-	-	٣,٨٠٣	٤,٢٣٣,٦٣٢	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	١,٢٠٦,٧٦٠	-	-	-	-	١,٢٠٦,٧٦٠	قروض من شركات شقيقة
٢٥٨,٧٨١	١,٧٤٣,٤٤٤	-	-	-	-	٢,٠٠٢,٢٢٥	أقساط قروض قصيرة الأجل
٩٢٥,١٠٤	٣٦٢,٧٣٠	-	٦٢,٠٨٦	٣٠,٨٩٣	٢٣٤,١٠٤	١,٦١٤,٩١٧	أمانات ومصاريف مستحقة
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٩,٩٢٨	١٩٩,٩٢٨	مخصص ضريبة الدخل
-	٧,٢٤١,٤٢٠	-	-	-	-	٧,٢٤١,٤٢٠	قروض طويلة الأجل
-	-	-	٨,٤٦٠	-	٥١٠,٢٣٣	٥١٨,٧٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧,٨٠٩,٩٨٣	١١,٠٤٠,٩٢٩	٢٥,٢٧٩	٨٦,٩٥٧	٧٩,٤٨١	٤,٠٢٣,٩٧٧	٢١,٠٦٦,٦٠٦	
١٥,٣٩٦,٠٩٨	(٣,٧٦٤,٠٨٨)	(٢٥,٢٧٩)	١,٢١٩,٩٦٣	٤١٣,٨٣٨	١,٠٢١,٩٠٨	١٤,٢٧٢,٤٤٨	حقوق الملكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع
١٣,٦٢٩	١١,٨٥٠	٧٦	١٤,٢٨٠	٧٤,٣١٣	١٨,١٥٢	١٢٢,٣٠٠
٣٥٨,٢١٨	-	-	-	-	٦٠,١٦١	٤١٨,٣٧٩
١,٧٥٠,١٥٣	٦٨٥,٦٤٣	-	٥٤,٥٠٢	١٧٩,٥٩٢	٢٣,٨١٢	٢,١٠٢,٧٠٢
٥,١٤٦	-	-	-	١٥,٧٤٧	٧٢٥,٨١٤	٧٤٦,٧٠٧
-	-	-	-	-	٩٩٥,٥٠٧	٩٩٥,٥٠٧
٢,٤٧٥,٥١٤	-	-	١٧٣,٢٦٩	٢٧٦,٦٣٢	١,٥٦٢,٥٣١	٤,٥٨٧,٩٤٦
٤٠١,٢٣١	٥٧٥,٠٢١	٢٣,٣٩٧	٤٥,٧٦٢	٥٧١,٢٢٤	٧٧٤,٢٦٤	٢,٣٩٠,٨٩٩
٣١١,٥٣٠	-	-	-	-	-	٣١١,٥٣٠
٦٠,٤٩٠	٥٠,٥٠٩	-	-	٢,٦٥٦	-	١١٣,٦٥٥
١١,٦٥٩,٨٥١	٧,٢٤٠,٥١٤	-	١٩,٤٢٩	٢١٧,١٨٧	-	١٩,١٣٦,٩٨١
١٧,٠٣٥,٧٦٢	٨,٥٦٣,٥٣٧	٢٣,٤٧٣	٣٠٧,٢٤٢	١,٤٣٧,٣٥١	٤,١٧٠,٢٤١	٢٦,٥٣٧,١٠٦

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة - بالصادق

المطلوب من أطراف ذات علاقة

قروض لشركات شقيقة

بضاعة - بالصادق

أرصدة مدينة أخرى

موجودات غير ملموسة

موجودات ضريبية مؤجلة

الموجودات الثابتة - بالصادق

المطلوبات وحقوق المساهمين:

بنوك دائنة

أوراق دفع

ذمم دائنة

المطلوب لأطراف ذات علاقة

قروض من شركات شقيقة

أقساط قروض قصيرة الأجل

أمانات ومصاريف مستحقة

مخصص ضريبة الدخل

قروض طويلة الأجل

مخصص تعويض نهاية الخدمة

حقوق الملكية

١٢,٠٤٧,٢٨٢	٦٧٤,٨٧٢	(٤,٣٤٢)	٢٨٠,٥٥٠	١,٢٦٨,٦٦٧	(٧١,٧١٨)	١٤,١٩٥,٢٦١
------------	---------	---------	---------	-----------	----------	------------

