



بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٨ - آذار ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٩٧٤
رقم الملف: ٤١٤٤٤
الجهة المختصة: المدير العام

الرقم: 2016/488

التاريخ: 2016/03/06

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

فاكس رقم : 5686830

الموضوع: البيانات المالية المدققة

لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م

كما هي بتاريخ 2015/12/31

بالإشارة إلى الكتاب أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات الشركة المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م كما هي بتاريخ 2015/12/31 وتقرير مدقق الحسابات المستقل.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

حاتم 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 ٢٠١٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
د	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 ٢٠١٥ 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 لتمكينها 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 ننتقد 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

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

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 اصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي
(إجازة رقم ١٤١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - الأردن

٨ آذار ٢٠١٦

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول		ايضاح	الموجودات
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٣,١٣٨,٥٧٧	٦,٢١٦,١٧٢	٣	موجودات متداولة :
٢٤٧,٩٨٥	١,١٥٧,١١٩	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٣٠٨,٧٧٤	٥,٢٨٣,٣٤٦	٥	شيكات برسم للحصول
٧,٨٨٣,٠٥٣	٧,١١٥,٩١٦	٦	نعم مدينة - بالصفافي
١,٦١٦,٤٢٩	١,١٨٢,٢٤٩	٨	بضاعة - بالصفافي
٤٥٤,٦٠٤	٤٥٤,٣٧٠	٧	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٣١٠,٥٦٠	١,٤٥٧,٤١٥	٩	قروض لشركات شقيقة
١٩,٩٥٩,٩٨٢	٢٢,٨٦٦,٥٨٧		ارصدة مدينة أخرى
٢,٠٠١,١١٠	١,٩٧٩,٨٩٨	١٠	مجموع موجودات متداولة
١	١	١١	موجودات غير ملموسة
١٧٠,٣٠٤	٢٣٨,٨٣٢	٢٥	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
			موجودات ضريبية مؤجلة
٣٣,٤٠٥,٢٣٥	٤٠,٥٠٢,٣٦٨		الممتلكات والمعدات :
(١٤,٠٥٨,٤١٣)	(١٦,٢٠٩,٥٨٥)		ممتلكات ومعدات - بالكلفة
١٩,٣٤٦,٨٢٢	٢٤,٢٩٢,٧٨٣	١٢	ينزل : الاستهلاك المتراكم
٤١,٤٧٨,٢١٩	٤٩,٣٧٨,١٠١		صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٨٥٠,٦٧٠	٢٦٥,٣٤٨	١٣	مطلوبات متداولة :
٣,٠٨٧,٢٧٤	٣,٨٤٧,٩٦٢		اوراق دفع
١٤٨,٢٥١	١١٤,٣٦٧	١٤	نعم دائنة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	١٥	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٤٤٥,٧١٢	٢,٠٩٨,٥٩٠	١٦	قروض من شركات شقيقة
١,٥٦٢,٤٨٩	١,٩٣٩,٠٣٤	١٧	امانات ومصاريف مستحقة
٨٤٥,٨٤٢	٥٦٤,٤٩٠	٢٥	اقساط قروض قصيرة الاجل
٩,٣١٤,٤١١	٩,٢٠٣,٩٦٤		مخصص ضريبة الدخل
٥,٩١٠,٧٧٩	١٠,٤١٥,٨٣٩	١٧	مجموع مطلوبات متداولة
٩٤٠,٢٦٧	١,٠٤٠,٧٢٣	١٨	قروض طويلة الاجل
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	حقوق الملكية - قائمة (ج)
٢,٦٤٧,٠٥٩	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٩	راس المال المدفوع
٧,٦٦٥,٧٠٣	١٠,٧٨٣,٩٨٦	١٩	احتياطي اجباري
٢٥,٣١٢,٧٦٢	٢٨,٧١٧,٥٧٥		ارباح مدورة
٤١,٤٧٨,٢١٩	٤٩,٣٧٨,١٠١		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية فسي		
٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
دينار	دينار	
٤٣,١٦٦,٥٦٣	٤١,٨٥٠,٣٣٩	صافي المبيعات
		تكلفة المبيعات :
١,٩١٠,٩٠٧	٢,٠٨١,٠٤٠	٦ بضاعة جاهزة في أول السنة
٢٧,٤٥٠,٦٩٦	٢٦,٦٦٥,٦٨٨	٢٠ تكلفة الإنتاج
٢٩,٣٦١,٦٠٣	٢٨,٧٤٦,٧٢٨	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,٠٨١,٠٤٠)	(١,٩٩٦,٠٦٦)	٦ ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٢٧,٢٨٠,٥٦٣	٢٦,٧٥٠,٦٦٢	تكلفة المبيعات
١٥,٨٨٦,٠٠٠	١٥,٠٩٩,٦٧٧	اجمالي الربح
(٥,٣٠٩,٠٧٩)	(٥,٢٣٩,٩٩٢)	٢١ ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٢١٦,٧٩٤)	(٣,٥٣٢,٥٥٢)	٢٢ مصاريف ادارية وعمومية
(٦٧١,١٥٤)	(٥٨١,١٩٨)	٢٣ مصاريف تمويل
(٢١٦,٩١٩)	(١٥٩,٨٩٢)	١٨ مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١١١,١٠٤)	(١٦٣,٦٢٠)	٨ و ٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣١,٣٥٠)	(١٢٧,٨٠٠)	٦ مخصص بضاعة بطينة الحركة
(١٣٩,٠٠٠)	(١٦٩,٨٨٠)	١٦ مخصص قضايا والتزامات أخرى
(١٤٦,٠٧٢)	٤٢٩,٧٤٠	٢٤ صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
٥,٩٤٤,٥٢٨	٥,٥٥٤,٤٨٣	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٤٩٥,٦٩٤)	(٦٤٩,٦٧٠)	٢٥ ينزل : ضريبة الدخل
٥,٤٤٨,٨٣٤	٤,٩٠٤,٨١٣	الربح للسنة / إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
- /٣٦٣	- /٣٢٧	٢٦ حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة منبورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

رأس المال	احتياطي	ارباح	مجموع
المنفوع	اجباري **	محدرة *	حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥			
الرصيد في بداية السنة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٦٥,٧٠٣	٢٥,٣١٢,٧٦٢
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	٤,٩٠٤,٨١٣	٤,٩٠٤,٨١٣
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)	-	٤,٩٠٤,٨١٣	٤,٩٠٤,٨١٣
توزيعات نقدية ***	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
المحول الى الاحتياطي الاجباري **	٢٨٦,٥٣٠	(٢٨٦,٥٣٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢٨,٧٨٣,٩٨٦
للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٤			
الرصيد في بداية السنة	١٢,٥٩٤,٨٣٩	٦,٢٧٠,٨٤٦	٢٠,٤٩٣,٩٢٨
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	٥,٤٤٨,٨٣٤	٥,٤٤٨,٨٣٤
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)	-	٥,٤٤٨,٨٣٤	٥,٤٤٨,٨٣٤
زيادة رأس المال ****	٢,٤٠٥,١٦١	(٢,٤٠٥,١٦١)	-
توزيعات نقدية ****	-	(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)
المحول الى الاحتياطي الاجباري **	١,٠١٨,٨١٦	(١,٠١٨,٨١٦)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٦٥,٧٠٣	٢٥,٣١٢,٧٦٢

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢٣٨,٨٣٢ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٧٠,٣٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

** يتم إقطاع الاحتياطي الاجباري للشركة والشركات التابعة لها كل على حدى (إيضاح ١٩).

*** وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل ١٠% من رأس المال.

**** وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٣٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل ٥% من رأس المال ، كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته في رأس المال .

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

قائمة (د)

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

للمدة المنتهية في		٢٠١٥		ايضاح	
٢٠١٤		٢٠١٥			
ديار	ديار	ديار	ديار		
٥,٩٤٤,٥٢٨	٥,٥٥٤,٤٨٣				التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
					الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
					التعديلات :
٢,٢٧٥,٤٢٠	٢,٣٣٦,٥٤٧	١٢			استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٧,٦٢٣	٤٢,٨٨٥	١٠			إطفاء موجودات غير ملموسة
١١١,١٠٤	١٦٣,٦٢٠	٨ و ٥			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٦,٩١٩	١٥٩,٨٩٢	١٨			مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٣١,٣٥٠	١٢٧,٨٠٠	٦			مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٣٩,٠٠٠	١٦٩,٨٨٠	١٦			مخصص قضايا والتزامات أخرى
(٢,٩٦٥)	(٨,٩٨٠)	٢٤			(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٩,٣٧٦)	(٥٦٩)				فرق عملة
٨,٧٤٣,٦٠٣	٨,٥٤٥,٥٥٨				التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٣٣,٨٦٥)	(٩٠٩,١٣٤)				(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٣٦٤,٠٩٥)	(٦٦,٨٧٢)				(الزيادة) في الذمم المدينة
(٢١٢,٨٣٢)	٣٦٢,٨٦٠				للنقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,٠٢٣,٨٧٠)	٦٣٩,٣٣٧				النقص (الزيادة) في البضاعة
١٥٤,٩٧٠	(١٤٦,٨٥٥)				(الزيادة) للنقص في أرصدة مدينة أخرى
(١٤٨,٤٠٤)	٧٦٠,٦٨٨				الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(١,٠٧٣,٤١٧)	(٣٣,٨٨٤)				(النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٥٢,٦٨٨	(٥١٧,٠٠٢)				(النقص) الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
٦,٣٩٤,٧٧٨	٨,٦٣٤,٦٦٦				التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٧٢١,٧٩٠)	(٩٩٩,٥٥٠)	٢٥			ضريبة دخل مدفوعة
(٥٣,٤٤٠)	(٥٨,٨٦٧)	١٨			مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٥,٦١٩,٥٤٨	٧,٥٧٦,٢٧٩				صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
					التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٤٧٥,١٧٤)	(٧,٢٨٦,٢٦٩)				(شراء) ممتلكات ومعدات
١٣٣,٠٩٤	١٢,٧٤١				المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢١,٦٧٣)				(شراء) موجودات غير ملموسة
٧٠٨,٣٦٠	٢٣٤				قروض لشركات شقيقة
(١,٦٣٣,٧٢٠)	(٧,٢٩٤,٩٦٧)				صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
					للتدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٦٠,٩٩١)	-				بلوك دائنة
(٥٤٢,٣٦٣)	(٥٨٥,٣٢٢)				أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل
(٦٤٩,٦٠٨)	-				قروض من شركات شقيقة
(٦٣٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)				أرباح موزعة
-	٤,٨٨١,٦٠٥				قروض بالصفائي
(٢,٠٨٢,٩٦٢)	٢,٧٩٦,٢٨٣				صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٩٠٢,٨٦٦	٣,٠٧٧,٥٩٥				صافي الزيادة في النقد
١,٢٣٥,٧١١	٣,١٣٨,٥٧٧	٣			مضاف: نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,١٣٨,٥٧٧	٦,٢١٦,١٧٢	٣			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 قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٤٠٥,١٦١ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .

ب - 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 ٦١/٢٪ 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 من قبل مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٦ .

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 والايادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المنفوع	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 للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٤ كما يلي:

اسم الشركة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		للعام ٢٠١٥	
	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	دينار ١٣,٣٤١,٦٥٥	دينار ٥,٢٨٧,٢٨٧	دينار ١٥,٢٩٥,٤٧٠	دينار ١٢,٧٧١,٥٣٤
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٣,٢٦٠,٦٩٢	٢,٦٧٨,٠٠٥	٦,١٩٢,٣٢٦	٥,٩٩٥,٦٥٤
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٧٣,٣١٤	١,٢٩٤,٥٤٩	-	-

اسم الشركة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤		للعام ٢٠١٤	
	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	دينار ١٤,٢٣٠,٧٢١	دينار ٨,٧٠٠,٢٨٨	دينار ١٦,٦٢٥,٧٢٢	دينار ١٣,٦٧٧,٦٥٥
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٢,٢٦١,٥٧٦	١,٨٦٨,٤١٥	٤,٥٤٥,٩٤٠	٤,٣٧٤,١٣٩
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 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 ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣١-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 لصادفي 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/لوحدة 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 ٢٥٪ .

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 التآكل 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 - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يظهر الاستثمار في شركة تابعة غير موحدة تحت التصفية بصافي القيمة التحصيلية (القيمة العادلة) .

هـ - 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 .

و - 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 .

ز - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ 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 .

ح - مصاريف وإيرادات الفوائد

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

ط - 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 .

ي - مخصص اجازات

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

ك - 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل الشركة من خلالها .
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ل - المخصصات

- يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

م - التقااص

- يتم إجراء التقااص بين الموجودات والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقااص 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 والمطلوبات 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 وإن 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 الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية واختبار التدني اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ الاستهلاك وخسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- 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 الموحدة 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 :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٥,٧٤٥	٢٢,٤٨٦
١,٦٧٧,٦٦٠	٣,٨٠٥,٥٨١
-	٢٤٣,٧٦٧
١,٤٤٥,١٧٢	٢,١٤٤,٣٣٨
٣,١٣٨,٥٧٧	٦,٢١٦,١٧٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
وديعة لأجل بالدينار الأردني *
ودائع لأجل بالعملة الأجنبية **

* إن الوديعة لأجل بالدينار الأردني مربوطة شهرياً وبلغ معدل الفائدة عليها خلال العام ٢٠٢٠٪ سنوياً.

** إن الودائع لأجل بالعملة الأجنبية مربوطة شهرياً وبلغ معدل الفائدة عليها خلال العام ٢٠٢٠٪ سنوياً.

٤ - شيكات برسم التحصيل
يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ١٥ نيسان ٢٠١٦ .

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	نعم تجارية ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٧٥١,٨١٢	٥,٨١٨,٦٤٧	
(٤٤٣,٠٣٨)	(٥٣٥,٣٠١)	
٥,٣٠٨,٧٧٤	٥,٢٨٣,٣٤٦	

- 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 النعم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وبلغت قيمة النعم المدينة المستحقة والتي يوجد تندي في قيمتها ٥٣٥,٣٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٤٤٣,٠٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

إن تفاصيل أعمار النعم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	أقل من ٩٠ يوم ٩٠ - ١٨٠ يوم ١٨١ - ٢٧٠ يوم ٢٧١ - ٣٦٥ يوم أكثر من ٣٦٥ يوم
٤,٠١٣,٤٩٠	٣,٨٩٥,١٤٠	
٤٧١,٩٦٥	٨٣٦,٨٩٣	
٤٢٢,٨٠٥	٣٠٥,٦٨٢	
٣٦٩,٧٥٩	٢٠٠,٠٣١	
٤٧٣,٧٩٣	٥٨٠,٩٠١	
٥,٧٥١,٨١٢	٥,٨١٨,٦٤٧	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٩٠٢,٦٣٣	٤٤٣,٠٣٨	رصيد المخصص بداية السنة يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة ينزل : ديون معدومة خلال السنة فروقات عملات أجنبية الرصيد في نهاية السنة
١١١,١٠٤	٩٢,٣٠٠	
(٥٦٠,٦٨٨)	-	
(١٠,٠١١)	(٣٧)	
٤٤٣,٠٣٨	٥٣٥,٣٠١	

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٤,١٥٩,٦٢٩	٥,٠١٢,٣١٥	
١,٩٩٦,٠٦٦	٢,٠٨١,٠٤٠	
١٣,١٢٩	١١,٤٨٦	
٩٩٥,٠٣٥	٩٩٢,٨٩٥	
٧,١٦٣,٨٥٩	٨,٠٩٧,٧٣٦	
(٦١٦,٧٧٦)	(٤٨٨,٩٧٦)	
٦,٥٤٧,٠٨٣	٧,٦٠٨,٧٦٠	
٥٦٨,٨٣٣	٢٧٤,٢٩٣	
٧,١١٥,٩١٦	٧,٨٨٣,٠٥٣	

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مخزون مواد تنظيف وملابس
قطع غيار

ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة

بضاعة في الطريق

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

٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٨٨,٩٧٦	٣٥٧,٦٢٦
١٢٧,٨٠٠	١٣١,٣٥٠
٦١٦,٧٧٦	٤٨٨,٩٧٦

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

٧ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٤٥٤,٣٧٠	٤٥٤,٦٠٤	
٤٥٤,٣٧٠	٤٥٤,٦٠٤	

شركة التوريدات والخدمات الطبية *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٥٤,٣٧٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 الظاهرة ضمن (إيضاح ١٥) يمثل فرق عملة .

٨ - المطلوب من اطراف ذات علاقة

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,٢٩٤,٥٤٩	١,٢٩٤,٥٤٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة
١,٢٥٨,٠٢٣	٧٣٨,٢٩٢	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٧٨,٧٣١	-	شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
-	٩٩٨	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - شركة شقيقة
-	١٢٣,٢٤١	شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الخليج) - شركة شقيقة
-	٩٢,٨٣٤	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
١٩٦,٤٨٢	٢١٥,٠١١	نعم موظفين
٢,٨٢٧,٧٨٥	٢,٤٦٤,٩٢٥	
(١,٢١١,٣٥٦)	(١,٢٨٢,٦٧٦)	
١,٦١٦,٤٢٩	١,١٨٢,٢٤٩	

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

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

* يشمل هذا البند ١٦١,٤٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ يمثل المخصص المرصود لقاء نعم بعض الموظفين المستقلين والذين لم يقوموا بتسديد المستحقات المترتبة عليهم بعد ، علماً بأن الشركة قامت بكافة الإجراءات القانونية في سبيل تحصيل هذه النعم ، ويمثل الرصيد المتبقي والبالغ ١,١٢١,٢٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (١,٠٤٩,٩١٥ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) المخصص المرصود لقاء الرصيد المطلوب من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر (شركة تابعة) والتي تعتقد الإدارة أنها غير قادرة على تحصيلها كون الشركة تحت التصفية .

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,٢١١,٣٥٦	١,٢١١,٣٥٦	رصيد بداية السنة
-	٧١,٣٢٠	يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
١,٢١١,٣٥٦	١,٢٨٢,٦٧٦	الرصيد في نهاية السنة

٩ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
١٨٢,٨٤٨	١١٠,٣٢٢	
٧٠٩,١٣١	٥٧١,٧٦٣	
٣٥٠,٩٦١	٣١١,٣٦٠	
٣٧٤	٤٩,١٩٥	
٣٣,٩١٦	٢٢,٧٤٨	
٧٥,٥٤٢	٢٦,٥٨٩	
١٤,٣٠٢	١١,٤٧٤	
١٧,٣٠٥	١٠,٣٣٢	
١,٥٤٣	١,٢٠٣	
٧١٣	٩,٢٤٧	
٧٠,٧٨٠	١٨٦,٣٢٧	
١,٤٥٧,٤١٥	١,٣١٠,٥٦٠	

تأمينات مستردة
دفعات مقدمة الى موردين
مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
مصاريف مدفوعة مقدماً - دعوية واعلان
مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
مصاريف مدفوعة مقدماً - صيانة
مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
مصاريف مدفوعة مقدماً - استشارات
أخرى

١٠ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩	
٥٦,٦٨٩	٧٧,٩٠١	
١,٩٧٩,٨٩٨	٢,٠٠١,١١٠	

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) .
- ** 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 :

٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار
٧٧,٩٠١	١١٥,٥٢٤
٢١,٦٧٣	-
(٤٢,٨٨٥)	(٣٧,٦٢٣)
٥٦,٦٨٩	٧٧,٩٠١
٢٥ - ٢٠	٢٥ - ٢٠

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

١١ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ 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 - أوراق دفع

يمتد استحقاق أوراق الدفع حتى ٢٢ شباط ٢٠١٦.

١٤ - المطلوب لأطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٢٢,٤٥٦	٩٤,٥٢٠
١١,٣٠٩	١١,١٠٩
-	٧,٦٥٩
٣,٩٤٤	٥٦٤
٩,٨٤٢	٥١٥
٧٠٠	-
١٤٨,٢٥١	١١٤,٣٦٧

- شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة *
- الشركة العربية لمراكز التسوق (بلازا) - شركة شقيقة *
- الشركة العربية للتأجير التمويلي - شركة شقيقة *
- شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة *
- الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة *
- الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) *

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

١٥ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٧)

١٦ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٦٨,٤٢١	٥٦١,٥٧٦	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٢٢٤,٢٠٠	٣٩٤,٠٨٠	مخصص قضايا و التزامات أخرى *
٢٣٠,٢٦٣	٢٣٢,٨٨٤	مصاريف تأمين مستحقة
١١٧,٦٧٤	١٨٠,٩٨٦	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
٤٢٧,١٣٦	١٦٥,٦٣٢	مصاريف مستحقة أخرى **
١٢٢,٥٨٩	١٢٠,٦٣٣	مخصص اجازات
٧٨,٦٩٨	١١٢,٩١٣	نفقات مقدمة من العملاء
٧٤,٣٥٧	١٠٩,٨٠١	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
١٠٧,٩٥٧	٩٦,٤٠٢	اتعاب مهنية
٣٦,٢٨٢	٤١,٢٢٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٩٢,٨٥٨	٢٣,٣٢٨	أمانات ضريبة الدخل
٤٣,٢٦٢	٥,١٠٥	دعاية واعلان
٨٣,٩٦١	٤,٧٩٤	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
٨٩,٧٩٩	-	مصاريف بضاعة تالفة
١٢٣,٢٥٥	٢٤,٢٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٤٥,٧١٢	٢,٠٩٨,٥٩٠	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٥,٢٠٠	٢٢٤,٢٠٠	رصيد المخصص بداية السنة
١٣٩,٠٠٠	١٦٩,٨٨٠	يضاف : المخصص خلال السنة
٢٢٤,٢٠٠	٣٩٤,٠٨٠	الرصيد في نهاية السنة

** في ضوء عدد من التطورات خلال العام ٢٠١٥ ، قامت الإدارة بمراجعة المصاريف المستحقة الأخرى وتوصلت الى وجود فائض بمبلغ ٣٨٩,١٤٥ دينار أردني من سنوات سابقة تم قيدها كإيرادات خلال العام ٢٠١٥ (إيضاح ٢٤) .

١٧ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤		٢٠١٥	
أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٢,١٠٨,٨٣٩	٥٢٥,٤٠٠
-	-	٨,٣٠٧,٠٠٠	٩٢٣,٠٠٠
٤٩٠,٦٤٣	٢٠٧,٤٥٣	-	٤٩٠,٦٣٤
٥,٤٢٠,١٣٦	١,٣٥٥,٠٣٦	-	-
٥,٩١٠,٧٧٩	١,٥٦٢,٤٨٩	١٠,٤١٥,٨٣٩	١,٩٣٩,٠٣٤

البنك الأهلي الأردني (أ)
البنك العربي (ب)
بنك فلسطين المحدود (ج)
بنك القاهرة عمان (د)

أ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على تسهيلات إئتمانية من البنك الأهلي الأردني بسقف ٥ مليون دولار أمريكي لتمويل خطوط إنتاج جديدة وبسعر فائدة لايبور ٦ شهور + ٣٪ بحد أدنى ٣٪، هذا وتم منح القرض بضمان خطوط الإنتاج الجديدة ليسدد على ٢٠ قسط ربع سنوي ابتداء من نهاية الشهر الخامس عشر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

ب - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص إحلالي من البنك العربي بقيمة ١٣ مليون دولار أمريكي لسداد التزامات الشركة لدى كل من بنك القاهرة عمان والبنك الأهلي الأردني وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجيبور بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن عل أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول بتاريخ ٤ أيلول ٢٠١٦.

ج - 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 .

د - 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 تستحق 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 وتجيبور جزء من بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن . هذا وتم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ سداد كامل رصيد القرض من خلال التسهيلات الممنوحة من أحد البنوك وفك الرهن الحيازي على الآلات والمعدات وعلى أرض المصنع وإلغاء التجيبور على بوليصة التأمين وإغلاق الحساب بالكامل.

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 :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٨٨٦,١٦٤	٩٤٠,٢٦٧	اضافات خلال السنة
٢١٦,٩١٩	١٥٩,٨٩٢	مدفوعات من المخصص
(٥٣,٤٤٠)	(٥٨,٨٦٧)	فروقات عملة
(١٠٩,٣٧٦)	(٥٦٩)	رصيد نهاية السنة
٩٤٠,٢٦٧	١,٠٤٠,٧٢٣	

١٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على إلغاء أية قرارات سابقة للهيئة العامة والمتعلقة بزيادة رأسمال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وإقرار زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته من رأس المال ، هذا وقد استكملت الشركة كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الزيادة لدى الجهات المعنية خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٤ .

ج - احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنة والسنوات السابقة للشركة في الأردن وفقاً لقانون الشركات الأردني ووفقاً للتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل بها الشركات التابعة حيث يتم احتساب الإحتياطي الإجباري للشركة والشركات التابعة لكل شركة على حدى وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

د - يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢٣٨,٨٣٢ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة والتوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٧٠,٣٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

٢٠ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤,١١٧,١١١	٥,٠١٢,٣١٥	مواد أولية في بداية السنة
٢١,١٥٧,٢٣٩	١٨,٣٦٩,٥٨٧	مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة - صافي
٢٥,٢٧٤,٣٥٠	٢٣,٣٨١,٩٠٢	مواد أولية معدة للإنتاج
(٥,٠١٢,٣١٥)	(٤,١٥٩,٦٢٩)	ينزل: مواد أولية في نهاية السنة
٢٠,٢٦٢,٠٣٥	١٩,٢٢٢,٢٧٣	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٢,٠٤٦,٨١٨	٢,١٢٨,٤٨١	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
١٠٧,٣٧٥	١٢٩,٤٠٧	ضمان اجتماعي
٦٧,٥٩٢	٧٠,٤٨٥	نقل عمال
-	٧,٤٨٠	تدريب
١١٢,٧٤٢	١٤٢,٩٣٦	تأمين صحي
٢,٣٣٤,٥٢٧	٢,٤٧٨,٧٨٩	
١,٨٩٠,٨٣٢	١,٨٧٧,٧٢٠	مصاريف صناعية غير مباشرة :
١,٠٦٢,٧٨٩	٩٥٨,١٠٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٣٣,٩٤٠	٨٦٧,١٣٨	كهرباء ومياه وتدفئة
٣٠٩,٥٦٩	٢٢٠,٣٤٨	صيانة
٣٧,٥٢٢	١١٣,٢٦٦	تخزين ونقل مواد خاصة بالانتاج
٩٩,٦١٥	١٢٢,٧٨٦	أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
١٣٨,٤٩١	٩٧,٥٧٩	مصاريف تأمين
١٤٧,٠١٦	٣٦١,٩٢٩	بضاعة تالفة
٧٠,٣٠٥	٧٤,٤٠٦	إيجارات
٧٢,٩٩٩	٤٧,٤٤٧	مصاريف طعام
١٠٩,١١٢	٤٦,٧٩٥	فحوصات مخبرية
١٦,١٨٣	٣,٢٥٠	حراسة وحماية
١٦٥,٧٦١	١٧٣,٨٥٣	بحث وتطوير
٤,٨٥٤,١٣٤	٤,٩٦٤,٦٢٦	متفرقة
٢٧,٤٥٠,٦٩٦	٢٦,٦٦٥,٦٨٨	تكلفة الإنتاج

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٣٠٩,٩٥٥	١,٢٤٥,٩٣١
١,١٣٠,٤٨٥	٩١٩,٢٤٣
١,١٥١,٨٢١	٨٩٦,٩١٣
٥١٤,٩٨٦	٥٥٦,٥٦٣
١٢٦,٣٣٣	٤٧٢,٤١٥
٢٧٤,٠٣٩	٢٥٧,٧٢٩
٢١٧,٤٠٠	٢٩٤,٦٥٣
١٦٣,٣٩٢	١٢٥,٢٠٨
١٠٨,٤٧٧	١١٧,٩١٥
٧٠,٩٢٧	٧٧,٩٨٠
٧٦,١٤٣	٨٥,٦٣٦
٣٩,٥٤٣	٤١,٨٤٠
١٨,٩٠١	١٧,٨٤٣
٦,٦٥٤	٦,٤٠٨
١٠٠,٠٢٣	١٢٣,٧١٥
٥,٣٠٩,٠٧٩	٥,٢٣٩,٩٩٢

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

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٥٦٦,٨٥٠	١,٧٦٩,٦٧٨
٢٥٦,٤٥٠	٢٦٤,٩٥٩
١٦٧,١٨٨	١٦٤,١٧٤
١٦٠,٧٥٥	١٦٠,٨٠١
١٢٨,٥٩٢	١٦٣,٢١٨
٧٥,٨٦٠	١٠٤,١٢٩
٨٢,٣١٧	٣٩,٠٦٠
٧٤,٣٠٠	٨١,٧٧٥
٩٤,٨٤٤	١٠٠,٧٨٦
١٠٧,٢٣١	١٣١,٩٥٣
٦١,٩٤٢	٦٨,١١٩
٣,٨٦٣	٨٩,٩٩٩
٤٤,٢١٢	٤٠,٨٤٧
٣٧,٦٢٣	٤٢,٨٨٥
٥٧,٢١٩	٢٥,٩٦٥
٢٩,٨٦٨	٣٠,١٧٢
٣٠,٣٦٨	٣٠,٧٠٦
٢٣٧,٣١٢	٢٢٣,٣٢٦
٣,٢١٦,٧٩٤	٣,٥٣٢,٥٥٢

رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
أتعاب مهنية
استهلاك ممتلكات ومعدات
مصاريف شركة أبليك *
مصاريف سفر واقامة وتنقلات
صيانة
ايجارات
بريد وهاتف
مياه وكهرباء
تأمين
ضمان اجتماعي
إكراميات وتبرعات
مصاريف سيارات
إطفاء موجودات غير ملموسة
رسوم واشتراكات ورخص
ضيافة
قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
متفرقة

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

٢٣ - مصاريف تمويل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥٦٩,٢١٩	٤٣٠,٦٥٤
١٠١,٩٣٥	١٥٠,٥٤٤
٦٧١,١٥٤	٥٨١,١٩٨

فوائد مدينة
مصاريف وعمولات بنكية

٢٤ - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(٩٥,٨٣٢)	(١٩,٨٢٤)
٢,٩٦٥	٨,٩٨٠
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
(٢٨,٢٠٥)	٤٦٥,٥٨٤
(١٤٦,٠٧٢)	٤٢٩,٧٤٠

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

* يشمل هذا البند على ٣٨٩,١٤٥ دينار تمثل مصاريف مستحقة من سنوات سابقة إنتفت الحاجة اليها وتم قيدها كإيرادات خلال العام ٢٠١٥ بناءً على بعض التطورات وتقديرات الإدارة (إيضاح ١٦) .

٢٥ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,١١٧,٦٣٢	٨٤٥,٨٤٢
(٧٢١,٧٩٠)	(٩٩٩,٥٥٠)
٤٥٠,٠٠٠	٧١٨,١٩٨
٨٤٥,٨٤٢	٥٦٤,٤٩٠

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 :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤٥٠,٠٠٠	٧١٨,١٩٨
(٣٢,٨٠٢)	(٧٢,٦٥٢)
٧٨,٤٩٦	٤,١٢٤
٤٩٥,٦٩٤	٦٤٩,٦٧٠

ضريبة الدخل للسنة
موجودات ضريبية للسنة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما وتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعام ٢٠١٥ بنسبة ١٤٪ وفقاً لقانون ضريبة الدخل في الأردن رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤. هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار على إعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى إعفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. هذا وتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعام ٢٠١٥ لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بنسبة ٧,٥٪ وفقاً للتعليمات النافذة في فلسطين.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١٤ ، ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥				الحسابات المشمولة الموجودات
٢٠١٤	٢٠١٥	الرصيد في	المبالغ	المبالغ	رصيد بداية	
الضريبة	الضريبة	نهاية السنة	المضافة	المحيرة	السنة	
المؤجلة	المؤجلة	دينار	دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٧,٧٣٣	٦١,٦٥٥	٤٤٠,٣٩٠	٩٢,٣٠٠	-	٣٤٨,٠٩٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩,٥٩٣	١٢,١٠٨	١٦١,٤٤١	-	-	١٦١,٤٤١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها/موظفين
٥,٢٤٦	٥,٥٢٨	٧٣,٧٠٠	-	(٣٧)	٧٣,٧٣٧	شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
٦٨,٤٥٧	٨٦,٣٤٩	٦١٦,٧٧٦	١٢٧,٨٠٠	-	٤٨٨,٩٧٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - شركة
٣٨,٢٧٥	٧٣,١٩٢	٩٧٥,٨٩٥	١٣٦,٦٨٣	(٥٤,٩٤٧)	٨٩٤,١٥٩	سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
١٧٠,٣٠٤	٢٣٨,٨٣٢	٢,٢٦٨,٢٠٢	٣٥٦,٧٨٣	(٥٤,٩٨٤)	١,٩٦٦,٤٠٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
						مخصص تعويض نهاية الخدمة - شركة
						سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	
٢١٥,٩٩٨	١٧٠,٣٠٤	المضاف
٣٢,٨٠٢	٧٢,٦٥٢	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
(٧٨,٤٩٦)	(٤,١٢٤)	رصيد نهاية السنة
١٧٠,٣٠٤	٢٣٨,٨٣٢	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	الربح للسنة - قائمة (ب)
دينار	دينار	
٥,٤٤٨,٨٣٤	٤,٩٠٤,٨١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم من ربح السنة - الاساسي والمخفض
٠/٣٦٣	٠/٣٢٧	

٢٧- التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك مجموعة من القضايا غير محددة القيمة مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ب - هنالك مجموعة من القضايا بقيمة ٦٥,١٩٥ دينار مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٢٧,١٠٤ دينار واعتمادات مستنديه وسحوبات تحصيل بقيمة ١٤٦,٢٣٥ دينار .

د - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل ٢٩٠,٧٩٧ .

٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي :

المجموع		الجهة ذات علاقة				قائمة المركز المالي الموحدة
٢٠١٤	٢٠١٥	الموظفين	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٦١٦,٤٢٩	١,١٨٢,٢٤٩	٥٣,٥٧٠	٨٦٢,٥٣١	١٧٣,٣١٤	٩٢,٨٣٤	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤٨,٢٥١	١١٤,٣٦٧	-	١١٤,٣٦٧	-	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٤٥٤,٦٠٤	٤٥٤,٣٧٠	-	٤٥٤,٣٧٠	-	-	قروض لشركات شقيقة مدينة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	-	٣٧٤,١٧٣	-	-	قروض من شركات شقيقة دائنة

٢٠١٤		٢٠١٥		قائمة الدخل الموحدة
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٩٨,٩٧٢	-	٤,٠٤٧,٥٥١	-	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٢٥٦,٨٠٧	-	١٩٥,٨٣٥	-	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة
-	٣٠,٤٥٨	-	٩,٤١١	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
-	٢٢٦,٣١٢	-	٢٥٠,٥٢٢	شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
-	١٦٠,٨٠١	-	١٦٠,٨٠١	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
-	٣,٩٨٥	-	-	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	-	-	٢٨,١٦٦	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 وتجيبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٩٠٧,٣٧٥ دينار للعام ٢٠١٥ (٨٦٥,٩١٧ دينار في نهاية العام السابق) .

٢٩ - سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد 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 إصدار وإعداد تقارير داخلية حول إدارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي .

• إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل 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 للاداء 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 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 بالتزامات ، وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كذا	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٢٢,٨٦٦,٥٨٧	١٩,٩٥٩,٩٨٢	
٩,٢٠٣,٩٦٤	٩,٣١٤,٤١١	
١٣,٦٦٢,٦٢٣	١٠,٦٤٥,٥٧١	

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
الفائض في رأس المال العامل

تقوم إدارة الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالتزامات 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.

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		خارج المملكة		صافي المبيعات
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	تكاليف المبيعات
٤٣,١٦٦,٥٦٣	٤١,٨٥٠,٣٣٩	٢١,٣١٣,٤٩٨	٢٠,٥٣٦,٨٤١	إجمالي الربح
(٢٧,٢٨٠,٥٦٣)	(٢٦,٧٥٠,٦٦٢)	(١٢,٩٠٦,٢٠٤)	(١٣,٨٤٤,٤٥٨)	مصاريف بيع وتوزيع
١٥,٨٨٦,٠٠٠	١٥,٠٩٩,٦٧٧	٨,٤٠٧,٢٩٤	٦,٦٩٢,٣٨٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٣٠٩,٠٧٩)	(٥,٢٣٩,٩٩٢)	(٣,١٠١,٣١٦)	(٢,١٣٨,٦٧٦)	مصاريف تمويل
(٣,٢١٦,٧٩٤)	(٣,٥٣٢,٥٥٢)	(٢,٥٨٨,٣٨٦)	(٩٤٤,١٦٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٧١,١٥٤)	(٥٨١,١٩٨)	(١٩٢,٠٨٣)	(٣٨٩,١١٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١٦,٩١٩)	(١٥٩,٨٩٢)	(١٥٩,٨٩٢)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١١١,١٠٤)	(١٦٣,٦٢٠)	-	(١٦٣,٦٢٠)	مخصص قضايا والتزامات أخرى
(١٣١,٣٥٠)	(١٢٧,٨٠٠)	-	(١٢٧,٨٠٠)	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٣٩,٠٠٠)	(١٦٩,٨٨٠)	-	(١٦٩,٨٨٠)	الربح للسنة قبل الضريبة
(١٤٦,٠٧٢)	٤٢٩,٧٤٠	(٥٩,٣٧٩)	٤٨٩,١١٩	ضريبة الدخل
٥,٩٤٤,٥٢٨	٥,٥٥٤,٤٨٣	٢,٣٠٦,٢٣٨	٣,٢٤٨,٢٤٥	الربح للسنة
(٤٩٥,٦٩٤)	(٦٤٩,٦٧٠)	(١٧٠,٤٨٤)	(٤٧٩,١٨٦)	
٥,٤٤٨,٨٣٤	٤,٩٠٤,٨١٣	٢,١٣٥,٧٥٤	٢,٧٦٩,٠٥٩	

٣١ كانون الأول				إجمالي الموجودات
٢٠١٤	٢٠١٥			
دينار	دينار			إجمالي المطلوبات
٤١,٤٧٨,٢١٩	٤٩,٣٧٨,١٠١	١٣,٧٠٤,٤٣٤	٣٥,٦٧٣,٦٦٧	
١٦,١٦٥,٤٥٧	٢٠,٦٦٠,٥٢٦	٤,٧٥٥,٨٤٨	١٥,٩٠٤,٦٧٨	

أوما يلي تركيز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ / دينار أردني						
دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى	المجموع	
٤,١٧٨,٧٢٠	٥٦٩,٢٢٩	٢٦٩	١١٠,٠٠٨	١,٣٥٧,٩٤٦	٦,٢١٦,١٧٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩٦,٦٤٧	٢٣٢,٦١١	-	٧٢٧,٨٦١	-	١,١٥٧,١١٩	شيكات برسم التحصيل
٢,٩٤٥,٨٤٥	٦١٨,٠٣٥	-	١,٥٦٧,٦٦٤	١٥١,٨٠٢	٥,٢٨٣,٣٤٦	ذمم مدينة - بالعملة
٤,١٥٢,٩١٧	-	-	٥٥٠,٦٣٤	٢,٤١٢,٣٦٥	٧,١١٥,٩١٦	بضاعة - بالعملة
٣٢٣,٥١١	٩٢,٨٣٤	-	١٠,٩٥٢	٧٥٤,٩٥٢	١,١٨٢,٢٤٩	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	٤٥٤,٣٧٠	٤٥٤,٣٧٠	قروض لشركات شقيقة
١,١٠٩,٠٩٦	١٣٢,٨٤٨	١,٨٣٥	١٢٥,٨٢٩	٨٧,٨٠٧	١,٤٥٧,٤١٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٦٧,٠٠٤	١٢,٨٩٤	-	-	-	١,٩٧٩,٨٩٨	موجودات غير ملموسة
١	-	-	-	-	١	إستثمار في شركة تابعة
١٤٨,٠٠٤	-	-	-	٩٠,٨٢٨	٢٣٨,٨٣٢	موجودات ضريبية مؤجلة
١٦,٩٧٢,٨٢٢	٧,١٥٢,٢١٧	-	١٦٧,٧٤٤	-	٢٤,٢٩٢,٧٨٣	للممتلكات والمعدات - بالعملة
٣١,٩٩٤,٥٦٧	٨,٨١٠,٦٦٨	٢,١٠٤	٣,٢٦٠,٦٩٢	٥,٣١٠,٠٧٠	٤٩,٣٧٨,١٠١	
						المطلوبات وحقوق المساهمين :
-	٢٦٥,٣٤٨	-	-	-	٢٦٥,٣٤٨	أوراق دفع
٢,٤٣٠,٠٣٢	٨١٣,٧٦٦	٢٩٢,٢٠٣	٤٨,٥١٨	٢٦٣,٤٤٣	٣,٨٤٧,٩٦٢	ذمم دائنة
-	١١٤,٣٦٧	-	-	-	١١٤,٣٦٧	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	-	-	-	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	قروض من شركات شقيقة
١,٢٤٦,٤٥٦	٥٨٨,٦٩١	-	-	٢٦٣,٤٤٣	٢,٠٩٨,٥٩٠	أدائات ومصاريف مستحقة
٥٠٢,٦٥٣	٦١,٨٣٧	-	-	-	٥٦٤,٤٩٠	مخصص ضريبة الدخل
١١,٨٦٤,٢٣٩	٤٩٠,٦٣٤	-	-	-	١٢,٣٥٤,٨٧٣	قروض بلنكية
-	-	-	٦٤,٨٢٨	٩٧٥,٨٩٥	١,٠٤٠,٧٢٣	مخصص تمويل نهاية الخدمة
١٦,٠٤٣,٣٨٠	٢,٣٣٤,٦٤٣	٢٩٢,٢٠٣	١١٣,٣٤٦	١,٨٧٦,٩٥٤	٢٠,٦٦٠,٥٢٦	
١٥,٩٥١,١٨٧	٦,٤٧٦,٠٢٥	(٢٩٠,٠٩٩)	٣,١٤٧,٣٤٦	٣,٤٣٣,١١٦	٢٨,٧١٧,٥٧٥	الفرق

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	صلاات أخرى	المجموع
١,٠٣١,٧٢٩	١,٤٥٣,٤٢٥	٣٢٩	٢٣٩,٠٣٤	٤١٤,٠٦٠	٣,١٣٨,٥٧٧
٢١٦,٧٧٧	-	-	-	٣١,٢٠٨	٢٤٧,٩٨٥
٢,٨٠٢,٦٧١	٨٥٦,٨٤٩	١٩٦,٨٥٧	١,٤٥٢,٣٩٧	-	٥,٣٠٨,٧٧٤
٥,١٦٦,٥٦٩	-	-	٢٧٧,٨٨٣	٢,٤٣٨,٦٠١	٧,٨٨٣,٠٥٣
٢٧٨,٧٥٧	٥٦٧,٢٠٠	٦٨,٢٢١	-	٧٠٢,٢٥١	١,٦١٦,٤٢٩
-	-	-	-	٤٥٤,٦٠٤	٤٥٤,٦٠٤
٨٥٥,٥٠٨	٢٣٨,٩٣٠	١١,١٠٨	٦٨,٤٤١	١٣٥,٢٥٧	١,٣٠٩,٢٤٤
١,٩٧٦,٣٢٩	٢٤,٧٨١	-	-	-	٢,٠٠١,١١٠
١	-	-	-	-	١
١١٨,٥٠٦	-	-	-	٥٣,١١٤	١٧١,٦٢٠
١١,٨١٧,٨١٦	٧,٣١٦,٦١٤	-	٢١٢,٣٩٢	-	١٩,٣٤٦,٨٢٢
٢٤,٢٦٤,٦٦٣	١٠,٤٥٧,٧٩٩	٢٧٦,٥١٥	٢,٢٥٠,١٤٧	٤,٢٢٩,٠٩٥	٤١,٤٧٨,٢١٩

الموجودات :

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

المطلوبات وحقوق المساهمين :

-	-	-	-	-	-
٢٤٤,٢٣٥	-	-	-	٦٠٦,٤٣٥	٨٥٠,٦٧٠
١,٧٦٧,١١٧	١,٣٢٠,١٥٧	-	-	-	٣,٠٨٧,٢٧٤
-	٩٢,٠٦٠	-	-	٥٦,١٩٢	١٤٨,٢٥١
٦٠٠,٠٠٠	٩٦٢,٤٨٩	-	-	-	١,٥٦٢,٤٨٩
-	٣٧٤,١٧٣	-	-	-	٣٧٤,١٧٣
١,٥٣٩,٣٠١	-	-	١٢٣,٦٠٧	٧٨٢,٨٠٤	٢,٤٤٥,٧١٢
٨٤٥,٨٤٢	-	-	-	-	٨٤٥,٨٤٢
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٧٧٩	-	-	-	٥,٩١٠,٧٧٩
-	-	-	٤٦,١٠٨	٨٩٤,١٥٩	٩٤٠,٢٦٧
٧,٣٩٦,٤٩٥	٦,٢٥٩,٦٥٨	-	١٦٩,٧١٥	٢,٢٣٩,٥٩٠	١٦,١٦٥,٤٥٧
١٦,٨٦٨,١١٨	٤,١٩٨,١٤١	٢٧٦,٥١٥	٢,٠٨٠,٤٣٢	١,٨٨٩,٥٠٥	٢٥,٣١٢,٧٦٢

الفرق

مخاطر أسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٥ :

أثر رفع سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	
دينار	دينار	العملة
٢,٤٣٨	(٢,٤٣٨)	دينار أردني
(١٠٢,١٠٥)	١٠٢,١٠٥	دولار أمريكي

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٤ :

العملية	
دينار أردني	دولار أمريكي
أثر رفع سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل
دينار	دينار
(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠
(٣٠,٢٨١)	٣٠,٢٨١

مخاطر العملات :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٥ :

العملية		أثر رفع سعر	أثر خفض سعر
		الصراف ٥٪ على قائمة الدخل	الصراف ٥٪ على قائمة الدخل
		دينار	دينار
يورو		١٤,٥٠٥	(١٤,٥٠٥)
ريال سعودي		١٥٧,٣٦٧	(١٥٧,٣٦٧)
عملات أخرى		١٧١,٦٥٦	(١٧١,٦٥٦)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٤ :

العملية		أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
	دينار	دينار	دينار
ورو	١٣,٨٢٦	(١٣,٨٢٦)	
ريال سعودي	١٠٤,٠٢٢	(١٠٤,٠٢٢)	
عملات أخرى	٩٤,٤٧٥	(٩٤,٤٧٥)	

أما فيما يتعلق بخطر العملة بالتغيرات في أسعار 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 - 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) .

القيمة العادلة		٣١ كانون الاول				الموجودات المالية / المطلوبات المالية
العلاقة بين المدخلات	طريقة	مستوى	٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	
المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	التقييم والمدخلات المستخدمة	القيمة العادلة		دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة
		المستوى الثاني	١	١		استثمار في شركة تابعة
لا ينطبق	لا ينطبق	قوائم مالية				
		المستوى الاول	٤٥٤,٦٠٤	٤٥٤,٣٧٠		قروض لشركات شقيقة
لا ينطبق	لا ينطبق	أسعار الصرف المعلنة	٤٥٤,٦٠٥	٤٥٤,٣٧١		المجموع
		المستوى الاول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣		مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	أسعار الصرف المعلنة	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣		قروض من شركات شقيقة
			٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣		المجموع

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٥ .

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 ولأننا 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 .

٣١ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الاعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و(٣) و(٨) و(١٣) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٦) و(٢٤) و(٣٨).

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٣ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (١) و(٣) و(١٣) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين ، توضح هذه التعديلات كيفية توزيع المساهمات المدفوعة من الموظفين او الأطراف الخارجية والتي ترتبط بخدماتهم على فترات الخدمة.

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

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

<u>معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة</u>	<u>سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.	أول كانون الثاني ٢٠١٦
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.	أول كانون الثاني ٢٠١٦
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.	أول كانون الثاني ٢٠١٦
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.	أول كانون الثاني ٢٠١٦

- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .
- أول كانون الثاني ٢٠١٨ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (النسخ المعدلة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)
- حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية في تشرين الثاني ٢٠٠٩ و طرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية ، وتم تعديله في تشرين الأول ٢٠١٠ لاضافة متطلبات لتصنيف وقياس واستبعاد المطلوبات المالية، كما تم طرح نسخة جديدة في تشرين الثاني ٢٠١٣ لتتضمن متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط. كما تم إصدار نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ كي يتضمن بشكل رئيسي كل من (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية (ب) تعديلات محددة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة لقياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر لبعض أدوات الدين البسيطة .

ان النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تحتوي على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الاعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

• **التصنيف والقياس:**

تصنف الموجودات المالية بناءا على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت هذه النسخة تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". ويتم تصنيف المطلوبات المالية بشكل مشابهة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لكن هنالك إختلافات في المتطلبات المنطبقة على قياس مخاطر الإنتمان المتعلقة بالمنشأة.

• **التدني:**

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية ، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية بشكل مسبق حتى يتم الاعتراف بخسارة التدني.

• **محاسبة التحوط:**

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج جديد لمحاسبة التحوط تم تصميمه ليكون أكثر ملائمة مع كفاءة قيام المنشآت بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

• **إلغاء الاعتراف:**

تم إتباع متطلبات إلغاء الاعتراف للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

عندما يتم تطبيق المعيار
الدولي للتقارير المالية رقم
(٩) لأول مرة

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية:
الأفصاحات المتعلقة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم
(٩).

عندما يتم تطبيق المعيار
الدولي للتقارير المالية رقم
(٩) لأول مرة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية: إفصاحات
إضافية حول محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) والنتيجة عن محاسبة
التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

أول كانون الثاني ٢٠١٨ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٥ حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) سوف يحل محل الإرشادات الحالية بشأن الإعراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨): الإيرادات ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١١): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).

ويقوم المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) على أنه يتوجب على المنشأة الإعراف بإيراداتها لوصف التحويل الحاصل للبضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بقيمة تعكس القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات ، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للإعراف بالإيرادات بناء على خمس خطوات:

- * الخطوة ١: تحديد العقود المبرمة مع العميل.
- * الخطوة ٢: تحديد التزامات الاداء الواردة بالعقد.
- * الخطوة ٣: تحديد قيمة المعاملة.
- * الخطوة ٤: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الاداء الواردة بالعقد.
- * الخطوة ٥: الإعراف بالإيرادات عند (أو حين) استيفاء المنشأة لالتزامات الاداء.

ويموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) تعترف المنشأة بإيراداتها عندما يتم استيفاء الإلتزام، أي عندما تحول السيطرة للعميل على البضائع أو الخدمات التي تتطوي على استيفاء الإلتزام ما. لقد تم إضافة المزيد من التوجيهات المستقبلية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) حتى يتم معالجة حالات محددة ، وإضافة الى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية.

أول كانون الثاني ٢٠١٩ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار، يحدد هذا المعيار كيفية الاعتراف والقياس والعرض والافصاح لعقود الإيجار وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما يوفر هذا المعيار نموذج محاسبي موحد للمستأجر، حيث يتطلب قيام المستأجرين بالاعتراف بالاصول والالتزامات لكافة عقود الإيجار باستثناء العقود التي تكون مدتها ١٢ شهر أو أقل أو تكون أصولها ذات قيم منخفضة.

لقد أتاح المعيار الاستمرارية للمؤجر في تصنيف العقود اما عقود تشغيلية او تمويلية ، وبموجب هذا المعيار فان محاسبة عقود الإيجار في دفاتر المؤجر بقيت الى حد كبير كما هي ودون تغيير عما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

تاريخ التطبيق غير محدد بعد

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) وذلك لمعالجة البيع او المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الحليفة أو مشروع المشترك.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و(١٥) و(١٦) ، حيث تتوقع الإدارة ان يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و(١٥) في القوائم المالية الموحدة للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١٨ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالايرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة وعقود الإيجار ، الا انه من غير العملي ان يتم تقدير اثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الادارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة للشركة .

٣٢ - أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٦ بالتنسيب للهيئة العامة للموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٥٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بالإضافة الى توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.