

الإشارة: 2019/422
التاريخ: 2019/03/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2018/12/31

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ولاحقاً لكتابنا لكم رقم 2019/386 بتاريخ 2019/03/25 وبالرجوع إلى البند الثامن عشر الفقرة (ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة التنفيذية العليا نود إعلامكم بوجود خطأ مطبعي في راتب رئيس الدائرة المالية السيد / حاتم أسامة العفيفي حيث ورد رقم 61,361 دينار والصحيح هو 91,361 دينار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس الدائرة المالية
أمين سر مجلس الإدارة
حاتم العفيفي
الأردن
الدائرة المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ آذار ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ١٦٥٢
رقم الملف: ٤١٤٤٢
الجهة المختصة: الإدارة

* مرفق التقرير بعد التعديل.



شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.
Siniora Food Industries Company P.L.C.

التقرير السنوي العاشر 2018



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي الأمير حسين بن عبد الله الثاني ولي العهد

قائمة المحتويات

11	كلمة رئيس مجلس الإدارة
13	تقرير مجلس الإدارة
41	القوائم المالية الموحدة
	قائمة (أ) قائمة المركز المالي الموحدة
	قائمة (ب) قائمة الدخل والدخل المالي الموحدة
	قائمة (ج) قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
	قائمة (د) قائمة التدفقات النقدية الموحدة
53	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

قيادة



كلمة رئيس مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

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 والإنجازات التي تحققت، إضافة إلى تطلعات وخطط الشركة لعام 2019 والبيانات المالية كما هي في 2018/12/31.

حافظت شركة سنيورة على أداء جيد في العام 2018 بالرغم من التحديات المحيطة بالمنطقة، ومع ذلك فقد استطاعت مجموعة شركات سنيورة الاستمرار في تحقيق النتائج الإيجابية والمحافظة على حصتها الريادية في السوقين الأردني والفلسطيني وتطوير مبيعاتها في الأسواق الخليجية والأسواق الأخرى، حيث بلغت الإيرادات 55.560 مليون دينار أردني بالمقارنة مع 55.815 مليون دينار أردني في عام 2017. فلقد تمكنت الشركة من تحقيق نمو بالمبيعات تجاوز 2%، إلا أن تطبيق المعيار الدولي رقم IFRS 15 لأول مرة أثر سلباً على الإيرادات بسبب إعادة توزيع بعض مصاريف البيع والتسويق ونقلها لصافي المبيعات، حيث بلغ هذا التأثير بحدود المليون دينار أردني.

كما أن الشركة حافظت على مستوى صافي أرباح جيد، حيث بلغ صافي ربحها للعام 2018 مبلغاً وقدره 4.325 مليون دينار مقارنة بمبلغ 4.687 مليون دينار للعام 2017، بانخفاض نتيجة ارتفاع التكاليف الصناعية في الأردن وارتفاع أسعار المواد الخام في فلسطين في الربع الأخير من العام 2018.

لقد قامت الشركة في العام 2018 بتوزيع أرباح نقدية على مساهميها بقيمة 2.2 مليون دينار أردني (10% من رأس المال) كما تم خلال العام 2018 رفع رأس المال المدفوع ليصل إلى 25 مليون دينار أردني من خلال توزيع أسهم مجانية، وبذلك بلغ مجمل توزيعات الأرباح النقدية والأسهم المجانية 5.2 مليون دينار، أي ما نسبته 23.6 % من رأس المال المدفوع للشركة.

أما بالنسبة للتوسع الإقليمي، فقد قامت الشركة بالاستحواذ الكامل على شركة الماسة لتصنيع اللحوم في دبي بالإمارات العربية المتحدة وذلك بشراء كامل حصة شريكها Emerging Investment Partners في الشركة ونسبتها 30% في صفقة بلغت قيمتها 4.5 مليون دينار أردني. وعليه أصبحت نسبة ملكية سنيورة 100%، علماً بأن سنيورة قامت في العام 2016 بالاستحواذ على 70% من الشركة في صفقة بلغت قيمتها 8.520 مليون دينار أردني في ذلك الحين.

ولقد جاء هذا الاستحواذ ليدعم مكانة الشركة ورؤيتها للأعوام القادمة بزيادة حصتها السوقية وأرباحها ولتخدم مصانعها الأخرى في الأردن وفلسطين، حيث تتوقع إدارة الشركة أن تكون الإيرادات لمصنع الماسة والعوائد عليه تفوق الأثر الذي تم قيده على حقوق الملكية بمبلغ 2.450 مليون دينار تطبيقاً للمعايير المحاسبية الدولية. وشكلت مبيعات الشركة خارج السوقين الأردني والفلسطيني 19 مليون دينار أردني أي ما نسبته 33% من مبيعات الشركة.

أما في السوق الأردني، فقد تمكنت الشركة من تحقيق نمو ملحوظ في مبيعات منتجات اللحوم المجمدة مقارنة مع العام الماضي وزيادة انتشارها في أسواق التجزئة وقطاع المطاعم والفنادق. كما نجحت الشركة في توسيع قاعدة عملائها والتوسع في انتشار مبيعات منتجاتها في دول المنطقة، هذا إلى جانب نمو علامة «سنيورة» المتخصصة في اللحوم المبردة في السوق الأردني بنسبة بلغت 7%، بالإضافة إلى نموها بنسبة 9% في السوق الفلسطيني مقارنة مع العام السابق، مما أدى إلى نمو حصتنا السوقية إلى 52%.

كما قامت الشركة برفع عدد أعضاء مجلس إدارتها إلى سبعة أعضاء بدلاً من خمسة أعضاء، وذلك تماشياً مع تعليمات حوكمة الشركات المساهمة العامة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية بإضافة أعضاء مستقلين، حيث أضاف الأعضاء الجدد بعداً جديداً لإمكانيات مجلس الإدارة نتيجة خبرتهم العلمية والعملية.

نتطلع في العام 2019 إلى المحافظة على موقعنا الريادي كواحدة من الشركات القيادية والأسرع نمواً في مجال الصناعات الغذائية في الأردن والمنطقة، كما نتطلع إلى مزيد من استمرار نمو مبيعات المجمدات في السوق الأردني، وإطلاق منتجات اللحوم المجمدة في السوق الفلسطيني، كما وسنواصل سعينا للمزيد من الانتشار في أسواق جديدة والتوسع في الأسواق الإقليمية بالتركيز على أسواق الخليج من خلال شركة الماسة لتصنيع اللحوم.

ولقد تمكنت الشركة من المحافظة بنجاح في مصانع الشركة في الأردن وفلسطين على شهادة الآيزو 9001 للمواصفات والجودة، وشهادة FSSC 22000 لسلامة الغذاء، وشهادة آيزو 22000 للرقابة الغذائية، وشهادتي OHSAS 18001: 2007 لإدارة أنظمة السلامة والصحة المهنية و SO14001: 2004 الإدارة أنظمة البيئة، وتقيداً النام بأعلى معايير الكفاءة المهنية وشروط السلامة الصحية. إضافة إلى شهادة المواصفات والمقاييس الفلسطينية وشهادة وشعار الحلال الأردني الصادرة من مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية.

كما تسعى الشركة إلى التعزيز المستمر للكفاءات الفنية والإدارية لموظفيها، وذلك من خلال عقد الدورات والبرامج التدريبية واستخدام الأساليب التكنولوجية. وقد ارتفع عدد الموظفين في نهاية العام ليصل إلى 909 موظف يعملون في كافة المواقع نتيجة للاستثمارات الجديدة التي أوجدت فرص عمل جديدة، وخاصة في السوق الأردني.

حضرات السادة المساهمين الكرام،
على صعيد المسؤولية الاجتماعية، حافظت الشركة على دورها الفاعل في المجتمعات التي تعمل بها من خلال الاستثمار المتواصل في قطاعات التعليم والصحة والمشاريع الريادية والشباب، إضافة إلى دعم ومساندة المؤسسات الاجتماعية والخيرية والإنسانية والثقافية. وقد بلغ مجمل الاستثمار في المسؤولية الاجتماعية في العام 2018 ما يقارب 101 ألف دينار أردني.

وفي الختام، وبالنيابة عن نفسي وعن كافة زملائي في مجلس الإدارة، أعبر عن الامتنان الكبير لكم مساهميننا، لثقتكم ودعمكم المستمر للشركة. كما أشكر الإدارة التنفيذية وكامل فريق العمل في الشركة لجهودهم المخلصة والدؤوبة في ما حققته الشركة من نتائج وإنجازات.

أملأ بمزيد من التقدم والازدهار.

طارق عمر العقاد
رئيس مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة

عراق



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

أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

تعتبر شركة سنيورة من أولى وأكبر شركات إنتاج اللحوم المصنعة في المنطقة حيث بدأت عملها في مدينة القدس منذ العام 1920. وتقوم الشركة بإنتاج اللحوم المصنعة بكافة أنواعها، المجمدة والمبردة والمعلبة، بالإضافة إلى بيع وتوزيع اللحوم ومنتجاتها، إضافة إلى استيراد المواد الأولية المستعملة في إنتاج وتصدير منتجات اللحوم وغيرها من المواد الغذائية.

تقوم الشركة بتصنيع كافة منتجاتها في مصانعها الواقعة في الأردن وفلسطين والإمارات من المرتديلا والروست واللائشون والسلامي والنقانق المصنعة من لحوم الأبقار والدجاج والحيش بأنصاف مختلفة وبإضافات متنوعة تشمل الغفل والبهارات والزيتون والفستق والخضار، والتي تقدمها جميعها ضمن محفظة علاماتها التجارية التي تمتلكها وهي: «سنيورة القدس» و«يونيوم»، والتي أصبحت المنتجات المفضلة على مائدة كل أسرة، كما بدأت الشركة في إنتاج وبيع المنتجات المجمدة في مصنعها الكائن في عمان - سحاب مدينة الملك عبدالله الثاني الصناعية. ونظراً للثقة العالية التي اكتسبتها الشركة من قبل المستهلكين، وتحقيق غاياتها وأهدافها باعتبارها الشركة الرائدة إقليمياً في صناعة اللحوم، فقد استحوذت الشركة في العام 2016 على شركة الماسة لتصنيع اللحوم في دولة الإمارات العربية المتحدة، وذلك لتعزيز تحقيق تطلعاتها وزيادة إيراداتها وأرباحها للفترات القادمة.

بالإضافة إلى فرعيها التجاريين في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة، اللذان يلبيان احتياج السوق السعودي والإماراتي بشكل مباشر. كما يقوم قسم التصدير الخاص بالشركة بضخ منتجاتها في الأسواق الخليجية الأخرى ومختلف دول المشرق العربي، حيث بلغت مبيعات الشركة في الأسواق المجاورة من خلال قسم التصدير وفروعها التجارية في السعودية والإمارات وشركة الماسة لتصنيع اللحوم 19 مليون دينار أردني، وشكلت ما نسبته 33 % من مبيعات الشركة.

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

تقع مكاتب إدارة الشركة، بالإضافة إلى المصنع، في مدينة الملك عبد الله الثاني الصناعية في سحاب، وعنوان الشركة هو:

ص. ب: 191 الرمز البريدي: 11512

سحاب - الأردن

هاتف: 0096264023772

فاكس: 0096264023773

وعدد موظفي الشركة لنهاية عام 2018 هو 476 موظف. ويوجد للشركة مركز توزيع في مدينة إربد، تم افتتاحه في عام 2010، كما تم افتتاح مركز توزيع للشركة في العقبة في عام 2014، والانتهاج من تسجيله لدى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ك فرع رسمي خلال عام 2018.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ مجموع حجم الاستثمار الرأسمالي 30.545.988 دينار أردني للموجودات الثابتة للشركة لعام 2018.

ثانياً: الشركات التابعة للشركة:

أ. شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين: تمتلك الشركة 100% من رأسمال هذه الشركة والبالغ 5.206.791 دولار. وهي شركة مساهمة خاصة محدودة تأسست عام 1996 في فلسطين، ويقع المصنع في مدينة القدس لتصنيع جميع أنواع اللحوم المبردة والمعلبة، و تقوم الشركة بتسويق المواد الغذائية في كافة مدن مناطق السلطة الفلسطينية وبين فلسطين والدول الأخرى، ويبلغ عدد موظفي الشركة لنهاية عام 2018 211 موظف، وعنوان الشركة هو:

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

العيزرية - فلسطين

ص.ب: 132

هاتف: 079004086972

فاكس: 079008809972

ولا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل فلسطين أو خارجها.

ب. **شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد** : وتمتلك الشركة الأم (شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م) 100% من رأسمالها البالغ 1,000 درهم إماراتي، وهي مسجلة في منطقة جبل علي (JAFZA) في الإمارات العربية المتحدة، حيث تم تسجيل الشركة لدى الجهات الرقابية بتاريخ 2016/02/25، علماً بأن مجلس الإدارة وافق في جلسته المنعقدة بتاريخ 2016/12/29 على تنظيم العلاقة بين الشركة الأم (شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م) وشركاتها التابعة، حيث وافق المجلس على نقل كل من شركة سنيورة السعودية للتجارة و شركة الماسة لتصنيع اللحوم و سنيورة جلف للتجارة العامة الى شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد، والتي يقع مقرها في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملوكة بالكامل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م، وعنوان الشركة هو:

دبي - الإمارات العربية المتحدة - إعمار سكوير - مبنى رقم 3 - الطابق رقم 5 - داون تاون دبي
ص.ب: 371172
ولا تملك الشركة عدد موظفين لاعتبارها شركة قابضة، والشركات التابعة لها كما يلي:

١. **شركة سنيورة السعودية للتجارة** وتمتلك الشركة 100% من رأسمالها البالغ 500,000 ريال سعودي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تأسست عام 2009 في الرياض. وتقوم الشركة بتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المجمدة والمبردة والمعلبة. تملك الشركة مبنى مستودعات في الرياض بمساحة 3,500 متر مربع. كما تم افتتاح فرع في مدينة جدة وفرع في مدينة الدمام. وقد تم انتقال مكاتب الإدارة الجديدة خلال عام 2018 إلى العنوان التالي:
الرياض - حي المنار - طريق خريص الفرعي
ص.ب: 2256 الرمز البريدي: 11451
هاتف: 0096612448424
فاكس: 0096612442181
وعدد موظفي الشركة لنهاية العام 2018 هو 41 موظف.

٢. **شركة سنيورة جلف للتجارة العامة** : وتمتلك الشركة 100% من رأسمالها البالغ 1.000.000 درهم إماراتي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في دبي - الإمارات العربية المتحدة، وعنوانها هو:
دبي - الإمارات العربية المتحدة - الخليج التجاري - شارع الأبراج - برج كلوفر باي
ص.ب: 413025
هاتف: 0097145538529
وعدد موظفي الشركة 19 موظف.

٣. **شركة الماسة لتصنيع اللحوم**: وتمتلك الشركة 100% من رأسمالها البالغ 300.000 درهم إماراتي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في دبي - الإمارات العربية المتحدة، حيث تم الانتهاء من تسجيل الاستحواذ على الشركة لدى الجهات الرقابية بتاريخ 2016/04/05، وخلال النصف الثاني من العام 2018، استحوذت الشركة على الـ 30% المتبقية من حصة الشريك EIP بصفقة بلغت 4.3 مليون دينار، حيث أصبحت الشركة تملك 100% من رأس المال. ويقع مقر الشركة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وعنوانها:

دبي - الإمارات العربية المتحدة - أم رمول
ص.ب: 20754
هاتف: 0097142860382
فاكس: 0097142860384
وعدد موظفي الشركة 162 موظف.

ج. **شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر**: وهي تحت التصفية، تملك الشركة 94% من رأسمالها البالغ 10.000.000 دينار جزائري وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 2009 في الجزائر، وقرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2012/09/05 تصفية الشركة، وتم الانتهاء من إجراءات شطب تسجيل الشركة لدى الجهات المختصة في جمهورية الجزائر بتاريخ 2018/05/16.
عنوان الشركة:

40 شارع بوجمعة مغني، حسين داي
الجزائر - الجزائر

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية ونبذه تعريفية عن كل واحد منهم: أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومؤهلاتهم وخبراتهم العملية :

السيد طارق عمر عبد الفتاح العقاد – رئيس مجلس الإدارة

يشغل السيد طارق العقاد منصب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) المساهمة العامة، وهي شركة استثمارية ريادية في فلسطين، وهو عضو مجلس إدارة تنفيذي لشركة العقاد للاستثمار AICO في الرياض – المملكة العربية السعودية، حيث يتولى عضوية مجلس إدارة العديد من شركاتها. كما أنه عضو مجلس إدارة في كل من صندوق الاستثمار الفلسطيني وشركة كهرباء فلسطين وبنك فلسطين. السيد طارق العقاد عضو في مجلس أمناء ومجلس إدارة مؤسسة الملك الحسين للسرطان وKing's Academy في الأردن.

السيد العقاد من مواليد 1971/01/24 وقد تخرج بدرجة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة هارفارد في مدينة كامبريدج بالولايات المتحدة الأمريكية.

السيد نشأت طاهر المصري – نائب رئيس مجلس الإدارة بصفته الشخصية اعتباراً من 2018/04/09

مواليد 1971/05/18، السيد نشأت مؤسس وشريك في مجموعة فرسان. التحق السيد نشأت بمجموعة فرسان من J.P. Morgan، حيث كان يعمل كنائب رئيس في المجموعة الاستثمارية للبنك متخصصاً في المؤسسات المالية. خبرته تشمل عمليات الدمج والاستحواذ وتقديم الاستشارات في الولايات المتحدة وأوروبا وأمريكا اللاتينية.

السيد نشأت هو عضو مجلس إدارة لفرسان كابيتال بارتنرز 1، وشركة القصر للاستثمارات السياحية، وأكاديمية الطيران الملكية الأردنية، وشركة نافذ للخدمات اللوجستية. وهو نائب رئيس مجلس إدارة شركة سنيورة للصناعات الغذائية، كما أنه عضو في مجلس أمناء مؤسسة الملك الحسين للسرطان. نشأت حاصل على شهادة بكالوريوس اقتصاد وشهادة ماجستير سياسة عامة من جامعة هارفرد.

السيد علي «محمد علي» حسن العقاد عضو مجلس إدارة

مواليد 1972/09/13 وهو مستشار إداري مهتم بالعلوم والعمليات الإدارية، ويشغل منصب مستشار لمجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) والشركة الوطنية للألمينيوم (نابكو).

وقبل ذلك كان يشغل السيد علي منصب الرئيس التنفيذي للعمليات في شركة أبيك، والذي كان دوره بمثابة الرقابة على عمليات الشركات التابعة والمسؤول عن أداء الرؤساء التنفيذيين وعن عملية تطوير الاستراتيجيات ونشرها.

ومن خلال عمله مع مجموعة أبيك، مثل المجموعة في مجالس مختلفة، فقد شغل منصب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بين عامي 2005 و 2017، وشركة يونيبال الوسطى وغرب إفريقيا بين عامي 2010 و 2015.

وهو أيضاً الرئيس التنفيذي السابق في شركة يونيبال من العام 2001 إلى 2007، كما تسلم أيضاً منصب المدير العام لشركة سنيورة فلسطين من العام 1999 إلى 2001.

يذكر أن السيد العقاد قد بدأ حياته المهنية في شركة بروكتال أند جامبل كمهندس للعمليات ومدير للمصنع، وهو حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية، ويدرّس حالياً الماجستير التنفيذي لإدارة الأعمال في كلية لندن للأعمال.

السيد نصري منير نصري قسيسية – عضو مجلس إدارة

مواليد 1962/08/19، نجح السيد نصري قسيسية بتطوير العمل العائلي الذي تم تأسيسه منذ ثمانون عاماً من شركة محلية صغيرة إلى منظمة قوية تخدم أسواق الأردن وسوريا ولبنان والعراق. حيث يعتبر السيد نصري قسيسية من أول المنافسين في بلاد الشام في تقديم خدمة صناعة الأغذية، وبخبرة ودراية تقنية.

عمل السيد قسيسية قبل الانضمام إلى العمل العائلي في شركة (إم إم أي إس) للاستشارات الإدارية، حيث كان واحداً من الشركاء المؤسسين للشركة، ففي ذلك الوقت كانت شركة (إم إم أي إس) أول شركة رائدة في الأردن للاستشارات الإدارية.

خبرة السيد قسيسية في مجال الاستشارات الصناعية تتمثل 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 شهيم منيب الور - عضو مجلس إدارة - بصفته الشخصية اعتباراً من 2018/04/09

شهيم من مواليد عمان 1976/12/28، شهيم شريك في مجموعة فرسان. قبل التحاقه بمجموعة فرسان، عمل شهيم في شركة Debevoise & Plimpton في نيويورك، إحدى مؤسسات المحاماة الريادية في العالم، وقد أمضى شهيم ست سنوات مركزاً عمله على عمليات الاندماج والاستملاك في الولايات المتحدة والشرق الأوسط وأعمال الاستثمارات والصفقات الخاصة بالأسواق الاستثمارية.

شهيم عضو في مجلس السياسات الاقتصادية الذي يترأسه جلالة الملك المعظم، وعضو في مجلس إدارة البنك المركزي الأردني.

شهيم عضو مجلس إدارة شركة فرسان كابيتال بارتنرز وشمسنا للطاقة وشركة حلويات زلاطيمو وعضو في اللجنة التنفيذية للمصرف الأهلي العراقي. شهيم رئيس فخري لجمعية خريجي هارفارد العرب وعضو المجلس الاستشاري لمؤسسة بيروت، وعضو المجلس الاستشاري واللجنة التنفيذية لمؤسسة الملك الحسين وعضو مجلس أمناء مدرسة البكالوريا عمان. شهيم محام منتسب في نقابة محامي نيويورك.

حصل شهيم على درجة الدكتوراه في القانون من كلية القانون في جامعة فرجينيا ودرجة البكالوريوس في علم السياسة بدرجة الشرف من جامعة هارفارد.

السيدة لانا يوسف غانم - عضو مجلس إدارة - اعتباراً من 2018/04/19

لانا غانم هي المدير العام لشركة حكمة فينشرز التي ساهمت في تأسيسها في عام 2015. بدأت لانا غانم مسيرتها المهنية في شركة أدوية الحكمة م.ع.م. عام 2012 كمساعد للمدير التنفيذي ومدير استراتيجيات وتطوير الشركات، وقامت بتنفيذ مشاريع استراتيجية في مختلف المجالات منها الاستراتيجيات وعمليات الاندماج والاستحواذ وقسم العمليات والمالية. وقبل انضمامها إلى شركة الحكمة، عملت كمحلل مالي في قسم عمليات الاندماج والاستحواذ لدى بنك Dresdner Kleinwort في لندن، حيث أشرفت على العمليات الخاصة بالعملاء في مختلف القطاعات.

ترأس لانا حالياً مجلس الابتكار والقيادة في شركة الحكمة المؤلفة من موظفي شركة الحكمة من الشباب المهتمين بتطوير الشركة والمحافظة على مكانة الشركة في الصدارة من حيث الابتكار. لانا غانم تحمل شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من Harvard Business School وشهادة البكالوريوس في التجارة من جامعة McGill.

السيد أمين محمد عبد الرحيم - عضو مجلس إدارة - اعتباراً من 2018/04/19

السيد أمين من مواليد 1962/10/12، وهو حاصل على بكالوريوس في إدارة الأعمال، وله خبرات عديدة في مجال المحاسبة والتسويق. كما له خبرة أكثر من 20 سنة في مجموعة Perfetti Van Melle كمدير لتطوير الأعمال وبناء العلامات التجارية لمنتجات الحلويات في دول الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. كما عمل السيد أمين ولمدة 7 سنوات كمدير لتطوير الأعمال في مجموعة الدجاني والمتخصصة في التوزيع FMCG.

وبدأ السيد أمين عمله في مجموعة البطاين في الكويت كمدير لتطوير الأعمال والتسويق، خاصة تسويق السيارات.

ب. أسماء الإدارة التنفيذية ومؤهلاتهم العلمية:

السيد مجدي كاظم الشريف - الرئيس التنفيذي

من مواليد 1956/03/10، ابتدأ حياته المهنية في عام 1980، ولأكثر من 25 عاماً متواصلة من الخبرة، شغل الشريف عدة مناصب ومسؤوليات مرموقة في عدة شركات. في العام 1984 بدأ الشريف عمله في المملكة العربية السعودية مع شركة بروكتر وجامبل الأمريكية ولأكثر من 18 عاماً متواصلة من الخبرة شغل عدة مناصب هناك كمسؤول إداري وتنفيذي في مجال العمليات والإدارة والتخطيط. في العام 2002، انتقل السيد مجدي الشريف إلى الإمارات العربية المتحدة ليصبح مديراً لتأسيس مركز أعمال ومدير لمصنع في دبي لإحدى شركات بروكتر وجامبل.

منذ تشرين أول/أكتوبر 2005 وحتى الآن، وبعد 25 سنة من الخبرة في مجال العمليات والإدارة والتخطيط المعززة بالخلفية الهندسية، التحق 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 بشكل عام، إضافة إلى مهمة تحديد الأهداف السنوية والاستراتيجية. السيد الشريف رئيس مجلس الإدارة للشركة التابعة؛ شركة الماسة لتصنيع اللحوم في دبي، وهو عضو في منتدى الاستراتيجيات الأردني، عضو جمعية الأعمال الأردنية الأوروبية، عضو جمعية المصدرين الأردنيين، عضو نقابة المهندسين الأردنيين. السيد الشريف حاصل على شهادة البكالوريوس في مجال الهندسة الكهربائية من جامعة غازي - تركيا.

السيد حاتم أسامة محمد العفيفي - رئيس الدائرة المالية - أمين سر مجلس الإدارة

من مواليد القدس بتاريخ 1971/07/17، تخرج السيد حاتم عفيفي من جامعة اليرموك في الأردن عام 1995 بتخصص مالية ومحاسبة، وقد بدأ حياته العملية في بنك القاهرة عمان في فلسطين كمدير خدمة العملاء، وفي عام 2002 التحق السيد عفيفي بالشركة كمدير مالي، وفي عام 2007 تم تعيين السيد حاتم رئيس الدائرة المالية في الأردن وفلسطين. السيد حاتم أمين سر مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة في الشركة التابعة؛ شركة الماسة لتصنيع اللحوم في دبي.

السيد خالد بشير المحتسب - رئيس دائرة توريد المنتج

من مواليد القدس سنة 1978، تخرج السيد خالد محتسب من جامعة بيرزيت في فلسطين سنة 2001 بتخصص هندسة كهربائية. عمل في عدة شركات في مجال الهندسة و الصناعات كان آخرها شركة بروكتر وجامبل الأمريكية في المملكة العربية السعودية لمدة 7 سنوات، عمل خلالها كمسؤول عن قسم المشاريع الصناعية ومن ثم مدير سلسلة الإمداد لمجموعة سواثل التنظيف في الشركة، بالإضافة إلى إدارة فريق تطوير الإنتاجية لمصانع الشركة في منطقة أوروبا الشرقية والشرق الأوسط. التحق السيد محتسب بشركة سنيورة فلسطين في حزيران 2012 كرئيس العمليات التشغيلية لفرع فلسطين، وفي آذار 2013 تسلم مهام رئيس توريد المنتجات للشركة ككل.

السيد إسماعيل محمد ازحيان - رئيس دائرة التسويق والمبيعات

من مواليد 1974/05/09، تخرج السيد إسماعيل ازحيان من جامعة بغداد - العراق عام 1997 بتخصص علوم تسويق، وقد بدأ حياته العملية في مكتب والده لتدقيق الحسابات. وفي عام 1999 عمل في شركة سنيورة في الأردن حيث شغل عدة مناصب؛ بدأ كمشرف للمبيعات ثم تدرّج في مناصب عدة، منها مدير للمبيعات ومدير للتصدير، حيث قام بتطوير أعمال الشركة في الأسواق العربية وخاصة دول الخليج، وفي عام 2009 انتقل إلى فلسطين ليصبح مديراً للمبيعات والتسويق للشركة، وتم تحقيق نقلة نوعية للمبيعات حيث كان له الدور الرئيسي لتحقيق نتائج غير مسبوقة. قام السيد إسماعيل بتطبيق العديد من الاستراتيجيات الصعبة وتطوير الأفراد وأسس فريق قوي جداً بخبرة جيدة قادر على مجاراة التغيرات في السوق وتقلباته. وفي 2013 تم تسليم السيد إسماعيل منصب رئيس دائرة المبيعات والتسويق في الأردن وفلسطين.

السيد محمد محمود احمد الخالد - رئيس العمليات فرع السعودية

مواليد عمان 1977/01/28، حاصل على شهادة البكالوريوس في التسويق من جامعة الزيتونة عام 1999، عمل منذ 2000 إلى 2004 لدى مجموعة نقل - شركة فاين لصناعة الورق الصحي كمندوب ومشرف مبيعات، من 2004 إلى 2007 عمل في شركة لينا لصناعة الورق الصحي كمدير مبيعات ونائب المدير العام، وبعدها عمل من 2007 إلى 2008/11 لدى شركة مرمريس للوكالات التجارية والتوزيع كمدير المبيعات، والتحق بشركة سنيورة كمدير للمبيعات في الأردن في 2008/11.

السيدة ناهد عبدالله صبري - مديرة دائرة الموارد البشرية

ولدت ناهد في مدينة القدس، وهي من مواليد سنة 1977، حيث أنها تخرجت بشهادة بكالوريوس في الهندسة الصناعية من كلية الهندسة والتكنولوجيا من الجامعة الأردنية في سنة 2000. ومنها بدأت حياتها المهنية فور تخرجها مع شركة MMIS كمستشارة مبتدئة في مجال الجودة، والتي من خلالها شاركت في تطوير المشاريع الخاصة بأنظمة الجودة وأيزو 9001. وفي عام 2001 انضمت ناهد إلى شركة سنيورة في قسم الجودة كمديرة داخلية، ومن ثم عملت في وظائف مختلفة. وفي عام 2009 حصلت على شهادة دبلوم مهني عالي في مجال إدارة الأعمال من جامعة بيت لحم (Profession Diploma for E-Business) وخلال فترة عملها كمديرة التخطيط والجودة تمكنت من تطوير وبناء نظام السلامة الغذائية العالمية 22000 وتحديث نظام أيزو 9001. وفي عام 2011 انتقلت مسيرتها المهنية إلى دائرة الموارد البشرية، حيث أنها الآن تعمل كمديرة دائرة الموارد البشرية في شركة سنيورة عمان وفلسطين ودبي.

السيد رأفت نعيم علي أبو خيزران - رئيس دائرة تكنولوجيا المعلومات

مواليد عمان بتاريخ 1978/08/23، تخرج السيد رأفت أبو خيزران من جامعة الزرقاء الأهلية عام 2002 بتخصص علم الحاسوب، حيث بدأ حياته العملية بالعمل في المملكة العربية السعودية لدى شركة التعليم المستمر، حيث عمل بها لمدة عامين استلم خلالها منصب رئيس قسم الحاسب الآلي، ثم في عام 2006 التحق السيد أبو خيزران بشركة سنيورة كمدير دائرة تكنولوجيا المعلومات في الشركة، وفي عام 2016 أصبح السيد رأفت أبو خيزران رئيس دائرة تكنولوجيا المعلومات لكافة فروع الشركة.

السيد اروب راتان روي - المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم حتى تاريخ 2018/09/30

مواليد 1963/07/09، تخرج السيد اروب من جامعة بارودا من الهند بتخصص الهندسة الميكانيكية، ولديه أكثر من 33 سنة من الخبرة الصناعية في العديد من المجالات الهندسية ومجال النفط والغاز ومجال تصنيع اللحوم، حيث بدأ السيد روي عمله في شركة لارسن أند توبرو المحدودة في الهند كمهندس ميكانيك، ثم عمل في مجال النفط والغاز في مجموعة شل لدول جنوب شرق آسيا وشبه القارة الهندية ودول الشرق الأوسط، ومنذ العام 2007 يعمل السيد اروب بوظيفة المدير العام للمصنع حيث لعب دوراً رئيسياً في النمو السريع للشركة حتى الآن.

السيد مازن بهاء ممدوح النابلسي - مدير عام شركة الماسة لتصنيع اللحوم وشركة سنيورة الخليج للتجارة العامة حتى تاريخ 2018/06/30

مواليد 1967/03/10، السيد مازن حاصل على البكالوريوس والماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سانت ماري - كاليفورنيا - الولايات المتحدة الأمريكية. السيد مازن لديه خبرة أكثر من 20 سنة كمدير عام في عدة شركات في الإمارات العربية المتحدة وسوريا، وكان آخرها وظيفة المدير العام لشركة Signature Snacks L.T.D المتخصصة في مجال بيع السلع الاستهلاكية. وقد شغل السيد مازن وظيفة المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم وشركة سنيورة الخليج للتجارة العامة ابتداءً من شهر 2018/1 إلى شهر 2018/6.

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

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	النسبة	عدد الأسهم كما في 2017/12/31	النسبة
1	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار	16.408.370	%65.63	13.459.765	%61.18
2	شركة أسواق للمحافظ الاستثمارية	6.475.020	%25.90	5.675.000	%25.79
3	شركة آرام للاستثمارات المالية	-	-	989.527	%4.49

خامساً: الوضع التنافسي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية ضمن قطاعها:

أسواق الشركة الداخلية:

تشمل جميع القنوات التوزيعية من محلات كبرى وتجار الجملة والمفرق ومحلات البقالة.

أسواق الشركة الخارجية:

وتشمل معظم الأسواق العربية مثل: السعودية وفلسطين ولبنان والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وعمان والبحرين والعراق، علماً بزيادة عدد الأسواق المستقبلية المستهدفة.

حصة الشركة السوقية في السوق المحلي:

بناءً على تدقيقات دورية ودراسات مدققة للسوق الأردني حصول شركة سنيورة للصناعات الغذائية وخلال عام 2018 على ما نسبته 55% من قيمة السوق الأردني في جميع الفئات المدققة من طرف ثالث معتمد في المملكة، وتشمل المنتجات المبردة والمعلبة من كلا العلامتين التجاريتين.

حصة الشركة السوقية في أسواق التصدير:

تشكل حصة شركة سنيورة للصناعات الغذائية ما معدل نسبته 30-35% من الأسواق الخارجية وتختلف من دولة إلى أخرى ومن قناة توزيعية إلى أخرى.

سادساً: درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

الموردين:

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
	شركة كيكو دامكو / بلجيكا	12%

العملاء :

الشركة العربية الحديثة تشكل ما نسبته 19% من إجمالي المبيعات المحلية الأردنية.

سابعاً: امتيازات الشركة:

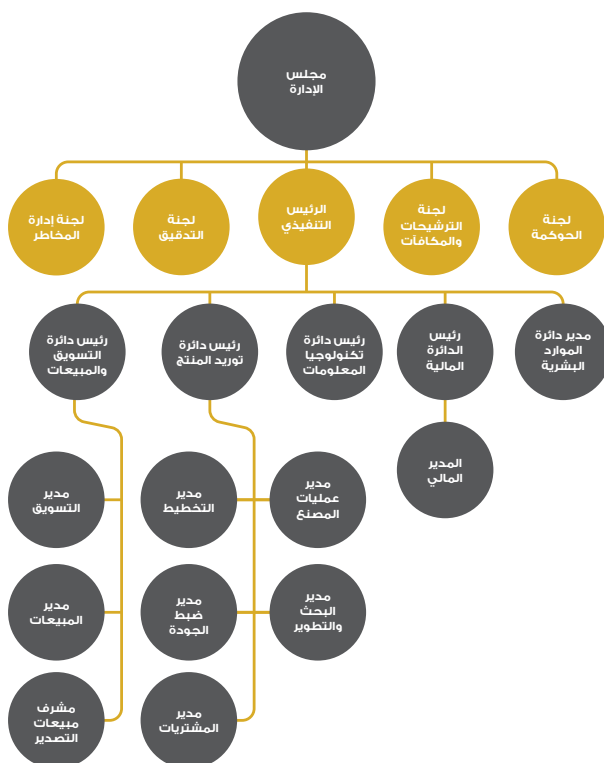
- تتمتع الشركة بالامتيازات التالية من مؤسسة تشجيع الاستثمار على شكل إعفاءات على معدات الالكتروميكانيك وشبكة المقاولات والمعدات الأساسية لتأسيس المصنع (حديد، تبريد، خطوط إنتاج).
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

ثامناً:

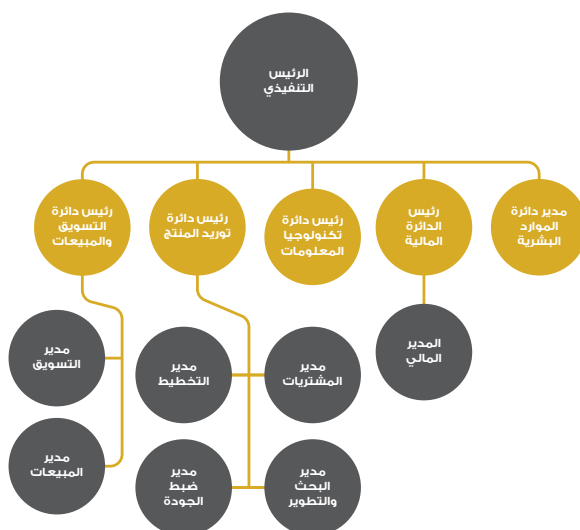
- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
- تحافظ مصانع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في فلسطين والأردن على أعلى شهادة دولية في سلامة الغذاء (Food Safety System Certificate FSSC: 22000 (ISO/TS22002-1)). ويُعد الحفاظ على هذه الشهادة تأكيداً على أن شركة سنيورة تعمل وفق أعلى معايير الجودة والسلامة الغذائية العالمية، خصوصاً أنّ هذه الشهادة معتمدة من أبرز الهيئات الدولية، ومن أهمها جمعية الأغذية والمشروبات الأوروبية، ورابطة التصنيع الأمريكية، والمبادرة العالمية لسلامة الأغذية، إضافة إلى شهادة المواصفات والمقاييس الفلسطينية وشهادة وشعار الحلال الأردني الصادرة من مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية ودائرة الإفتاء. كما تحافظ مصانع الشركة في الأردن وفلسطين على شهادة OHSAS 18001: 2007 لإدارة أنظمة السلامة والصحة المهنية و SO14001: 2004 الإدارة أنظمة البيئة منذ العام 2014.

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

أ. الهيكل التنظيمي لشركة سنيورة الأردن (الشركة الأم):

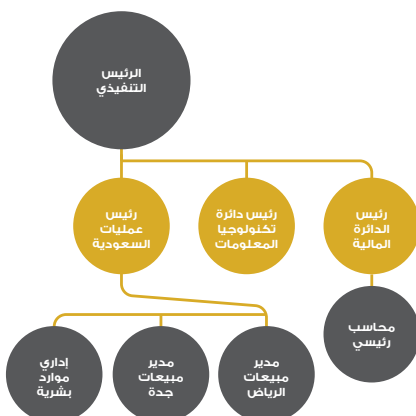


ب. الهيكل التنظيمي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين

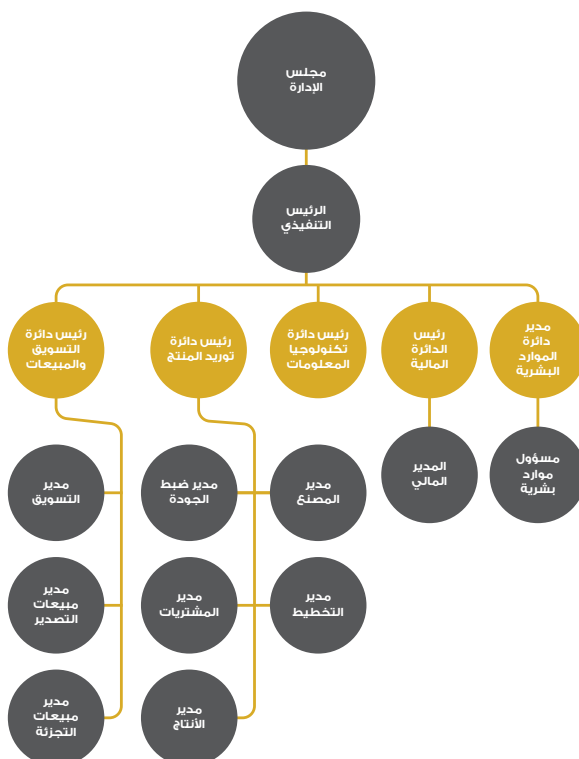


الهيكل التنظيمي للشركات التابعة التي تملكها سنيورة فود هولدنغ ليمتد وهي كالتالي:

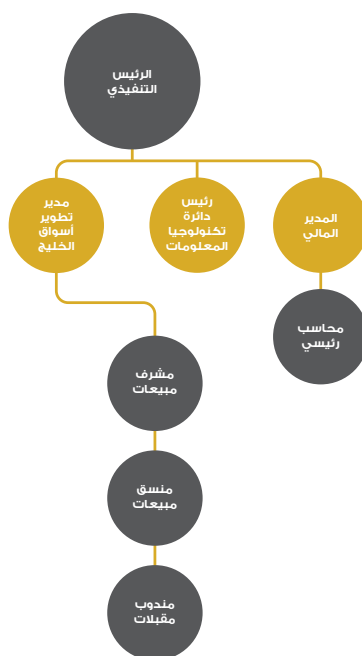
1. الهيكل التنظيمي لشركة سنيورة السعودية للتجارة (تابعة):



