



التاريخ: 2014/03/17

الإشارة: 2014/306

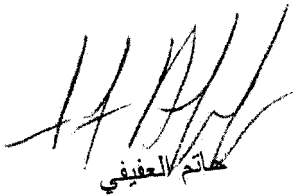
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع: البيانات المالية المدققة
لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.
كما هي بتاريخ 2013/12/31

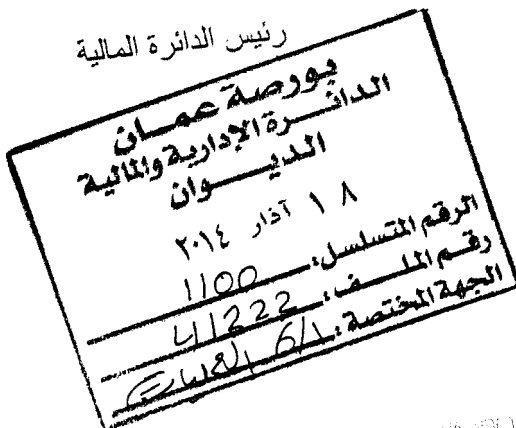
بالإشارة الى الكتاب أعلاه،

و عملاً بأحكام و تعليمات الشركة المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق لسنة 2004.
نرفق لكم طية البيانات المالية المدققة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م. كما هي بتاريخ 2013/12/31 و تقرير مدقق الحسابات المستقل.
سيتم تزويدكم بالتقرير السنوي حال الانتهاء من طباعته و ضمن المدة القانونية المسموح بها.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام


هاني العفيفي

رئيس الدائرة المالية



- نسخة/ بورصة عمان فاكس رقم 5564071
- نسخة/ مركز ايداع الأوراق المالية فاكس رقم 5672590

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
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
(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 ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات 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 ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا 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 الاخطاء 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 ومعقولة 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي الموحد ، وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

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 .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عاصم فؤاد حداد
(إجازة رقم ٥٨٨)

عمان - الأردن

١٢ آذار ٢٠١٤

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

الاول	٢٠١٣		الاول	٢٠١٢		ايضاح	المطلوبات	مطلوبات متداولة :	موجودات متداولة :	ايضاح	الموجودات
	٢٠١٢	٢٠١٣		٢٠١٢	٢٠١٣						
٤٣٦,٢٠٥	٢٦٠,٩٩١	١٣	٥٠٢,٧٤٢	١,٢٣٥,٧١١	٣	بنوك دائنة	٣	تقد في الصندوق ولدى البنوك			
٦٩٦,٨٤٥	١,٣٩٣,٠٣٣	١٤	٤١٥,٨٦٤	٢١٤,١٢٠	٤	اوراق دفع	٤	شيكات برسم التحصيل			
٢,٨٠٥,٧١٠	٣,٢٣٥,٦٧٨	١٥	٤,٠٧٠,٦١١	٥,٠٥٥,٧٨٣	٥	نعم دائنة	٥	نعم مدينة - بالصافي			
٤,٢٦٧,٢٢٩	١,٢٢١,٦٦٨	١٥	٥,٩٦٠,٥٨٨	٦,٩٩٠,٥٣٣	٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة	٦	بضاعة - بالصافي			
١,٠٢٣,٧٨١	١,٠٢٣,٧٨١	١٦	١,٠٥٢,٧٨٥	١,٤٠٣,٥٩٧	٧	قروض من شركات شقيقة	٧	المطلوب من اطراف ذات علاقة			
١,٧٦٩,٤٦٩	-	١٨	١,٠٨٣,٤٥٨	١,١٦٢,٩٦٤	٨	اقساط قروض قصيرة الاجل	٨	قروض لشركات شقيقة			
١,٨٠٥,٧٤٥	١,٩٥٤,٠٢٤	١٧	١,٥٨٢,١٠٥	١,٤٦٤,٢١٤	٩	امانات ومصاريف مستحقة	٩	أرصدة مدينة أخرى			
٢٣٤,٩٢١	١,١١٧,٦٣٢	٢٦	١٤,٦٦٨,١٥٣	١٧,٥٢٦,٩٢٢		مخصص ضريبة الدخل		مجموع موجودات متداولة			
١٣,٠٣٩,٩٠٥	١٠,٢٠٦,٨٠٧		٢,٠٧٦,٣٥٦	٢,٠٣٨,٧٣٣	١٠	مخصص مطالبات متداولة		موجودات غير ملموسة			
٥,٤٧١,٩٨٥	٧,٤٧٣,٢٦٨	١٨	١	١	١١	قروض طويلة الأجل		إستثمار في شركة تابعة			
٦٤٤,٧٦٢	٨٨٦,١٦٤	١٩	١٩٧,٥٥٩	٢١٧,٣١٤	٢٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة		موجودات ضريبية مؤجلة			
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩	٢٠	٢٩,٣٠٦,٩٨٦	٣١,١٤١,٥١٢		حقوق الملكية - قائمة (د)		المتكاثات والمعدات :			
١,١٧٦,١٨٧	١,٦٢٨,٢٤٣	٢٠	٩,٩٥٤,١٠١	١١,٨٦٤,٣١٥		رأس المال المدفوع		ممتلكات ومعدات - بالكلفة			
(٤,٤١١)	-		١٩,٣٥٢,٨٨٥	١٩,٢٧٧,١٩٧	١٢	احتياطي اجباري		يُنزل: الاستهلاك المتراكم			
٣,٣٧١,٦٨٧	٦,٢٧٠,٨٤٦	٢٠				فروقات ترجمة عملات أجنبية		صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات			
١٧,١٣٨,٣٠٢	٢,٤٩٣,٩٢٨					أرباح مدورة					
٣٦,٢٩٤,٩٥٤	٣٩,٠٦٠,١٢٧					مجموع حقوق الملكية					
			٣٦,٢٩٤,٩٥٤	٣٩,٠٦٠,١٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية					

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

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في					
٣١ كانون الأول					
٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار		دينار	دينار	
٣١,١٣٠,٣٥٨	٣٨,٢٠٥,٧٤٢				
					صافي المبيعات
					تكلفة المبيعات :
١,٧٢٠,٦٤٥	١,٤٦٥,٦٨٣	٦			بضاعة جاهزة في أول السنة
٢٠,٠٨٨,٣٥١	٢٦,١٠٢,٤١٠	٢١			تكلفة الانتاج
٢١,٨٠٨,٩٩٦	٢٧,٥٦٨,٠٩٣				تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٤٦٥,٦٨٣)	(١,٩١٠,٩٠٧)	٦			ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٢٠,٣٤٣,٣١٣	٢٥,٦٥٧,١٨٦				تكلفة المبيعات
١٠,٧٨٧,٠٤٥	١٢,٥٤٨,٥٥٦				اجمالي الربح
(٣,٨١٣,٣٥٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	٢٢			ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤٩٣,٢٢٧)	(٢,٨٢٣,٦٢٨)	٢٣			مصاريف ادارية وعمومية
(٦٠٤,٢١٣)	(٦٦١,٢٤٤)	٢٤			مصاريف تمويل
(١٤٦,٠٨٢)	(٢٠٢,٠٤٢)	١٩			مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٧٧,٤٥٢)	(١٥٦,١١١)	٧ و ٥			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٧,١٣٠)	(١١٧,١٥٠)	٦			مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٠٩,١٦٤)	-	١١			مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة
١٢٨,٧٣٧	٤٢٤,٢٠٠	١٧			المسترد من مخصص التزامات أخرى
(٧١,٣٥٠)	١٠٦,٠٧٩	٢٥			صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
٣,٠٧٣,٨١٤	٤,٥١٨,٦٦٠				الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٢٤,٤٩٥)	(١,١٦٧,٤٤٥)	٢٦			ينزل: ضريبة الدخل
٢,٨٤٩,٣١٩	٣,٣٥١,٢١٥				الربح للسنة - قائمة (ج) و(د)

