



للإفصاح
السادة
الأوراق
المالية
المحترمين

الرقم : 2012/317

التاريخ : 2012/04/01

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
فاكس رقم: 5663171

الموضوع: البيانات المالية الموحدة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.
كما هي بتاريخ 2011/12/31

تحية وبعد،

- بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات إفصاح الشركة المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004
- مرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية كما هي بتاريخ 2011/12/31.

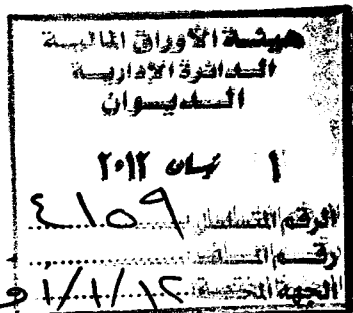
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

مجدى الشريف

- نسخة/ بورصة عمان / فاكس رقم 5664071

- نسخة / مركز ايداع الأوراق المالية/ فاكس رقم 5672590



١/٤/١٢

Handwritten signature/initials.

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

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

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

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحد
ب	قائمة الدخل الموحد
ج	قائمة الدخل الشامل الموحد
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٣٠٣٣٤ / م ع

إلى السادة مساهمي
شركة منيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة منيرة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل ، الدخل الشامل ، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إضافية 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 إلى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والأرصحات في القوائم المالية الموحدة . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقرير المخاطر الإخطاء 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 بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء 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 الإجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً 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 ٢٠١١ وأداءها المالي الموحد ، وتدقيقها النقدي الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

مقترحات إضاحيتين

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الإيضاح (٢٥) حول القوائم المالية الموحدة ، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٦٤,٤٩٣ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل . هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

٢ - كما يرد في الإيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة ، تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة كل من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر والمدققة من قبل مدقق حسابات آخر والذي امتنع عن إبداء الرأي حولها نظراً لزيادة مطلوباتها البالغة ١,٣٦٥,٠٤٨ دينار عن موجوداتها البالغة ٤٩٤,٣١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وبلغت الخسائر المتراكمة ١٠٤,١٣٩,٤٠٩ دينار جزائري (٩٦٤,٣٣١ دينار أردني) لهذه الشركة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، أي ما يعادل ١٠ أضعاف رأس مالها البالغ ١٠ مليون دينار جزائري (٩٢,٦٠٠ دينار أردني) ، كما أوقفت الشركة نشاطها المتمثل في بيع منتجات شركة سنيورة للصناعات الغذائية في السوق الجزائري خلال العام ٢٠١١ . وإن استمرار أو إيقاف عمل الشركة يعتمد على خطة مجلس إدارة الشركة المستقبلية والواردة في الإيضاح المذكور أعلاه .

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 المصلاقة على هذه القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت أند توش

عمان - الأردن

٢٩ آذار ٢٠١٢

علصم فوليب حداد

(إجازة رقم ٥٨٨)

مجلس إدارة الشركة (مجلس إدارتها)

مجلس إدارتها

عمان - الأردن

1. $\frac{1}{2}$ of 100 = 50

شركة سفير لخدمة الصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عاملاً محدودة)
بجانب - الاردن
قائمة المراكز المالي الموحد

الاول		٢٠١١		٢٠١٠	
ملاحظات	٢٠١١	٢٠١٠	ملاحظات	٢٠١١	٢٠١٠
٣,٤٩١,٤٥٦	١,٠٢٥,٨٣١	١٢	١٣٢,٣٠٠	٥٢٤,٢١٧	٣
٧٣٤,٥٩٢	٤٤٠,٠٠٥	١٣	٤١٨,٣٧٩	٣٩١,٧٩١	٤
٢,٧٦٧,٤٢٧	٢,٤٨٣,٠٤٥		٢,٧٠٣,٧٠٢	٤,٢٦٤,٦٢٧	٥
٢٠,٢٦٢	٤,٣٣٣,٦٣٢	١٤	٤,٥٨٧,٩٤٦	٥,٢٩٤,٥٣٢	٦
١,٨٨٥,٩٨٥	١,٢٠٦,٧٢٠	١٥	٧٤٦,٧٠٧	١٩٠,٨٧٠	٧
٢,٤٦٣,٠٣٩	٢,٠٠٢,٢٠٥	١٧	٩٩٥,٥٠٧	١,٠٥٧,٦٥٥	٨
١,٢٨٣,٢٧٥	١,٦١٤,٩٠٧	١٦	٢,٣٩٠,٨٩٩	١,٧٥١,٨٣٤	٩
٢٤٦,٢٨١	١٩٩,٩١٨	٢٥	١١,٩٧٥,٤٤٠	١٣,٤٦٥,٥٢٦	
١٣,٠٨٧,٣١٧	١٣,٣٠٦,٣٩٣				
٣,٧٧٠,٧٣٠	٧,٢٤٦,٤٣٠	١٧	٣١١,٥٣٠	٢,١١٠,٨٧٧	١٠
٤٨٤,٢٩٨	٥١٨,٧٦٣	١٨	١١٣,٦٥٥	١٥٢,٥٥١	٢٥
٩,٤٩٤,٤٢٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٩			
٨٥٠,٠٥٠	٩٦٠,٢٠٢	١٩			
٢,٤٣٧,٦٧٩	-	١٩			
(٢٠,٧٥٤)	(٢٠,٩٤٦)				
١,٤٣٦,٩٤٠	٧٣٨,٣٥٣	١٩			
١٤,١٩٣,٣٣٧	١٤,٢٧٢,٤٤٨				
١,٩٢٤	-				
١٤,١٩٥,٢٦١	١٤,٢٧٢,٤٤٨				
٣١,٥٣٧,٦٠٦	٢٥,٣٢٩,٠٥٤				
مخصص تبرع نهيأة الخدمة	مخصص تبرع نهيأة الخدمة				
مخصص حقوق الملكية - قائمة (ن)	مخصص حقوق الملكية - قائمة (ن)				
رأس المال المدفوع	رأس المال المدفوع				
احتياطي اجازي	احتياطي اجازي				
احتياطي اختياري	احتياطي اختياري				
فروقات ترجمة عملات أجنبية	فروقات ترجمة عملات أجنبية				
ارباح محروقة	ارباح محروقة				
مخصص حقوق مساهمي الشركة	مخصص حقوق مساهمي الشركة				
حقوق غير المبطلين	حقوق غير المبطلين				
مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية				
مجموع المبطلات وحقوق الملكية	مجموع المبطلات وحقوق الملكية				
٣١,٥٣٧,٦٠٦	٢٥,٣٢٩,٠٥٤				
موجودات غير ملموسة	موجودات غير ملموسة				
موجودات خضوية مزجلة	موجودات خضوية مزجلة				
الممتلكات والمعدات	الممتلكات والمعدات				
ممتلكات ومعدات - بالكلية	ممتلكات ومعدات - بالكلية				
ممتلكات الاستهلاك الترادكم	ممتلكات الاستهلاك الترادكم				
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات				
٣١,٥٣٧,٦٠٦	٢٥,٣٢٩,٠٥٤				
مجموع الموجودات	مجموع الموجودات				