مخاطر العملات :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١١ :

العملية	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	(١,٢٦٤)	١,٢٦٤
ريال سعودي	٦٠,٩٩٨	(٦٠,٩٩٨)
دينار جزائري	٢٠,٦٩٢	(٢٠,٦٩٢)
عملات أخرى	٥١,٥٩٦	(٥١,٥٩٦)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٠ :

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

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 .

٣٠ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر على القوائم المالية الموحدة:

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة علماً أنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.
- يعدل متطلبات النسخة السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) بحيث :
 - يوفر إعفاءات جزئية لمتطلبات إفصاحات معاملات الأطراف ذات علاقة مع المنشآت الحكومية
 - يفسر تعريف الأطراف ذات علاقة
 - يحتوي على متطلب صريح لإفصاح الارتباطات المتعلقة بأطراف ذات علاقة.

يوفر المعيار إعفاءات إضافية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية بما يتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية - إقصاءات لتجنب استخدام الإدراك المتأخر ولضمان عدم حدوث تعقيدات إضافية لمطبيقي المعايير الدولية للتقارير المالية.

يعدل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض بحيث يتطلب تصنيف الأدوات المالية التي تعطي حاملها حق الحصول على عدد ثابت من أدوات ملكية المنشأة نفسها مقابل عدد ثابت من أي عملة كأدوات ملكية فقط عندما تقوم المنشأة بمنح الأداة المالية لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات الملكية غير المشتقة وكل حسب ملكيته. قبل تعديل المعيار كان يتم معالجة حقوق الإصدار بالعملة غير العملة الوظيفية للمصدر على أنها مشتقات مالية.

يعطي تعديلات تطبيقات محدودة للتفسير رقم (١٤): معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - الحد لموجودات المنفعة المحددة، الحد الأدنى للمتطلبات التمويل وتفاعلاتها. تطبق التعديلات عندما تكون المنشأة خاضعة لمتطلبات الحد الأدنى للتمويل وتقوم بدفعة مكررة من المساهمات في خطط منافع الموظفين لتغطية تلك المتطلبات فيسمح بمعالجة هذه الدفعة على أنها موجودات.

لم يكن لتطبيق التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية والتي تعدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و (٣) و (٧) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) و (٢٧) و (٣٤) و (٣٢) والتفسير رقم (١٣) أية تأثيرات جوهرية على المبالغ والإقصاءات الواردة في القوائم المالية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة المتعلق بإعفاءات محدودة من إظهار أرقام مقارنة لمطبيقي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) لأول مرة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار.

التعديلات على التفسير رقم (١٤) الأدوات المالية : الدفع مقدماً لمتطلبات الحد الأدنى لتمويل موجودات لخطط منافع الموظفين المحددة.

التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة عام ٢٠١٠.

التفسير رقم (١٩): إطفاء المطلوبات من خلال أدوات حقوق الملكية.

يتطلب احتساب إطفاء المطلوبات المالية من خلال إصدار أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة (يفضل من خلال القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصدرة) ويتم قيد الفرق بين القيمة العادلة بين أدوات القيمة العادلة المصدرة والمطلوبات التي تم إطفائها في قائمة الدخل. لا تسري التفسيرات عندما تكون شروط التحويل موجودة بالعقد الأصلي أو للحصول على سيطرة مشتركة للمعاملة.

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

لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠١٢

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١١

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات.

أول تموز ٢٠١٣

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١٢

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

- أول كانون الثاني ٢٠١٣ : المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) :
القوائم المالية الموحدة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ : المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الإنفاقيات المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ : المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ : المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) :
إحتساب القيمة العادلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ : التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة
الإنتاج لسطح منجم.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .