



التقرير السنوي الرابع شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م. 2012

شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م. ص.ب ١٩١، مدينة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الصناعية ١١٥١٢ - الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٤٠٢٣٧٧٢، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٤٠٢٥٩٨٦

Siniora Food Industries Company P.L.C. P.O. Box 191, King Abdullah II Bin Al-Hussein Industrial Estate 11512 - Jordan
Tel.: +962 6 4023772, Fax: +962 6 4025986

www.siniorafood.com



المحتويات

١	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٣	تقرير مجلس الإدارة
١٦	القوائم المالية الموحدة
	قائمة المركز المالي الموحد قائمة أ
	قائمة الدخل الموحد قائمة ب
	قائمة الدخل الشامل الموحد قائمة ج
	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة قائمة د
	قائمة التدفقات النقدية الموحدة قائمة هـ
	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



ح. م.رة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



ولي العهد — سمو الأمير الحسين ابن عبد الله الثاني

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يسعدني باسمي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م والذي يتضمن أهم النشاطات والإجازات التي حققت، إضافة إلى تطلعات وخطط الشركة لعام ٢٠١٣ والبيانات المالية كما هي في ٢٠١٢/١٢/٣١.

لقد كان عام ٢٠١٢ عاماً مميزاً لشركة سنيورة للصناعات الغذائية بتحقيق عدد من الإجازات، وعلى الرغم من صعوبات الوضع الاقتصادي في الأسواق العالمية بشكل عام والمنطقة بشكل خاص، من ضعف القوة الشرائية وارتفاع أسعار الوقود واللحوم، فقد شهد العام نمواً ملحوظاً في مبيعات منتجات الشركة بنسبة نمو ٢٦٪ مقارنة مع العام السابق.

لقد تم تحقيق نمو مبيعات ماركة "سنيورة" المبرّدة بنسبة ٣٥٪ في السوق الفلسطيني وبنسبة ١٧٪ في السوق الأردني مقارنة مع العام السابق، ممّا عزّز الموقع الريادي لحصة الشركة في السوقين الفلسطيني والأردني.

وأما الإجاز الثاني فكان البدء بإنتاج ماركة "يونيوم" العلامة التجارية المشهورة في الأردن في مصنع الشركة في عمان وبنفس الطعم الأصيل وبجودة عالية أعادت ثقة المستهلك وعززت حصة الشركة في السوق الأردني إلى أكثر من ٥٠٪ من حجم لحوم اللانشون المصنّعة في السوق الأردني .

أما بالنسبة للتوسع في السوق السعودي فقد تم تحقيق نجاح فاق التوقعات بمضاعفة مبيعات منتجات ماركة "سنيورة" المبردة والانشون بمبيعات تجاوزت ٣,٤ مليون دولار أمريكي بنمو تجاوز ٢٣٠٪ مقارنة مع العام السابق من خلال كادر الشركة في الفرع التجاري في الرياض.

وبالنسبة للتوسّع الإقليمي فقد تمكنا من تحقيق نمو في المبيعات تجاوز ٢٩٪ مقارنة مع العام السابق على الرغم من توقف مبيعاتنا للسوق السوري بسبب الأحداث هناك، إلا أن نمو مبيعاتنا في كافة أسواق دول الخليج العربي ولبنان والعراق، والبدء بتصدير منتجات اللانشون إلى أسواق الكاميرون إحدى دول غرب أفريقيا ساعد في تحقيق هذا النمو.

وبالنسبة للنتائج المالية، يسرّني أن أبين أن الشركة تمكنت من تحقيق مبيعات غير مسبوقة بلغت (٣١,١٣٠,٣٥٨) دينار أردني مقارنة مع مبيعات العام الماضي والتي بلغت (٢٤,٥٩١,٢٤٣) دينار أردني أي بنسبة نمو ٢٦٪.

أما بالنسبة لصافي أرباح الشركة فقد حققت نتائج غير مسبوقة بلغت (٢,٨٤٩,٣١٩) دينار أردني مقارنة مع (٨٠,١٣٢) دينار أردني للعام السابق، حيث تم وقف نزيف الخسائر في فرع الجزائر، وحققنا نجاحاً فاق التوقعات لفرع الشركة في السعودية، بالإضافة إلى نمو المبيعات في السوقين الأردني والفلسطيني بشكل ملحوظ، والبدء بإنتاج ماركة "يونيوم" في مصانعنا والذي ساهم بتقليل التكلفة وزيادة كفاءة المصنع في الأردن بشكل مباشر.

لقد حققت هذه الإجازات بفضل الجهود المميزة للإدارة التنفيذية، حيث عمل الجميع بروح الفريق الواحد لتحقيق هذه النتائج من المبيعات والأرباح، فيما بلغ صافي حقوق المساهمين (١٧,١٣٨,٣٠٢) دينار أردني مقارنة مع (١٤,٢٧٢,٤٤٨) دينار أردني في العام الذي سبقه.

هذا وقد تم العمل على الانتهاء من تجهيز مركز البحث والتطوير في مصنع فلسطين للبدء بتطوير منتجات جديدة لتوسيع قاعدة منتجات الشركة وإطلاق منتجات جديدة تلبي أذواق المستهلكين، كما تم الانتهاء من مشروع توسعة المستودعات في مصنع عمان بمواصفات عالية.

وحيث أننا على أعتاب سنة جديدة فإننا على ثقة بأن شركة سنيورة للصناعات الغذائية ستبقى واحدة من الشركات الصناعية الرائدة في المنطقة في مجال الصناعات الغذائية، ونسعى للمزيد من التقدم من خلال توسيع نشاط الشركة وخاصة في فرع الشركة في المملكة العربية السعودية من خلال فتح فرع جديد لخدمة المنطقتين الغربية والجنوبية وتوسيع وتطوير مبيعات التصدير لدول غرب أفريقيا وجمهورية مصر العربية وبقية دول الخليج من خلال إطلاق المزيد من المنتجات الجديدة التي تلبي أذواق المستهلكين.

كما تسعى الشركة إلى التعزيز المستمر للكفاءات الفنية والإدارية لموظفيها، وذلك من خلال عقد الدورات والبرامج التدريبية واستخدام الأساليب التكنولوجية.

حضرات السادة المساهمين الكرام،

إن شركة سنيورة للصناعات الغذائية ملتزمة بمواصلة دعمها لعجلة التنمية الاقتصادية والاجتماعية في المملكة من خلال الرعاية والمشاركة في مشاريع خيرية وتطوعية مختلفة تعود بالنفع على المجتمع المحلي.

ولا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر باسمكم جميعاً للإدارة التنفيذية وجميع موظفي شركة سنيورة للجهود المميزة التي قاموا بها من خلال العمل المتواصل والدؤوب لتحقيق هذا النمو في المبيعات والإجازات.

أملاً بالمزيد من التقدم والازدهار للحفاظ على موقع الشركة الريادي والله الموفق.

طارق عمر العقاد

رئيس مجلس الإدارة

أولاً: أنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وعدد الموظفين وحجم الاستثمار الرأسمالي

أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

تقوم الشركة بإنتاج اللحوم المصنعة بكافة أنواعها المبردة والمعلبة، بالإضافة إلى بيع وتوزيع اللحوم ومنتجاتها، إضافة إلى استيراد المواد الأولية المستعملة في إنتاج وتصدير منتجات اللحوم وغيرها من المواد الغذائية. تقوم الشركة بتصدير منتجاتها من اللحوم المصنعة إلى جميع دول الخليج العربي بما في ذلك المملكة العربية السعودية، الإمارات، قطر، البحرين، وعمان، كما إنها تصدر إلى لبنان وسورية وتساهم الصادرات بنسبة ٢٠٪ من إجمالي المبيعات.

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

تقع مكاتب إدارة الشركة بالإضافة إلى المصنع في مدينة الملك عبدالله الثاني الصناعة في مدينة سحاب وعنوان الشركة هو:

ص. ب ١٩١ الرمز البريدي ١١٥١٢

سحاب – الأردن

هاتف ٤٠٢٣٧٧٢

فاكس: ٤٠٢٣٧٧٣

وعدد موظفي الشركة لنهاية عام ٢٠١٢ هو ٢٣٦ موظفاً، ويوجد للشركة فرع في مدينة إربد، تم افتتاحه في عام ٢٠١٠.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ مجموع حجم الاستثمار الرأسمالي ١٩,٣٥٢,٨٨٥ دينار أردني للموجودات الثابتة للشركة لعام ٢٠١٢.

ثانياً: الشركات التابعة للشركة:

أ. شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين

تمتلك الشركة ١٠٪ من رأسمال الشركة والبالغ ٥,٢٠٦,٧٩١ دولار وهي شركة مساهمة خاصة محدودة تأسست عام ١٩٩٦ في فلسطين. ويقع المصنع في مدينة القدس لتصنيع جميع أنواع اللحوم وتقوم الشركة بتسويق المواد الغذائية في كافة مدن مناطق السلطة الفلسطينية وبين فلسطين والدول الأخرى. وبلغ عدد موظفي الشركة لنهاية عام ٢٠١٢ (١٣١) موظفاً. وعنوان الشركة هو:

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

العيزرية – فلسطين

ص.ب ١٣٢

هاتف ٢٧٩٦٨٠٤

فاكس ٢٧٩٩٠٨٨

ولا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل فلسطين أو خارجها.

ب. شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الجزائر:

تمتلك الشركة ٩٤٪ من رأسمال الشركة والبالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار جزائري وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام ٢٠٠٩ في الجزائر. وقد قرر مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة.

وعنوان الشركة هو :

١٢ شارع قدور ورحيم ، حسين داي

الجزائر – الجزائر

هاتف ٥٧٢٥٣٠٥٧٢٥٤٠٢١٣

ج. شركة سنيورة السعودية للتجارة:

وتمتلك الشركة ١٠٪ من رأسمالها البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ، تأسست عام ٢٠٠٩ في الرياض وتقوم الشركة بتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المبردة والمعلبة وعنوان الشركة هو:

الرياض – حي الربوة الغربية – متفرع من شارع فاطمة الزهراء

ص. ب ٢٢٥ الرمز البريدي ١١٤٥١

هاتف ٤٧٦٧٩١١

فاكس ٤٧٦٧٨٩٥

وعدد موظفي الشركة ١٦ موظفاً.

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذه تعريفية عن كل واحد منهم:

– السيد طارق عمر عبد الفتاح العقاد – رئيس مجلس الإدارة

مواليد ١٩٧١/١/٢٤ بوصفه عضو مجلس إدارة تنفيذي لشركة العقاد للاستثمار AICO في الرياض – المملكة العربية السعودية، تولى السيد طارق مسؤولية الإشراف على العديد من أعمال المجموعة وقام بإنشاء وإدارة بعض الاستثمارات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك السيارات ومعدات الاتصالات السلكية واللاسلكية، وبرامج الحاسوب، وتعد شركة العقاد للاستثمار شركة سعودية قابضة رائدة ومتعددة الأنشطة. والسيد العقاد هو عضو في العديد من مجالس إدارات شركات الصناعة والتوزيع والخدمات في فلسطين، والأردن، والسعودية ، وفي عام ١٩٩٥ أعلن السيد العقاد عن إطلاق أعمال الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك). وقامت المجموعة بتأسيس عمليات توزيع وتصنيع في مجالات السلع الاستهلاكية، الأدوية، السيارات وبيع التجزئة والبناء. في عام ٢٠٠٦ قام سيادة الرئيس الفلسطيني محمود عباس بتعيين السيد طارق العقاد في منصب عضو مجلس إدارة صندوق الاستثمار الفلسطيني والذي يعتبر ذراع الاستثمار والتنمية للشعب الفلسطيني. تخرج السيد العقاد بدرجة البكالوريوس في الاقتصاد بامتياز مع مرتبة الشرف من جامعة هارفارد في مدينة كامبريدج بالولايات المتحدة الأمريكية.

– السيد نشأت طاهر المصري – نائب رئيس مجلس الإدارة من تاريخ ٢٠١١/١٢/٢٠

أحد الشركاء المؤسسين في مجموعة فرسان، وهي إحدى الشركات الاستثمارية الرائدة في القطاع الخاص بمنطقة الشرق الأوسط، ولها مكاتب في عمان – الأردن، ولندن – المملكة المتحدة. هذا وقد عمل السيد المصري في J.P. Morgan & Co. Incorporated. وقد شملت خبرته أثناء عمله في الولايات المتحدة وأوروبا عمليات الدمج والحيازة وعدداً من المهمات الاستشارية. ويشغل السيد المصري الآن منصب عضو مجلس إدارة في كل من سنيورة للصناعات الغذائية، فرسان كابيتال بارتنز ١، بنك القاهرة عمان، شركة تطوير العقبة، شركة الإسراء للتعليم والاستثمار، هيئة التأمين، وأكاديمية الطيران الملكية الأردنية. والسيد المصري حاصل على شهادة الماجستير في السياسة العامة من جامعة هارفرد وشهادة البكالوريوس في الاقتصاد من نفس الجامعة.

– السيد علي "محمد علي" حسن العقاد

مواليد ١٩٧٢/٩/١٣ يشغل السيد علي العقاد منصب نائب الرئيس التنفيذي لشؤون العمليات في الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك)، ويتولى مسؤولية وضع غايات وأهداف واستراتيجيات الشركة اللازمة من أجل تحقيق الأهداف التشغيلية وبناء منظمة ذات أساس قوي لضمان استمرارية النمو وزيادة الأرباح، بالإضافة إلى ذلك، يشغل السيد العقاد حالياً منصب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (بلازا) وعضو مجلس إدارة شركة سنيورة للصناعات الغذائية، وبوصفة نائب الرئيس التنفيذي لشؤون العمليات يعتبر السيد العقاد مثلاً عن أيبك في مجالس الشركات التابعة لها ، ويقود السيد العقاد جهود أيبك في إطار المسؤولية الاجتماعية التي تضطلع بها، وبعدّ عضواً مؤسساً في مجلس إدارة مشروع (إجاز) في فلسطين، وداعماً نشطاً لبرنامج (خطوات) وهو برنامج رياضي لتدريب الأطفال. بدأ السيد العقاد حياته المهنية في العام ١٩٩٤ في اليمن مع شركة بروكتيل & جامبل وشغل عدة مناصب هناك بدءاً من مهندس إنتاج، ثم تدرج في مناصب عدة كمدير لضبط الجودة ومدير مختبرات، ومدير إنتاج وأخيراً مديراً للعمليات، وفي عام ١٩٩٩ انتقل السيد علي إلى فلسطين ليصبح المدير التنفيذي لشركة الحياة للصناعات الغذائية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار، لينتقل بعدها لإدارة شركة يونيبال للتجارة العامة منذ عام ٢٠٠١ حتى عام ٢٠٠٧. السيد العقاد حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية في عمان – الأردن.

– السيد رومن يوسف ماثيو

مواليد ١٩٧٠/٨/٣ يشغل السيد رومن ماثيو منصب مدير إداري في يورو مينا للصناديق الاستثمارية الخاصة بشركة كابيتال ترست منذ عام ٢٠٠٤ إلى الآن. ولديه أكثر من خمسة عشر عاماً خبرة في تقديم الاستشارات المالية والإدارية للشركات والعائلات المالكة لشركات خاصة بالأعمال التجارية والتي تشمل مناطق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

ترأس السيد ماثيو مكتب إيرنست آند يونغ الشرق الأوسط وشمال أفريقيا في فرنسا، حيث كان شريكاً مع إيرنست آند يونغ في تمويل الشركات وعمليات الدمج وال شراء في فرنسا. قبل ذلك ، عمل السيد ماثيو في شركة Lazard freres ، مع فريق دائرة مالية الشركات الذي يقدم العديد من الخدمات المالية والاستشارية وعمليات الدمج والشراء. كما ترأس من العام ١٩٩٦ إلى العام ١٩٩٨، قسم الائتمان في بنك عودة سردار- لبنان، كما كان عضواً في لجنة الائتمان لدى البنك. بدأ مسيرته العملية مع شركة آرثر أندرسون، في دائرة مالية وإعادة هيكلة الشركات في فرنسا. يحمل السيد ماثيو شهادتين في العلوم المصرفية (Magistere، DESS) ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة السوربون.

– السيد نصري منير نصري قسيسية

مواليد ١٩٦٢/٨/١٩ نجح السيد نصري قسيسية بتطوير العمل العائلي الذي تم تأسيسه منذ ثمانين عاماً من شركة محلية صغيرة إلى منظمة قوية تخدم أسواق الأردن وسورية ولبنان والعراق. حيث يعتبر السيد نصري قسيسية من أول المنافسين في بلاد الشام في تقديم خدمة صناعة الأغذية ، وبخبره ودراية تقنية. عمل السيد قسيسية قبل الانضمام إلى العمل العائلي في شركة (إم إم آي إس) للاستشارات الإدارية، حيث كان واحداً من الشركاء المؤسسين للشركة، ففي ذلك الوقت كانت شركة (إم إم آي إس) أول شركة رائدة في الأردن للاستشارات الإدارية.

إن خبرة السيد قسيسية في مجال الاستشارات الصناعة يتمثل في إعادة تنظيم الإدارة الصناعية وله خبرة طويلة في إعادة تنظيم أكبر مصانع الأردن الدوائية. يحمل السيد قسيسية درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية، ودرجة الماجستير في الهندسة الإدارية.

– السيد مجدي كاظم عبد السلام الشريف – الرئيس التنفيذي

مواليد ١٩٥٦/٣/١٠ ابتدأ من العام ١٩٨٠ ولأكثر من ٢٥ عاماً متواصلة من الخبرة شغل الشريف عدة مناصب ومسؤوليات مرموقة في عدة شركات.

في العام ١٩٨٤ بدأ الشريف عمله في المملكة العربية السعودية مع شركة بروكتر وجامبل الأمريكية، ولأكثر من ١٨ عاماً متواصلة من الخبرة شغل عدة مناصب هناك كمسؤول إداري وتنفيذي في مجال العمليات والإدارة والتخطيط. في العام ٢٠٠٢ أنتقل السيد مجدي الشريف إلى الإمارات العربية المتحدة ليصبح مديراً لتأسيس مركز أعمال ومديراً لمصنع في دبي ، إحدى شركات بروكتر وجامبل.

منذ تشرين أول / أكتوبر ٢٠٠٥ وحتى الآن وبعد ٢٥ سنة من الخبرة في مجال العمليات والإدارة والتخطيط المعززة بالخلفية الهندسية. التحق السيد مجدي الشريف بالشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك) كرئيس تنفيذي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وفلسطين ، الشركة الرائدة في مجال صناعة اللحوم في المنطقة ، ويتولى إدارة الشركة بشكلٍ عام إضافة إلى مهمة وضع الخطط السنوية والاستراتيجية. السيد الشريف حاصل على شهادة البكالوريوس في مجال الهندسة الكهربائية من جامعة غازي في أنقرة تركيا.

– السيد حاتم أسامة محمد العفيفي – رئيس الدائرة المالية

مواليد ١٩٧١/٧/١٧ تخرج السيد حاتم عفيفي من جامعة اليرموك في الأردن عام ١٩٩٥ تخصص مالية ومحاسبة، وقد بدأ حياته العملية في بنك القاهرة عمان في فلسطين كمدير خدمة العملاء، وفي عام ٢٠٠٢ التحق السيد عفيفي بالشركة كمدير مالي ، وفي عام ٢٠٠٧ تم تعيين السيد حاتم رئيساً للدائرة المالية في الأردن وفلسطين.

السيد يوسف عشا – رئيس العمليات التشغيلية الأردن والسعودية

انضم لشركة سنيورة كرئيس للعمليات التشغيلية Chief Operating Officer ، عمل السيد يوسف عشا لمدة تزيد عن العشر سنوات لدى شركة بروكتر وجامبل في السعودية ومصر، حيث زودته هذه الخبرة بمعرفة عميقة في مجالات سلسلة التوريد المتكاملة والمشتريات والتخطيط وإدارة المواد وعمليات التصنيع وتخطيط موارد المؤسسة. عمل السيد يوسف أيضا لدى مجموعة السنبلة وشركة باسمح التجارية، وهي شركات رائدة في تزويد السلع الاستهلاكية والمواد الغذائية في المملكة العربية السعودية، حيث حصل على خبرة في المبيعات والتسويق، وتطوير الأعمال وأسواق التصدير. حصل السيد يوسف على شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من الجامعة الأردنية في سنة ١٩٨٦.

السيد محمد محمود أحمد الخالد – مدير العمليات فرع السعودية

مواليد عمان ٢٨-١-١٩٧٧ حاصل على شهادة البكالوريوس في التسويق من جامعة الزيتونة عام ١٩٩٩ عمل منذ ٢٠٠٠

إلى ٢٠٠٤ في مجموعة نقل - شركة فاين لصناعة الورق الصحي كمندوب ومثرف مبيعات من ٢٠٠٤ إلى ٢٠٠٧. عمل في شركة لينا لصناعة الورق الصحي كمدير مبيعات ونائب المدير العام، وبعدها عمل من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨ في شركة مرمريس للوكالات التجارية والتوزيع كمدير المبيعات، والتحق بشركة سنيورة كمدير للمبيعات في الأردن في أواخر العام ٢٠٠٨

- السيد حسين وهيب رابعة - مدير المبيعات

مواليد ١٩٧٤ تخرج السيد حسين من جامعة اليرموك في اربد تخصص إدارة ومن ثم أكمل دراساته العليا في كلية العلوم المالية والمصرفية تخصص تسويق . عمل رابعة كمدير للمبيعات في شركة نستله ٢٠٠٣ ومن ثم انتقل للعمل في شركة فاين للورق الصحي ٢٠٠٦ بوظيفة مدير المبيعات والتحق للعمل بشركة سنيورة في ٢٠١٠.

رابعاً: أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة الماضية:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة
١.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار	٧,٥٦٩,٢٣٨	٪٦٠,٠٩	٧,٥٦٩,٢٣٨	٪٦٠,٠٩
٢.	شركة يوروмина	٢,٠٥٨,٤٤٣	٪١٦,٣٤	٢,٠٥٨,٤٤٣	٪١٦,٣٤
٣.	شركة آرام للاستثمارات المالية	٢,١٥٧,٥٥٨	٪١٧,١٣	١,٨١٩,٧٤٧	٪١٤,٤٤

خامساً: الوضع التنافسي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية ضمن قطاعها:

أسواق الشركة الداخلية: تشمل جميع القنوات التوزيعية من محلات كبرى وجار الجملة والمفرق ومحلات البقالة. أسواق الشركة الخارجية: وتشمل معظم الأسواق العربية مثل : السعودية، فلسطين، لبنان، الإمارات العربية المتحدة، الكويت، قطر، عمان، البحرين، العراق، ليبيا، اليمن والكاميرون في غرب إفريقيا. علماً بأن زيادة عدد الأسواق واردة في الخطة المستقبلية المستهدفة.

حصة الشركة السوقية في السوق المحلي:

- تشكل حصة شركة سنيورة بناءً على تدقيقات دورية ودراسات مدققة للسوق الأردني حصول شركة سنيورة للصناعات الغذائية، وخلال الربع الأخير من عام ٢٠١٢ على ما نسبته ٤٦,٥٪ من قيمة السوق الأردني في جميع الفئات المدققة من طرف ثالث معتمد في المملكة، وتشمل المنتجات المبردة والمعلبة من كلا العلامتين التجاريتين سنيورة يونيوم.

حصة الشركة السوقية في أسواق التصدير:

تشكل حصة شركة سنيورة للصناعات الغذائية ما معدل نسبته ٢٠-٢٥٪ من الأسواق الخارجية وتختلف من دولة إلى أخرى ومن قناة توزيع إلى أخرى.

سادساً: درجة الاعتماد على مورّدين محدّدين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

- الموردون:

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
١.	شركة كبكو داماكو/ بلجيكا	٪١٢

- العملاء:

الشركة العربية الحديثة تشكل ما نسبته ١٩٪ من إجمالي المبيعات.

سابعاً: امتيازات الشركة:

- تتمتع الشركة بالامتيازات التالية من مؤسسة تشجيع الاستثمار على شكل إعفاءات على معدات الإلكتروميكانيك وشبكة المقاولات والمعدات الأساسية لتأسيس المصنع (حديد، تبريد، خطوط إنتاج).

- لا يوجد أية براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

ثامناً:

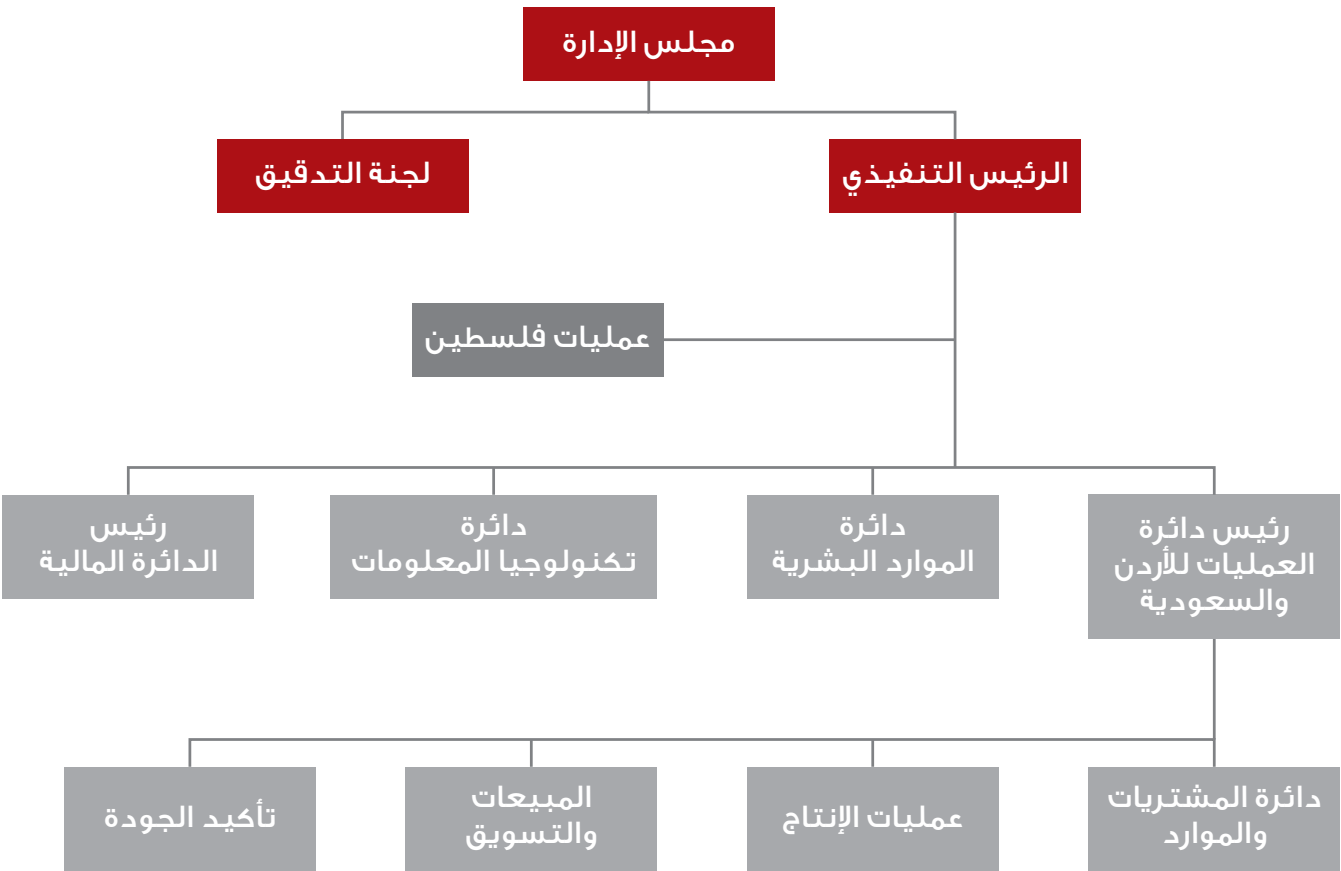
- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- شركة سنيورة للصناعات الغذائية حاصلة على المعيار الدولي للجودة والمعترف به أيزو 9001:2008 (ISO 9001) وتشمل الاعتماد على إجراءات تأكيد ومراقبة الجودة، عمليات الإنتاج والتخزين، إدارة الموارد والمشتريات، بالإضافة إلى التدريب والموارد البشرية.

كذلك وحيث أننا نعمل في مجال الصناعة الغذائية، فقد حصلنا على شهادات المعايير الدولية المعترف بها في إدارة السلامة الغذائية أيزو 2005:(ISO 22000) فضلاً عن حصول الشركة على شهادة HACCP، كما ونقوم بتطبيق معايير التصنيع الجيدة GMP في العمليات والتصميم.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي وعدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب للشركة.

أ. الهيكل التنظيمي للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣٠:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / الأردن

المؤهل العلمي	عدد الموظفين عام ٢٠١٢
دكتوراة	لا يوجد
ماجستير	٢
دبلوم عالي	لا يوجد
بكالوريوس	٧٢
دبلوم	٣٥
ثانوي	٤٦
إعدادي وابتدائي	٨١

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / فلسطين - شركة تابعة

المؤهل العلمي	عدد الموظفين عام ٢٠١٢
دكتوراة	لا يوجد
ماجستير	٣
دبلوم العالي	لا يوجد
بكالوريوس	٦٤
دبلوم	١٢
ثانوي	٢٢
إعدادي وابتدائي	٣٠

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / السعودية - شركة تابعة

المؤهل العلمي	عدد الموظفين عام ٢٠١٢
بكالوريوس	٧
دبلوم	٦
ثانوي	٢
إعدادي وابتدائي	١

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

تم عقد دورات تدريبية لتأهيل وتدريب الموظفين داخل الشركة وخارجها. ومن أهم هذه الدورات التي تم عقدها:

الرقم	عدد المشاركين	عدد المشاركين
١	دورة إدارة المشاريع (PMP)	١
٢	Iso22000 internal audit	١
٣	ورشة عمل (أساليب يابانية في مجال تطوير الإنتاجية وتطوير الموارد البشرية)	١
٤	International Supply Chain Management	١
٥	استراتيجيات تقييم الأداء	١
٦	Basic first aid	١
٧	مدخل إلى الموارد البشرية وقانون العمل والضمان الاجتماعي	١
٨	Advance Excel	٣
٩	Finance For non-Financial People Proposal	١
١٠	Professional Business Writing	٣
١١	MCITP Windows Server 2008 Adminstrator	١
١٢	Advanced Selling Skills	١٧
١٣	المضخات	١

الرقم	عدد المشاركين	عدد المشاركين
١٤	المهارات المتقدمة في إدارة المكاتب والسكرتارية التنفيذية	١
١٥	ترشيد استهلاك الطاقة والمياه في المصانع	١
١٦	العلاقات العامة ومفهومها المعاصر في ضوء الفكر الحديث	١
١٧	المهارات المتقدمة لحدراء المستودعات والمخازن	١
١٨	التخطيط للصيانة وجدولتها والتحكم بأعمالها	١
١٩	مهارات العلاقات العامة والإعلام	١
٢٠	تقليل تكاليف الإنتاج وتحسين الإنتاجية من خلال اعتماد وتحقيق مفاهيم الجودة	١
٢١	إدارة المهارات والتقنيات اللازمة للمهندسين	١
٢٢	إدارة المستودعات	١
٢٣	تدريب المدربين	٢
٢٤	الإدارة المربحة للمبيعات والعلاقات مع كبار المؤسسات والعملاء	١
٢٥	تطبيق وإدارة شكاوى العملاء	١
٢٦	إدارة وقيادة دائرة التدريب	١
٢٧	استراتيجيات عملية تقييم الأداء المبنية على الجدارات السلوكية والفنية	١
٢٨	الذكاءات المتعددة	١
٢٩	عملية تدقيق الموارد البشرية	١
٣٠	الرقابة الذاتية على الأغذية	٢
٣١	تخطيط ومراقبة المخزون	١
٣٢	الطرق العملية لتقييم واختيار الموردين	١
٣٣	مهارات القيادة الفعالة	١
٣٤	ISO 14001	١
٣٥	كيفية كتابة سياسات وإجراءات الموارد البشرية	١
٣٦	الموازنة التقديرية الفعالة ومراقبة التكاليف	١
٣٧	ممارسة التصنيع الجيد	١
٣٨	ERP Manufacturing	١

عاشرًا: لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض لها الشركة خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثيرات عليها.

حادي عشر: حققت الشركة خلال عام ٢٠١٢ عدة إنجازات من أهمها:

- تحقيق مبيعات غير مسبوقه بلغت (٣١,١٣٠,٣٥٨) مليون دينار أردني بالمقارنة مع مبيعات العام الماضي التي بلغت (٢٤,٥٩١,٢٤٣) مليون دينار أردني بنسبة نمو ٢٦٪.
- تحقيق نجاح فاق التوقعات في السوق السعودي بمضاعفة مبيعات منتجات ماركة "سنيورة" المبردة واللاننشون بمبيعات تجاوزت ١٢,٧٥ مليون ريال سعودي من خلال كادر الشركة في الفرع التجاري في الرياض.
- البدء بتصدير منتجات اللاننشون إلى أسواق الكامبيرون إحدى دول غرب أفريقيا.
- الانتهاء من تجهيز مركز البحث والتطوير في مصنع فلسطين للبدء بتطوير منتجات جديدة لتوسيع قاعدة منتجات الشركة وإطلاق منتجات جديدة تلبي أذواق المستهلكين.
- الانتهاء من مشروع توسعة المستودعات في مصنع عمان بمواصفات عالية.
- البدء بإنتاج ماركة "بونيوم" العلامة التجارية المشهورة في الأردن في مصنع الشركة في عمان وبنفس الطعم الأصلي وبجودة عالية أعادت ثقة المستهلك وعززت حصة الشركة في السوق الأردني.

ثاني عشر: لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

السنة	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
الأرباح والخسائر المحققة	٦٩٢,٢٨٦	٩٣٨,٧١٢	٢,٣١٢,٤٧٢	٧٦٧,٩٧٧	٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	٢,٨٤٩,٣١٩
مبلغ الأرباح النقدية الموزعة	٢٤٣,٣٢٦	٣٥٠,٠٠٠	-	١,٩٨٠,٠٠٠	-	-	-
نسبة الأرباح النقدية الموزعة من رأس المال	٪٨,٧	٪٥,٤٨	-	٪٢٠,٨٥	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	٧,٧١٧,٢٠٦	١٢,٣١٧,٣٥٥	١٤,٦٢٩,٨٢٧	١٣,٤١٠,٨٥٣	١٤,١٩٥,٢٦١	١٤,٢٧٢,٤٤٨	١٧,١٣٨,٣٠٢

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

الرقم	السنة المالية	عام ٢٠١٢	عام ٢٠١١
١	نسبة السيولة (مرة)	١,١٢	١,٠١
٢	نسبة السيولة السريعة (مرة)	٠,٦٧	٠,٦١
٣	معدل دوران المديونية	٧,٦٥	٥,٧٦
٤	معدل دوران المخزون	٣,٤١	٣,١٦
٥	نسبة مجمل الربح ٪	٪٣٥	٪٣٢
٦	نسبة صافي الربح ٪	٪٩,١	٪,٣٢
٧	العائد إلى الموجودات٪	٪٧,٨	٪,٢٢
٨	العائد إلى حقوق الملكية ٪	٪١٦,٦	٪,٥٦

خامس عشر:

تسعى الشركة خلال العام ٢٠١٣ لنمو جديد في المبيعات وذلك من خلال التركيز على نمو مبيعاتها محلياً في السوق الأردني وخاصة في مبيعات المعلبات (اللاننشون) للعلامتين التجاريتين سنيورة وبونيوم، إضافة إلى نمو للمبيعات في أسواق التصدير. كما تسعى الشركة إلى زيادة مبيعاتها في السوق السعودي من خلال التشغيل الفعلي والكامل لعمليات فرعها في السعودية، كما تسعى الشركة إلى تعزيز الكفاءات الفنية والإدارية لموظفيها من خلال عقد دورات والبرامج التدريبية.

سادس عشر: مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات ومقدار أتعاب يتلقاها المدقق عن خدمات أخرى و/أو مستحقة له.

- مدققو حسابات الشركة - ديلويت وتوش - سابا وشركاهم

- بلغ مقدار الأتعاب لمدققي الحسابات للعام ٢٠١٢ مبلغ ٢٦,٠٠٠ دينار متضمنة مراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ وتدقيق حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ومراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٣/٣١.

- بلغ مقدار الأتعاب لمدقق حسابات الشركة التابعة في فلسطين ١٩,٠٠٠ دولار وهم ديلويت وتوش، وتشمل مراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ وتدقيق حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ومراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٣/٣١.

- بلغ مقدار أتعاب مدققي حسابات الشركة في فرع السعودية ٢٩,٠٠٠ دولار وهم ديلويت وتوش.

سابع عشر: عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية وأقارب أعضاء الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

أ. عدد الأوراق المملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١
١.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويثملها السيد طارق عمر عبد الفتاح العقاد	رئيس مجلس الإدارة	بريطانية سعودية	٧,٥٦٩,٢٣٨	٧,٥٦٩,٢٣٨
٢.	شركة آرام للاستثمارات المالية ويثملها السيد نشأت المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية أردنية	٢,١٥٧,٥٥٨	١,٨١٩,٧٤٧
٣.	شركة يورمينا ويثملها رومن يوسف ماثيو	عضو مجلس الإدارة	بريطانية لبنانية	٢,٠٥٨,٤٤٣	٢,٠٥٨,٤٤٣
٤.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويثملها السيد علي "محمد علي" حسن العقاد	عضو مجلس الإدارة	بريطانية أردنية	٧,٥٦٩,٢٣٨	٧,٥٦٩,٢٣٨
٥.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويثملها السيد نصري منير قسيسية	عضو مجلس الإدارة	بريطانية أردنية	٧,٥٦٩,٢٣٨	٧٦,١٩٤

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

ب. يملك السيد/ مجدي كاظم الشريف/ الرئيس التنفيذي ٥٠٠ سهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١. ولا يوجد أي شخص في الإدارة التنفيذية يملك أسهماً كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

- أقارب أعضاء مجلس الإدارة لا يملكون أسهماً في الشركة.
- أقارب الإدارة العليا التنفيذية لا يملكون أسهماً في الشركة.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا.

ثامن عشر: المزايا والمكافآت:

أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	أنعاب مجلس الإدارة (دينار)	المكافآت السنوية (دينار)	نفقات السفر إجمالي المزايا (دينار)
١.	طارق عمر عبد الفتاح العقاد	رئيس مجلس الإدارة	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠
٢.	نشأت المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠
٣.	رومن يوسف ماثيو	عضو مجلس إدارة	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠
٤.	علي "محمد علي" العقاد	عضو مجلس إدارة	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠
٥.	نصري منير نصري قسيسية	عضو مجلس إدارة	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

بلغ مجموع المزايا والمكافآت التي حصل عليها أشخاص الإدارة العليا وذوو السلطة التنفيذية في الشركة كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات وسفر وانتقال داخل المملكة وخارجها خلال عام ٢٠١٢ مبلغاً وقدره ٦٨٨,٢٢٢ ديناراً.

تاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

قامت الشركة وكعادتها بالتبرع لجهات خيرية ومؤسسات دولية على شكل دعم نقدي ودعم عيني. ومن أمثلتها التبرع العيني لمؤسسة الملك الحسين للسرطان ومؤسسة صندوق الأمانة لرعاية الأيتام وجميعات خيرية وخاصة في شهر رمضان كما تبرعت الشركة لجهات خيرية في السوق الفلسطيني وخاصة لمؤسسات دولية داعمة للاقتصاد الفلسطيني ويقدر إجمالي التبرعات بحدود ٧٠,٠٠٠ دينار.

عشرون: العقود والمشاريع والارتباطات:

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الخليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة:

- أ. قامت شركة سنيورة عمان بخطوات فعالة للحفاظ على البيئة منها:
- اتخذت شركة سنيورة مجموعة من الإجراءات الكفيلة بحماية البيئة وتخفيف أثر الصناعة عليها وتتلخص هذه الخطوات فيما يلي:
- 1- استمرار التعاقد مع شركة متخصصة للتخلص من نفايات الشركة الصلبة.
 - 2- تحديث ورفع كفاءة محطة معالجة المياه الصناعية وإبقاؤها ضمن الحدود المسموح بها من قبل وزارة البيئة.
 - 3- استعمال أنظمة الطاقة النظيفة وتركيب نظام شمسي لتزويد المصنع بالماء الساخن وتخفيف استعمال المحروقات والكهرباء وتخفيف نواحيها على البيئة.
 - 4- زيادة الرقعة الخضراء عن طريق زرع نخيل أمام مدخل الشركة.
 - 5- عمل فحوصات ضوضاء بشكل مستمر للتأكد من عدم تأثر البيئة المحيطة بالشركة.

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:

تقوم الشركة بتقديم الدعم العيني والمادي لمختلف مؤسسات وهيئات ودوائر المجتمع المحلي وكذلك المجالس المحلية والجمعيات الخيرية والاجتماعية والأسر الفقيرة، حيث قامت الشركة من خلال قسم العلاقات العامة ببناء نظام تواصل مع محيطها لإبراز صورتها الإيجابية بقوة ووضوح وإظهار مشاركتها الفعالة في تنمية المجتمع المحلي.

وتعتبر شركة سنيورة للصناعات الغذائية من الشركات الأكثر استقراراً في المملكة والأكثر نمواً، إذ بلغ عدد الموظفين والعاملين في كافة فروعها (٢٣٦) موظفين حتى نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٢، والذين يعيلون أكثر من ألف وخمسمائة مواطن.

القوائم المالية الموحدة

تقرير مـقق الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي الموحـد قائمة أ

قائمة الدخل الموحـد قائمة ب

قائمة الدخل الشامل الموحـد قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة قائمة د

قائمة التفقات النقدية الموحدة قائمة هـ

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

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

الرأى

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 ٢٠١٢ وأداءها المالي الموحد ، وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرتین توکیدتین

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة الى ما يلي :

- ١ - كما يرد في الايضاح (٢٦) 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 ٢٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة التمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل ، أما بما يتعلق بالعام ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية على الشركة .

- ٢ - كما يرد في الايضاحات (١١ و ٣٢) حول القوائم المالية الموحدة ، لا تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة كل من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وذلك لقيام مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ بتصفية الشركة ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ضمن القوائم المالية الموحدة .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

ديلوليت آند نوش (الشرق الأوسط) - الأردن

عاصم فولیب حداد
دیلولیت (الحدائق) (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited عمان - الأردن

ديليوت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
 جبل عمان ، الدوار الخامس
 ١٩٠ شارع زهران
 ص.ب ٢٤٨
 عمان ١١١١٨ ، الأردن

هاتف: +٩٦٢ (٠) ٦٥٥٠٢٢٠٠
فاکس: +٩٦٢ (٠) ٦٥٥٠٢٢١٠
www.deloitte.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٣٠٣٣٤ / م٤

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 سنيرة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل ، الدخل الشامل ، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إضافية أخرى .

مسؤولية الادارة 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 نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

قائمة (أ)

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

الموجودات			٣١ كانون الأول	
إيضاح		٢٠١٢	٢٠١١	
		دينار	دينار	
موجودات متداولة:				
٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٥٠٢.٧٤٢	٥٣٤.٢١٧	
٤	شيكات برسم التحصيل	٤١٥.٨٦٤	٣٧١.٧٩١	
٥	ذمم مدينة - بالصافي	٤.٠٧٠.٦١١	٤.٢٦٤.٦٢٧	
٦	بضاعة - بالصافي	٥.٩٦٠.٥٨٨	٥.٢٩٤.٥٣٢	
٧	المطلوب من أطراف ذات علاقة	١.٠٥٢.٧٨٥	١٩٠.٨٧٠	
٨	قروض لشركات شقيقة	١.٠٨٣.٤٥٨	١.٠٥٧.٦٥٥	
٩	أرصدة مدينة أخرى	١.٥٨٢.١٠٧	١.٧٥١.٨٣٤	
	مجموع موجودات متداولة	١٤.٦٦٨.١٥٥	١٣.٤٦٥.٥٢٦	
١٠	موجودات غير ملموسة	٢.٠٧٦.٣٥٦	٢.١١٠.٨٧٧	
١١	استثمار في شركة تابعة	١	-	
٢٦	موجودات ضريبية مؤجلة	١٩٧.٥٥٧	١٥٢.٥٥١	
الممتلكات والمعدات:				
	ممتلكات ومعدات - بالكلفة	٢٩.٣٠٦.٩٨٦	٢٨.٠٠٢.٥٥٧	
	ينزل: الاستهلاك المتراكم	٩.٩٥٤.١٠١	٨.٣٩٢.٤٥٧	
١٢	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١٩.٣٥٢.٨٨٥	١٩.٦١٠.١٠٠	
	مجموع الموجودات	٣٦.٢٩٤.٩٥٤	٣٥.٣٣٩.٠٥٤	

قائمة الدخل الموحد

قائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
إيضاح		٢٠١٢	٢٠١١
		دينار	دينار
صافي المبيعات		٣١.١٣٠.٣٥٨	٢٤.٥٩١.٢٤٣
تكلفة المبيعات:			
بضاعة جاهزة في أول السنة	٦	١.٧٢٠.٦٤٥	١.٧٩٤.٢١١
تكلفة الإنتاج	٢١	٢٠.٠٨٨.٣٥١	١٦.٦٧١.٥٢٢
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		٢١.٨٠٨.٩٩٦	١٨.٤٦٥.٧٣٣
ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة	٦	(١.٤٦٥.٦٨٣)	(١.٧٢٠.٦٤٥)
تكلفة المبيعات		٢٠.٣٤٣.٣١٣	١٦.٧٤٥.٠٨٨
إجمالي الربح		١٠.٧٨٧.٠٤٥	٧.٨٤٦.١٥٥
ينزل : مصاريف بيع وتوزيع	٢٢	(٣.٨١٣.٣٥٠)	(٣.٤٤٥.٤٥٨)
مصاريف إدارية وعمومية	٢٣	(٢.٤٩٣.٢٢٧)	(٢.٥٨٨.١٨٢)
مصاريف تمويل	٢٤	(٦٠٤.٢١٣)	(٧٩٧.٤٢٣)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩	(١٤٦.٠٨٢)	(١١٥.٢٧٤)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥ و ٧	(٤٧٧.٤٥٢)	(٢١٢.٢٦٣)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦	(١٢٧.١٣٠)	(٣٥.٠٠٠)
مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة	١١	(١٠٩.١٦٤)	-
صافي إيرادات (مصاريف) أخرى	٢٥	٥٧.٣٨٧	(٤٩١.٣٢٥)
الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٣.٠٧٣.٨١٤	١٦١.٢٣٠
ينزل : ضريبة الدخل	٢٦	(٢٢٤.٤٩٥)	(٨١.٠٩٨)
الربح للسنة - قائمة (ج) و(د)		٢.٨٤٩.٣١٩	٨٠.١٣٢
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة		٢.٨٤٩.٣١٩	٨٢.٠٥٦
غير المسيطرين		-	(١.٩٢٤)
		٢.٨٤٩.٣١٩	٨٠.١٣٢
حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)	٢٧	٠/٢٢٦	٠/٠٠٧

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

قائمة الدخل الشامل الموحد

قائمة (ج)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
		٢٠١٢
		دينار
الربح للسنة - قائمة (ب)		٢.٨٤٩.٣١٩
بنود الدخل الشامل الآخر:		
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١٦.٥٣٥
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)		٢.٨٦٥.٨٥٤
ويعود إلى:		
مساهمي الشركة		٢.٨٦٥.٨٥٤
حقوق غير المسيطرين		-
		٢.٨٦٥.٨٥٤

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

قائمة (د)

إيضاح	الدفع	إجمالي	إحتياطي	إحتياطي	أرباح	إجمالي حقوق	حقوق غير	مجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
							-	
العام ٢٠١٢							-	
الرصيد في بداية السنة	١٢,٥٩٤,٨٣٩	٩١٠,٢٠٢	-	-	٧٣٨,٣٥٣	١٤,٢٧٢,٤٤٨	-	١٤,١٧٢,٤٤٨
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	-	-	١٢,٥٣٥	-	١٢,٥٣٥
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	-	-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩	-	٢,٨٤٩,٣١٩
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩	-	٢,٨٤٩,٣١٩
الحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	-	-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩	-	٢,٨٤٩,٣١٩
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,١٧٦,١٨٧	-	-	٣,٣٧١,٦٨٧	١٧,١٣٨,٣٠٢	-	١٧,١٣٨,٣٠٢
							-	
							-	
العام ٢٠١١							-	
الرصيد في بداية السنة	٩,٤٩٤,٤٢٢	٨٥٠,٠٥٠	-	-	١,٤٣١,٩٤٠	١٤,١٩٣,٣٣٧	١,٩٢٤	١٤,١٩٥,٢٦١
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	-	٢,٧٥٣	٢,٩٤٥	-	٢,٩٤٥
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	-	-	-	٨٢,٠٥١	٨٢,٠٥١	-	٨٠,١٣٢
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	٨٢,٠٥١	٨٢,٠٥١	-	٨٠,١٣٢
الحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	-	-	-	٧٩,٣٠٣	٧٩,١١١	-	٧٨,١٨٧
الرصيد في رأس المال *	٣١,٠٠٤,١٧	١١٠,١٥٢	-	-	١١٠,١٥٢	١١٠,١٥٢	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٥٩٤,٨٣٩	٩١٠,٢٠٢	-	-	٧٣٨,٣٥٣	١٤,٢٧٢,٤٤٨	-	١٤,١٧٢,٤٤٨

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١

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

- يشمل رصيد الأرباح الدورية ١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ قيمة موجودات ضريبة مؤجلة (١٥٢,٥٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

قائمة (هـ)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:	إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول
	دينار	دينار	دينار	دينار
الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)		٣,٠٧٣,٨١٤	١٦١,٢٣٠	
التعديلات:				
استهلاك متلكات ومعدات	١٢	١,٩٩٠,١٠٠	١,٨٧٨,٩٠٠	
إطفاء موجودات غير ملموسة	٥ و ٧	٤٧٧,٤٥٢	٣٥,٠٥٣	-
مخصص ديون مشكوك في خصيلها	٥	(١,٢٣٧)	٢١٢,٢٦٣	-
المستبعد من مخصص ديون مشكوك في خصيلها	١٩	١٤٦,٠٨٢	١١٥,٢٧٤	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٦	١٢٧,١٣٠	٣٥,٠٠٠	-
مخصص بضاعة بطئنة الحركة	١١	١٠٩,١٦٤	-	-
مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة	٢٥	١٢,٠٦٤	٧١,٣٣٢	-
خسائر بيع متلكات ومعدات		٥,٩٦٩,٦٢٢	٢,٤٧٣,٩٩٩	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		(٤٤٠,٧٣)	٤٦,٥٨٨	
(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل		(٢٠٣,٤١٠)	(١,٧٦٦,٧٦٢)	
(الزيادة) في الذمم المدينة		(٥٧١,١٣١)	٥٤٩,٤١١	
(الزيادة) النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة		(٧٩٣,١٨٤)	(٧٤١,٥٨٦)	
(الزيادة) في البضاعة		٦٩,٥٧٩	٦٣٩,٠٦٥	
النقص في أرصدة مدينة أخرى		٣٢٨,٠٩٨	(٢٨٤,٣٨٢)	
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة		(٢١,٢٤٩)	٤,١٢٨,٣٧٠	
(النقص) الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة		١٦٤,٥٩٠	٣٣١,٦٤٢	
الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة		٤,٨٩٨,٨٤٢	٥,٣٧٦,٣٤٥	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة				
ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة				
ضريبة دخل مدفوعة	٢٦	(٢٤٩,٥٤٧)	(١٦٩,٣٠٧)	
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	١٩	(٢٠,١١٣)	(٨٠,٧٧٩)	
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		٤,٦٢٩,١٨٢	٥,١٢٦,٢٥٩	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:				
(شراء) متلكات ومعدات		(١,٧٥٠,٩٧٠)	(٣,١٧٧,٧٧٧)	
المتحصل من بيع متلكات ومعدات		٤,٤٤٣	٧٥٤,٤٢٦	
(شراء) موجودات غير ملموسة		(٥٣٢)	(١,٧٩٩,٣٤٧)	
قروض لشركات شقيقة		(٢٥,٨٠٣)	(٦٢,١٤٨)	
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار		(١,٧٧٢,٨٦٢)	(٤,٢٨٤,٨٤٦)	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل:				
بنوك دائنة		(٥٨٩,٦٦٦)	(٢,٤٧٠,٦٢٥)	
أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل		٢٥٦,٨٣٠	(٢٩٤,٥٧٧)	
قروض		(٢,٠٠٢,١٩٢)	٣,٠٠٧,٨٧٦	
قروض من شركات شقيقة		(١٨٢,٩٧٩)	(٦٧٩,٢٢٥)	
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٥,٥٩٠)	(٢,٩٤٥)	
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل		(٢,٥٢٣,٥٥٧)	(٤٣٩,٤٩٦)	
صافي الزيادة في النقد		٣٣٢,٧٦٣	٤٠١,٩١٧	
ينزل: النقد لدى الشركة التابعة المستبعدة - بداية السنة		(٣٦٤,٢٣٨)	-	
يضاف: نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة	٣	٥٣٤,٢١٧	١٣٢,٣٠٠	
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة		٥٠٢,٧٤٢	٥٣٤,٢١٧	

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

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

ا- 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 رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠، حيث تمت الموافقة على زيادة رأسمال 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 إلى شركة مساهمة عامة محدودة، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على إجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩.

هـ - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٠٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة.

و - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والأجّار بها.

ز - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣.

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها 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 ٢٠١٢ 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٪	تحت التصفية	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 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.

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية للشركة 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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 الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول (٢٠١١) باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣١-أ)، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - البعارة

- تظهر البضاعة الجاهزة وحت التشغيل بالكلفة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً)، أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقادمة، وتتضمن الكلفة، كلفة المواد الخام، الأجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة.

- تظهر المواد المستهلكة ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحدة عند استخدامها.

ب - الموجودات غير الملموسة

١- الشهرة

- يتم إثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك. يتم إثبات الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة، ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدنٍ في قيمة الاستثمار.

- يتم توزيع الشهرة على وحدة/ وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدنّي 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/ وحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/ وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

٢ - الموجودات غير الملموسة الأخرى (علامات تجارية).

- الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم إثباتها بالتكلفة.

- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد، فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

- لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحد في نفس السنة.

- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.

ج - الممتلكات والمعدات

١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها، باستثناء الأرض، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢٪ و ٢٠٪.

٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل 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 تغييراً في التقديرات.

٤ - يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.

د - العملات الأجنبية

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

ه - 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 حكماً فعلياً لهذه البضاعة.

- وعندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.

- وعندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

و - الذم المينة

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

ز - مصاريف وإيرادات الفوائد

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

ح - مخصص تعوي ن نهاية الخدمة

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

- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها، ويتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة.

ط - مخصص إجازات

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

ي - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية، لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنوداً ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل الشركة من خلالها.

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

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

ك - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام 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 الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

م - استخدام التقـيرات

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.

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 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 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 الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
نقد في الصندوق	١٣,٣٦٠	١٠,٤٧٠
حسابات جارية	٤٨٩,٣٨٢	٥٢٣,٧٤٧
	٥٠٢,٧٤٢	٥٣٤,٢١٧

٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ آذار ٢٠١٣.

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
ذمم تجارية	٤,٩١٦,٤٨١	٤,٧٩٠,٤٠٠
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٨٤٥,٨٧٠)	(٥٢٥,٧٧٣)
	٤,٠٧٠,٦١١	٤,٢٦٤,٦٢٧

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً. وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات. وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوماً في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة. هذا وبلغت

قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تدنٍ في قيمتها ٨٤٥,٨٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٥٢٥,٧٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
أقل من ٩٠ يوم	٣,٤٥٣,٥٧١	٢,٤٩٤,٤٠٩
٩٠ - ١٧٩ يوم	٣١٨,٣٢١	٧٠٦,٦٤٣
١٨٠ - ٢٦٩ يوم	٨٠,٥٧٠	٢٦٨,٢٣٤
٢٦٩ - ٣٦٥ يوم	٥٤,٩٨٠	٣٢٨,٦٥٦
أكثر من ٣٦٥ يوم*	١,٠٠٩,٠٣٩	٩٩٢,٤٥٨
	٤,٩١٦,٤٨١	٤,٧٩٠,٤٠٠

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

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
أقل من ٣٦٥ يوم	٣,٨٧٤	٣٤,١٨١
أكثر من ٣٦٥ يوم	٨٤١,٩٩٦	٤٩١,٥٩٢
	٨٤٥,٨٧٠	٥٢٥,٧٧٣

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

٢٠١٢			٢٠١١		
دينار			دينار		
رصيد المخصص بداية السنة			٥٢٥,٧٧٣	٣٤١,٢٧٥	
<u>ينزل:</u> استبعاد شركة تابعة			(٣١,٨٦٨)	-	
<u>يضاف:</u> مخصص مستدرك خلال السنة			٣٩١,٨٦٨	٢٠٥,٨٣٧	
فروقات عملات أجنبية			١,٧٠٦	-	
<u>ينزل:</u> ديون تم شطبها خلال العام			(٤٠,٣٧٢)	(٢١,٣٣٩)	
المستبعد من المخصص خلال السنة			(١,٢٣٧)	-	
الرصيد في نهاية السنة			<u>٨٤٥,٨٧٠</u>	<u>٥٢٥,٧٧٣</u>	

٦ - بضاعة - بالصافي

أ - يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول			٢٠١٢		
			دينار		
مواد أولية			٣,٩٣٧,٩٧٧	٢,٩٦٥,٨٦٢	
بضاعة جاهزة			١,٤٦٥,٦٨٣	١,٧٢٠,٦٤٥	
مخزون مواد تنظيف وملابس			١٧,٩٨٥	١٥,٨٩٢	
قطع غيار			٧٦٨,٢٦١	٧٣٨,٧٢٩	
بضاعة في الطريق			<u>١١,١٥٨</u>	<u>١٦,٧٦٣</u>	
			٦,٢٠١,٠٦٤	٥,٤٥٧,٨٩١	
<u>ينزل:</u> مخصص بضاعة بطيئة الحركة			٢٤٠,٤٧٦	١٦٣,٣٥٩	
			<u>٥,٩٦٠,٥٨٨</u>	<u>٥,٢٩٤,٥٣٢</u>	

ب - إن الحركة على مخصص البـ اعة بطيئة الحركة خلال العام هي كما يلي:

٢٠١٢			٢٠١١		
دينار			دينار		
الرصيد في بداية السنة			١٦٣,٣٥٩	١٤٣,٩٧٧	
<u>يضاف:</u> المخصص المستدرك خلال السنة			١٢٧,١٣٠	٣٥,٠٠٠	
<u>ينزل:</u> بضاعة تم شطبها خلال السنة			(٥٠,٠١٣)	(١٥,٦١٨)	
الرصيد في نهاية السنة			<u>٢٤٠,٤٧٦</u>	<u>١٦٣,٣٥٩</u>	

٧- المطلوب من أطراف ذات علاقة

أ- يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول			٢٠١٢		
			دينار		
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة			١,٢٩٤,٥٤٩	-	
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة			٣٩٥,٣٤٥	٢٧,٩٠٨	
الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة			٣٥,٦٥٤	٣٩,٥٤٢	
شركة يونيبال وسط وغرب أفريقيا - شركة شقيقة			٢٦١,٨٨٧	٣٩,٥٩٨	
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة المالكة			٦,٨٧٢	-	
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة			٤,٧٠٩	٣,٦٥٦	
ذمم موظفين			٢٣٨,٠٠٩	٢١٤,٤٩١	
			<u>٢,٢٣٧,٠٢٥</u>	<u>٣٢٥,١٩٥</u>	
<u>ينزل:</u> مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*			(١,١٨٤,٢٤٠)	(١٣٤,٣٢٥)	
			<u>١,٠٥٢,٧٨٥</u>	<u>١٩٠,٨٧٠</u>	

* يشمل هذا البند ١٣٤,٣٢٥ دينار يمثل المخصص المرصود لقاء ذمم بعض الموظفين المستقيلين والذين لم يقوموا بتسديد المستحقات المترتبة عليهم بعد، علماً بأن الشركة قامت بكافة الإجراءات القانونية في سبيل تحصيل هذه الذمم. هذا ويمثل الرصيد المتبقي والبالغ ١,٠٤٩,٩١٥ دينار 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.

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

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

٢٠١٢			٢٠١١		
دينار			دينار		
رصيد بداية السنة			١٣٤,٣٢٥	١٢٧,٨٩٩	
<u>يضاف:</u> مخصص مستدرك خلال السنة			٨٥,٥٨٤	٦,٤٢٦	
<u>مخصص لقاء ذمم الشركة التابعة - الجزائر*</u>			٩٦٤,٣٣١	-	
الرصيد في نهاية السنة			<u>١,١٨٤,٢٤٠</u>	<u>١٣٤,٣٢٥</u>	

* يمثل هذا البند المخصص المرصود في القوائم المالية الموحدة للشركة في السنوات السابقة لقاء الذمم المطلوبة من الشركة التابعة - الجزائر.

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٩٥٠,٤٠٢	٩٢٧,٧٦٨	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
١٣٣,٠٥٦	١٢٩,٨٨٧	شركة سكاى للدعاية والإعلان **
١,٠٨٣,٤٥٨	١,٠٥٧,٦٥٥	

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٧٥,٢٠١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لكل اتفاقية إضافة إلى اتفاقية أخرى خلال العام ٢٠١١ بما يعادل ٤٠٧,٤٧٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروضاً ماثلة 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 وأن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة. هذا وقامت الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ بتسديد ٤٠٧,٤٧٢ دينار أردني من القرض.

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٣٣,٠٥٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل قيام شركة سكاى للدعاية والإعلان بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قرضاً ماثلاً 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.

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣١٩,٦٢٧	٣٧٨,٩٤٠	تأمينات مستردة
٧٧,٨٤٧	٧٤,٩٧٢	ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
٨٨,٤٩٥	١٦٨,٤٦٣	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٩٥,٧٧٦	١٠٥,٥٣٢	دفعات مقدمة إلى موردين
٥٦٥,٣٠٦	٦٥٠,٥٢٩	ضريبة المبيعات
٢١٨,٣٦٧	١٥٦,٣١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
٢٤,٥٤٤	٣٦,٢٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
٤٣,١٠٣	٣٦,٩٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان
٣٤,٩٨٣	٥٦,٠٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
٢,٠٩١	٤,٦٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
-	٣٥,٩١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً - استشارات وأنعاب محاماة
٦,٣٢٩	٣٢,٩٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً - أخرى
١٠٥,٦٣٩	١٤,٣١٧	أخرى
١,٥٨٢,١٠٧	١,٧٥١,٨٣٤	

١٠ - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	شهرة *
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,١٤٧	علامات تجارية **
١٥٣,١٤٧	١٨٨,٢٠٠	أنظمة وبرامج ***
٢,٠٧٦,٣٥٦	٢,١١٠,٨٧٧	

* نتجت الشهرة عن شراء ما نسبته ١٠٪ من صافي حقوق الملكية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة الحياة للصناعات الغذائية سابقاً) خلال السنوات السابقة.

** يمثل هذا المبلغ قيمة العلامات التجارية المشتراة من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية بمبلغ ١,٥٤٣,٩٧٠ دينار بالإضافة إلى رسوم نقل ملكيتها.

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية السنة
١٨٨,٢٠٠	-	إضافات خلال السنة
(٣٥,٠٥٣)	-	الإطفاء للسنة
١٥٣,١٤٧	-	رصيد نهاية السنة
-	١٨٨,٢٠٠	دفعات على شراء أنظمة وبرامج
١٥٣,١٤٧	١٨٨,٢٠٠	
٢٠	٢٠	نسبة الإطفاء السنوي %

١١- استثمار في شركة تابعة

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

١٢ - ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند ما يلي:

٢٠١٢ العام	أرض الصنع دينار	مبانى وإنشاءات دينار	أثاث وتجهيزات مكتبية دينار	سيارات دينار	آلات ومعدات * دينار	عدد وأدوات دينار	وفقات على شراء ممتلكات ومعدات دينار	الجمع دينار
لكافة								
رصيد بداية السنة	١,١١٦,٠٨١	٩,٥9٨,٩١٢	٨٥٤,٩٣٣	١,٢٤٥,٧9٨	١٤,٧٣٢,١٠٣	٤٤٨,٩١١	٤٨١٤	٢٨,٠٠٦,٥٥٧
استبعاد الشركة التابعة	-	-	(١٣٣,٠٨)	-	-	-	(١,٢٨٨)	(١,٤٥٩١)
إضافات	-	٢٨٤,٤٧٣	٤٦,٧٠٣	٨٧,٥٧٠	٤٤٦,٩٠١	٤٦,٤٣٣	٨٤٤,٥١٧	١,٧٥٦,٥9٧
استبعادات	-	-	(١٤٧,٤٦٣)	(١٤,٤٤٩)	(٢٦٧,٨٧٥)	(٤,9٨٥)	(٣,٠٠٠)	(٤٢٧,٥٧٢)
رصيد نهاية السنة	١,١١٦,٠٨١	٩,٨٨٣,٢٨٥	٧٤٠,٨١٥	١,٣١٩,١١٩	١٤,٩١٢,١٢٩	٤٩٠,٣٥٩	٨٤٥,٠٤٣	٢٩,٣٠٦,٩٨٦
الاستهلاك التراكمي								
رصيد بداية السنة	-	٢,٤٤٧,٤٩٩	٥١٦,٧١٢	٥٣٨,٥٤٩	٤,٥٨٨,٤١٠	٣٠١,٢٣٧	-	٨,٣٩٦,٤٥٧
استبعاد الشركة التابعة	-	-	(٧,٤٥٧)	-	١,٣٠٠,٩٥٦	-	-	(٧,٤٥٧)
إضافات	-	٣٤٨,٤٦٧	١٣١,٤٩٠	١٥٠,٩٩٥	١,٣٠٠,٩٥٦	٥٨,٢٣٢	-	١,٩٩٠,١٠٠
استبعادات	-	-	(١٤٥,٣١٩)	(١٤,٤٤٩)	(٢٥٦,٤٤٦)	(٤,٩٨٥)	-	(٤٢٠,٩٩٩)
رصيد نهاية السنة	-	٢,٧9٥,٩٢٦	٤٥٥,٤٧٦	٦٧٥,٦٩٥	٥,٦٣٢,٩٢٠	٣٥٤,٤٨٤	-	٩,٩٥٤,١٠١
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١,١١٦,٠٨١	٧,٠٨٧,٤٥٩	٢,٤٥٢,٨٩	٦٤٣,٨٢٤	٩,٦٧٩,٠٠٩	١٣٥,٨٧٥	٨٤٥,٠٤٣	١٩,٣٥٢,٨٨٥
٢٠١١ العام								
لكافة								
رصيد بداية السنة	١,١١٦,٠٨١	٩,٥١١,٦٦٩	٨٩٩,٥١٣	١,٢٦٠,٨٤٧	١٢,٢٤٤,٥٦٣	٤٩٣,٩٤٥	٣٨٧,٩٨٦	٢٥,٩١٤,١٠٩
إضافات / قحولات	-	٢١٥,٠٨٣	٥١,٥٠٩	١٩٥,٠٥٧	٢,١١٢,٤٢٦	٩٩,١٣٤	٤,٥٦٨	٣,١٧٧,٧٧٧
استبعادات / قحولات	-	(١٢٧,٨٤٠)	(٩١,٠٨٩)	(٢١,٠٠٦)	(١٢٣,٨٨٦)	(١,٤٤,٦١٨)	(٣٨٧,٧٤٠)	(١,٠٨٩,٨٢٩)
رصيد نهاية السنة	١,١١٦,٠٨٦	٩,٥9٨,٩١٢	٨٥٤,٩٣٣	١,٢٤٥,٧9٨	١٤,٧٣٢,١٠٣	٤٤٨,٩١١	٤٨١٤	٢٨,٠٠٦,٥٥٧
الاستهلاك التراكمي								
رصيد بداية السنة	-	٢,١٥٤,٦٦٦	٤٦٧,١٧٣	٥٠٦,٦٨٤	٣,٤٦٣,٠٣٦	٢٣٥,٥٦٩	-	٦,٧٧٧,٦٢٨
إضافات	-	٣٣١,٧٤٥	١٣٦,٤٣١	١٤٥,٦١٩	١,١٩٧,٩٠١	١٧٢,٠٠٤	-	١,٨٧٨,٩٠٠
استبعادات	-	(٣٨٩,١٦٦)	(٣٧,٢٤٦)	(١١٣,٧٥٤)	(٧٢,٥١٧)	(١,٥٣٦)	-	(٢٦٤,٠٧٦)
رصيد نهاية السنة	-	٢,٤٤٧,٤٩٩	٥١٦,٧١٢	٥٢٨,٥٤٩	٤,٥٨٨,٤١٠	٣٠١,٢٣٧	-	٨,٣٩٦,٤٥٧
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١,١١٦,٠٨٦	٧,١٥١,٤١٣	٣٢٨,١٧٦	٧٠٧,٦٤٩	١٠,١٤٤,١٩٣	١٤٧,٦٧٤	٤٨١٤	١٩,٦١٠,١٠٠
نسبة الاستهلاك السنوية %	-			١٥	٢٠ - ١٠		-	

بلغ رصيد الممتلكات والععدات المستهلكة بالكامل ٢,٨٣٩,٥٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مقابل ٢,٠٩٦,٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

١٣ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري المدين المستغل من قبل الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقوف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٤,٧٥٪ إلى Prime + ٢٪ بحد أدنى ٨٪ سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها ١٤ حزيران ٢٠١٣.

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقوف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢٪ إلى ٩٪ وتستحق خلال فترة أقصاها أول أيلول ٢٠١٣.

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

١٤ - أوراق دفع

يتمد استحقاق أوراق الدفع حتى ١٠ آذار ٢٠١٣.

١٥ - المطلوب لأطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	دينار	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
	٢,٣٢٣	١١,٦٤٤
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة *		
شركة سكاي للدعاية والإعلان - شركة شقيقة *	٤٧,٩٩١	٢٤,٧٢٩
الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - نابكو - شركة شقيقة *	٥,٠٤٧	٤,٩٢٨
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) *	-	٣٥,٣٤٥
جاري المساهمين **	٤,٢١١,٨٦٨	٤,٢٥٦,٩٨٦
	٤,٢٦٧,٢٢٩	٤,٣٣٣,٦٣٢

* تمثل الأرصدة أعلاه ذمماً تجارية لا يستحق عليها أي فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.
** يمثل هذا البند جاري المساهمين لزيادة رأس المال كما يرد في الإيضاح (٢٠)، علماً بأنه لا يستحق عليها أي فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

١٦ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٧٨,١٥٣	٨٧٨,١٥٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية (إيضاح ٨)
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان (إيضاح ٨)
-	١٨٢,٩٧٩	شركة يونيبال للتجارة العامة *
١,٠٢٣,٧٨١	١,٢٠٦,٧٦٠	

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) وبفائدة سنوية مقدارها ٥,٥٪. كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٠ على قرض آخر بمبلغ ٨٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦٠٦,١٩٥ دينار أردني) وببنفس سعر الفائدة الممنوحة على القرض الأول. هذا وقد تم خلال العام ٢٠١٢ سداد القرض.

١٧ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٩٦,٨٠١	٣٠٨,١٢٠	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٩٥,٧٠٨	٨٤,٨٤٠	أتعاب مهنية
٢٢,٨٧٩	٣٠,٣٤٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٤٩,٧٠٢	٦١,٢١٣	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٢٥,٨٦٤	٣٤,٣٧٠	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
٤٧,٠٩٧	٣٩,٤٥٨	مخصص إجازات
٦٣١,٣٥٤	٧٦٠,٠٩١	مخصص التزامات أخرى **
٧٨,٨٣٥	٤٩,٢٨٦	عمولات بيعية مستحقة للعملاء *
٨,٩٢٣	٢٢,٩٩٩	أمانات ضريبة الدخل
٧١,٠٤٩	٤٢,٨١١	مصاريف بضاعة تالفة
٢٠٩,٢٨٦	٩٤,٧٤٣	مصاريف مستحقة أمانة عمان
٣٩,٨٤٧	٣٧,١١٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢٨,٣٩٩	٤٩,٥٣٠	مصاريف مستحقة الدفع وأخرى
١,٨٠٥,٧٤٥	١,٦١٤,٩١٧	

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

** يشمل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة التزامات قد تطرأ على الشركة.

١٨ - قروض

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٣١ كانون الأول			
٢٠١٢	٢٠١١		
أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١١٨,٤٣١	-	-
-	٢٩,٥٢٨	-	-
٤٩٣,٢٦٩	١,٦٤٣,٣٨٥	٤٦٧,٢٤٤	٢,١٣٦,٦٢٠
-	-	١١٠,٨٢٢	-
١,٢٧٦,٢٠٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠	٥,١٠٤,٨٠٠
١,٧٦٩,٤٦٩	٥,٤٧١,٩٨٥	٢,٠٠٢,٢٢٥	٧,٢٤١,٤٢٠

أ - حصلت الشركة على قرض متجدد من بنك الأردن وذلك لغاية تمويل الاعتمادات بسقف ٣٠٠ ألف دينار وبفائدة ٨,٢٥٪ وعمولة ١٪. هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) وتغيير جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك. على أن يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة. هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ب - حصلت الشركة على قرض دوار من بنك عودة بسقف ٤٥٠ ألف دينار على أن يسدد هذا القرض بموجب كمبيالات تسدد حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة. منح هذا القرض بفائدة ٩٪ وعمولة ٥/٠٪ وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة). هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ج - وقّعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٩ على اتفاقية قرض مع بنك فلسطين المحدود بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي لغاية فتح اعتمادات لاستيراد آلات ومعدات للمصنع بكفالتها وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن حيازي على الآلات والمعدات المراد شراؤها وبضمان تعويضات التأمين على حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩. على أن يسدد القرض من خلال (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٥/٢٥٪ استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠. هذا وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١١ بالحصول على موافقة بنك فلسطين المحدود على إعادة هيكله مديونيتها والبالغة ٢,٦٨١,٥٦٥ دينار وبالحصول على فترة سماح مدتها ٦ أشهر ليستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١١ وببنفس الفائدة وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات.

د - حصلت الشركة على قرض دوار من البنك الاستثماري بسقف ٣٠٠ ألف دينار أردني على أن يسدد على دفعات حدها الأقصى ٦ أشهر من تاريخ استغلال السقف. منح هذا القرض بفائدة ٨/٥٪ وعمولة ١٪ وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية، هذا ولم تقم الشركة بإستغلال السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

هـ - 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 الجيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجيير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن. حيث استغل جزء من هذا القرض لسداد التزامات الشركة.

١٩ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٥١٨,٧٩٣	٤٨٤,٢٩٨
إضافات خلال السنة	١٤٦,٠٨٢	١١٥,٢٧٤
مدفوعات من المخصص	(٣٥,٩٤٩)	(٨٠,٧٧٩)
فروقات عملة	١٥,٨٣٦	-
رصيد نهاية السنة	٦٤٤,٧٦٢	٥١٨,٧٩٣

٢٠ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١. القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار.

ب - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١١ على إلغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ والمتعلق بزيادة رأسمال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وإعادة إقرار زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ليصبح ١٦,٨٠٦,٧٠٧ دينار أي بزيادة مقدارها ٤,٢١١,٨٦٨ دينار عن طريق رسملة الجاري الدائن للمساهمين كما بتاريخ اجتماع الهيئة العامة غير العادي وكل حسب مساهمته في رأس المال باستثناء بعض المساهمين الذين تبلغ نسبة مساهمتهم ٤/٣٨٧٪ من رأسمال الشركة وتفويض مجلس الإدارة باستكمال إجراءات الزيادة. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 إلى أن يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات المتعلقة بذلك.

ج - احتياطي إجباري
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 الإدارة ويحق للهيئة العامة رسملته أو توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

هـ - من أصل الأرباح المدورة ١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ يمثل منافع ضريبية مؤجلة (١٥٢,٥٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

٢١ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البنـ ما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
مواد أولية في بداية السنة	٢,٩٦٥,٨٦٢	٢,٢٨٥,٧١٩
مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة - صافي	١٥,٩٤٤,١١٨	١٣,١١٥,٣٩٢
مواد أولية معدة للإنتاج	١٨,٩٠٩,٩٨٠	١٥,٤٠١,١١١
ينزل: مواد أولية في نهاية السنة	٣,٩٣٧,٩٧٧	٢,٩٦٥,٨٦٢
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج	١٤,٩٧٢,٠٠٣	١٢,٤٣٥,٢٤٩
رواتب وأجور وعلاوات ومنافع موظفين	١,٢٤٦,٩٦٨	١,٠١٢,٢٠١
ضمان اجتماعي	٥٧,٥٥٨	٤٦,٦٩١
نقل عمال	٤٧,٩٦٣	٩٥,٦٥٤
تأمين صحي	٥١,٣٢٠	٤٥,٧٦٩
	١,٤٠٣,٨٠٩	١,٢٠٠,٣١٥
مصاريف صناعية غير مباشرة:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١,٦٣١,٢٨٧	١,٥٢٢,٢٦٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٦,٩١٢	-
كهرباء ومياه وتدفئة	٦٩٤,٧٨٩	٥٤٧,٢٣٧
صيانة	٤٨١,٨٨١	٣٧٣,٤٨٨
تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج	١٠١,١٣٩	٢٦,٦٥٢
فحوصات مخبرية	٤٩,٢٦٧	٤٢,٧٧٧
بضاعة تالفة	٩٨,٣٢٤	٩٣,٠١٠
مصاريف تأمين	٨٤,٢٧٨	٦٣,٢٩٠
أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف	٤٢,٩١٧	٦٣,٦٤٠
حراسة وحماية	٣٧,٩٣٩	٢٢,٦٤٢
إيجارات	١٦٦,٦٥٦	٥٥,١٠٦
مصاريف طعام	٥٩,٤٥٦	٣٩,٤٥١
متفرقة	٢٥٧,٦٩٤	١٨٦,٤٠٢
	٣,٧١٢,٥٣٩	٣,٠٣٥,٩٥٨
تكلفة الإنتاج	٢٠,٠٨٨,٣٥١	١٦,٦٧١,٥٢٢

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٤٨,٣٧٣	٨٣٧,٣٤٣	رواتب وأجور وعلاوات ومنافع
٧٢,٢٦٧	٦٥,٧٦٤	ضمان اجتماعي
٦٥٨,٦٥٠	٨٠٤,٦١٥	دعاية وإعلان
٤٠٠,٠٠٧	٢٦١,٣٠٥	عمولات بيع
٧٣٦,٣٦٤	٦٣٨,٠٠٦	مصاريف سيارات
١٤,٧٤٨	٣٦,٠٥٥	بريد وهاتف
٨٢,٣٨٧	٧٧,٣١١	تأمين
١٦٢,٢٩١	١٦٦,٠١٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٢١,٢٠٧	١٨٨,٧٦٩	مصاريف تسويق
٢,١٤٧	١٣,٤١٢	مصاريف سفر وتنقلات
١٠٦,٣٤٢	١٦٤,٦٤٩	مصاريف تصدير وعطاءات
٢٩٧,٧٠٥	٧٩,٤٤٠	مياه وكهرباء
٥٧,٠٠٧	٨,٣٣٤	معارض
٥٣,٨٥٥	١٠٤,٤٣٨	أخرى
٣,٨١٣,٣٥٠	٣,٤٤٥,٤٥٨	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,١٦٣,١١٣	١,٠٤٨,٩٢٢	رواتب وأجور وعلاوات ومنافع موظفين
٤٩,٨٨٢	٥٣,٤١٥	ضمان اجتماعي
٦٤,٥٦٦	٩١,٧٨٦	تأمين
٢٤,٢٩٥	٢٥,٥٧٥	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب آلي
١٦,٠٣٠	١٧,٦٤٤	ضيافة
٢١٢,٩٣٠	١٦٩,٣٣٤	أتعاب مهنية
٧٦,٢١٢	٨١,٩٨٧	بريد وهاتف
٧٣,٢٠٢	٦٢,٣٣٧	مياه وكهرباء
١٣,٣٠٠	٤٠,٧٣٢	مصاريف استشارات ودراسات
٥٨,٤٧٤	٦٨,٠٩٣	مصاريف سفر وإقامة وتنقلات
٣٥,٨٩٩	١٤٨,٨٥٠	رسوم واشتراكات ورخص
٣٦,٦٦٧	٦,٠٠٩	إكراميات وتبرعات
٦٩,٣٨٨	٥٢,٠٨٧	صيانة
١٩٦,٥٢٢	١٩٠,٦٢٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧,٥٤٤	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٦,٤٦١	٩٨,٦٨٤	مصاريف سيارات
١٦٠,٨٠١	١٥٢,٩١٣	مصاريف شركة ابيك*
٢٨,٣٥٠	١٠٣,٦١٢	إيجارات
٩٩,٥٩١	١٧٥,٥٨٢	متفرقة
٢,٤٩٣,٢٢٧	٢,٥٨٨,١٨٢	

* 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.

٢٤ - مصاريف تمويل

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
فوائد مدينة	٤٩٤,٧٣٧
مصاريف وعمولات بنكية	١٠٩,٤٧٦
	٦٠٤,٢١٣
	٧٩٧,٤٢٣

٢٥ - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البنـ ما يلي:

٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
(خسائر) فرق تقييم عملة	(٥,٣٧٣)
(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات	(١٢,٠٦٤)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٢٥,٠٠٠)
المسترد من (مصاريف) قضايا والتزامات أخرى	١٢٨,٧٣٧
أخرى	(٢٨,٩١٣)
	٥٧,٣٨٧
	(٤٩١,٣٢٥)

٢٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
رصيد بداية السنة	١٩٩,٩٦٨
ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٤٩,٥٤٧)
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة	٢٨٤,٥٠٠
رصيد نهاية السنة	٢٣٤,٩٢١

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

٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة	٢٨٤,٥٠٠
موجودات ضريبية للسنة	(٧٢,٦٦٠)
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	١٢,٦٥٥
	٢٢٤,٤٩٥
	٨١,٠٩٨

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و٢٠٠٨، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة، إلا أنه لم يتم التوصل إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والبيعات في الأردن عن تلك السنوات، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم استئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة تمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل. أما فيما يتعلق بالعام ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية على الشركة.

- 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 عاماً 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 فإن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ.

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البنـ ما يلي:

الحسابات المشمولة	رصيد بداية السنة	٢٠١٢		٢٠١١	
		المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
الموجودات	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٤٣٠,٣٧٤	٤٠,٣٧٢	٣٩١,٨٦٨	٧٨١,٨٧٠	٦٠,٢٥٢
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	١٩٧,٨٥٦	١,٢٣٧	١,٧٠٦	١٩٨,٣٢٥	١٤,٨٣٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١٦٣,٣٥٩	٥٠,٠١٣	١٢٧,١٣٠	٢٤٠,٤٧٦	٣٣,٦٦٦
مخصص قضايا	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	١,٣١٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٥١٠,٣٣٣	٣٥,٩٤٩	١٥٤,٤٨٠	٦٢٨,٨٦٤	٣٨,٢٧٥
أخرى - شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر	٤٧,٦٢١	٤٧,٦٢١	-	-	١٤,٩٩٩
	١,٣٥٨,٩٤٣	١٧٥,١٩٢	٦٧٥,١٨٤	١,٨٥٨,٩٣٥	١٩٧,٥٥٧

- إن الحركة على حساب الموجودات ال عريبية المؤجلة كما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	١٥٢,٥٥١	١١٣,٦٥٥
استبعاد الشركة التابعة	(١٤,٩٩٩)	-
المضاف	٧٢,٦٦٠	٤٧,٢٣٤
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	(١٢,٦٥٥)	(٨,٣٣٨)
رصيد نهاية السنة	١٩٧,٥٥٧	١٥٢,٥٥١

٢٧ - حصة السهم من الربح للسنة

يتكون هذا البنـ ما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
الربح للسنة - قائمة (ب)	٢,٨٤٩,٣١٩	٨٢,٠٥٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩
حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة)	٠/ ٢٢٦	٠/٠٠٧

٢٨- التزامات ممكن أن تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن غير محددة القيمة، وبرأي محامي وإدارة الشركة إنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى.

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٤٢,٣٨٥ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل بقيمة ٩٣٥,٤١٩ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٢٢٥,١٥٦ دينار.

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي:

الجهة ذات العلاقة		المجموع				
الشركة المالكة	الشركة التابعة	شركات شقيقة	المساهمين*	الموظفين	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٨٧٢	٢٤٤,٦٣٤	٦٩٧,٥٩٥	-	١٠٣,٦٨٤	١,٠٥٢,٧٨٥	١٩٠,٨٧٠
-	-	٥٥,٣٦١	٤,٢١١,٨٦٨	-	٤,٢٦٧,٢٢٩	٤,٣٣٣,٦٣٢
-	-	١,٠٨٣,٤٥٨	-	-	١,٠٨٣,٤٥٨	١,٠٥٧,٦٥٥
-	-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	١,٠٢٣,٧٨١	١,٢٠٦,٧٦٠

* يمثل هذا البند الرصيد الجاري الدائن للمساهمين والمودع لزيادة رأسمال الشركة، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ٢,٦١٩,٤٢٩ دينار في جاري المساهمين.

* قائمة الدخل الموحدة	٢٠١٢		٢٠١١	
	مشتريات دينار	مبيعات دينار	مشتريات دينار	مبيعات دينار
شركة يونيبال للتجارة العامة – شركة شقيقة	–	٢,٧٦٧,٩٤٧	–	٣,٤٦٥,١٣٠
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق – شركة شقيقة	–	١٢٢,١٧٤	–	٧٩,٦٩١
الشركة الفلسطينية للسيارات – شركة شقيقة	٣٠,٤٠٣	–	٨٩,١٧٠	–
شركة سكاى للدعاية والإعلان – شركة شقيقة	١٢٢,٠٢٥	–	٢٨,٨٠٢	–
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار – الشركة القابضة	١٦٠,٣٩١	–	١٥٢,٩١٣	–
الشركة الوطنية لصناعة الألنيوم والبروفيلات – شركة شقيقة	٢,٥٩٦	–	–	–
شركة يونيبال وسط وغرب أفريقيا – شركة شقيقة	–	٢٦١,٨٨٧	–	–

ب – إن التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة إلى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان – رام الله.

ج – بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦٨٨,٢٢٢ دينار للعام ٢٠١٢ (٥٢٩,١٣٢ دينار في نهاية العام السابق).

٣- سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة إلى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة إلى 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 الآجل 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 للإداة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي إلى حدوث خسائر. قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة إلى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الإدارة، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الإدارة بشكل دوري.

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

• مخاطر السيولة

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار	
١٤,٦٦٨,١٥٥	١٣,٤٦٥,٥٢٦	موجودات متداولة
١٣,٠٣٩,٩٠٥	١٣,٣٠٦,٣٩٣	ينزل: مطلوبات متداولة
١,٦٢٨,٢٥٠	١٥٩,١٣٣	الفائض في رأس المال العامل

تقوم إدارة الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية، هذا إلى جانب الدعم الذي تحصل عليه الشركة بصفة مستمرة وكلما دعت الحاجة من الشركة المالكة.

• مخاطر العملات الأجنبية

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

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر السيولة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
١٣,٤٦٥,٥٢٦	١٤,٦٦٨,١٥٥	موجودات متداولة
١٣,٣٠٦,٣٩٣	١٣,٠٣٩,٩٠٥	ينزل: مطلوبات متداولة
١٥٩,١٣٣	١,٦٢٨,٢٥٠	الفائض في رأس المال العامل

تقوم إدارة الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية، هذا إلى جانب الدعم الذي تحصل عليه الشركة بصفة مستمرة وكلما دعت الحاجة من الشركة المالكة.

مخاطر العملات الأجنبية

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

تركز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ / دينار أردني						
الموجودات	دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى	المجموع
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٣١.٥٠٨	٣.١٦٩	٤	١١٠.٥١٧	٥٧.٥٤٥	٥٠٢.٧٤٢
شيكات برسم التحصيل	٣٢٢.٤٩٥	-	-	-	٩٣.٣٦٩	٤١٥.٨٦٤
ذمم مدينة - بالصادفي	١.٩٦٦.٩١٥	١.٢٤٢.٤٦١	-	٨٠٦.٥٧٣	٥٤.٦٦٢	٤.٠٧٠.٦١١
بضاعة - بالصادفي	٤.١٢١.٢٨٣	-	-	١٦٥.٣٥٣	١.٦٧٣.٩٥٣	٥.٩٦٠.٥٨٨
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٣٩٧.٥٨٨	١.٠١١	١٣٢.٨٤٨	-	٥٢١.٣٣٨	١.٠٥٢.٧٨٥
قروض لشركات شقيقة	-	-	-	-	١.٠٨٣.٤٥٨	١.٠٨٣.٤٥٨
أرصدة مدينة أخرى	١.٠٧٢.٦٣١	٢٥٨.١٨٢	١٤.٨٠٨	٤٢.٨٨٦	١٩٣.٥٩٩	١.٥٨٢.١٠٨
موجودات غير ملموسة	٢.٠٢٧.٨٠١	٤٨.٥٥٥	-	-	-	٢.٠٧٦.٣٥٦
إستثمار في شركة تابعة	١	-	-	-	-	١
موجودات ضريبية مؤجلة	١٤٤.٤٤٣	-	-	-	٥٣.١١٤	١٩٧.٥٥٧
الممتلكات والمعدات - بالصادفي	١٢.٢٦١.٨٣٨	٦.٩١٧.٨٣٧	-	١٧٣.٢٠٩	-	١٩.٣٥٢.٨٨٥
	٢٢.٦٤٦.٥٠٣	٨.٤٧١.٢١٥	١٤٧.٦٦٠	١.٢٩٨.٥٣٨	٣.٧٣١.٠٣٨	٣٦.٢٩٤.٩٥٤
المطلوبات وحقوق المساهمين:						
بنوك دائنة	-	٤٣٦.٢٠٥	-	-	-	٤٣٦.٢٠٥
أوراق دفع	٢٤.٢٢٥	١٢.٥٠٠	-	-	٦٦٠.١٢٠	٦٩٦.٨٤٥
ذمم دائنة	٦٦٥.١٧٠	١.٠٨٥.٤٣١	٢٦٣.٨١٤	٤٤.٧٣٦	٧٤٦.٥٥٩	٢.٨٠٥.٧١٠
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٤.٢١١.٨٦٨	٤١.٤٩١	-	-	١٣.٨٧٠	٤.٢٦٧.٢٢٩
قروض من شركات شقيقة	-	١.٠٢٣.٧٨١	-	-	-	١.٠٢٣.٧٨١
أقساط قروض قصيرة الأجل	-	١.٧٦٩.٤٦٩	-	-	-	١.٧٦٩.٤٦٩
أمانات ومصاريف مستحقة	١.٠٥٤.٦١٦	٤٩٧.٠١٠	-	٦٥.٩٦٢	١٨٨.١٥٧	١.٨٠٥.٧٤٥
مخصص ضريبة الدخل	٢٣٤.٩٢١	-	-	-	-	٢٣٤.٩٢١
قروض طويلة الأجل	-	٥.٤٧١.٩٨٥	-	-	-	٥.٤٧١.٩٨٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	-	-	١٥.٨٩٨	٦٢٨.٨٦٤	٦٤٤.٧٦٢
	٦.١٩٠.٨٠٠	١٠.٣٣٧.٨٧٢	٢٦٣.٨١٤	١٢٦.٥٩٦	٢.٢٣٧.٥٧٠	١٩.١٥٦.٦٥٢
حقوق الملكية	١٦.٤٥٥.٧٠٣	(١.٨٦٦.٦٥٧)	(١١٦.١٥٤)	١.١٧١.٩٤٢	١.٤٩٣.٤٦٨	١٧.١٣٨.٣٠٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١ / دينار أردني						
الموجودات	دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٧.١٧٠	٤.٢٧٩	٨	١٠٣.٧٩٤	٣٦٤.٢٣٨	٥٤.٧٢٨
شيكات برسم التحصيل	٣٤١.٥٥٦	-	-	-	-	٣٠.٢٣٥
ذمم مدينة - بالصادفي	٣.٣٥١.٤٤٩	-	-	٨٥١.٣١١	٦.٧٩٥	٥٥.٠٧٢
بضاعة - بالصادفي	٣.٦٩٤.٥٧٦	-	-	٨٨.٦٤٠	-	١.٥١١.٣١٦
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٦٢.٣١٣	-	-	-	-	١٢٨.٥٥٧
قروض لشركات شقيقة	-	-	-	-	-	١.٠٥٧.٦٥٥
أرصدة مدينة أخرى	١.٠٦٢.٤٥٢	٣٧٣.٨٧٨	-	٥٠.١٤٧	١٠٠.١٤٨	١٦٥.٢٠٩
موجودات غير ملموسة	٢.١١٠.٨٧٧	-	-	-	-	-
إستثمار في شركة تابعة	٨٤.٤٣٩	-	-	-	١٤.٩٩٩	٥٣.١١٣
موجودات ضريبية مؤجلة	١٢.٤٩١.٢٤٩	٦.٨٩٨.٦٨٤	-	٢١٣.٠٢٨	٧.١٣٩	-
الممتلكات والمعدات - بالصادفي	٢٣.٢٠٦.٠٨١	٧.٢٧٦.٨٤١	٨	١.٣٠٦.٩٢٠	٤٩٣.٣١٩	٣.٠٥٥.٨٨٥
المطلوبات وحقوق المساهمين:						
بنوك دائنة	٧٥٤.٦٠٨	٢٣٦.٦٤١	-	-	-	٣٤.٥٨٢
أوراق دفع	١٢٧.٩٥٤	٢.٣٩٣	-	-	-	٣٠.٩٦٨
ذمم دائنة	١.٤١١.٦٦٩	١٧٤.٧٣٤	٢٥.٢٧٩	١٦.٤١١	٣.٤٣٣	٨٥١.٥١٩
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٤.٢١١.٨٦٧	٧٢.٨٠٧	-	-	٤٥.١٥٥	٣.٨٠٣
قروض من شركات شقيقة	-	١.٢٠٦.٧٦٠	-	-	-	-
أقساط قروض قصيرة الأجل	٢٥٨.٧٨١	١.٧٤٣.٤٤٤	-	-	-	-
أمانات ومصاريف مستحقة	٩٢٥.١٠٤	٣٦٢.٧٣٠	-	٦٢.٠٨٦	٣٠.٨٩٣	٢٣٤.١٠٤
مخصص ضريبة الدخل	١٢٠.٠٠٠	-	-	-	-	٧٩.٩٦٨
قروض طويلة الأجل	-	٧.٢٤١.٤٢٠	-	-	-	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	-	-	٨.٤٦٠	-	٥١٠.٣٣٣
	٧.٨٠٩.٩٨٣	١١.٠٤٠.٩٢٩	٢٥.٢٧٩	٨٦.٩٥٧	٧٩.٤٨١	٢.٠٢٣.٩٧٧
حقوق الملكية	١٥.٣٩٦.٠٩٨	(٣.٧٦٤.٠٨٨)	(٢٥.٢٧١)	١.٢١٩.٩٦٣	٤١٣.٨٣٨	١.٠٣١.٩٠٨

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة:

	داخل		خارج		المجموع
	المملكة		المملكة		
صافي المبيعات	١٥,٩٨٢,٢١٤		١٥,١٤٨,١٤٤		٣١,١٣٠,٣٥٨
تكلفة المبيعات	(١١,١٨٥,٧٨٤)		(٩,١٥٧,٥٢٩)		(٢٠,٣٤٣,٣١٣)
إجمالي الربح	٤,٧٩٦,٤٣٠		٥,٩٩٠,٦١٥		١٠,٧٨٧,٠٤٥
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٩٥٢,١٢٦)		(١,٨٦١,٢٢٤)		(٣,٨١٣,٣٥٠)
مصاريف إدارية وعمومية	(٨٤٥,٠٥٠)		(١,٦٤٨,١٧٧)		(٢,٤٩٣,٢٢٧)
مصاريف تمويل	(١١٦,٨٤٢)		(٤٨٧,٣٧١)		(٦٠٤,٢١٣)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-		(١٤٦,٠٨٢)		(١٤٦,٠٨٢)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٨٢,٠٨٨)		(٣٩٥,٣٦٤)		(٤٧٧,٤٥٢)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(١٢٧,١٣٠)		-		(١٢٧,١٣٠)
مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة	-		(١٠٩,١٦٤)		(١٠٩,١٦٤)
صافي إيرادات (مصاريف) أخرى	١٠٦,١١٩		(٤٨,٧٣٢)		٥٧,٣٨٧
الربح للسنة قبل الضريبة	١,٧٧٩,٣١٣		١,٢٩٤,٥٠١		٣,٠٧٣,٨١٤
ضريبة الدخل	(٢٢٤,٤٩٥)		-		(٢٢٤,٤٩٥)
الربح للسنة	١,٥٥٤,٨١٨		١,٢٩٤,٥٠١		٢,٨٤٩,٣١٩
			٣١ كانون الأول		
			٢٠١٢	٢٠١١	
			دينار	دينار	
إجمالي الموجودات	٢١,٧٣٦,٩٠٤		١٤,٥٥٨,٠٥٠	٣٥,٣٣٩,٠٥٤	
إجمالي المطلوبات	٦,١٨٥,٤٢٤		١٢,٩٧١,٢٢٨	٢١,٠٦٦,٦٠٦	

مخاطر أسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢:

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١١:

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢:

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١١:

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

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

٣١ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والالتزامات المستقبلية:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).	توفر هذه التعديلات إرشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد إما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): إلغاء الفترات/ المواعيد الثابتة لمطقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).	التعديلات المتعلقة بإلغاء الفترات/ المواعيد الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهارالعمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): الضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢).	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للأستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع.
	ونتيجة لهذا التعديل، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها والغير قابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١)، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الأولية والتفسيرات الجيدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

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

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد	
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الخليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): احتساب القيمة العادلة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): القروض الحكومية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	التفسير رقم (٢٠): تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

تتوقع إدارة الشركة والشركة التابعة لها 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 أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.



٣٢- أرقام المقارنة

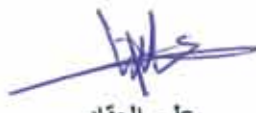
قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر. وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. علماً أن أرقام المقارنة بقيت دون تعديل وذلك لأن قرار التصفية تم خلال العام ٢٠١٢.

الرقم : 2013/269
التاريخ : 2013/03/31

الموضوع: إقرار وتعهد

تحية وبعد،

يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية، كما ويقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابي فعال في الشركة.

	
رومن ماثيو	نشأت المصري
عضو مجلس إدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة
	
نصري قسيسية	علي العقاد
عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة

الرقم : 2013/270
التاريخ : 2013/03/31

الموضوع: إقرار وتعهد

تحية وبعد،

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.



رئيس الدائرة المالية



الرئيس التنفيذي



طارق العقاد

رئيس مجلس الادارة