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحد

للسنة المنتهية في			
٣١ كانون الاول			
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
دينار	دينار		
١٩,٠٣٢,٦٩٩	٢٤,٥٩١,٢٤٣	صافي المبيعات	
		تكلفة المبيعات :	
٦٨٢,٦٢٤	١,٧٩٤,٢١١	٦	بضاعة جاهزة في أول السنة
١٣,١٠٨,٣٥٣	١٦,٦٧١,٥٢٢	٢٠	تكلفة الانتاج
١٣,٧٩٠,٩٧٧	١٨,٤٦٥,٧٣٣		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٧٩٤,٢١١)	(١,٧٢٠,٦٤٥)	٦	ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١١,٩٩٦,٧٦٦	١٦,٧٤٥,٠٨٨		تكلفة المبيعات
٧,٠٣٥,٩٣٣	٧,٨٤٦,١٥٥		اجمالي الربح
(٢,٥٨٩,٣٥١)	(٣,٤٤٥,٤٥٨)	٢١	ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤١٤,٧٠٩)	(٢,٥٨٨,١٨٢)	٢٢	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٣٠,١٠٧)	(٧٩٧,٤٢٣)	٢٣	مصاريف تمويل
(١١٣,٨٨٥)	(١١٥,٢٧٤)	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٨٩٩)	(٢١٢,٢٦٣)	٧ و ٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٤٥,٥٤٨)	(٤٩١,٣٢٥)	٢٤	صافي (مصاريف) اخرى
٩٥٦,٤٣٤	١٦١,٢٣٠		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٦٤,٨٤٩)	(٨١,٠٩٨)	٢٥	ينزل : ضريبة الدخل
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			ويعود الى :
٧٩١,٧٦٢	٨٢,٠٥٦		مساهمي الشركة
(١٧٧)	(١,٩٢٤)		غير المسيطرين
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢		

٠/٠٦٣

٠/٠٠٧

٢٦

حصة المساهمين من ربح السنة (مساهمي الشركة)

ان الابعاد 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 الموحد

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
(٧,١٧٧)	(٢,٩٤٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٨٤,٤٠٨	٧٧,١٨٧	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		ويعود الى :
٧٨٤,٦٢٣	٧٩,١١١	مساهمي الشركة
(٢١٥)	(١,٩٢٤)	حقوق غير المسيطرين
٧٨٤,٤٠٨	٧٧,١٨٧	

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

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صان - الأردن

قائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠

مجموع	حقوق الملكية	حقوق غير	إجمالي حقوق	إرباح	فروقات ترجمة	احتياطي	احتياطي	رأس المال	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	العلم ٢٠١١
١٤,١٩٥,٢٦١	١٤,١٩٣,٣٣٧	١,٩٢٤	١٤,١٩٣,٣٣٧	١,٤٣١,٩٤٠	(٢٠,٧٥٤)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥٠,٠٥٠	٩,٤٩٤,٤٧٢	الرصيد في بداية السنة
(٢,٩٤٥)	-	-	(٢,٩٤٥)	(٢,٧٥٣)	(١٩٢)	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٨٠,١٣٢	(١,٩٢٤)	(١,٩٢٤)	٨٢,٠٥٦	٨٢,٠٥٦	-	-	-	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
٧٧,١٨٧	(١,٩٢٤)	(١,٩٢٤)	٧٩,١١١	٧٩,٣٠٣	(١٩٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
-	-	-	-	(١١٠,١٥٢)	-	-	١١٠,١٥٢	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
-	-	-	-	(٦٠٢,٧٣٨)	-	(٢,٤٣٧,٦٧٩)	-	٣,١٠٠,٤١٧	الزيادة في رأس المال *
١٤,٢٧٢,٤٤٨	١٤,٢٧٢,٤٤٨	-	١٤,٢٧٢,٤٤٨	٧٣٨,٣٥٣	(٢٠,٩٤٦)	-	٩٦٠,٢٠٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩	الرصيد في نهاية السنة

مجموع	حقوق الملكية	حقوق غير	إجمالي حقوق	إرباح	فروقات ترجمة	احتياطي	احتياطي	رأس المال	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	العلم ٢٠١٠
١٣,٤١٠,٨٥٣	١٣,٤٠٨,٧١٤	٢,١٣٩	١٣,٤٠٨,٧١٤	٧٥٩,٤٢٦	(١٢,٦٢١)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٧٢٩,٨٠٨	٩,٤٩٤,٤٧٢	الرصيد في بداية السنة
(٧,١٧٧)	(٧,١٣٩)	(٣٨)	(٧,١٣٩)	٩٩٤	(٨,١٣٣)	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٩١,٥٨٥	٧٩١,٧٠٢	(١١٧)	٧٩١,٧٠٢	٧٩١,٧٠٢	-	-	-	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
٧٨٤,٤٠٨	٧٨٤,٦٢٣	(٢١٥)	٧٨٤,٦٢٣	٧٩٢,٧٥٦	(٨,١٣٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
-	-	-	-	(١٢٠,٢٤٢)	-	-	١٢٠,٢٤٢	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
١٤,١٩٥,٢٦١	١٤,١٩٣,٣٣٧	١,٩٢٤	١٤,١٩٣,٣٣٧	١,٤٣١,٩٤٠	(٢٠,٧٥٤)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥٠,٠٥٠	٩,٤٩٤,٤٧٢	الرصيد في نهاية السنة

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٥٢,٥٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ قيمة موجودات ضريبية مؤجلة ١١٣,٦٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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

قائمة (هـ)

شركة سنورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

المسنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٩٥٦,٤٣٤	١٦١,٢٣٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٦١٠,٨٦٧	١,٨٧٨,٩٠٠	١١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٠,٨٩٩	٢١٢,٢٦٣	٧,٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٣,٨٨٥	١١٥,٢٧٤	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٦	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(١٦,٩٥١)	٧١,٣٣٢	٢٤	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢,٧٥٠,١٣٤	٢,٤٧٣,٩٩٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٩٥,٩٤٩)	٤٦,٥٨٨		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٨٦٣,٧٠٣)	(١,٧٦٦,٧٦٢)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(١٧٣,١٨٤)	٥٤٩,٤١١		(النقص) (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,٥٩٣,٣٠٠)	(٧٤١,٥٨٦)		(الزيادة) في البضاعة
١,٣٨٢,٥٥٠	-		النقص في مطالبات من شركة تأمين
(١,١٣٤,٤٠٠)	٦٣٩,٠٦٥		النقص (الزيادة) في ارسدة مدينة اذرت
٨٢٣,٥٠٤	(٢٨٤,٣٨٢)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
١١١,٧٣٨	٤,١٢٨,٣٧٠		الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٩٩,٤٥٣)	٣٣١,٦٤٢		الزيادة (النقص) في اذلت وحسابات مستحقة
١,١٠٧,٩٣٧	٥,٣٧٦,٣٤٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١١٥,٦٦٠)	(١٦٩,٣٠٧)	٢٥	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٧,٦٧٨)	(٨٠,٧٧٩)	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٩٢٤,٥٩٩	٥,١٢٦,٢٥٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣,٨٨٢,١١٢)	(٣,١٧٧,٧٧٧)		(شراء) ممتلكات ومعدات
٤١,٠٠٦	٧٥٤,٤٢٦		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١,٧٩٩,٣٤٧)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(٥٩,٦٥٧)	(٦٢,١٤٨)		قروض لشركات شقيقة
(٣,٩٠٠,٧٦٣)	(٤,٢٨٤,٨٤٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٨٦٧,٨٢٠	(٢,٤٧٠,٦٢٥)		بنوك دائنة
٤٠٧,٢٥٦	(٢٩٤,٥٧٧)		أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل
(١٧٤,٠١٥)	٣,٠٠٧,٨٧٦		قروض
٦٤٥,٢٨٠	(٦٧٩,٢٢٥)		قروض من شركات شقيقة
(٧,١٧٧)	(٢,٩٤٥)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٧٣٩,١٦٤	(٤٣٩,٤٩٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التمويل
(١,٢٣٧,٠٠٠)	٤٠١,٩١٧		صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,٣٦٩,٣٠٠	١٣٢,٣٠٠	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١٣٢,٣٠٠	٥٣٤,٢١٧	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الإحصاءات المرفقة مع كل جزء 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 ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم ش م/٢/٢٨٩٠ تاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٦ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة سنيورة للصناعات الغذائية بدلاً من شركة النعمة للصناعات الغذائية .
- ج - تم بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٨ تغيير اسم الشركة التابعة بموافقة مراقب الشركات في السلطة الوطنية الفلسطينية ليصبح اسم الشركة " شركة سنيورة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية " .
- د - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ 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 ٦٠% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- و - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- ز - قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية شراء موجودات مع شركة الأغذية المتميزة تقوم من خلالها شركة سنيورة بشراء العلامات التجارية والمتمثلة في يونيوم ، يونيوم لايت والنسيم ، بالإضافة الى الممتلكات والمعدات التي تخص خطوط الانتاج وقطع الغيار المتعلقة بها والمواد الخام والبضاعة تامة الصنع التي تمتلكها شركة الأغذية المتميزة بتاريخ توقيع الإتفاقية وبإجمالي ٥,٥٢٩,٥٧٦ دينار موزعة على النحو التالي :

دينار
٢,٠١٢,٣٩١
٤١١,٨٢٧
١,٥٦١,٣٨٨
١,٥٤٣,٩٧٠
٥,٥٢٩,٥٧٦

ممتلكات ومعدات
قطع غيار
مواد خام وبضاعة تامة الصنع
علامات تجارية (إيضاح ١٠)

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

هذا وتتضمن الاتفاقية تعهد شركة الأغذية المتميزة بعدم قيامها بإنتاج أو تقديم المساعدة أو الاستشارات المتعلقة بإنتاج أصناف مماثلة للأصناف التي تم شراؤها من قبل شركة سنيورة للصناعات الغذائية خلال فترة خمس سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية .

ح - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢ .

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاصة بسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، 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 ٢٠١١ الشركات التابعة التالية :

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

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

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

* تكبدت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر خسائر متراكمة بمبلغ ١٠٤,١٣٩,٤٠٩ دينار جزائري (٩٦٤,٣٣١ دينار أردني) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ١٠ أضعاف رأسمال الشركة البالغ ١٠ مليون دينار جزائري (٩٢,٦٠٠ دينار أردني) ، كما أن الشركة كانت قد أوقفت نشاطها المتمثل في بيع منتجات شركة سنيورة للصناعات الغذائية في السوق الجزائري خلال العام ٢٠١١ . وإن استمرار أو إيقاف عمل الشركة يعتمد على خطة مجلس إدارة الشركة المستقبلية والمتمثلة ببقاء على أعمال الشركة واتخاذ القرار الأفضل والمناسب لتقليل الخسائر هناك وتوفير الدعم اللازم لها كلما دعت الحاجة لذلك .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية 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 ٢٠١٠ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣٠- أ) وأثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة والشركات التابعة له بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية الموحدة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار .

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

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) ، او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة 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 الموحد 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 الاستلاك . 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 الموحد .

- 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 الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد .
- لا يتم رسمة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحد في نفس السنة .
- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم 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 الموحد .
- 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 الموحد .

هـ - المبيعات

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

و - الذمم المدينة

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

ز - مصاريف وإيرادات الفوائد

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

ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد بموجب اللوائح الداخلية للشركة .
- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، ويتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحد .

ط - مخصص اجازات

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

ي - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتركمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل الشركة من خلالها .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

- يتم مراجعة رصيد الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية.

ك - المخصصات

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

ل - التقاص

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

م - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحد.

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٢,٧٦٢	١٠,٤٧٠	نقد في الصندوق حسابات جارية
٩٩,٥٣٨	٥٢٣,٧٤٧	
١٣٢,٣٠٠	٥٣٤,٢١٧	

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

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٠٤٤,٩٧٧	٤,٧٩٠,٤٠٠	ذمم تجارية ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤١,٢٧٥	٥٢٥,٧٧٣	
٢,٧٠٣,٧٠٢	٤,٢٦٤,٦٢٧	

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وبلغت قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تدني في قيمتها ٥٢٥,٧٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٣٤١,٢٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

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

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

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

* يمثل هذا البند 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 .

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 لزم الموظفين خلال العام هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١٢٧,٨٩٩	١٢٧,٨٩٩	
-	٦,٤٢٦	<u>يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة</u>
١٢٧,٨٩٩	١٣٤,٣٢٥	الرصيد في نهاية السنة

٨ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٩٩٥,٥٠٧	٩٢٧,٧٦٨	٩٢٧,٧٦٨	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
-	١٢٩,٨٨٧	١٢٩,٨٨٧	شركة سكاى للدعاية والإعلان **
٩٩٥,٥٠٧	١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٥٧,٦٥٥	

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٦٣,٨٨٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لكل إتفاقية إضافة الى إتفاقية أخرى خلال العام ٢٠١١ بما يعادل ٣٦٧,٥٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة ، علماً بأن الشركة قامت بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ بتسديد ٣٦٧,٥٠٠ دينار أردني من القرض .

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

٩ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠	دينار
٣٧٨,٩٤٠	٥١٣,٠٨٠	٧٧٨,٨٢٦	١٠٤,٥٠٤
٧٤,٩٧٢	١٦٨,٤٦٣	١٠٥,٥٣٢	٤٧٢,١٣٢
٦٥٠,٥٢٩	٢١٠,٨٦٤	١٠٣,٥٧٣	٩٨,٥١٨
٣٦,٢٣٢	٣٦,٩٦٥	٣٥,٨٨٩	-
٥٦,٠٣١	٢٧,٩٣٥	٤,٦٦٠	١,٥٠٠
٤٧,٢٧٣	٤٤,٠٧٨	٢,٣٩٠,٨٩٩	١,٧٥١,٨٣٤
١٠٥,٥٣٢	١٠٤,٥٠٤	١٠٣,٥٧٣	٩٨,٥١٨
٣٦,٢٣٢	٣٦,٩٦٥	٣٥,٨٨٩	-
٥٦,٠٣١	٢٧,٩٣٥	٤,٦٦٠	١,٥٠٠
٤٧,٢٧٣	٤٤,٠٧٨	٢,٣٩٠,٨٩٩	١,٧٥١,٨٣٤

١٠ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	-	-
١,٦١١,١٤٧	١٨٨,٢٠٠	٣١١,٥٣٠	٢,١١٠,٨٧٧

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

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

١١ - ممتلكات ومعدات
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الممتلكات ومعدات	ممتلكات على شراء	صناديق وادوات	معدات * الات ومعدات	سيارات	اقتنيات	مكتبيات	وتجهيزات	مباني	ارض
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥,٩١٤,٦٠٩	٣٨٧,٩٨٦	٤٩٣,٩٤٥	١٢,٢٤٤,٥١٣	١,٢٦٠,٨٤٧	٨٩٩,٥١٣	٩,٥١١,٦٦٩	١,١١٦,٠٨٦	-	-	-
٣,١٧٧,٧٧٧	٤,٥٦٨	٩٩,١٣٤	٢,٦١٢,٤٦٦	١٩٥,٠٥٧	٥١,٥٠٩	٢١٥,٠٨٣	-	-	-	-
(١,٠٨٩,٨٢٩)	(٣٨٧,٧٤٠)	(١٤٤,١٦٨)	(١٢٣,٨٨٦)	(٢١٠,١٠٦)	(٩٦,٠٨٩)	(١٢٧,٨٤٠)	-	-	-	-
٢٨,٠٠٢,٥٥٧	٤,٨١٤	٤٤٨,٩١١	١٤,٧٣٣,١٠٣	١,٢٤٥,٧٩٨	٨٥٤,٩٣٣	٩,٥٩٨,٩١٢	١,١١٦,٠٨٦	-	-	-
٦,٧٧٧,٦٢٨	-	٢٢٥,٥٦٩	٣,٤٦٣,٠٣٦	٥٠٦,٦٨٤	٤١٧,٦٧٣	٢,١٥٤,٦٦٦	-	-	-	-
١,٨٧٨,٩٠٠	-	٦٧,٢٠٤	١,١٩٧,٩٠١	١٤٥,٦١٩	١٣٦,٤٣١	٣٣١,٧٤٥	-	-	-	-
(٢٦٤,٠٧١)	-	(١,٥٣٦)	(٧٢,٥٢٧)	(١١٣,٧٥٤)	(٣٧,٣٤٢)	(٣٨,٩١٢)	-	-	-	-
٨,٣٩٢,٤٥٧	-	٣٠١,٢٣٧	٤,٥٨٨,٤١٠	٥٣٨,٥٤٩	٥١٦,٧٦٢	٢,٤٤٧,٤٩٩	-	-	-	-
١٩,٦١٠,١٠٠	٤,٨١٤	١٤٧,٦٧٤	١٠,١٤٤,٦٩٣	٧٠٧,٢٤٩	٣٣٨,١٧١	٧,١٥١,٤١٣	١,١١٦,٠٨٦	-	-	-
٢٢,٢٣٠,٣٤٣	٩,٨٠٥,٩٠٤	٢٨٩,٠٢١	٤,٣٢٠,٧٨٠	١,٠٩٧,١٠٠	٦٤٦,٧٠٩	٤,٩٥٤,٨٣٣	١,١١٦,٠٨٦	-	-	-
٣,٨٨٢,١١٢	(٩,٤١٧,٩١٨)	٢٠٦,٣٤٥	٧,٩٢٤,٨٤٢	٢٦٧,٩٠٣	٣٤٣,٩٧١	٤,٥٥٦,٩٦٩	-	-	-	-
(١٩٧,٨٤٦)	-	(١,٤٢١)	(١,٠٥٩)	(١٠٤,٠٦٦)	(٩١,١٦٧)	(١٣٣)	-	-	-	-
٢٥,٩١٤,٦٠٩	٣٨٧,٩٨٦	٤٩٣,٩٤٥	١٢,٢٤٤,٥١٣	١,٢٦٠,٨٤٧	٨٩٩,٥١٣	٩,٥١١,٦٦٩	١,١١٦,٠٨٦	-	-	-
٥,٣٤٠,٥٥٢	-	١٨٢,٦٣٣	٢,٤٨٩,٠٥٢	٤٤٤,٧٤٥	٣٨٧,٥٢٦	١,٨٣٧,٠٩٦	-	-	-	-
١,٦١٠,٨٦٧	-	٥٤,٠٥١	٩٧٤,٣٠١	١٤٤,٥٤٩	١٢٠,٣٠١	٣١٧,٦٦٥	-	-	-	-
(١٧٣,٧٩١)	-	(١,١١٥)	(٣١٧)	(٨٢,١١٠)	(٩٠,١٥٤)	(٩٥)	-	-	-	-
٦,٧٧٧,٦٢٨	-	٢٢٥,٥٦٩	٣,٤٦٣,٠٣٦	٥٠٦,٦٨٤	٤١٧,٦٧٣	٢,١٥٤,٦٦٦	-	-	-	-
١٩,١٣٦,٩٨١	٣٨٧,٩٨٦	٢٥٨,٣٧٦	٨,٧٨١,٥٢٧	٧٥٤,١٦٣	٤٨١,٨٤٠	٧,٣٥٧,٠٠٣	١,١١٦,٠٨٦	-	-	-

نسبة الاستهلاك السنوية %

-

٢٠ - ٢

٢٠ - ٣

١٥

٢٠ - ١٠

٢٠ - ١٠

* تشمل الاضافات على هذا البند مبلغ ٢,٠١٢,٣٩١ دينار تمثل الموجودات المشتراة من شركة الأغنية المتميزة (إيضاح ١ - ز).

بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢,٠٩٢,٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مقابل ٢,٦٥٤,٥٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠).

١٢ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

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

جاري مكشوف بالطلب
جاري مدين *

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

* قامت شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) وبفائدة سنوية مقدارها ٥/٥ % ، كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٠ على قرض آخر بمبلغ ٨٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦٠٦,١٩٥ دينار أردني) وبفائدة سعر الفائدة الممنوحة على القرض الأول ، علماً بأنه لا يوجد جدول زمني محدد لسداد هذه القرض ، وتتوقع إدارة الشركة التابعة ان يتم سداد باقي رصيد القرض دفعة واحدة خلال العام ٢٠١٢ .

١٦ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

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

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

١٧ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

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

قرض بنك الاسكان (أ)

قرض بنك الاردن (ب)

قرض بنك عودة (ج)

قرض بنك فلسطين المحدود (د)

قروض البنك الاستثماري (هـ) :

القرض الأول

القرض الثاني

القرض الدوار

بنك القاهرة عمان (و)

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

ب - تم الحصول على قرض متجدد من بنك الاردن وذلك لغاية تمويل الاعتمادات بسقف ٣٠٠ الف دينار وبفائدة ٨ % وعمولة ١% بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) وتجيب جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك ، على ان يسد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، علماً بان تاريخ الاستحقاق لآخر كمبيالة في ٤ آذار ٢٠١٢ .

ج - تم الحصول على قرض متجدد من بنك عودة بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٥ بقيمة ٤٥٠ الف دينار على أن يسد هذا القرض بموجب كمبيالات تسد حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، تستحق آخر كمبيالة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٢ . منح هذا القرض بفائدة ٨% وعمولة ٥/٥ % وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

د - وقعت شركة سنيرة 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 يسد القرض من خلال (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٥/٢٥ % ، استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . هذا وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١١ بالحصول على موافقة بنك فلسطين المحدود على إعادة هيكله مديونتها والبالغة ٢,٦٨١,٥٦٥ دينار والحصول على فترة سماح مدتها ٦ أشهر ليستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١١ وينفس لفائدة وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

هـ - قروض البنك الاستثماري

القرض الأول

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

القرض الثاني

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

القرض الدوار

وقعت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ اتفاقية قرض دوار مع البنك الاستثماري وبسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على يسدد على دفعات حداها الأقصى ٦ أشهر من تاريخ استغلال السقف . حيث تستحق آخر كمبيالة بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٢ . منح هذا القرض بفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

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

١٨ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٤٣٨,٠٩١	٤٨٤,٢٩٨	اضافات خلال السنة
١١٣,٨٨٥	١١٥,٢٧٤	مدفوعات من المخصص
(٦٧,٦٧٨)	(٨٠,٧٧٩)	رصيد نهاية السنة
٤٨٤,٢٩٨	٥١٨,٧٩٣	

١٩ - رأس المال والاحتياطيات

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

ب - بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ، وذلك من خلال رسملة مبلغ ٢,٤٣٧,٦٧٩ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ٦٦٢,٧٣٨ دينار من الأرباح المدورة ، وقد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية المتعلقة وتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١١ .

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١١ على إلغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ والمتعلق بزيادة رأس مال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وإعادة إقرار زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمنفوع 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 وتقويض مجلس الادارة باستكمال اجراءات الزيادة . هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لم يتم الحصول على كافة الموافقات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة الثانية في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى ان يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات المتعلقة بذلك .

ج - احتياطي اجباري

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

د - احتياطي اختياري

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

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

٢٠ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

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

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

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

تكلفة الإنتاج

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٠٦,٣٤٣	٨٣٧,٣٤٣	رواتب واجور وعلاوات ومنافع
٤٦,٣٧٠	٦٥,٧٦٤	ضمان اجتماعي
٤٨٠,٥٠٦	٨٠٤,٦١٥	دعاية واعلان
١٩٠,٤٤٩	٢٦١,٣٠٥	عمولات بيع
٤١٥,٧٥٣	٦٣٨,٠٠٦	مصاريف سيارات
٣٤,٨٨٥	٣٦,٠٥٥	بريد وهاتف
٦٤,٥٢٢	٧٧,٣١١	تأمين
١٥٥,١٤٩	١٦٦,٠١٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٤,٨٥٨	١٨٨,٧٦٩	مصاريف تسويق
٢٤,٣٠٩	١٣,٤١٢	مصاريف سفر وتنقلات
٢٢٥,٣٧٠	١٦٤,٦٤٩	مصاريف تصدير وعطاءات
١٢,٩٣٥	٨,٣٣٤	مياه وكهرباء
٨٤,٥٦٢	٧٩,٤٤٠	معارض
١١٣,٣٤٠	١٠٤,٤٣٨	أخرى
٢,٥٨٩,٣٥١	٣,٤٤٥,٤٥٨	

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٠٣١,٢٦٧	١,٠٤٨,٩٢٢	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
٤٣,٧٦٩	٥٣,٤١٥	ضمان اجتماعي
٧٣,٧٥٤	٩١,٧٨٦	تأمين
٢٩,٨٩١	٢٥,٥٧٥	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
٢٠,٦٢٦	١٧,٦٤٤	ضيافة
١٠٣,٢٢٢	١٦٩,٣٣٤	أتعاب مهنية
١١٨,٤٥٣	٨١,٩٨٧	بريد وهاتف
٥٧,٠٠٩	٦٢,٣٣٧	مياه وكهرباء
٦٩,١٢٩	٤٠,٧٣٢	مصاريف استشارات ودراسات
٩٩,٨٤٢	٦٨,٠٩٣	مصاريف سفر واقامة وتنقلات
٤٩,٧٩٢	١٤٨,٨٥٠	رسوم واشتراقات ورخص
٥٥,٦٩٠	٦,٠٠٩	إكراميات وتبرعات
٣٠,٨٦٩	٥٢,٠٨٧	صيانة
١٧٨,٣٢٣	١٩٠,٦٢٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٩,٩١٩	٩٨,٦٨٤	مصاريف سيارات
١١٠,٥٤٠	١٥٢,٩١٣	مصاريف شركة ابيك
٨٧,٤٧١	١٠٣,٦١٢	ايجارات
١٥٥,١٤٣	١٧٥,٥٨٢	متفرقة
٢,٤١٤,٧٠٩	٢,٥٨٨,١٨٢	

٢٣ - مصاريف تمويل
يتكون هذا البند مما يلي :

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

فوائد مدينة
مصاريف وعمولات بنكية

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

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

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

٢٥ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

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

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

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

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

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

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

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

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

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

الحسابات المشمولة الموجودات	رصيد بداية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٧٨,٦٩٧	-	١٥١,٦٧٧	٤٣٠,٣٧٤	٦٠,٢٥٢	٣٩,٠١٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	١٩٠,٤٧٧	١,٢٣٧	٨,٦١٦	١٩٧,٨٥٦	١٤,٨٣٩	١٤,٢٨٦
مخصص بضاعة بطينة الحركة	١٤٣,٩٧٧	١٥,٦١٨	٣٥,٠٠٠	١٦٣,٣٥٩	٢٢,٨٧٠	٢٠,١٥٧
مخصص قضايا	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	١,٣١٦	١,٣١٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة						
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٤٨٢,٩٧٢	٨٠,٧٧٨	١٠٨,١٣٩	٥١٠,٣٣٣	٣٨,٢٧٥	٣٦,٢٢٣
أخرى - شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر	٧,٩٦٨	-	٣٩,٦٥٣	٤٧,٦٢١	١٤,٩٩٩	٢,٦٥٥
	١,١١٣,٤٩١	٩٧,٦٣٣	٣٤٣,٠٨٥	١,٣٥٨,٩٤٣	١٥٢,٥٥١	١١٣,٦٥٥

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

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

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

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

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

٢٧ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ٨,١٩١ دينار ، ويرأي محامي وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٢٨,٧٥٠ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل مكفولة بقيمة ١٥٠,٤٧٨ دينار .

ج - كان على شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٢٢٠,٥٠٠ دينار إضافة الى اعتمادات استيراد ماكينات تعادل بالدينار الأردني ٢٦,٨١٩ دينار .

٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

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

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

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

ج - بلغت الرواتب للدائرة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٥٢٩,١٣٢ دينار للعام ٢٠١١ (٤٤١,٨٥٤ 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 اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي .

• ادارة مخاطر رأس 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 للاداء المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر. قلمت 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 الفطرية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١١,٩٧٥,٤٤٠	١٣,٤٦٥,٥٢٦
١٣,٠٨٧,٣١٧	١٣,٣٠٦,٣٩٣
(١,١١١,٨٧٧)	١٥٩,١٣٣

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

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

• مخاطر العملات الأجنبية

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

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كامل نشاطاتها داخل المملكة التي تمثل 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١ / دينار أردني						
دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع
٧,١٧٠	٤,٢٧٩	٨	١٠٣,٧٩٤	٣٦٤,٢٣٨	٥٤,٧٢٨	٥٣٤,٢١٧
٣٤١,٥٥٦	-	-	-	-	٣٠,٢٣٥	٣٧١,٧٩١
٣,٣٥١,٤٤٩	-	-	٨٥١,٣١١	٦,٧٩٥	٥٥,٠٧٢	٤,٢٦٤,٦٢٧
٦٢,٣١٣	-	-	-	-	١٢٨,٥٥٧	١٩٠,٨٧٠
-	-	-	-	-	١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٥٧,٦٥٥
٣,٦٩٤,٥٧٦	-	-	٨٨,٦٤٠	-	١,٥١١,٣١٦	٥,٢٩٤,٥٣٢
١,٠٦٢,٤٥٢	٣٧٣,٨٧٨	-	٥٠,١٤٧	١٠٠,١٤٨	١٦٥,٢٠٩	١,٧٥١,٨٣٤
٢,١١٠,٨٧٧	-	-	-	-	-	٢,١١٠,٨٧٧
٨٤,٤٣٩	-	-	-	١٤,٩٩٩	٥٣,١١٣	١٥٢,٥٥١
١٢,٤٩١,٢٤٩	٦,٨٩٨,٦٨٤	-	٢١٣,٠٢٨	٧,١٣٩	-	١٩,٦١٠,١٠٠
٢٣,٢٠٦,٠٨١	٧,٢٧٦,٨٤١	٨	١,٣٠٦,٩٢٠	٤٩٣,٣١٩	٣,٠٥٥,٨٨٥	٣٥,٣٣٩,٠٥٤

المطلوبات وحقوق المساهمين:

٧٥٤,٦٠٨	٢٣٦,٦٤١	-	-	-	٣٤,٥٨٢	١,٠٢٥,٨٣١
١٢٧,٩٥٤	٢,٣٩٣	-	-	-	٣٠٩,٦٦٨	٤٤٠,٠١٥
١,٤١١,٦٦٩	١٧٤,٧٣٤	٢٥,٢٧٩	١٦,٤١١	٣,٤٣٣	٨٥١,٥١٩	٢,٤٨٣,٠٤٥
٤,٢١١,٨٦٧	٧٢,٨٠٧	-	-	٤٥,١٥٥	٣,٨٠٣	٤,٣٣٣,٦٣٢
-	١,٢٠٦,٧٦٠	-	-	-	-	١,٢٠٦,٧٦٠
٢٥٨,٧٨١	١,٧٤٣,٤٤٤	-	-	-	-	٢,٠٠٢,٢٢٥
٩٢٥,١٠٤	٣٦٢,٧٣٠	-	٦٢,٠٨٦	٣٠,٨٩٣	٢٣٤,١٠٤	١,٦١٤,٩١٧
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٩,٩٦٨	١٩٩,٩٦٨
-	٧,٢٤١,٤٢٠	-	-	-	-	٧,٢٤١,٤٢٠
-	-	-	٨,٤٦٠	-	٥١٠,٣٣٣	٥١٨,٧٩٣
٧,٨٠٩,٩٨٣	١١,٠٤٠,٩٢٩	٢٥,٢٧٩	٨٦,٩٥٧	٧٩,٤٨١	٢,٠٢٣,٩٧٧	٢١,٠٦٦,٦٠٦
١٥,٣٩٦,٠٩٨	(٣,٧٦٤,٠٨٨)	(٢٥,٢٧١)	١,٢١٩,٩٦٣	٤١٣,٨٣٨	١,٠٣١,٩٠٨	١٤,٢٧٢,٤٤٨

حقوق الملكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع
١٣,٦٢٩	١١,٨٥٠	٧٦	١٤,٢٨٠	٧٤,٣١٣	١٨,١٥٢	١٣٢,٣٠٠
٣٥٨,٢١٨	-	-	-	-	٦٠,١٦١	٤١٨,٣٧٩
١,٧٥٠,١٥٣	٦٨٥,٦٤٣	-	٥٤,٥٠٢	١٧٩,٥٩٢	٣٣,٨١٢	٢,٧٠٣,٧٠٢
٥,١٤٦	-	-	-	١٥,٧٤٧	٧٢٥,٨١٤	٧٤٦,٧٠٧
-	-	-	-	-	٩٩٥,٥٠٧	٩٩٥,٥٠٧
٢,٤٧٥,٥١٤	-	-	١٧٣,٢٦٩	٣٧٦,٦٣٢	١,٥٦٢,٥٣١	٤,٥٨٧,٩٤٦
٤٠١,٢٣١	٥٧٥,٠٢١	٢٣,٣٩٧	٤٥,٧٦٢	٥٧١,٢٢٤	٧٧٤,٢٦٤	٢,٣٩٠,٨٩٩
٣١١,٥٣٠	-	-	-	-	-	٣١١,٥٣٠
٦٠,٤٩٠	٥٠,٥٠٩	-	-	٢,٦٥٦	-	١١٣,٦٥٥
١١,٦٥٩,٨٥١	٧,٢٤٠,٥١٤	-	١٩,٤٢٩	٢١٧,١٨٧	-	١٩,١٣٦,٩٨١
١٧,٠٣٥,٧٦٢	٨,٥٦٣,٥٣٧	٢٣,٤٧٣	٣٠٧,٢٤٢	١,٤٣٧,٣٥١	٤,١٧٠,٢٤١	٣١,٥٣٧,٦٠٦

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات برسم التحصيل
نعم مدينة - بالصفحي
المطلوب من أطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة
بضاعة - بالصفحي
أرصدة مدينة أخرى
موجودات غير ملموسة
موجودات ضريبة مؤجلة
الموجودات الثابتة - بالصفحي

المطلوبات وحقوق المساهمين:

١,٣٢٨,٥١٥	٧٥٦,٣٥١	-	-	-	١,٤٠٧,٧٣٦	٣,٤٩٦,٤٥٦
٢١٨,٥٧٠	٦,٦١٣	-	-	-	٥٠٩,٤٠٩	٧٣٤,٥٩٢
٨٠٥,٩٩٢	١٢٥,٤٢١	٢٧,٨١٥	١٣,٠٥٥	١٢٤,٧٤٧	١,٦٧٠,٣٩٧	٢,٧٦٧,٤٢٧
-	١٧٤,٦٧٠	-	-	-	٧,٩٩١	٢٠٥,٢٦٢
-	١,٨٨٥,٩٨٥	-	-	-	-	١,٨٨٥,٩٨٥
١,٠٧١,١٦٩	١,٣٩٣,٨٧٠	-	-	-	-	٢,٤٦٥,٠٣٩
٨١٩,٧٩٢	٢٧٠,١٨٦	-	١٢,٣١٢	١٧,٤٨٢	١٦٣,٥٠٣	١,٢٨٣,٢٧٥
١٣٩,٥٣٠	١٠٩,٧٥١	-	-	-	-	٢٤٩,٢٨١
٦٠٤,٩١٢	٣,١٦٥,٨١٨	-	-	-	-	٣,٧٧٠,٧٣٠
-	-	-	١,٣٢٥	-	٤٨٢,٩٧٣	٤٨٤,٢٩٨
٤,٩٨٨,٤٨٠	٧,٨٨٨,٦٦٥	٢٧,٨١٥	٢٦,٦٩٢	١٦٨,٦٨٤	٤,٢٤٢,٠٠٩	١٧,٣٤٢,٣٤٥
١٢,٠٤٧,٢٨٢	٦٧٤,٨٧٢	(٤,٣٤٢)	٢٨٠,٥٥٠	١,٢٦٨,٦٦٧	(٧١,٧٦٨)	١٤,١٩٥,٢٦١

حقوق الملكية

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

المجموع		خارج المملكة	داخل المملكة	
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار			
١٩,٠٣٢,٦٩٩	٢٤,٥٩١,٢٤٣	١١,٦١٦,٢٢٠	١٢,٩٧٥,٠٢٣	صافي المبيعات
(١١,٩٩٦,٧٦٦)	(١٦,٧٤٥,٠٨٨)	(٧,٦٦٢,٨٢٧)	(٩,٠٨٢,٢٦١)	تكلفة المبيعات
٧,٠٣٥,٩٣٣	٧,٨٤٦,١٥٥	٣,٩٥٣,٣٩٣	٣,٨٩٢,٧٦٢	إجمالي الربح
(٢,٥٨٩,٣٥١)	(٣,٤٤٥,٤٥٨)	(١,٧٣٦,٢٣٠)	(١,٧٠٩,٢٢٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤١٤,٧٠٩)	(٢,٥٨٨,١٨٢)	(١,٦٦٢,٨٣٨)	(٩٢٥,٣٤٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٣٠,١٠٧)	(٧٩٧,٤٢٣)	(٥٧٧,٢٣٠)	(٢٢٠,١٩٣)	مصاريف تمويل
(١١٣,٨٨٥)	(١١٥,٢٧٤)	(١١٥,٢٧٤)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٨٩٩)	(٢١٢,٢٦٣)	(٦٠,٥٨٦)	(١٥١,٦٧٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	-	(٣٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٤٥,٥٤٨)	(٤٩١,٣٢٥)	(٧٥,٥١٩)	(٤١٥,٨٠٦)	صافي (مصاريف) أخرى
٩٥٦,٤٣٤	١٦١,٢٣٠	(٢٧٤,٢٨٤)	٤٣٥,٥١٤	الربح للسنة قبل الضريبة
(١٦٤,٨٤٩)	(٨١,٠٩٨)	١٤,٩٥٣	(٩٦,٠٥١)	ضريبة الدخل
٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	(٢٥٩,٣٣١)	٣٣٩,٤٦٣	الربح للسنة

٣١ كانون الأول		إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٣١,٥٣٧,٦٠٦	٣٥,٣٣٩,٠٥٤	١٣,٧١٥,٩٢٨	٢١,٦٢٣,١٢٦
١٧,٣٤٢,٣٤٥	٢١,٠٦٦,٦٠٦	١٣,٧٥٥,٣٢٩	٧,٣١١,٢٧٧

مخاطر اسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١١ :

العملية	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	(١١,٤١٣)	١١,٤١٣
دولار أمريكي	(١٠٤,٣٠٧)	١٠٤,٣٠٧
عملات أخرى	٧,١٣٤	(٧,١٣٤)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٠ :

العملية	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	(٣٢,٢٣٢)	٣٢,٢٣٢
دولار أمريكي	(٧٢,٠٨٦)	٧٢,٠٨٦
دينار جزائري	(٣٩)	٣٩
عملات أخرى	(٩,٢١٦)	٩,٢١٦

مخاطر العملات :
تحليل الحساسية لعام ٢٠١١ :

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٠ :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة عام ٢٠١٠.

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

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

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

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

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

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

أول كانون الثاني ٢٠١٤

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

أول تموز ٢٠١١

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

أول تموز ٢٠١٣

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

أول تموز ٢٠١٢

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

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

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

أول كانون الثاني ٢٠١٣

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

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

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