- / ٢٢٦

- / ٢٦٦

٢٧

حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢,٨٤٩,٣١٩	٣,٣٥١,٢١٥
الربح للسنة - قائمة (ب)	
بنود الدخل الشامل الآخر القابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :	
١٦,٥٣٥	٤,٤١١
فروقات ترجمة عملات أجنبية	
٢,٨٦٥,٨٥٤	٣,٣٥٥,٦٢٦
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	

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

قائمة (د)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	فروقات ترجمة عملات أجنبية	ارباح مبدرة *	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,١٧٦,١٨٧	(٤,٤١١)	٣,٣٧١,٦٨٧	١٧,١٣٨,٣٠٢
-	-	٤,٤١١	-	٤,٤١١
-	-	-	٣,٣٥١,٢١٥	٣,٣٥١,٢١٥
-	-	٤,٤١١	٣,٣٥١,٢١٥	٣,٣٥٥,٦٢٦
-	٤٥٢,٠٥٦	-	(٤٥٢,٠٥٦)	-
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,٦٢٨,٢٤٣	-	٦,٢٧٠,٨٤٦	٢٠,٤٩٣,٩٢٨
١٢,٥٩٤,٨٣٩	٩٦٠,٢٠٢	(٢٠,٩٤٦)	٧٣٨,٣٥٣	١٤,٢٧٢,٤٤٨
-	-	١٦,٥٣٥	-	١٦,٥٣٥
-	-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩
-	-	١٦,٥٣٥	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٦٥,٨٥٤
-	٢١٥,٩٨٥	-	(٢١٥,٩٨٥)	-
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,١٧٦,١٨٧	(٤,٤١١)	٣,٣٧١,٦٨٧	١٧,١٣٨,٣٠٢

٢٠١٣

الرصيد في بداية السنة

فرقات ترجمة عملات أجنبية

الربح للسنة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

المحول الى الاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية السنة

٢٠١٢

الرصيد في بداية السنة

فرقات ترجمة عملات أجنبية

الربح للسنة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

المحول الى الاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية السنة

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢١٧,٣١٤ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢)

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

قائمة (هـ)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٣,٠٧٣,٨١٤	٤,٥١٨,٦٦٠		
١,٩٩٠,١٠٠	٢,٢٢٤,٥٧٨	١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٥,٠٥٣	٣٧,٦٢٣	١٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٧٦,٢١٥	١٥٦,١١١	٧ و ٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
١٦١,٩١٨	٢٥٨,٩١١	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٧,١٣٠	١١٧,١٥٠	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٠٩,١٦٤	-	١١	مخصص تدلي الاستثمار في شركة تابعة
(١٢٨,٧٣٧)	(٤٢٤,٢٠٠)	١٧	(المسترد) من مخصص التزامات أخرى
١٢,٠٦٤	(٤٧,٢٤٦)	٢٥	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٥,٨٥٦,٧٢١	٦,٨٤١,٥٨٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٤,٠٧٣)	٢٠١,٧٤٤		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٢٠٣,٤١٠)	(١,١٤١,٢٨٣)		(الزيادة) في الزم المدينة
(٥٧١,١٣١)	(٣٥٠,٨١٢)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٧٩٣,١٨٤)	(١,١٤٧,٠٩٥)		(الزيادة) في البضاعة
٦٩,٥٧٩	١١٧,٨٩١		النقص في أرصدة مدينة أخرى
٣٢٨,٠٩٨	٤٢٩,٩٦٨		الزيادة في الزم الدائنة
(٢١,٢٤٩)	(٣,٠٤٥,٥٦١)		(النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢٩٣,٣٢٧	٥٧٢,٤٧٩		الزيادة في امانات ومصاريف مستحقة
٤,٩١٤,٦٧٨	٢,٤٧٨,٩١٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٤٩,٥٤٧)	(٣٠٤,٤٨٩)	٢٦	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٥,٩٤٩)	(١٧,٥٠٩)	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٤,٦٢٩,١٨٢	٢,١٥٦,٩٢٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٧٥٠,٩٧٠)	(٢,٣٦٥,٣٧٣)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٤,٤٤٣	٢٦٣,٧٢٩		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٥٣٢)	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥,٨٠٣)	(٧٩,٥٠٦)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(١,٧٧٢,٨٦٢)	(٢,١٨١,١٥٠)		قروض لشركات شقيقة
			صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
(٥٨٩,٦٢٦)	(١٧٥,٢١٤)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٥٦,٨٣٠	٦٩٦,١٨٨		بنوك دائنة
(٢,٠٠٢,١٩٢)	٢٣١,٨١٤		اوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل
(١٨٢,٩٧٩)	-		قروض
(٥,٥٩٠)	٤,٤١١		قروض من شركات شقيقة
(٢,٥٢٣,٥٥٧)	٧٥٧,١٩٩		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣٣٢,٧٦٣	٧٣٢,٩٦٩		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل
(٣٦٤,٢٣٨)	-		صافي الزيادة في النقد
٥٣٤,٢١٧	٥٠٢,٧٤٢	٣	ينزل: النقد لدى الشركة التابعة المستبعدة - بداية السنة
٥٠٢,٧٤٢	١,٢٣٥,٧١١	٣	يضاف: نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

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

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 كان آخرها بموجب 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 - بموجب 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 إسم الشركة التابعة بموافقة مراقب الشركات في السلطة الوطنية الفلسطينية ليصبح إسم الشركة " شركة سنيورة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية" .
- د - بموجب كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ 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 ٦٢% 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 ١٢ آذار ٢٠١٤ .

أسس توحيد القوائم المالية

- 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 ٢٠١٣ 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 السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠%	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	تحت التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للعام ٢٠١٣ كما يلي:

اسم الشركة	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	١٧,٧٢٤,٨٨٠	٩,٦١٢,٣١٤	١٤,٦٦٦,٥٨٤	١٣,٨٥٤,٦١٤
شركة سنيورة السعودية للتجارة	١,٦٢١,٥٩٠	١,٤٠٠,٢٣٠	٣,٣٣٠,٧٢١	٣,١٥٣,٣٤٦
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	٢٤٤,٦٣٤	١,٢٩٤,٥٤٩	-	-

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة 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 الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

* قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد 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 ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣٢- أ) ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - 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 والمتقادمة ، 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 الموحدة عند استخدامها .

ب - الموجودات غير الملموسة

- ١ - الشهرة
 - يتم اثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك او شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك .
 - يتم اثبات الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة ، ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدني في قيمة الاستثمار .
 - يتم توزيع الشهرة على وحدة / وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة .
 - يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة/لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- 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 اساس 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 الموحدة. 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 الموحدة .
 - لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة 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 اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .
- ج - الممتلكات والمعدات
 - ١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الارض ، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٠% .
 - ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
 - ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات 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 .
 - ٤ - يتم إستبعاد 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 الموحدة .

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 إداري 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 أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق .

و - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم أخذ المخصص بناءً على تقدير الإدارة في ضوء المبالغ المتوقع تحصيلها من هذه الذمم ، حيث يتم قيد المخصص في قائمة الدخل الموحدة للسنة .

ز - مصاريف وإيرادات الفوائد

يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحدة بموجب أساس الاستحقاق .

ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة 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 الموحدة .

ط - مخصص إجازات

يتم أخذ مخصص لقاء إجازات الموظفين المستحقة غير المدفوعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة .

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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية 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 وتحسب 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 الإقرار 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 الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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.

نعتقد 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 وغير ملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معقدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

- يتم الإقرار بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

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

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٣,٣٦٠	٦,٧٧٧
٤٨٩,٣٨٢	١,٢٢٨,٩٣٤
٥٠٢,٧٤٢	١,٢٣٥,٧١١

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٤ - شيكات برسم التحصيل
يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ١٢ آذار ٢٠١٤ .

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

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤,٩١٦,٤٨١	٥,٩٥٨,٤١٦
(٨٤٥,٨٧٠)	(٩٠٢,٦٣٣)
٤,٠٧٠,٦١١	٥,٠٥٥,٧٨٣

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 ٩٠٢,٦٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٨٤٥,٨٧٠) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٤٥٣,٥٧١	٣,٥٣٩,٩١٨
٣١٨,٣٢١	٥٧٣,٢٣٢
٨٠,٥٧٠	٥٩٩,٥١١
٥٤,٩٨٠	٢١٢,٩٨٨
١,٠٠٩,٠٣٩	١,٠٣٢,٧٦٧
٤,٩١٦,٤٨١	٥,٩٥٨,٤١٦

أقل من ٩٠ يوم
٩٠ - ١٧٩ يوم
١٨٠ - ٢٦٩ يوم
٢٧٠ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم *

* يشمل هذا البند ذمم تجارية بقيمة ١٦١,٠٨٦ دينار مغطاة برهونات عقارية .

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
-	٣,٨٧٤	٨٤١,٩٩٦
٩٠٢,٦٣٣	٨٤٥,٨٧٠	
٩٠٢,٦٣٣		

أقل من ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

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

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٤٥,٨٧٠	٥٢٥,٧٧٣
-	(٣١,٨٦٨)
١٥٣,٠٧٢	٣٩١,٨٦٨
٥,١٦٨	١,٧٠٦
(١٠١,٤٧٧)	(٤٠,٣٧٢)
-	(١,٢٣٧)
٩٠٢,٦٣٣	٨٤٥,٨٧٠

رصيد المخصص بداية السنة
ينزل : استبعاد شركة تابعة
يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
فروقات عملات أجنبية
ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
المستبعد من المخصص خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٤,١١٧,١١١	٣,٩٣٧,٩٧٧	١,٤٦٥,٦٨٣
١,٩١٠,٩٠٧	١٧,٩٨٥	١٧,٩٨٥
١٧,٨١٩	٧٦٨,٢٦١	-
٨٣٧,٦١٩	-	٦,١٨٩,٩٠٦
٣٤,٨٤٣	(٢٤٠,٤٧٦)	(٢٤٠,٤٧٦)
٦,٩١٨,٢٩٩	٥,٩٤٩,٤٣٠	١١,١٥٨
(٣٥٧,٦٢٦)	١١,١٥٨	٥,٩٦٠,٥٨٨
٦,٥٦٠,٦٧٣	٤٢٩,٨٦٠	
٦,٩٩٠,٥٣٣		

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مخزون مواد تنظيف وملابس
قطع غيار
بضاعة برسم الأمانة

ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة

بضاعة في الطريق

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

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٤٠,٤٧٦	١٦٣,٣٥٩
١١٧,١٥٠	١٢٧,١٣٠
-	(٥٠,٠١٣)
٣٥٧,٦٢٦	٢٤٠,٤٧٦

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
ينزل : بضاعة تم شطبها خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣	دينار
دينار	١,٢٩٤,٥٤٩	١,٢٩٤,٥٤٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة
٣٩٥,٣٤٥	٨٢٢,٢٤٨	٨٢٢,٢٤٨	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٢٦١,٨٨٧	١٧١,٥١٣	١٧١,٥١٣	شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
٣٥,٦٥٤	٥٨,٦١١	٥٨,٦١١	الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
٤,٧٠٩	٦,٤٨٥	٦,٤٨٥	شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
٦,٨٧٢	-	-	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة المالكة
٢٣٨,٠٠٩	٢٢٨,٠٠٥	٢٢٨,٠٠٥	ذمم موظفين
٢,٢٣٧,٠٢٥	٢,٥٨١,٤١١	٢,٥٨١,٤١١	
(١,١٨٤,٢٤٠)	(١,١٧٧,٨١٤)	(١,١٧٧,٨١٤)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
١,٠٥٢,٧٨٥	١,٤٠٣,٥٩٧	١,٤٠٣,٥٩٧	

* يشمل هذا البند ١٢٧,٨٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١٣٤,٣٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) يمثل المخصص المرصود لقاء ذمم بعض الموظفين المستقلين والذين لم يقوموا بتسديد المستحقات المترتبة عليهم بعد ، علماً بأن الشركة قامت بكافة الإجراءات القانونية في سبيل تحصيل هذه الذمم ، ويمثل الرصيد المتبقي والبالغ ١,٠٤٩,٩١٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ المخصص المرصود لقاء الرصيد المطلوب من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر (شركة تابعة) والتي تعتقد الإدارة انها غير قادرة على تحصيلها كون الشركة تحت التصفية .

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 خلال العام هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	دينار
دينار	دينار	
١٣٤,٣٢٥	١,١٨٤,٢٤٠	رصيد بداية السنة
٨٥,٥٨٤	٣,٠٣٩	يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
-	(٩,٤٦٥)	ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
٩٦٤,٣٣١	-	مخصص لقاء ذمم الشركة التابعة - الجزائر
١,١٨٤,٢٤٠	١,١٧٧,٨١٤	الرصيد في نهاية السنة

٨ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٩٥٠,٤٠٢	١,٠٢٠,١٤٤	١٤٢,٨٢٠
١٣٣,٠٥٦	١,١٦٢,٩٦٤	١,٠٨٣,٤٥٨

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 ٥١٠,٠٧٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لكل إتفاقية 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 .

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٤٢,٨٢٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٣١٩,٦٢٧	٣٩٣,٥٦٩	٣٥٥,٥٢٩
٩٥,٧٧٦	٢٣٨,٧١٢	٢٣٥,٤٨٧
٢١٨,٣٦٧	٨٨,٤٩٥	٨٨,٤٩٥
٧٧,٨٤٧	٥٤,٦٢٣	٥٤,٦٢٣
٤٣,١٠٣	٢٢,٥٨٤	٢٢,٥٨٤
٢٤,٥٤٤	٦,٣٢٩	٦,٨١٢
٦,٣٢٩	٢,٠٩١	٤,١٥١
٢,٠٩١	٣٤,٩٨٣	١,٣٠٣
٣٤,٩٨٣	٥٦٥,٣٠٦	-
٥٦٥,٣٠٦	١٠٥,٦٣٧	٦٢,٩٤٩
١٠٥,٦٣٧	١,٥٨٢,١٠٥	١,٤٦٤,٢١٤

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

١٠ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩
١٥٣,١٤٧	١١٥,٥٢٤
٢,٠٧٦,٣٥٦	٢,٠٣٨,٧٣٣

شهرة *
علامات تجارية **
أنظمة وبرامج ***

* 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 بمبلغ ١,٥٤٣,٩٧٠ دينار بالإضافة الى رسوم نقل ملكيتها .

*** إن الحركة الحاصلة على بند الأنظمة والبرامج خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
-	١٥٣,١٤٧
١٨٨,٢٠٠	-
(٣٥,٠٥٣)	(٣٧,٦٢٣)
١٥٣,١٤٧	١١٥,٥٢٤
٢٠	٢٠

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
الإطفاء للسنة
رصيد نهاية السنة
نسبة الإطفاء السنوي %

١١ - استثمار في شركة تابعة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، هذا ولم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للأعوام المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ كون أن الشركة تحت التصفية ، حيث قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة ، وعليه قامت الشركة برصد مخصص تدني لقاء كامل قيمة الاستثمار .

١٣ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري المدين المستغل من قبل الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقوف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢,٥% الى Prime + ٢% سنوياً بحد أعلى ١٢% سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها ٢ أيلول ٢٠١٤ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقوف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢% إلى ٩,٥% وتستحق خلال فترة أقصاها أول تموز ٢٠١٤ علماً بأن هذه السقوف لم تستغل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

إن جميع هذه السقوف ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) .

١٤ - اوراق دفع

يمتد استحقاق اوراق الدفع حتى ١٧ نيسان ٢٠١٤ .

١٥ - المطلوب لاطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٧,٤٤٢	٢,٣٢٣	
٢٨,٩٩٧	٤٧,٩٩١	
-	٥,٠٤٧	
٥,١٤٤	-	
١,١٨٠,٠٨٥	٤,٢١١,٨٦٨	
١,٢٢١,٦٦٨	٤,٢٦٧,٢٢٩	

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

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

** يمثل هذا البند جاري المساهمين لزيادة رأس المال كما يرد في الايضاح (٢٠) ، علماً بأنه لا يستحق عليها أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

١٦ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٨٧٨,١٥٣	٨٧٨,١٥٣	
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨	
١,٠٢٣,٧٨١	١,٠٢٣,٧٨١	

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٨)
شركة سكاى للدعاية والإعلان (ايضاح ٨)

١٧ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣	دينار
دينار	٤٧١,٨٠١	٤٦٧,٨١٥	دينار
	٢٠٩,٢٨٦	٢٤٩,٢٨٥	
	٦٣١,٣٥٤	٢٠٧,١٥٤	
	-	١٨٢,٥٤٢	
	٧٨,٨٣٥	١٦٨,٠٧٥	
	٤٧,٠٩٧	١٠١,٠٠٨	
	٤٩,٧٠٢	٨٦,٣٠٣	
	٣٩,٨٤٨	٦٧,٧١١	
	٩٥,٧٠٨	٦٧,٥٤٥	
	٧١,٠٤٩	٦٣,٨١٠	
	٨,٩٢٣	٥٣,٩٥٣	
	٢٥,٨٦٤	٤٦,٨٨٥	
	-	٣٥,٤٥٠	
	٢٢,٨٧٩	٢٩,٠٥٤	
	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
	٢٨,٣٩٩	١٠٢,٤٣٤	
	١,٨٠٥,٧٤٥	١,٩٥٤,٠٢٤	

مكافآت ورواتب مستحقة الدفع

مصاريف مستحقة أمانة عمان

مخصص التزامات أخرى *

مصاريف تأمين مستحقة

عمولات بيعية مستحقة للعملاء

مخصص اجازات

مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

اتعاب مهنية

مصاريف بضاعة تالفة

أمانات ضريبة الدخل

فوائد وعمولات بنكية مستحقة

دعاية وإعلان

أمانات الضمان الاجتماعي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مصاريف مستحقة الدفع وأخرى

* يشمل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة التزامات قد تطرأ على الشركة ، هذا وتمثلت الحركة على مخصص التزامات أخرى خلال العام هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	دينار
دينار	دينار	
٧٦٠,٠٩١	٦٣١,٣٥٤	
(١٢٨,٧٣٧)	(٤٢٤,٢٠٠)	
٦٣١,٣٥٤	٢٠٧,١٥٤	

رصيد المخصص بداية السنة

ينزل : المسترد من المخصص خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

١٨ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢		٢٠١٣	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦٤٣,٣٨٥	٤٩٣,٢٦٩	٦٩٨,٠٩٦	-
٣,٨٢٨,٦٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠	٦,٧٧٥,١٧٢	-
٥,٤٧١,٩٨٥	١,٧٦٩,٤٦٩	٧,٤٧٣,٢٦٨	-

قرض بنك فلسطين المحدود (أ)
بنك القاهرة عمان (ب)

أ - 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 بهيكلة القرض عدة مرات كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ والذي قامت الشركة بموجبه بدفع مبلغ ١,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٤٧,١٠٠ دينار أردني) وعلى أن يسدد الرصيد المتبقي على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٥ تموز ٢٠١٥ وليستحق آخرها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

ب - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن المسجلة لدى السلطة الفلسطينية على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٣ مليون دينار أردني وبفائدة سنوية مقدارها ١,٥ % JODIBOR سنة بحد أدنى ٨,٧٥ % ، كما وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض آخر مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٥,٣٢٤,٦٤٣ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣,٧٧٥,١٧٢ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣ % + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥ % ويحد أعلى ١٥ % ، على أن يسدد كلا القرضين من خلال أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها ١٨ شهرا ولتستحق أول دفعة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ ، علماً بأنه تم منح هذه القروض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجيبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن . هذا وقد استغل جزء من هذه القروض في سداد رصيد القرض القديم الممنوح من بنك القاهرة عمان - رام الله وسداد جزء من التزامات الشركة لدى البنوك الأخرى .

١٩ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٥١٨,٧٩٣	٦٤٤,٧٦٢	اضافات خلال السنة
١٤٦,٠٨٢	٢٠٢,٠٤٢	مدفوعات من المخصص
(٣٥,٩٤٩)	(١٧,٥٠٩)	فروقات عملة
١٥,٨٣٦	٥٦,٨٦٩	رصيد نهاية السنة
٦٤٤,٧٦٢	٨٨٦,١٦٤	

٢٠ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - 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 الإدارة باستكمال اجراءات الزيادة . هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لم يتم الحصول على كافة الموافقات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة الثانية في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، كما أن مجلس إدارة الشركة قد أوصى في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤ للهيئة العامة غير العادية بإلغاء القرارات السابقة المتعلقة برفع رأس مال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية .

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 الإدارة ويحق للهيئة العامة رسملته أو توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

هـ - يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢١٧,٣١٤ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة والتوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) .

٢١ - تكلفة الإنتاج
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٩٦٥,٨٦٢	٣,٩٣٧,٩٧٧	مواد أولية في بداية السنة
١٥,٩٤٤,١١٨	١٩,٩٩٩,٩٤٨	مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة - صافي
١٨,٩٠٩,٩٨٠	٢٣,٩٣٧,٩٢٥	مواد أولية معدة للإنتاج
٣,٩٣٧,٩٧٧	(٤,١١٧,١١١)	ينزل: مواد أولية في نهاية السنة
١٤,٩٧٢,٠٠٣	١٩,٨٢٠,٨١٤	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١,٢٤٦,٩٦٨	١,٦٤٢,٣٩٢	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
٥٧,٥٥٨	٧٢,٣٥٩	ضمان اجتماعي
٤٧,٩٦٣	٧٠,١٣٤	نقل عمال
٥١,٣٢٠	٦٥,٥٩٨	تأمين صحي
١,٤٠٣,٨٠٩	١,٨٥٠,٤٨٣	
١,٦٣١,٢٨٧	١,٨٥٧,٦٠٧	مصاريف صناعية غير مباشرة :
٦٩٤,٧٨٩	٩٤١,٦٥٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٨١,٨٨١	٦٠٠,٨٧٤	كهرباء ومياه وتدفئة
١٠١,١٣٩	٢٥٨,٥٣٢	صيانة
٤٢,٩١٧	١١٢,٠٦٧	تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج
٨٤,٢٧٨	١٠٦,٣٦١	أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
٩٨,٣٢٤	٩٩,٤٥٦	مصاريف تأمين
١٦٦,٦٥٦	٨٦,٢٩٢	بضاعة تالفة
٥٩,٤٥٦	٦٥,٣٦١	إيجارات
٤٩,٢٦٧	٦١,٠٧٢	مصاريف طعام
٣٧,٩٣٩	٤٩,٩٦٤	فحوصات مخبرية
٤,٣٠٠	٢٥,٦٨٨	حراسة وحماية
٢٦٠,٣٠٦	١٦٦,١٨١	بحث وتطوير
٣,٧١٢,٥٣٩	٤,٤٣١,١١٣	متفرقة
٢٠,٠٨٨,٣٥١	٢٦,١٠٢,٤١٠	تكلفة الإنتاج

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٤٨,٣٧٣	١,٠٩٢,٨٤٤	رواتب واجور وعلاوات ومنافع
٦٥٨,٦٥٠	٧٥٥,٩٢٩	دعاية واعلان
٧٢٠,٤٨٦	٩٢٠,٨٧٠	مصاريف سيارات
٤٠٠,٠٠٧	٤٦٠,٠١١	عمولات بيع
٣٢١,٢٠٧	٣٢٩,٠٣٩	مصاريف تسويق
٢٣٦,١٧٥	٢٥٣,٤٥٥	مصاريف تصدير وعطاءات
١٦٢,٢٩١	١٨٣,٢٢٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٤,٧٥٧	١٢٨,٢٠٧	تأمين
٧٢,٢٦٨	٩١,٢١٢	ضمان اجتماعي
٥٦,٤١١	٥٩,٨٤٣	مصاريف سفر وتنقلات
-	٥٨,٠٦١	إيجارات
٥٧,٠٠٧	٣٩,٨٦٤	معارض
٣٤,٢٣٠	٣٨,٥٠٧	بريد وهاتف
١٣,٦٥٢	١٧,٢٨٦	مياه وكهرباء
-	١٣,٨٠٠	قرطاسية
١١٧,٨٣٦	١٥٧,٨٤٦	أخرى
٣,٨١٣,٣٥٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,١٦٣,١١٣	١,٣٣٨,٨٧١	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
٢٢٦,٢٣٠	١٨٦,٥٥١	أتعاب مهنية
١٩٦,٥٢٢	١٨٣,٧٤٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٠,٨٠١	١٦٠,٨٠١	مصاريف شركة أبيك *
٥٨,٤٧٤	١٠١,٦٤٦	مصاريف سفر واقامة وتنقلات
٦٩,٣٨٨	٩٣,٧٨٦	صيانة
٢٨,٣٥٠	٨٦,٥٢٨	إيجارات
٧٦,٢١٢	٨٠,١٩١	بريد وهاتف
٧٣,٢٠٢	٧٩,٩١٧	مياه وكهرباء
٦٤,٥٦٦	٧٥,٢٨٢	تأمين
٤٩,٨٨٢	٥١,٧٥٢	ضمان اجتماعي
٣٦,٦٦٧	٤٥,٧٦٢	إكراميات وتبرعات
٨٦,٤٦١	٤٤,٤٩٠	مصاريف سيارات
٣٥,٠٥٣	٣٧,٦٢٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٥,٨٩٩	٢٩,٣٠٩	رسوم واشترابات ورخص
١٦,٠٣٠	٢٧,٤٦٧	ضيافة
٢٤,٢٩٥	٢٤,٢٦١	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
٩٢,٠٨٢	١٧٥,٦٤٦	متفرقة
٢,٤٩٣,٢٢٧	٢,٨٢٣,٦٢٨	

* يمثل هذا البند المصاريف التي تدفعها شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) لقاء خدمات إدارية تقدمها الشركة المالكة للشركة .

٢٤ - مصاريف تمويل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٩٤,٧٣٧	٥٦٥,٦٠٤
١٠٩,٤٧٦	٩٥,٦٤٠
٦٠٤,٢١٣	٦٦١,٢٤٤

فوائد مدينة
مصاريف وعمولات بنكية

٢٥ - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٥,٣٧٣)	٨٤,١١٤
(١٢,٠٦٤)	٤٧,٢٤٦
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
(٢٨,٩١٣)	(٢٨١)
(٧١,٥٣٠)	١٠٦,٠٧٩

أرباح (خسائر) فرق تقييم عملة
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أخرى

٢٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٩٩,٩٦٨	٢٣٤,٩٢١
(٢٤٩,٥٤٧)	(٣٠٤,٤٨٩)
-	٧٢٨,٨٠٠
٢٨٤,٥٠٠	٤٥٨,٤٠٠
٢٣٤,٩٢١	١,١١٧,٦٣٢

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٨٤,٥٠٠	٤٥٨,٤٠٠
-	٧٢٨,٨٠٠
(٧٢,٦٦٠)	(٣٥,٢٨٧)
١٢,٦٥٥	١٥,٥٣٢
٢٢٤,٤٩٥	١,١٦٧,٤٤٥

ضريبة الدخل للسنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
موجودات ضريبة للسنة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١١ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ و 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 ٧٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة التمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل كون إدارة الشركة لا تتفق مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الرأي حول المبالغ المطالب بها . أما بما يتعلق بالعام ٢٠١٢ ، فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة الدخل والمبيعات . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية ، حيث أن الشركة قامت برصد كامل المخصص المطالب به من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مبدأ الحيطة والحذر.

هذا وقد تسلمت الشركة في بداية العام ٢٠١٤ قرار محكمة التمييز حول القضية المقامة عن ضريبة دخل العام ٢٠٠٧ والمتضمن رد التمييز وتأييد القرار المطعون فيه وإعادة الأوراق الى مصدرها ، ولم يكن لهذا القرار اي اثر مالي على القوائم المالية الموحدة كون الشركة قد قامت برصد مخصص بالكامل لقاء هذه القضية .

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط 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 ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ . هذا وقد إحتجت دائرة ضريبة الدخل في السلطة الفلسطينية على إعفاء السنتين ٢٠١٠ و ٢٠١١ من ضريبة الدخل بسبب صدور شهادة الإعفاء من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ الأمر الذي إعتبر متعارض مع نص المادة رقم (٤١) فقرة (٢) من القرار بقانون رقم (٨) لسنة ٢٠١١ الخاص بالسلطة الفلسطينية بشأن ضريبة الدخل التي تنص على أنه لا يجوز منح أي إعفاء من ضريبة الدخل بأثر رجعي بعد نفاذ أحكام القرار المذكور . وعليه توجهت إدارة الشركة التابعة إلى الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار حيث بينت الهيئة في كتابها رقم ١٣-١-١٠١ ID-PIPA الموجه إلى مدير عام ضريبة الدخل أن الإعفاء الممنوح للمشاريع الإستثمارية يحتسب من تاريخ الإنتاج والتشغيل وذلك إستناداً للمادة رقم (٣٣) من قانون تشجيع الإستثمار رقم (١) لسنة ١٩٨٨ الخاص بالسلطة الفلسطينية والتي تنص على أن الإعفاء يبدأ من تاريخ الإنتاج ومزاولة النشاط وليس من تاريخ إصدار شهادة تأكيد الإستثمار (الإعفاء) وطالبت الهيئة دائرة ضريبة الدخل بتنفيذ القرار كما ورد في شهادة تأكيد الإستثمار ، من جهة أخرى فقد أكد كل من المستشار الضريبي والمستشار القانوني للشركة بأن وضع الشركة من ناحية ضريبة الدخل سليم قانونياً ولا توجد حاجة لأخذ أي مخصص للسنتين المذكورتين.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠٠٩ ، 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 :

٢٠١٢		٢٠١٣		٢٠١٤		الملاحظات
الضريبة الموجلة	الضريبة الموجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	الحسابات المشمولة الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٩,٤٦٢	١١٢,٨١٦	٨٠٥,٨٢٨	١٣٤,٩٠٠	(١١٠,٩٤٢)	٧٨١,٨٧٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
						مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
						شركة سنيورة للصناعات الغذائية -
						فلسطين
١٤,٨٣٩	١٤,٨٣٩	٧٥,٥٩٤	٥,١٦٨	-	٧٠,٤٢٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٣,٦٦٧	٥٠,٠٦٨	٣٥٧,٦٢٦	١١٧,١٥٠	-	٢٤٠,٤٧٦	مخصص قضايا
١,٣١٦	١,٣١٦	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
						شركة سنيورة للصناعات الغذائية -
						فلسطين
٣٨,٢٧٥	٣٨,٢٧٥	٨٥٤,٣٠٣	٢٣٩,٨٢١	(١٤,٣٨٣)	٦٢٨,٨٦٥	
١٩٧,٥٥٩	٢١٧,٣١٤	٢,١٠٢,٧٥١	٤٩٧,٠٣٩	(١٢٥,٣٢٥)	١,٧٣١,٠٣٧	

ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٥٢,٥٥٣	١٩٧,٥٥٩	رصيد بداية السنة
(١٤,٩٩٩)	-	استبعاد الشركة التابعة
٧٢,٦٦٠	٣٥,٢٨٧	المضاف
(١٢,٦٥٥)	(١٥,٥٣٢)	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
١٩٧,٥٥٩	٢١٧,٣١٤	رصيد نهاية السنة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٨٤٩,٣١٩	٣,٣٥١,٢١٥	الربح للسنة - قائمة (ب)
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/ ٢٢٦	-/ ٢٢٦	حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة)

٢٨- التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هناك قضية مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بقيمة ١٤٠,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى مجموعة من القضايا غير محددة القيمة ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ب - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٣,٩٠٠ دينار واعتمادات مستنديه وسحوبات تحصيل بقيمة ٢٨٣,٦٦٨ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٥٤٨,١٠٨ دينار .

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي :

المجموع		الجهة ذات علاقة				
٢٠١٢	٢٠١٣	الموظفين	المساهمين *	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٥٢,٧٨٥	١,٤٠٣,٥٩٧	١٠٠,١٠٦	-	١,٠٥٨,٨٥٧	٢٤٤,٦٣٤	-
٤,٢٦٧,٢٢٩	١,٢٢١,٦٦٨	-	١,١٨٠,٠٨٥	٣٦,٤٣٩	-	٥,١٤٤
١,٠٨٣,٤٥٨	١,١٦٢,٩٦٤	-	-	١,١٦٢,٩٦٤	-	-
١,٠٢٣,٧٨١	١,٢٢١,٦٦٨	-	-	١,٢٢١,٦٦٨	-	-

قائمة المركز المالي الموحدة
المطلوب من أطراف ذات علاقة
المطلوب لأطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة مدينة
قروض من شركات شقيقة دائنة

* يمثل هذا البند الرصيد الجاري الدائن للمساهمين والمودع لزيادة رأس مال الشركة ، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ٥٠٧,٢٧٣ دينار في جاري المساهمين .

٢٠١٢		٢٠١٣		قائمة الدخل الموحدة
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٧٦٧,٩٤٧	-	٤,٦٦٤,٣٨٨	-	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
١٢٢,١٧٤	-	٢٠١,٨٩٣	٤,٩٥٤	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة
-	٣٠,٤٠٣	-	٣٩,٦٢٥	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
-	١٢٢,٠٢٥	-	١٥٨,٩٧٥	شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
-	١٦٠,٣٩١	-	١٨٥,٨٥٩	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
-	٢,٥٩٦	-	-	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - شركة شقيقة
٢٦١,٨٨٧	-	٦٥,٥٢٣	-	شركة يونيبال وسط وغرب افريقيا - شركة شقيقة

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات 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 ٧٦٥,١٩٠ دينار للعام ٢٠١٣ (٦٨٨,٢٢٢ دينار في نهاية العام السابق) .

٣٠ - 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 الاثار 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 الاخر للدابة 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 إحتياطيات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
١٤,٦٦٨,١٥٥	١٧,٥٢٦,٩٢٢	١٠,٢٠٦,٨٠٧
١٣,٠٣٩,٩٠٥	٧,٣٢٠,١١٥	١,٦٢٨,٢٥٠

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
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 .

- **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.

- **تركز 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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى	المجموع
٦٠٢,١٢٤	٤١٢,٨٦٣	٥٠٩	١٨٩,٧٣١	٣٠,٤٨٤	١,٢٣٥,٧١١
١٦٢,١١٦	-	-	-	٥٢,٠٠٤	٢١٤,١٢٠
٢,٦٥٠,٦٣٠	١,٢٧٧,١٨١	-	٩٩٧,٥٩٥	١٣٠,٣٧٧	٥,٠٥٥,٧٨٣
٣,٨٥٥,٥٨٠	٤٢٩,٨٦٠	-	٢٢٤,٦٨١	٢,٤٨٠,٤١٢	٦,٩٩٠,٥٣٣
٢٦٤,٢٠١	-	١٧١,٥١٣	٧٢٨	٩٦٧,١٥٥	١,٤٠٣,٥٩٧
-	-	-	-	١,١٦٢,٩٦٤	١,١٦٢,٩٦٤
٦٨٩,٢٧٤	٤٧٣,٩٢٩	٢٥,٩٣٢	٤٨,١٨٩	٢٢٦,٨٩٠	١,٤٦٤,٢١٤
٢,٠٠٢,٠٦٥	٣٦,٦٦٨	-	-	-	٢,٠٣٨,٧٣٣
١	-	-	-	-	١
١٦٤,٢٠٠	-	-	-	٥٣,١١٤	٢١٧,٣١٤
١١,٧٤٠,٩٧٣	٧,٣٧٥,٥٥٨	-	١٦٠,٦٦٦	-	١٩,٢٧٧,١٩٧
٢٢,١٣١,١٦٤	١٠,٠٠٦,٠٥٩	١٩٧,٩٥٤	١,٦٢١,٥٩٠	٥,١٠٣,٤٠٠	٣٩,٠٦٠,١٦٧

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات برسم التحصيل
ذمم مدينة - بالصافي
بضاعة - بالصافي
المطلوب من أطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة
أرصدة مدينة أخرى
موجودات غير ملموسة
إستثمار في شركة تابعة
موجودات ضريبية مؤجلة
الممتلكات والمعدات - بالصافي

المطلوبات وحقوق المساهمين :

٢٥٣,٢١١	-	-	-	٧,٧٨٠	٢٦٠,٩٩١
٢٥٩,٨٣٢	٢٩١,٠١٤	-	-	٨٤٢,١٨٧	١,٣٩٣,٠٣٣
١,١١٠,١١٥	١,٥٤١,٣٤٤	٨٣٨	-	٥٨٣,٣٨١	٣,٢٣٥,٦٧٨
١,١٨٠,٠٨٥	٣١,٨٤٣	-	-	٩,٧٤٠	١,٢٢١,٦٦٨
-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	-	١,٠٢٣,٧٨١
١,٠٧٧,٩٩٤	١٤٠,٢٧٤	-	١٠٨,٢١٠	٦٢٧,٥٤٦	١,٩٥٤,٠٢٤
١,١١٧,٦٣٢	-	-	-	-	١,١١٧,٦٣٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٧٣,٢٦٨	-	-	-	٧,٤٧٣,٢٦٨
-	-	-	٣١,٨٦١	٨٥٤,٣٠٣	٨٨٦,١٦٤
٧,٧٤٥,٦٥٨	٧,٧٥٤,٧٣٥	٨٣٨	١٤٠,٠٧١	٢,٩٢٤,٩٣٧	١٨,٥٦٦,٢٣٩
١٤,٣٨٥,٠٠٦	٢,٢٥١,٣٢٤	١٩٧,١١٦	١,٤٨١,٥١٩	٢,١٧٨,٤٦٣	٢٠,٤٩٣,٩٢٨

الفرق

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى	المجموع
٣٣١,٥٠٨	٣,١٦٩	٤	١١٠,٥١٦	٥٧,٥٤٥	٥٠٢,٧٤٢
٣٢٢,٤٩٥	-	-	-	٩٣,٣٦٩	٤١٥,٨٦٤
١,٩٦٦,٩١٥	١,٢٤٢,٤٦١	-	٨٠٦,٥٧٣	٥٤,٦٦٢	٤,٠٧٠,٦١١
٤,١٢١,٢٨٣	-	-	١٦٥,٣٥٣	١,٦٧٣,٩٥٢	٥,٩٦٠,٥٨٨
٣٩٧,٥٨٨	١,٠١١	١٣٢,٨٤٨	-	٥٢١,٣٣٨	١,٠٥٢,٧٨٥
-	-	-	-	١,٠٨٣,٤٥٨	١,٠٨٣,٤٥٨
١,٠٧٢,٦٣١	٢٥٨,١٨٢	١٤,٨٠٨	٤٢,٨٨٦	١٩٣,٥٩٨	١,٥٨٢,١٠٥
٢,٠٢٧,٨٠١	٤٨,٥٥٥	-	-	-	٢,٠٧٦,٣٥٦
١	-	-	-	-	١
١٤٤,٤٤٣	-	-	-	٥٣,١١٦	١٩٧,٥٥٩
١٢,٢٦١,٨٣٨	٦,٩١٧,٨٣٧	-	١٧٣,٢١٠	-	١٩,٣٥٢,٨٨٥
٢٢,٦٤٦,٥٠٣	٨,٤٧١,٢١٥	١٤٧,٦٦٠	١,٢٩٨,٥٣٨	٣,٧٣١,٠٣٨	٣٦,٢٩٤,٩٥٤

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات برسم التحصيل
نعم مدينة - بالصادفي
بضاعة - بالصادفي
المطلوب من اطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة
ارصدة مدينة أخرى
موجودات غير ملموسة
إستثمار في شركة تابعة
موجودات ضريبية مؤجلة
الممتلكات والمعدات - بالصادفي

المطلوبات وحقوق المساهمين :

٤٣٦,٢٠٥	-	-	-	-	٤٣٦,٢٠٥	بنوك دائنة
٦٩٦,٨٤٥	٢٤,٢٢٥	-	-	١٢,٥٠٠	-	اوراق دفع
٢,٨٠٥,٧١٠	٦٦٥,١٧٠	٢٦٣,٨١٤	٤٤,٧٣٦	٧٤٦,٥٥٩	١,٠٨٥,٤٣١	نعم دائنة
٤,٢٦٧,٢٢٩	٤,٢١١,٨٦٨	-	-	١٣,٨٧٠	٤١,٤٩١	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٠٢٣,٧٨١	-	-	-	-	١,٠٢٣,٧٨١	قروض من شركات شقيقة
١,٧٦٩,٤٦٩	-	-	-	-	١,٧٦٩,٤٦٩	أقساط قروض قصيرة الأجل
١,٨٠٥,٧٤٥	١,٠٥٤,٦١٦	-	٦٥,٩٦٢	١٨٨,١٥٧	٤٩٧,٠١٠	أمانات ومصاريف مستحقة
٢٣٤,٩٢١	٢٣٤,٩٢١	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
٥,٤٧١,٩٨٥	-	-	-	-	٥,٤٧١,٩٨٥	قروض طويلة الأجل
٦٤٤,٧٦٢	-	-	١٥,٨٩٨	٦٢٨,٨٦٤	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩,١٥٦,٦٥٢	٦,١٩٠,٨٠٠	٢٦٣,٨١٤	١٢٦,٥٩٦	٢,٢٣٧,٥٧٠	١٠,٣٣٧,٨٧٢	
١٧,١٣٨,٣٠٢	١٦,٤٥٥,٧٠٣	(١١٦,١٥٤)	١,١٧١,٩٤٢	١,٤٩٣,٤٦٨	(١,٨٦٦,٦٥٧)	الفرق

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع	٢٠١٢	٢٠١٣	داخل المملكة	خارج المملكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,١٣٠,٣٥٨	٣٨,٢٠٥,٧٤٢	١٩,٤٠١,٩٠٢	١٨,٨٠٣,٨٤٠	
(٢٠,٣٤٣,٣١٣)	(٢٥,٦٥٧,١٨٦)	(١٢,٦١١,٦٥٩)	(١٣,٠٤٥,٥٢٧)	
١٠,٧٨٧,٠٤٥	١٢,٥٤٨,٥٥٦	٦,٧٩٠,٢٤٣	٥,٧٥٨,٣١٣	صافي المبيعات
(٣,٨١٣,٣٥٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٦٧,٥٠٦)	(١,٧٣٢,٤٩٤)	تكلفة المبيعات
(٢,٤٩٣,٢٢٧)	(٢,٨٢٣,٦٢٨)	(١,٨٢٣,٩٢١)	(٩٩٩,٧٠٧)	إجمالي الربح
(٦٠٤,٢١٣)	(٦٦١,٢٤٤)	(٣٩٧,٩٨٣)	(٢٦٣,٢٦١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤٦,٠٨٢)	(٢٠٢,٠٤٢)	(٢٠٢,٠٤٢)	-	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٧٧,٤٥٢)	(١٥٦,١١١)	(٢١,٢١١)	(١٣٤,٩٠٠)	مصاريف تمويل
(١٢٧,١٣٠)	(١١٧,١٥٠)	-	(١١٧,١٥٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٠٩,١٦٤)	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٧,٣٨٧	٥٣٠,٢٧٩	١٠٦,٩٦٤	٤٢٣,٣١٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٠٧٣,٨١٤	٤,٥١٨,٦٦٠	١,٥٨٤,٥٤٤	٢,٩٣٤,١١٦	مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة
(٢٢٤,٤٩٥)	(١,١٦٧,٤٤٥)	-	(١,١٦٧,٤٤٥)	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
٢,٨٤٩,٣١٩	٣,٣٥١,٢١٥	١,٥٨٤,٥٤٤	١,٧٦٦,٦٧١	الربح للسنة قبل الضريبة
				ضريبة الدخل
				الربح للسنة

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣	دينار	دينار
٣٦,٢٩٤,٩٥٤	٣٩,٠٦٠,١٦٧	٢٠,٨١٤,١٢٣	٢١,٩٠٠,١٢٤	إجمالي الموجودات
١٩,١٥٦,٦٥٢	١٨,٥٦٦,٢٣٩	١١,٩٥٣,٩٣٨	٤,٧٤٥,٦٥٨	إجمالي المطلوبات

مخاطر اسعار الفائدة
تحليل الحساسية للحسابات المعرضة لمخاطر التغير في سعر الفائدة حسب نوع العملة هي كما يلي :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٣ :

العمل	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠
دولار أمريكي	(٤٧,٢٦٥)	٤٧,٢٦٥
عملات أخرى	(٧٨)	٧٨

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢ :

العمل	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	(٧٦,٧٧٧)	٧٦,٧٧٧
دولار أمريكي	-	-
عملات أخرى	-	-

مخاطر العملات :
تحليل الحساسية لعام ٢٠١٣ :

العملة	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	٩,٨٥٦	(٩,٨٥٦)
ريال سعودي	٧٤,٠٧٦	(٧٤,٠٧٦)
عملات أخرى	١٠٨,٩٢٣	(١٠٨,٩٢٣)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢ :

العملة	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	(٥,٨٠٨)	٥,٨٠٨
ريال سعودي	٥٨,٥٩٧	(٥٨,٥٩٧)
عملات أخرى	٧٤,٦٧٣	(٧٤,٦٧٣)

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 .

٣١ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :
ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) .

العلاقة بين المدخلات الهامة	مدخلات هامة غير ملموسة والقيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
٣١ كانون الاول ٢٠١٣					
دينار					
موجودات مالية بالقيمة العادلة	١	المستوى الثاني	قوائم مالية	لا ينطبق	لا ينطبق
إستثمار في شركة تابعة	١,١٦٢,٩٦٤	المستوى الاول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
قروض لشركات شقيقة	١,١٦٢,٩٦٥				
المجموع					
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة	١,٠٢٣,٧٨١	المستوى الاول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
قروض من شركات شقيقة	١,٠٢٣,٧٨١				
المجموع					

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٣ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :
اننا نعتقد ان القيم القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولاننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

٣٢ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة باستثناء أثر متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٢ و ١٣) ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة.

ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) : توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة ، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وان تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى واثرها على المركز المالي للمنشأة واداءها المالي وتدفقاتها النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الارشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطويع متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : احتساب القيمة العادلة.

تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد و المنافع الأخرى بعد التقاعد و منافع انتهاء الخدمة بالإضافة الى تعديلات أخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).

تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات اعداد القوائم المالية المنفصلة فقط ، والمتشابهة الى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ، علما بان اعداد القوائم المالية الموحدة حاليا يتم وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمارات في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

يُعرف هذا المعيار مصطلح " التأثير الهام " ويوفر ارشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية ، بما فيها الحالات التي يتم فيها الاعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية اجراء اختبار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

تعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الإفصاحات حيث يتطلب الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاصها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و معايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤) .

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .

توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقا للأحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل و اظهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة.

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والترتيبات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : ارشادات التحويل .

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

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية

التي تبدأ في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) :
عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات
المالية والمطلوبات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس
الموجودات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول
المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

أول تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) : الجبايات

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

٣٣- أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع ارباح نقدية بقيمة ٦٣٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل حوالي ٥% من رأس مال الشركة المدفوع ، كما أوصى بالتنسيب للهيئة العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار اي بمقدار ٢,٤٠٥,١٦١ دينار اي ما يعادل حوالي ١٩ % من رأس مال الشركة المدفوع وذلك عن طريق ضم الارباح المدورة إلى رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته من رأس المال.