2. الهيكل التنظيمي لشركة الماسة لتصنيع اللحوم:



3. الهيكل التنظيمي لشركة سنيورة جلف للتجارة العامة:



• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / الأردن

عدد الموظفين عام 2018	المؤهل العلمي
لا يوجد	دكتوراه
4	ماجستير
88	البكالوريوس
55	الدبلوم
185	الثانوي
144	الإعدادي والابتدائي
476	مجموع الموظفين

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / فلسطين – شركة تابعة

المؤهل العلمي	عدد الموظفين عام 2018
دكتوراه	لا يوجد
ماجستير	3
البكالوريوس	99
الدبلوم	16
الثانوي	32
الإعدادي والابتدائي	61
مجموع الموظفين	211

• شركة سنيورة فود هولدنغ ليمتد / الإمارات – وتمتلك الشركات التابعة التالية :

1. شركة سنيورة السعودية للتجارة:

المؤهل العلمي	عدد الموظفين عام 2018
البكالوريوس	18
الدبلوم	8
الثانوي	10
الإعدادي والابتدائي	5
مجموع الموظفين	41

2. شركة الماسة لتصنيع اللحوم / الإمارات

المؤهل العلمي	عدد الموظفين عام 2018
ماجستير	14
بكالوريوس	30
دبلوم	24
ثانوي	30
الإعدادي والابتدائي	64
المجموع	162

3. شركة سنيورة جلف للتجارة العامة / الإمارات

عدد الموظفين عام 2018	المؤهل العلمي
7	بكالوريوس
2	دبلوم
10	الثانوي والإعدادي
19	المجموع

ب. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

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

عدد المشاركين	اسم الدورة
12	Food Allergy Training
1	Smart Recruitment & Selections
1	Quantity Surveying
1	Lean Six Sigma
14	Team Working Training
2	Iso 22000:2018 Awareness
1	Board Of Directors Certification Program
1	قياس العائد من الاستثمار في التدريب ROI
11	ISO 45001
14	ISO 9001
1	Financial Modelling Using Excel Course
2	ISO 17025
2	Excel Advance
12	Good Manufacturing Practices & Hazards Analysis Critical Control Points (GMP&HACCP)
3	HVAC
5	Impeccable Leadership
2	International Digital Marketing Training
2	ISO 45001
1	Security+
1	إدارة الصيانة
1	إدارة المشتريات والعطاءات

2	إدارة الملف الضريبي
1	الإشراف على تنفيذ الأعمال الكهربائية في المشاريع الإنشائية
7	التحليل الجذري للمشكلة
1	الصحة والسلامة في المشاريع الإنشائية حسب OSHA
3	المهارات القيادية والإشرافية في العمل البيئي
2	تقييم الأثر البيئي
1	قانون الضمان الاجتماعي
1	مشرف سلامة وصحة مهنية
6	معايرة الأوزان والموازين الغير أوتوماتيكية
15	مهارة الاتصال والتواصل
2	نظام إدارة البيئة وتطبيق مواصفات الأيزو 14001, 14040, 14044
6	Vat Training
93	Basic Food Hygiene
1	PIC training
39	Fire & Safety

عاشراً: لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

أحد عشر: حققت الشركة خلال عام 2018 عدة إنجازات من أهمها:

- تمكنت الشركة من المحافظة على مستوى المبيعات في العام 2018، حيث بلغت 55.660 مليون دينار أردني وذلك بالرغم من الظروف الاقتصادية المحيطة بالصعبة بالمنطقة.
- تمكنت شركة سنيورة من الاستحواذ الكامل على مصنع الماسة لتصنيع اللحوم في دبي، حيث قامت بشراء الحصة المتبقية للشريك EIP والتي تمثل 30%، حيث بلغت قيمة الصفقة 4.3 مليون دينار أردني.
- استطاعت شركة سنيورة تحقيق صافي ربح في العام 2018 بمبلغ 4.325 مليون دينار أردني مقارنة مع 4.687 مليون للعام 2017.
- المحافظة على حصة الشركة السوقية في السوق الأردني وفلسطيني ونمو مبيعات المجمدات في السوق الأردني بنسب جيدة مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي.
- تجاوزت مبيعات الشركة خارج السوقين الأردني وفلسطيني من خلال قسم التصدير إلى الأسواق المجاورة وفروعها التجارية في السعودية والإمارات وشركة الماسة 19 مليون دينار أردني، شكلت ما نسبته 33% من مبيعات الشركة.
- تمكنت الشركة من المحافظة بنجاح في مصانع الشركة في الأردن وفلسطين على شهادة الأيزو 9001 للمواصفات والجودة، وشهادة FSSC 22000 لسلامة الغذاء، وشهادة أيزو 22000 للرقابة الغذائية وشهادتي OHSAS 18001: 2007 لإدارة أنظمة السلامة والصحة المهنية و ISO14001: 2004 لإدارة أنظمة البيئة، وتقيدتها التام بأعلى معايير الكفاءة المهنية وشروط السلامة الصحية. إضافة إلى شهادة المواصفات والمقاييس الفلسطينية وشهادة وشعار الحلال الأردني الصادرة من مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية.
- الاستمرار في دعم الشركة بالكفاءات المهنية والإدارية وتدريب الكادر على أحدث التقنيات في الإدارة والقيادة.

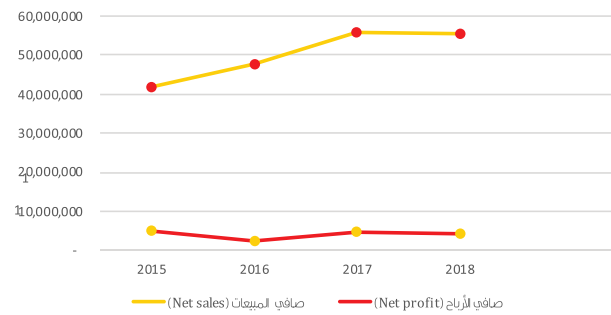
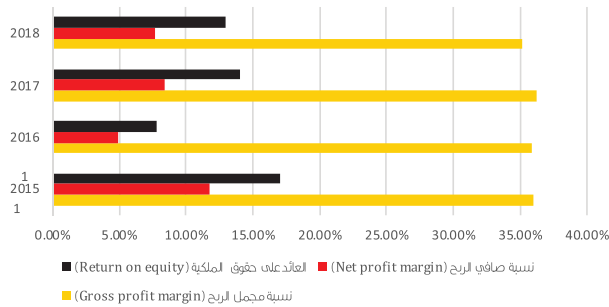
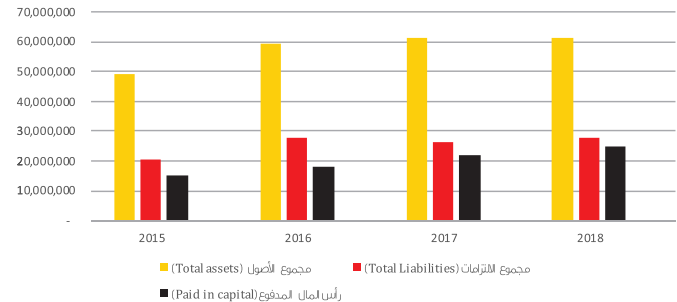
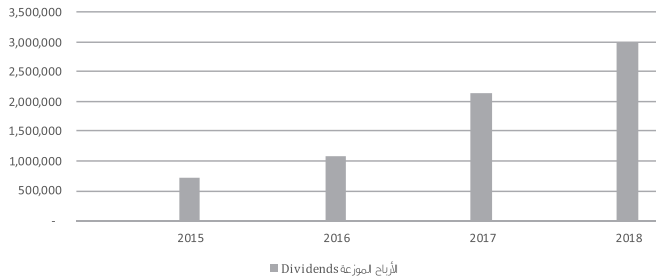
إثنى عشر: لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

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

2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	
4.325.013	4.687.623	2.361.298	4.904.813	5.448.834	3.351.215	2.849.319	الأرباح والخسائر المحققة (دينار)
3.000.000 مقترح توزيعها	2.200.000	1.080.000	750.000	1.500.000	630.000	0	مبلغ الأرباح النقدية الموزعة (دينار)
12% نقدية مقترح توزيعها	10% نقدية، 13.63% أسهم مجانية	6% نقدية، 22% أسهم مجانية	5% نقدية، 20% أسهم مجانية	10%	5%	0	نسبة الأرباح النقدية الموزعة من رأس المال
33.310.007	33.659.969	30.159.410	28.717.575	25.312.762	20.493.928	17.138.302	صافي حقوق المساهمين (دينار)
2.85	2.85	3.56	4.24	3.95	1.75	3.3	سعر إغلاق السهم

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

الرقم	النسب المالية	عام 2018	عام 2017
1	نسبة التداول (مرة)	1.73	1.79
2	نسبة السيولة السريعة (مرة)	1.14	1.25
3	معدل دوران الذمم المدينة	5.72	5.85
4	معدل دوران المخزون	4.38	4.52
5	نسبة مجمل الربح %	35.25	36.18
6	نسبة صافي الربح %	7.77	8.39
7	العائد إلى الموجودات %	7.05	7.62
8	العائد إلى حقوق الملكية %	12.98	13.92



خمسة عشر:

نتطلع في العام 2019 إلى المحافظة على موقعنا الريادي كواحدة من الشركات القيادية والأسرع نمواً في مجال الصناعات الغذائية في الأردن والمنطقة، كما نتطلع إلى مزيد من استمرار نمو مبيعات المجمدات في السوق الأردني والسعودي والإماراتي وإطلاق منتجات اللحوم المجمدة في السوق الفلسطيني، كما وسنواصل سعينا للمزيد من الانتشار في أسواق جديدة والتوسع في الأسواق الإقليمية بالتركيز على أسواق الخليج من خلال شركة الماسة لتصنيع اللحوم.

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

- مدققي حسابات الشركة - ديلويت أند توتش - (الشرق الأوسط) - الأردن
- بلغت الأتعاب لمدققي الحسابات السادة ديلويت أند توتش لفرع الأردن عن العام 2018 كاملاً مبلغ 40.200 دينار أردني.
- بلغ مقدار الأتعاب لمدقق الحسابات السادة ديلويت أند توتش للشركة التابعة في فلسطين 16.400 دينار أردني.
- بلغت الأتعاب لمدققي الحسابات السادة ديلويت أند توتش لشركة سنيورة فود هولدنغ ليميتيد مبلغ 96.789 دينار أردني (وتشمل تدقيق سنيورة جلف للتجارة العامة ومصنع الماسة لتصنيع اللحوم وشركة سنيورة السعودية للتجارة).

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

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	عدد الأسهم كما في 2017/12/31
1	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويمثلها السيد طارق عمر عبد الفتاح العقاد	رئيس مجلس الإدارة	بريطانية سعودي	16.408.370 0	13.459.765 0
2	شركة آرام للاستثمارات المالية ويمثلها السيد نشأت طاهر المصري حتى تاريخ 2018/04/09	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية أردني	0 11.363	989.527 0
3	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويمثلها السيد علي «محمد علي» حسن العقاد	عضو مجلس الإدارة	بريطانية أردني	16.408.370 126.751	13.459.765 111.541
4	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويمثلها السيد نصري منير قسيسية	عضو مجلس الإدارة	بريطانية أردني	16.408.370 250.000	13.459.765 209.597
5	FCP Fund ويمثلها السيد شهيم منيب الور حتى تاريخ 2018/04/09	عضو مجلس الإدارة	بريطانية أردني	0 11.363	101.180 0
6	السيد نشأت طاهر المصري اعتباراً من 2018/04/90	عضو مجلس الإدارة	أردني	11.363	0
7	السيد شهيم منيب الور اعتباراً من 2018/04/09	عضو مجلس الإدارة	أردني	11.363	0
8	السيدة لانا يوسف غانم اعتباراً من 2018/04/19	عضو مجلس الإدارة	أردني	11.363	0
9	السيد أمين محمد عبد الرحيم اعتباراً من 2018/04/19	عضو مجلس الإدارة	أردني	11.363	0

ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	عدد الأسهم كما في 2017/12/31
1	المهندس مجدي كاظم الشريف	الرئيس التنفيذي	الأردنية	236.013	127.692
2	السيد حاتم أسامة محمد العفيفي	رئيس الدائرة المالية - أمين سر مجلس الإدارة	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد
3	المهندس خالد بشير المحتسب	رئيس دائرة توريد المنتج	الفلسطينية	لا يوجد	لا يوجد
4	السيد إسماعيل محمد الزحيمان	رئيس دائرة المبيعات والتسويق	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد
5	السيد محمد محمود أحمد الخالد	رئيس العمليات - فرع السعودية	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد
6	السيدة ناهد عبدالله صبري	مدير دائرة الموارد البشرية	الفلسطينية	لا يوجد	لا يوجد
7	السيد رأفت نعيم علي أبو خيزران	رئيس دائرة تكنولوجيا المعلومات	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد
8	السيد اروب راتان روي حتى تاريخ 2018/09/30	المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم - الإمارات العربية المتحدة	الهندية	لا يوجد	لا يوجد
9	السيد مازن بهاء النابلسي حتى تاريخ 2018/06/30	المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم وشركة سنيورة الخليج للتجارة العامة	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة.
أما فيما يتعلق بوجود شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة التنفيذية العليا فهي كما في الجدول التالي:

الاسم	المنصب	الجنسية	الشركة
السيد مجدي كاظم الشريف	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	الشركة التابعة وهي شركة الماسة لتصنيع اللحوم - دبي
السيد حاتم أسامة العفيفي	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	الشركة التابعة وهي شركة الماسة لتصنيع اللحوم - دبي

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة التنفيذية العليا باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه.
 - لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة.
 - لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أشخاص الإدارة التنفيذية العليا.

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

– الجدول التالي يبين عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	عدد الأسهم كما في 2017/12/31
السيد عمر منيب الور	شقيق عضو مجلس الإدارة السيد شهيم منيب الور	الأردنية	32.000 سهم	30.000 سهم

– لا يملك أقارب أعضاء مجلس الإدارة أي سهم في الشركة باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه.
– أقارب الإدارة التنفيذية العليا لا يملكون أي أسهم في الشركة.

ثمانية عشر: المزايا والمكافآت

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

الرقم	الاسم	المنصب	أتعاب مجلس الإدارة	المكافآت السنوية	نفقات السفر	إجمالي المزايا
1	طارق عمر عبد الفتاح العقاد	رئيس مجلس الإدارة	5.000	-	-	5.000
2	نشأت طاهر المصري	نائب رئيس مجلس إدارة	5.000	-	-	5.000
3	شهيم منيب الور	عضو مجلس إدارة	5.000	-	-	5.000
4	علي "محمد علي" العقاد	عضو مجلس إدارة	5.000	-	-	5.000
5	نصري منير نصري قسيسية	عضو مجلس إدارة	5.000	-	-	5.000
6	لانا يوسف غانم	عضو مجلس إدارة	5.000	-	-	5.000
7	أمين محمد عبد الرحيم	عضو مجلس إدارة	5.000	-	-	5.000

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة التنفيذية العليا:

بلغ مجموع المزايا والمكافآت التي حصل عليها أشخاص الإدارة العليا وذوو السلطة التنفيذية بالشركة، كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها، والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات وسفر وانتقال داخل المملكة وخارجها خلال عام 2018 مبلغاً وقدره مليون ومائة وعشرة آلاف وتسعمائة وستة وثلاثون ديناراً.

الاسم	المنصب	الراتب / دينار	العمولة / دينار	المكافآت / دينار
مجدي كاظم الشريف	الرئيس التنفيذي	192.060	0	141.317
حاتم اسامة العفيفي	رئيس الدائرة المالية	91.361	0	34.442
إسماعيل محمد الزحيمان	رئيس دائرة المبيعات والتسويق	64.302	43.199	18.414
خالد بشير المحتسب	رئيس دائرة توريد المنتج	71.954	23.044	25.424
ناهد عبد الله صبري	مدير دائرة الموارد البشرية	45.637	0	12.688
محمد محمود الخالد	رئيس عمليات / السعودية	70.629	55.314	11.132
رأفت نعيم أبو خيزران	رئيس دائرة تكنولوجيا المعلومات	45.600	0	17.100
اروب راتان روي استقال بتاريخ 2018/09/30	المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم	81.942	0	0
مازن بهاء النابلسي استقال بتاريخ 2018/06/30	المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم وشركة سنيورة الخليج للتجارة العامة	65.377	0	0
	المجموع	728.862	121.557	260.517
	المجموع الكلي			1.110.936

بالإضافة إلى تمتع كل من السابقة أسماءهم بسيارة ومصاريف وقود بمعدل 500 دينار شهرياً.

تسعة عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:
قامت الشركة وكعادتها بالتبرع لعدة جهات خيرية ومؤسسات دولية على شكل دعم نقدي وعيني بقيمة 101.400 دينار، ومن أمثلة التبرع النقدي ما يلي:

الرقم	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ بالدينار الأردني
1-	تبرع لجمعية حماية القدس	20.000 دينار
2-	رعاية المنتخب الأولمبي الفلسطيني	19.500 دينار
3-	تبرع لجمعية الشابات المسلمات	11.400 دينار
4-	تبرع لجمعية إيداع	6.500 دينار
5-	تبرع لمنتدى بيت المقدس	5.000 دينار
6-	تبرع لمدرسة الأقصى الإسلامية – فلسطين	3.500 دينار
7-	تبرعات مخيمات صيفية في القدس	3.000 دينار
8-	تبرع لنادي سحاب الرياضي	2.500 دينار
	المجموع	71.400 دينار

كما تبرعت الشركة لجهات خيرية في السوق الفلسطيني والأردني ولعائلات فقيرة وعائلات أهالي الأسرى على شكل دعم نقدي وعيني وبلغت قيمتها 15.000 دينار أردني، كما تبرعت الشركة لأسر وجمعيات خيرية في الأردن على شكل طرود خير بقيمة 15.000 دينار أردني.

عشرون: العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الحليفة أو الشقيقة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة 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:

تحقيقاً لرؤية الشركة والتزاماً منها بمسؤولياتها البيئية والمجتمعية، تستمر شركة سنيورة بتحسين أدائها البيئي ومنع التلوث وتوفير بيئة أفضل. حيث تعتمد الشركة مجموعة من الإجراءات الكفيلة بحماية البيئة وتخفيف أثر الصناعة عليها وتتلخص هذه الخطوات بما يلي:

1- دمج سياسة إدارة البيئة ضمن السياسة الشاملة لشركة سنيورة.

2- الحصول على شهادة ISO 14001:2015 التي تعنى بنظام إدارة البيئة داخل الشركة، حيث يتم تجديدها سنوياً بتدقيق خارجي من شركة SGS.

3- تركيب وتشغيل المرحلة الأولى من مشروع توليد الطاقة الكهربائية باستخدام الخلايا الشمسية وذلك استغلالاً للطاقة المتجددة واعتماد تركيب وحدات إنارة LED لتقليل استهلاك الكهرباء.

4- تطوير وحدة معالجة المياه الموجودة في الشركة لضمان المعالجة الأولية اللازمة للمياه الصناعية الصادرة عن أنشطة المصنع الإنتاجية بما يتطابق مع الحدود والمواصفات المسموح بها من قبل وزارة البيئة، ومن

ثم تصريفها ليتم معالجتها بشكل نهائي من قبل المحطة التابعة لمؤسسة المدن الصناعية.

5- مراقبة الانبعاثات الصادرة عن أنشطة الشركة من مداخن البويلر والأفران بشكل مستمر، حيث يتم دورياً ومن خلال شركات خارجية قياس نسبة الانبعاثات من مداخن البويلر والأفران للتأكد من مطابقتها للمواصفات والمقاييس الأردنية.

6- استعمال أنظمة الطاقة النظيفة باستخدام نظام شمسي لتزويد المصنع بالماء الساخن في مصانعها وتخفيف استعمال المحروقات والكهرباء وتخفيف نواتجها على البيئة وزيادة الرقعة الخضراء عن طريق زرع النجيل أمام مدخل الشركة.

7- ترشيد استهلاك الطاقة والمياه في منشآت الشركة من خلال رفع الوعي لدى موظفي الشركة بضرورة ترشيد استهلاك الطاقة وذلك بإطفاء الإنارة وفصل مصادر الطاقة عند مغادرة مكان العمل. بالإضافة إلى تركيب قطع توفير المياه واستخدام ماكنات الضغط العالي في عمليات التنظيف اليومية داخل المصنع لتقليل استهلاك المياه.

8- مراقبة استهلاك المياه والطاقة (الكهرباء والوقود) ووضع أهداف كمية موجهة لتقليل استهلاك المياه والطاقة.

9- عمل فحوصات بيئية (الضوضاء والانبعاثات والأغبرة) بشكل مستمر للتأكد من عدم تأثير البيئة المحيطة بالشركة.

10- إدارة النفايات الصادرة عن أنشطة الشركة، حيث يتم فصل النفايات ليتم إعادة تدوير الكرتون والورق التالف والبلاستيك والنايلون التالف والعلب التالفة من خلال شركات إعادة تدوير مختصة.

11- توقيع اتفاقية مع شركة مختصة بالتخلص من النفايات الخطرة بالتنسيق مع وزارة البيئة واستناداً إلى معايير نظام الـ ISO 14001:2015.

12- وضع خطة للتعامل مع انسكابات الزيوت والمواد الكيميائية التي قد تحصل أثناء العمل من خلال معدات خاصة للتعامل مع الانسكابات، حيث يتم التخلص منها كنفايات خطرة حسب خطة إدارة النفايات المتبعة في الشركة.

13- التدريب الدوري لفريق التعامل مع الانسكابات من أجل ضمان الاستعدادية عند التعامل مع الانسكابات لعدم وصول المواد المنسكبة إلى مصارف المياه.

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، إضافة إلى مواصلة المشاركة في دعم مشاريع ومبادرات التنمية المجتمعية وذلك انطلاقاً من التزامها بمسؤولياتها تجاه المجتمعات التي تعمل ضمنها.

وتعتبر شركة سنيورة للصناعات الغذائية من الشركات الأكثر استقراراً في المنطقة والأكثر نمواً، إذ بلغ عدد الموظفين حتى نهاية 2018/12 ما مجموعه 909 موظف يعملون في كافة فروع الشركة، وارتفع عددهم في فرع الأردن إلى 476 موظف، والذين يعيلون أكثر من ألفي مواطن.

تقرير الحوكمة:

بناءً على أحكام المادة (17) من تعليمات الإفصاح وتعليمات حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة لسنة 2017 والتي تقضي بإلزام الشركات المساهمة العامة بإعداد تقرير حوكمة سنوي، فقد أعدت شركة سنيورة تقرير حوكمة يوضح كافة المعلومات المطلوبة وفقاً لأحكام القانون.

أ. المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام هذه التعليمات وقواعد حوكمة الشركات في الشركة:

تسعى شركة سنيورة للصناعات الغذائية دوماً لتقديم أجود المنتجات الغذائية والحرص على ابتكار وتطوير منتجات جديدة تلبي كافة أذواق المستهلكين بالتزامن مع الحرص على حقوق المساهمين، ولما كانت حوكمة الشركات توفر أفضل القواعد والنظم والإجراءات التي تحقق وتعزز الثقة في الشركة والأنشطة المختلفة. فإن مجلس إدارة الشركة قد قررت تبني ممارسات الحوكمة المؤسسية السليمة التي تعزز العدالة والشفافية التي تؤدي إلى تحقيق كافة الأهداف والاستراتيجيات التي تصبو إليها الشركة، وبشكل يتوافق مع تعليمات حوكمة الشركات المساهمة العامة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية. ولهذا فقد التزمت الشركة بما ورد من تعليمات حوكمة الشركات والأحكام والقوانين الصادرة عنه من حيث لجانه، ومجلس إدارته، ومسؤوليات الإدارة التنفيذية العليا، وبيئة الضبط والرقابة الداخلية وغيرها من التعليمات والقوانين التي أقرت. وعليه فقد بدأت الشركة بإعداد تقرير حوكمة الشركات الخاص بشركة سنيورة بما يتوافق مع تعليمات حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة لسنة 2017، حيث تم اختيار شركة متخصصة في هذا المجال لتحضير وتوثيق الدليل حتى يكون متاحاً لكافة المساهمين، وعرضه على الموقع الإلكتروني للشركة، حيث أن الشركة في المرحلة الأخيرة من إعداد هذا الدليل، كما ستقوم لجنة الحوكمة المنبثقة عن مجلس الإدارة بمراجعة وتقييم الدليل بما يتوافق مع تعليمات حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية قبل عرضه والانتهاه منه.

ب. أسماء ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين وتحديد فيما إذا كان الممثل تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل.

يضم مجلس الإدارة الحالي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م سبعة أعضاء يمثلون معظم مساهمي الشركة، حيث لا يتم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي آخر في الشركة، وجميع أعضاء مجلس الإدارة مؤهلين ويتمتعون بقدر كاف من المعرفة بالأمور الإدارية والخبرة وملمين بالتشريعات ذات العلاقة، ويتكون أعضاء مجلس الإدارة من التالي أسمائهم:

الوصف		اسم عضو مجلس الإدارة الاعتباري
غير مستقل	مستقل	
غير مستقل		الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
	مستقل	شركة آرام للاستثمارات المالية حتى تاريخ 2018/04/09
غير مستقل		الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
غير مستقل		الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
	مستقل	FCP Fund حتى تاريخ 2018/04/09
	مستقل	السيد أمين محمد عبد الرحيم اعتباراً من 2018/04/19
	مستقل	السيدة لانا يوسف غانم اعتباراً من 2018/04/19
	مستقل	السيد نشأت طاهر المصري اعتباراً من 2018/04/09
	مستقل	السيد شهم منيب الور اعتباراً من 2018/04/09

ج. أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال السنة وتحديد فيما إذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل.

الوصف	اسم عضو مجلس الإدارة
غير تنفيذي	السيد طارق عمر العقاد والذي يمثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
غير تنفيذي	السيد نشأت طاهر المصري والذي يمثل شركة آرام للاستثمارات المالية حتى تاريخ 2018/04/09
غير تنفيذي	السيد علي محمد علي العقاد والذي يمثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
غير تنفيذي	السيد نصري منير قسيسية والذي يمثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
غير تنفيذي	السيد شهيم منيب الور والذي يمثل FCP Fund حتى تاريخ 2018/04/09
غير تنفيذي	السيد أمين محمد عبد الرحيم اعتباراً من 2018/04/19
غير تنفيذي	السيدة لانا يوسف غانم اعتباراً من 2018/04/19
غير تنفيذي	السيد نشأت طاهر المصري اعتباراً من 2018/04/09
غير تنفيذي	السيد شهيم منيب الور اعتباراً من 2018/04/09

د. المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها.

الرقم	الاسم	المنصب
1	المهندس مجدي كاظم الشريف	الرئيس التنفيذي
2	السيد حاتم أسامة محمد العفيفي	رئيس الدائرة المالية – أمين سر مجلس الإدارة
3	المهندس خالد بشير المحتسب	رئيس دائرة توريد المنتج
4	السيد إسماعيل محمد ازحيان	رئيس دائرة المبيعات والتسويق
5	السيد محمد محمود أحمد الخالد	رئيس العمليات – فرع السعودية
6	السيدة ناهد عبدالله صبري	مدير دائرة الموارد البشرية
7	السيد رأفت نعيم علي أبو خيزران	رئيس دائرة تكنولوجيا المعلومات
8	السيد اروب راتان روي حتى تاريخ 2018/09/30	المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم – الإمارات العربية المتحدة
9	السيد مازن بهاء النابلسي حتى تاريخ 2018/06/30	المدير العام لشركة الماسة لتصنيع اللحوم وشركة سنيورة الخليج للتجارة العامة

هـ. جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت.

لا يوجد عضويات أخرى لأعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة.

و. اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة.

قامت الشركة بتعيين السيد بهاء ماهر القشاش، رئيس قسم الحسابات وعلاقات المساهمين، بوظيفة ضابط ارتباط لدى هيئة الأوراق المالية.

ز. أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.

- 1- لجنة التدقيق.
- 2- لجنة الترشيحات والمكافآت.
- 3- لجنة الحوكمة.
- 4- لجنة إدارة المخاطر.

ج. اسم رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم المتعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية.

1- السيد نشأت طاهر المصري / رئيس اللجنة:

السيد نشأت مؤسس وشريك في مجموعة فرسان. التحق السيد نشأت بمجموعة فرسان من J.P. Morgan، حيث كان يعمل كنائب رئيس في المجموعة الاستثمارية للبنك متخصصاً في المؤسسات المالية. خبرته تشمل عمليات الدمج والاستحواذ وتقديم الاستشارات في الولايات المتحدة وأوروبا وأمريكا اللاتينية. السيد نشأت هو عضو مجلس إدارة لفرسان كابيتال بارتنرز 1، وشركة القصر للاستثمارات السياحية، وأكاديمية الطيران الملكية الأردنية، وشركة نافذ للخدمات اللوجستية. وهو نائب رئيس مجلس إدارة شركة سنيورة للصناعات الغذائية، كما أنه عضو في مجلس أمناء مؤسسة الملك الحسين للسرطان. نشأت حاصل على شهادة بكالوريوس اقتصاد وشهادة ماجستير سياسة عامة من جامعة هارفرد.

2- السيد علي محمد علي العقاد / عضواً:

وهو مستشار إداري مهتم بالعلوم والعمليات الإدارية، ويشغل منصب مستشار لمجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيك) والشركة الوطنية للألمنيوم (ناكو). وقبل ذلك كان يشغل السيد علي منصب الرئيس التنفيذي للعمليات في شركة أيك، والذي كان دوره بمثابة الرقابة على عمليات الشركات التابعة والمسؤول عن أداء الرؤساء التنفيذيين وعن عملية تطوير الاستراتيجيات ونشرها.

ومن خلال عمله مع مجموعة أيك، مثل المجموعة في مجالس مختلفة، فقد شغل منصب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بين عامي 2005 و 2017، وشركة يونيبال الوسطى وغرب إفريقيا بين عامي 2010 و 2015.

وهو أيضاً الرئيس التنفيذي السابق في شركة يونيبال من العام 2001 إلى 2007، كما تسلّم أيضاً منصب المدير العام لشركة سنيورة فلسطين من العام 1999 إلى 2001.

يذكر أنّ السيد العقاد قد بدأ حياته المهنية في شركة بروكتال أند جامبل كمهندس للعمليات ومدير للمصنع، وهو حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية، ويدرس حالياً الماجستير التنفيذي لإدارة الأعمال في كلية لندن للأعمال.

3- السيدة لانا يوسف غانم / عضواً

لانا غانم هي المدير العام لشركة حكمة فينشرز التي ساهمت في تأسيسها في عام 2015. بدأت لانا غانم هي المدير العام لشركة حكمة فينشرز التي ساهمت في تأسيسها في عام 2015. بدأت لانا غانم مسيرتها المهنية في شركة أدوية الحكمة م.ع.م. عام 2012 كمساعد للمدير التنفيذي ومدير استراتيجيات وتطوير الشركات، وقامت بتنفيذ مشاريع استراتيجية في مختلف المجالات منها الاستراتيجيات وعمليات الاندماج والاستحواذ وقسم العمليات والمالية. وقبل انضمامها إلى شركة الحكمة، عملت كمحلل مالي في قسم عمليات الاندماج والاستحواذ لدى بنك Dresdner Kleinwort في لندن، حيث أشرفت على العمليات الخاصة بالعملاء في مختلف القطاعات.

ترأس لانا حالياً مجلس الابتكار والقيادة في شركة الحكمة المؤلفة من موظفي شركة الحكمة من الشباب المهتمين بتطوير الشركة والمحافظة على مكانة الشركة في الصدارة من حيث الابتكار. لانا غانم تحمل شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من Harvard Business School وشهادة البكالوريوس في التجارة من جامعة McGill.

ط. اسم رئيس وأعضاء كل من لجنة الترشيحات والمكافآت، ولجنة الحوكمة، ولجنة إدارة المخاطر.

1- لجنة الترشيحات والمكافآت وتتكون من:

- السيدة لانا يوسف غانم / رئيساً للجنة
- السيد نشأت طاهر المصري / عضواً
- السيد طارق عمر العقاد / عضواً

2- لجنة الحوكمة وتتكون من:

- السيد بشهم منيب الور / رئيساً للجنة
- السيد أمين محمد عبد الرحيم / عضواً
- السيد نصري منير قسيسية / عضواً

3- لجنة إدارة المخاطر وتتكون من:

- السيد نشأت طاهر المصري / رئيساً للجنة
- السيد طارق عمر العقاد / عضواً
- السيد مجدي كاظم الشريف / عضواً

ي . عدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين:

- عقدت لجنة التدقيق 4 اجتماعات خلال السنة وبحضور كافة الأعضاء.
- عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماع واحد خلال السنة وبحضور كافة الأعضاء.
- عقدت لجنة الحوكمة اجتماع واحد خلال السنة وبحضور كافة الأعضاء.
- عقدت لجنة إدارة المخاطر اجتماع واحد خلال السنة وبحضور كافة الأعضاء.

ك. عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة:

اجتمعت لجنة التدقيق مرة واحدة مع مدقق الحسابات الخارجي وبحضور كافة الأعضاء.

ل. عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان عدد الأعضاء الحاضرين:

عقد مجلس الإدارة خلال العام 9 اجتماعات وبحضور كافة الأعضاء.

رئيس مجلس الإدارة
طارق عمر العقاد

القوائم المالية
الموحدّة

تطور

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٠٠٦٦٥٥

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة "المجموعة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ ، وكل من قوائم الدخل الموحدة والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى .

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفق ميثاق قواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى في الأردن المتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة ، وقد أوفينا بمسؤوليتنا المتعلقة بمتطلبات السلوك المهني الأخرى . ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور تدقيق رئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية ، وفقاً لاجتهادنا المهني ، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور :

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر	أمور التدقيق الرئيسية
١	تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٨ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات". تم اعتبار تطبيق المعيار أمر تدقيق رئيسي حيث ان الإيراد هو بند رئيسي في القوائم المالية الموحدة كما ان تطبيق المعيار الجديد يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات وافتراضات هامة. أجرت الشركة تحليلاً مفصلاً لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات لتحديد الفروقات بين متطلبات المعيارين ، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتعين إدخالها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد تعديلات التحول المطلوبة والتغيرات الناتجة تبعاً لذلك على متطلبات العمليات والضوابط وخاصة تلك التي تتعلق بفصل التزامات الأداء المختلفة التي قد تكون موجودة في عقد معين. كما قامت الإدارة بتقييم الإفصاحات الإضافية التي يتوجب اضافتها وفقاً للمعيار الجديد في القوائم المالية الموحدة.
٢	تقييم التدني في قيمة الموجودات غير الملموسة قامت الشركة بإجراء عدد من عمليات الاستحواذ على شركات وعلامات تجارية خلال فترات سابقة ، مما أدى إلى الاعتراف بمبلغ ٤,٧٠٤,٠١٠ دينار كشيء إضافي إلى مبلغ ١,٦١١,١٤٧ دينار علامات تجارية وتمثل هذه الموجودات الغير ملموسة حوالي ١٠٪ من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. يمثل تدني قيمة هذه الموجودات غير الملموسة أمراً هاماً في التدقيق حيث يتطلب من إدارة الشركة استخدام الفرضيات والتقديرات لتقييم ما إذا كانت المنافع المستمرة التي تقدمها الموجودات غير الملموسة أكبر من القيمة الحالية أو ما إذا كان هناك مؤشر على تدني القيمة.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

امور التدقيق الرئيسية

٣ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

لقد قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩):

- مراجعة التحليل المعد من قبل الإدارة لأثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" من حيث تصنيف وقياس موجوداتها ومطلوباتها المالية وفهم النهج المتبع في التطبيق .
 - مراجعة نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة الذي طورته الإدارة وفحص مدى معقولية المنهجية المتبعة مع أفضل الممارسات المقبولة كما قمنا أيضا باختبار الدقة المحاسبية للنموذج ؛
 - اختبار الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة من خلال مقارنتها مع البيانات التاريخية، كما أخذنا في الاعتبار تضمين عوامل مستقبلية اقتصادية لتعكس أثر الأحداث المستقبلية على الخسائر الائتمانية المتوقعة.
 - مراجعة لعينة من أعمار الذمم التي تم تزويدنا بها من قبل إدارة الشركة.
 - الاستعانة بالمختصين لدينا لفحص المنهجية المستخدمة في نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة ومقارنتها مع أفضل الممارسات المقبولة.
- ان السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة في الإيضاحات (٢) و(٣) و(٤) حول القوائم المالية الموحدة.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٨ ويحل هذه المعيار محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية الإثبات والقياس".

تم اعتبار تطبيق المعيار أمر تدقيق رئيسي حيث ان تطبيق المعيار الجديد يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات وافتراضات هامة في تطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة.

يعالج المعيار الجديد تصنيف وقياس وإلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية ويقدم قواعد جديدة للمحاسبة عن التحوط ونموذج تدني القيمة للأدوات المالية.

قامت إدارة الشركة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المبسط لتحديد مخصص تدني قيمة الذمم المدينة التجارية. يتضمن نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المبسط استخدام افتراضات مختلفة وأعمار الذمم وعوامل الاقتصاد الكلي ودراسة الاتجاهات التاريخية المتعلقة بخبرة الشركة في تحصيل الذمم المدينة التجارية.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بلغت القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية حوالي ١٠ مليون دينار ، وبلغ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حوالي ١,٢ مليون دينار.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. اننا نتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي اي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نُقيم فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو ان المعلومات الأخرى تتضمن اخطاء جوهريّة.

مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة في إعداد القوائم المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو عن الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والافصاح ، حسبما يقتضيه الحال ، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا قررت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو أنه لا يوجد لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك .

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على طريقة إعداد التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة
إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يشمل رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، ولا يشكل ضماناً بأن تكشف دائماً عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أي خطأ جوهري في حال وجوده . من الممكن أن تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ ، وتعتبر جوهرياً بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني طيلة فترة التدقيق . كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، والتخطيط والقيام بإجراءات التدقيق بما يستجيب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الاحتيال على التواطؤ والتزوير والحذف المتعمد والتحريفات أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .
- بفهم نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تخطيط إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- باستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، في حال وجود حالة جوهريّة من عدم التيقن متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهريّة من عدم التيقن ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالشركة إلى التوقف عن القدرة على الاستمرار.

• بتقييم العرض الإجمالي ، لهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

• بالحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ التدقيق على صعيد الشركة وشركاتها التابعة ونبقى المسؤولون الوحيدون عن رأينا.

نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بتزويد القائمين على الحوكمة بما يفيد أمثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي من الممكن الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا وحيثما ينطبق إجراءات الحماية ذات العلاقة .

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بشرح هذه الأمور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، أن لا يتم ذكر أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها أن تفوق منفعتها المصلحة العامة بشكل معقول .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية الموحدة ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة عليها.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ آذار ٢٠١٩

ديلويت & Touche (M.E.)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
إجازة رقم (١١٤٠)
010103

31 كانون الأول		إيضاح	الموجودات
2017	2018		
دينار	دينار		
الموجودات			
موجودات متداولة :			
4.510.125	3.177.170	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك
9.674.181	9.715.712	6	ذمم مدينة - بالصادفي
7.588.805	8.215.044	7	بضاعة - بالصادفي
1.050.210	773.481	24	المطلوب من أطراف ذات علاقة
509.339	-	24	قروض لشركة شقيقة
1.809.188	2.251.686	8	أرصدة مدينة أخرى
25.141.848	24.133.093		مجموع موجودات متداولة
موجودات غير متداولة:			
1	-	2	استثمار في شركة تابعة غير موحدة
190.781	217.868	د/21	موجودات ضريبية مؤجلة
6.411.737	6.384.438	9	موجودات غير ملموسة
29.727.841	30.545.988	10	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
36.330.360	37.148.294		مجموع الموجودات غير المتداولة
61.472.208	61.281.387		مجموع الموجودات
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة :			
352.365	845.931	11	أوراق دفع
4.938.960	4.250.191		ذمم دائنة
685.223	100.771	24	المطلوب لأطراف ذات علاقة
374.173	-	24	قروض من شركة شقيقة
3.280.762	3.600.142	12	أمانات ومصاريف مستحقة
3.929.200	4.950.075	13	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
447.489	227.711	ل/21	مخصص ضريبة الدخل
14.008.172	13.974.821		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:			
10.623.200	11.944.188	13	قروض طويلة الأجل
1.896.091	2.052.371	14	مخصص تعويض نهاية الخدمة
12.519.291	13.996.559		مجموع المطلوبات غير المتداولة
26.527.463	27.971.380		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية - قائمة (ج)			
22.000.000	25.000.000	ل/15	رأس المال المدفوع
3.708.277	4.174.720	ب/15	احتياطي إجباري
7.951.692	6.599.073	ج/15	أرباح مدورة
-	(2.463.786)	2	أثر شراء حصص غير المسيطرين
33.659.969	33.310.007		مجموع حقوق المساهمين
1.284.776	-	2	حقوق غير المسيطرين
34.944.745	33.310.007		مجموع حقوق الملكية
61.472.208	61.281.387		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	
2017	2018		
دينار	دينار		
55.815.790	55.660.678		صافي المبيعات
(35.618.916)	(36.036.153)	16	تكلفة المبيعات
20.196.874	19.624.525		إجمالي الربح
(8.605.424)	(8.498.240)	17	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(4.881.979)	(5.066.297)	18	مصاريف إدارية وعمومية
(805.355)	(1.049.566)	19	مصاريف تمويل
(327.147)	(475.137)	14	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(236.142)	19.885	24 و 6	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(146.948)	(64.411)	7/ب	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(459.387)	138.314	12	مخصص قضايا والتزامات أخرى
331.030	35.452	20	صافي إيرادات أخرى
5.065.522	4.664.425		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(377.899)	(339.412)	21/ب	ينزل : ضريبة الدخل
4.687.623	4.325.013		الربح للسنة
			ويعود إلى:
4.580.559	4.325.013		المساهمين
107.064	-		حقوق غير المسيطرين
4.687.623	4.325.013		
			بنود لن يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الدخل الموحدة:
-	9.211		أرباح إعادة قياس التزامات الاستحقاقات المحددة الصافية
4.687.623	4.334.224		إجمالي الدخل الشامل
			ويعود إلى :
4.580.559	4.325.013		المساهمين
107.064	-		حقوق غير المسيطرين
4.687.623	4.325.013		
			حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)
0.18	0.17	22	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إنّ الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتُقرأ معها.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤددة قائمة (ج)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق المساهمين	أثر شراء حصص غير المسيطرين	أرباح موددة	احتياطي إحتياطي	رأس المال المدفوع	إيضاح	
ديـ	ديـ	ديـ	ديـ	ديـ	ديـ	ديـ		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
34.944.745	1.284.776	33.659.969	-	7.951.692	3.708.277	22.000.000		الرصيد في بداية السنة
(20.400)	-	(20.400)	-	(20.400)	-	-	3	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
34.924.345	1.284.776	33.639.569	-	7.931.292	3.708.227	22.000.000		الرصيد في بداية السنة المعدل
4.325.013	-	4.325.013	-	4.325.013	-	-		الربح للسنة - قائمة (ب)
9.211	-	9.211	-	9.211	-	-		الدخل الشامل للسنة
4.334.224	-	4.334.224	-	4.334.224	-	-		إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
-	-	-	-	(3.000.000)	-	3.000.000	1/15	زيادة رأس المال
-	-	-	-	(466.443)	466.443	-	1/15	المحول إلى الاحتياطي الإحتياطي
(2.200.000)	-	(2.200.000)	-	(2.200.000)	-	-	2/15	توزيعات نقدية
(3.748.562)	(1.284.776)	(2.463.786)	(2.463.786)	-	-	-	2	حقوق غير المسيطرين
33.310.007	-	33.310.007	(2.463.786)	6.599.073	4.174.720	25.000.000		الرصيد في نهاية السنة
								للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
31.549.614	1.390.204	30.159.410	-	8.957.685	3.201.725	18.000.000		الرصيد في السنة
4.687.623	107.064	4.580.559	-	4.580.559	-	-		الربح للسنة - قائمة (ب)
4.687.623	107.064	4.580.559	-	4.580.559	-	-		إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
-	-	-	-	(4.000.000)	-	4.000.000	1/15	زيادة رأس المال
-	-	-	-	(506.552)	506.552	-	1/15	المحول إلى الاحتياطي الإحتياطي
(1.080.000)	-	(1.080.000)	-	(1.080.000)	-	-	2/15	توزيعات نقدية
(212.492)	(212.492)	-	-	-	-	-	2	حقوق غير المسيطرين
34.944.745	1.284.776	33.659.969	-	7.951.692	3.708.277	22.000.000		الرصيد في نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة قائمة (د)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	
2017	2018		
دينار	دينار		
5.065.522	4.664.425		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
2.930.930	3.008.306	10	استهلاك ممتلكات ومعدات
32.551	35.271	9	إطفاء موجودات غير ملموسة
236.142	(19.884)	24 و 6	(عكس) / مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
327.147	475.137	14	مخصص تعويض نهاية الخدمة
146.948	64.411	7/ب	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
459.387	(138.314)	12	(عكس) / مصروف مخصص قضايا والتزامات أخرى
(38.469)	(33.355)	20	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
123.035	(115.027)		فرق عملة أجنبية
9.283.193	7.940.970		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
466.355	136.807		النقص في الذمم المدينة
1.119.934	103.415		النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
405.363	(690.650)		(الزيادة) النقص في البضاعة
169.728	(442.498)		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
113.085	(688.769)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
(8.310)	493.566		الزيادة (النقص) في أوراق الدفع
(55.557)	(449.286)		(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
83.080	457.694		الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
11.576.871	6.861.249		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(291.141)	(585.812)	21	ضريبة دخل مدفوعة
(107.008)	(200.623)	14	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
11.178.722	6.074.814		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(4.791.355)	(4.048.338)	10	(شراء) ممتلكات ومعدات
128.277	255.240		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(62.189)	(7.972)	9/ج	(شراء) موجودات غير ملموسة
(6.498)	-		قروض لشركات شقيقة
-	(3.752.466)	2	(شراء) حصة غير المسيطرين
4.773.738	(7.553.536)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(1.080.000)	(2.200.000)	15/ج	أرباح موزعة
(212.492)	3.904		صافي التغير في حقوق غير المسيطرين
1.420.000	6.347.500	13	أموال مقترضة خلال السنة
(3.645.200)	(4.005.637)	13	المسدد من القروض خلال السنة
(3.517.692)	145.767		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
2.887.292	(1.332.955)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
1.622.833	4.510.125		يضاف: نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
4.510.125	3.177.170	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إنّ الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتُقرأ معها.

إيضاحات حول
القوائم المالية
الموَّحدة

دقة

1 - عام

أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ 27 تموز 1992، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (2890) برأسمال قدره 400 ألف دينار أردني، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 19 نيسان 2018، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ 3.000.000 دينار ليصبح 25.000.000 دينار، علماً أنه تم الانتهاء من إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ 13 حزيران 2018.

ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/2/2890/32377 تاريخ 11 تشرين الثاني 2008 والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 4 شباط 2009 على إجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (459) بتاريخ 8 كانون الثاني 2009.

ج - إن الشركة مسجلة تحت رقم 07/6315110301 لممارسة النشاط الصناعي بمنطقة الملك عبدالله الثاني التنموية / سحاب.

د - إن الشركة مملوكة بنسبة 65.6% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة.

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

و - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 27 شباط 2019.

2 - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

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

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في الإيضاحين (3 - أ) و (3 - ب).

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات الخاضعة لسيطرتها (الشركات التابعة لها)، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

• القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها؛

• تتعرض للعوائد المتغيرة، أو لها الحق في العوائد المتغيرة، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها؛

• لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها. وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحها القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف:

- حجم حقوق التصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- أي حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب للشركة، أو لا يترتب عليها، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

يتم توحيد الشركة التابعة عند سيطرة الشركة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وبالتحديد، فإن نتائج عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها أو التي تم استبعادها خلال العام متضمنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تحقق السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل إلى المالكين في الشركة وحصة غير المسيطرين، ويتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى المالكين في الشركة وحصة غير المسيطرين حتى وإن كان هذا التوزيع سيؤدي إلى ظهور عجز في رصيد حصة غير المسيطرين. يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، عند الضرورة، لتتماشى سياساتها المحاسبية المستخدمة مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

ويتم استبعاد جميع الأصول والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف المتعلقة بالمعاملات والأرصدة فيما بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

يتم تحديد حصص غير المسيطرين في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية الشركة في هذه الشركات. إن حصص المساهمين غير المسيطر عليهم والموجودة حالياً بحقوق الملكية الممنوحة لمالكهم بحصة متناسبة من صافي الموجودات عند التصفية قد يتم قياسها في البداية بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية لحقوق حصص غير المسيطرين في القيمة العادلة للصافي القابل للتعرف على الشراء. بالنسبة للأصول يتم اختيار القياس على أساس الاستحواذ.

يتم قياس الحصص الأخرى غير المسيطرة مبدئياً بالقيمة العادلة. بعد الحيازة، فإن القيمة الدفترية للحقوق غير المسيطرة هي قيمة هذه الحصص عند الاعتراف المبدئي، بالإضافة إلى حصة الحصص غير المسيطرة من التغيرات اللاحقة في حقوق الملكية. يعود إجمالي الدخل الشامل إلى حصص غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص الشركة في الشركات التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيمة الحالية لحصص الشركة وحصص غير المسيطرين لتعكس التغيرات في حصصها النسبية في الشركات التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل حصص غير المسيطرين والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مالكي الشركة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على شركة تابعة، يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الدخل بالفرق بين (1) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة لأي حصص متبقية و(2) القيمة الحالية السابقة للأصول (بما في ذلك الشهرة)، مطروحاً منها مطلوبات الشركة التابعة وأي حصص لغير المسيطرين. يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن الشركة قامت مباشرة بالتخلص من الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة. تعتبر

القيمة العادلة للاستثمار الذي يتم الاحتفاظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الاعتراف المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية عند النطاق، أو تكلفة الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

- تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2018 الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	5.206.791 دولار أمريكي	100%	صناعية	فلسطين	25 كانون الثاني 2006
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد **	1.000 درهم إماراتي	100%	قابضة	الإمارات	25 شباط 2016

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للأعوام 2018 و 2017 كما يلي:

اسم الشركة	31 كانون الأول 2018		للعام 2018	
	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
	دينار	دينار	دينار	دينار
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	11.386.751	4.027.948	16.856.893	14.356.708
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد	17.905.418	20.143.708	16.168.627	16.395.409

اسم الشركة	31 كانون الأول 2017		للعام 2017	
	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
	دينار	دينار	دينار	دينار
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	13.857.299	4.390.183	16.598.518	13.877.642
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد	17.515.091	15.927.088	18.127.890	17.882.413

– تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في 31 كانون الأول 2018 الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة السعودية للتجارة	500.000 ريال سعودي	100%	تجارية	السعودية	17 آب 2009
شركة الماسة لتصنيع اللحوم *	300.000 درهم إماراتي	100%	صناعية	الإمارات	5 نيسان 2016
شركة سنيورة جلف للتجارة العامة	1.000.000 درهم إماراتي	100%	تجارية	الإمارات	6 آب 2014

قامت شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد بتاريخ 30 نيسان 2018 بتوقيع اتفاقية شراء حصص الشريك في شركة الماسة لتصنيع اللحوم بمبلغ 3.752.466 دينار أردني. هذا وتم الانتهاء من إجراءات نقل الملكية لدى الجهات المختصة خلال النصف الثاني من العام 2018، علماً بأن قيمة الاتفاقية تفوق القيمة الدفترية لصافي حقوق غير المسيطرين في تاريخ الشراء بمقدار 2.463.786 دينار أردني تم قيدها ضمن حقوق المساهمين ضمن بند أثر شراء حقوق غير المسيطرين.

فيما يلي أهم معلومات الشركة في تاريخ شراء حصص غير المسيطرين:

دينار	
8.194.894	إجمالي الموجودات
(3.899.293)	إجمالي المطلوبات
4.295.601	صافي الموجودات
30%	نسبة حصة غير المسيطرين
1.288.680	القيمة الدفترية لحصة غير المسيطرين
(3.752.466)	المبلغ المدفوع
(2.463.786)	أثر شراء حصص غير المسيطرين الظاهر في حقوق المساهمين

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 5 أيلول 2012 تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر، وعليه تم قيد تدني كامل قيمة الاستثمار ولم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة. هذا وتم الانتهاء من إجراءات شطب تسجيل الشركة لدى الجهات المختصة في جمهورية الجزائر بتاريخ 16 أيار 2018.

البضاعة

تظهر البضاعة 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 والأجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة. تمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدّر ناقصاً جميع تكاليف الإنجاز المقدرة والتكاليف التي يجب تكبدها في التسويق والبيع والتوزيع.

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.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي 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 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 / لوحات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة / لوحات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

الموجودات غير الملموسة الأخرى (علامات تجارية)

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تُقيد 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 الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

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

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها، باستثناء الأرض، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين 2% و 25%.

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 .

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.

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

العملات الأجنبية

لغرض القوائم المالية الموحدة، يُعبّر عن النتائج والوضع المالي لكل شركة من المجموعة بوحدة العملة الوظيفية للشركة، وعملة العرض للقوائم المالية الموحدة.

يتم إعداد القوائم المالية المنفصلة للشركات التابعة، وتُعرض القوائم المالية المنفصلة لكل شركة من المجموعة بالعملة الوظيفية الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها. تُسجل المعاملات بعملة غير عملتها الوظيفية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. وفي تاريخ قائمة المركز المالي، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. كما تحوّل البنود غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والمسجلة بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية.

تُسجل فروقات الصرف في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء:

- فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية على المعاملات التي تمت، من أجل التحوّل لمخاطر العملات الأجنبية.
- فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية على البنود النقدية المطلوبة من / إلى عملية أجنبية والتي من غير المخطط تسويتها أو من غير المحتمل تسويتها في المستقبل القريب (وبالتالي تشكل هذه الفروقات جزءاً من صافي الاستثمار في العملية الأجنبية)، والتي يُعترف بها مبدئياً في حساب الدخل الشامل الآخر الموحّد ويعاد تصنيفها من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل عند البيع أو التصرف الجزئي بصافي الاستثمار.

ومن أجل عرض القوائم المالية الموحدة، يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. كما تحوّل الإيرادات وفقاً لمتوسط أسعار الصرف للفترة، ما لم تتغير أسعار الصرف تغيراً كبيراً خلال تلك الفترة، وفي هذه الحالة تُستخدم أسعار الصرف في تاريخ المعاملات. كما تُستدرك فروقات التحويل الناشئة، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحّد وتُجمع في بند منفصل لحقوق الملكية.

عند استبعاد عمليات أجنبية (أي التخلص من كامل حصة الشركة من عمليات أجنبية، أو الناتج من فقدان السيطرة على شركة تابعة ضمن عمليات أجنبية أو الاستبعاد الجزئي بحصة في ترتيب مشترك أو شركة زميلة ذات طابع أجنبي، تصبح فيها الحصة المحتفظ بها أصلاً مالياً)، فإنه يعاد تصنيف جميع فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية المتراكمة في البند المنفصل وتمثل حقوق الملكية بخصوص تلك العملية العائدة لمالكي الشركة إلى قائمة الدخل الموحدة.

بالإضافة لذلك، فيما يتعلق بالتخلص الجزئي من شركة تابعة تتضمن عمليات أجنبية لا ينتج عنها فقدان شركة للسيطرة على الشركة التابعة، تُعاد حصتها من فروقات الصرف المتراكمة إلى صافي الدخل الشامل بنسبة التي تم استبعادها ولا يعترف بها في قائمة الدخل الموحدة. أما بخصوص جميع التصفيات الجزئية الأخرى (مثل التصفيات الجزئية للشركات الحليفة أو المشاريع المشتركة التي لا تؤدي إلى فقدان الشركة لتأثير مهم أو سيطرة مشتركة)، فإنه يعاد تصنيف الحصة من فروقات الصرف المتراكمة إلى قائمة الدخل الموحّد.

الاعتراف بالإيرادات

تعترف الشركة بالإيرادات بشكل رئيسي من مبيعات البضاعة (لحوم باردة ولحوم مجمدة ولحوم معلبة).

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو التي سيتم تحصيلها (بالصافي بعد طرح المرتجعات والخصومات) من العقود مع العملاء وتُستثنى المبالغ التي يتم تحصيلها نيابة عن جهات أخرى. يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بتحويل السيطرة على منتج إلى العميل وذلك عندما يتم شحن البضائع إلى موقع معين (التسليم). بعد التسليم، يكون لدى العميل كامل حرية التصرف بتوزيع وتحديد سعر بيع البضائع ويتحمل المسؤولية الرئيسية عند بيع البضائع وكذلك يتحمل مخاطر التقادم والخسارة فيما يتعلق بالبضائع. يتم الاعتراف بالذمم المدينة من قبل الشركة عندما يتم تسليم البضاعة إلى العملاء، حيث تمثل تلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في المقابل غير مشروط، حيث أن مرور الوقت فقط مطلوب قبل استحقاق السداد.

بموجب شروط عقود البيع للشركة، يكون للعملاء حق الإرجاع. عند نقطة البيع، يتم إثبات مطلوبات الإرجاع والتعديل المقابل للإيراد للبضاعة التي يُتوقع إرجاعها. في الوقت نفسه، يحق للشركة استرداد البضاعة عندما يمارس العميل حقه في الإرجاع وبالتالي تعترف بحقها في البضاعة المعادة كتعديل على تكلفة المبيعات. تستخدم الشركة خبرتها التاريخية المتراكمة لتقدير عدد المرتجعات على مستوى المحفظة باستخدام طريقة القيمة المتوقعة. من المحتمل بدرجة كبيرة عدم حدوث عكس كبير في الإيرادات المتراكمة المعترف بها في ظل المستوى الثابت للمرتجعات مقارنة بالسنوات السابقة.

لبعض العملاء، يتم بيع البضائع بخصومات بأثر رجعي على أساس المبيعات الإجمالية على مدى (12) شهراً، يتم الاعتراف بإيرادات هذه المبيعات استناداً إلى السعر المحدد في العقد مطروحاً منه حجم الخصومات المقدرة. تستخدم الشركة خبرتها التاريخية المتراكمة لتقدير الخصومات ويتم إثبات الإيرادات إلى الحد المحتمل بشكل كبير أنه لن يكون هنالك عكس جوهري عليها، يتم استرداد مطلوبات للخصومات المتوقعة على المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق في المبيعات التي تمت خلال السنة.

تقوم الشركة بقيد المقابل المستحق الدفع للزيون (رسوم إدراج ومصاريف ترويج بضاعة) والتي تحدث بالتزامن مع شراء بضاعة من الشركة كتخفيض لسعر البيع، وتُفيد كمصاريف إذا ما كان المبلغ المستحق الدفع إلى العملاء مقابل سلعة أو خدمة منفصلة يزودها العميل إلى الشركة ضمن مصاريف البيع والتوزيع.

إيرادات ومصرفات الفوائد

يتم إثبات إيرادات ومصرفات الفوائد لجميع الأدوات المالية في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. ويمثل معدل الفائدة الفعّال السعر الذي يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأداة المالية خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو، عند الاقتضاء لفترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي أو المطلوبات المالية. كما تُقدر التدفقات النقدية المستقبلية بمراعاة جميع الشروط التعاقدية للأداة.

تُحتسب إيرادات الفوائد ومصرفات الفوائد من خلال العمل بمبدأ معدل الفائدة الفعّال على القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات المالية غير المتدنية ائتمانياً، (أي على أساس التكلفة المُطفأة للأصل المالي قبل التسوية لأي مخصص خسارة ائتمانية متوقعة)، أو إلى التكلفة المُطفأة للمطلوبات المالية. وبخصوص الموجودات المالية المتدنية ائتمانياً، تُحتسب إيرادات الفوائد من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعّال على التكلفة المُطفأة للموجودات المالية المتدنية ائتمانياً، (أي إجمالي القيمة الدفترية مطروحاً منه مخصص خسائر الائتمان المتوقعة). أما بخصوص الموجودات المالية التي نشأت أو تم الاستحواذ عليها وهي متدنية ائتمانياً، فإن معدل الفائدة الفعّال يعكس الخسائر الائتمانية المتوقعة في تحديد التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة استلامها من الأصل المالي.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي للشركة عندما تكون الشركة طرفاً في المخصصات التعاقدية للأدوات المالية. تُقاس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وتضاف تكاليف المعاملات التي تعود مباشرة إلى الاستحواذ أو إصدار موجودات ومطلوبات مالية إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية، أو خصمها منها كما هو مناسب، عند الاعتراف المبدئي.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تضاف تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية، (بخلاف الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو خصمها عند الاقتضاء، عند الاعتراف المبدئي. يتم لاحقاً قياس جميع الموجودات المالية المعترف بها بالكامل إما بالتكلفة المُطفأة أو بالقيمة العادلة استناداً إلى تصنيف الموجودات المالية.

تصنيف الموجودات المالية

- تقاس أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة:
- أن يتم حيازة الأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية.
- 9
- أن يترتب على الشروط التعاقدية للأداة في تواريخ محددة وجود تدفقات نقدية تُعد فقط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

تُقاس جميع الموجودات المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

التكلفة المطفأة وطريقة الفائدة الفعّالة

إنّ طريقة الفائدة الفعّالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأي من أدوات الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على مدى الفترة المعنية.

إنّ معدل الفائدة الفعّال هو المعدل الذي يخصم بالضبط الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المقبوضة والتي تشكل جزءاً متمماً لنسبة الفائدة الفعلية وتكاليف المعاملات وغيرها من الأقساط أو الخصومات الأخرى)، باستثناء الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك على مدار العمر الزمني المتوقع لأداة الدين أو إذا كان ذلك مناسباً عبر فترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي. فيما يتعلق بالموجودات المالية المشتراة أو التي نشأت متدنية ائتمانياً، تُحتسب إيرادات الفائدة الفعّالة المعدلة من خلال خصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة متضمنة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على التكلفة المطفأة للموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي.

أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية

تحدّد القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية وتترجم بالسعر السائد في نهاية الفترة تقرير. وفيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والتي ليست جزءاً من علاقة تحوطية محددة، فإنه يعترف بفروقات العملة في قائمة الدخل.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة، ويتم تحديث قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة في كل تاريخ تقرير بحيث يعكس التغيرات في الملاءة الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي للأداة المالية ذات الصلة.

وتقوم الشركة باستمرار بقيّد الخسائر الائتمانية على مدار أعمارها الزمنية للذمم المدينة التجارية، ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لتلك الموجودات المالية باستخدام مصفوفة للمخصص تستند إلى خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للمجموعة، ويتم تعديلها بما يتوافق مع العوامل المتعلقة بالمدينين والأوضاع الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه والأوضاع الحالية والمستقبلية في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقد حسب الاقتضاء.

وفيما يتعلق بجميع الموجودات المالية الأخرى، تقوم الشركة بقيّد الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية إن طرأت زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، وتُمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية، الخسائر الائتمانية المتوقعة التي ستنشأ من جميع حالات التعثر في السداد المحتملة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت الشركة بتطبيق النهج المبسط للاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية لضمها المدينة وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9). وبناءً عليه، تم تصنيف الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة الائتمانية والتي لا تحتوي على أحد مكونات التمويل الجوهرية ضمن المرحلة الثانية مع الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية.

يتوجب قيد مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة للأداة المالية إذا زادت مخاطر الائتمان على تلك الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي، وتُعتبر الخسائر الائتمانية المتوقعة تقديرًا مرجحًا محتملاً للقيمة الحالية لخسائر الائتمان. يتم قياس هذه القيمة على أنها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة بموجب العقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصصة وفقاً لسعر الفائدة الفعّال لأصل.

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة على أساس فردي لكل أصل ذي قيمة فردية، وبشكل جماعي بالنسبة للموجودات الأخرى التي ليس لها أهمية فردية.

ويتم عرض مخصصات الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة كتخفيض من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة.

الشطب

تقوم الشركة بشطب الموجودات المالية عندما تكون هناك معلومات تشير إلى أنّ المدين يعاني من صعوبات مالية وليس هناك احتمال واقعي للتعافي. على سبيل المثال، عندما يكون المدين قد تم وضعه تحت التصفية أو دخل في إجراءات الإفلاس، أو عندما تتجاوز مبالغ الذمم المدينة التجارية سنتان، أيهما أقرب. قد تستمر الشركة بإخضاع الموجودات المالية المشطوبة لإجراءات لمحاولة استرداد الذمم المدينة، مع الأخذ بالاعتبار المشورة القانونية عند الاقتضاء ويتم إثبات أي مبالغ مستردة في قائمة الدخل.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو عندما تحوّل الشركة الأصل المالي، مع كافة مخاطر ومنافع الملكية الجوهرية، إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بالتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحوّل، تعترف الشركة بحصتها المتبقية في الأصل المحوّل والمطلوبات المتعلقة به التي قد يجب على الشركة دفعها. أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحوّل، فتستمر الشركة بالاعتراف بالأصل المالي.

وعند إلغاء الاعتراف بأي من الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يُقيد الفارق بين القيمة الدفترية للأصل ومبلغ المقابل المستلم أو مستحق الاستلام في قائمة الدخل.

التصنيف كدين أو أدوات ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين والملكية إما كمطلوبات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لجوهر الترتيبات التعاقدية وتعريفات المطلوب المالي وأداة حقوق الملكية.

أدوات الملكية

تُعرف أداة الملكية بالعقد الذي يثبت ملكية الحصص المتبقية من موجودات المنشأة بعد خصم جميع المطلوبات. يتم تسجيل أدوات الملكية المصدرة بالمتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الإصدار المباشرة. يُعترف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة وتخصم مباشرة في حقوق الملكية. لا يتم إثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الدخل عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة.

المطلوبات المالية

تُقاس جميع المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

إنَّ المطلوبات المالية التي ليست (1) مقابل محتمل للمنشأة المستحوذة ضمن عملية اندماج أعمال، أو (2) محتفَظ بها للتداول، أو (3) مُحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

وتُقاس الذمم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى المصنفة كـ «مطلوبات مالية» مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملة، بينما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم الاعتراف بمصاريف الفوائد على أساس العائد الفعلي.

إنَّ طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة احتساب التكلفة المُطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. إنَّ معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة في إطار العمر الزمني المتوقع للالتزام المالي أو عبر فترة أقصر حسب الاقتضاء.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تلغي المجموعة الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تُعفى من التزاماتها أو عند إلغاء هذه الالتزامات أو انتهاء صلاحيتها. ويتم إثبات الفارق بين القيمة الدفترية للمطلوب المالي المُلغى الاعتراف به والمقابل المدفوع أو مستحق الدفع في قائمة الدخل.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات (قانونية أو ضمنية) كما بتاريخ المركز المالي المؤحد، ناشئة عن أحداث سابقة وأنَّ تسديد الالتزامات مُحتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يُعتمد عليه.

إنَّ المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي المؤحدة، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المحيط بالالتزام.

عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإنَّ قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية (عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود أمراً مادياً).

عندما يُتوقع استرداد بعض أو جميع المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص من طرف ثالث، يتم الاعتراف بخدمة مدبنة كأصل إذا كان من شبه المؤكد أنه سيتم استلام التعويض وأنه يمكن قياس مبلغ الخدمة المدبنة بطريقة موثوقة.

ضريبة الدخل

تُمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تُحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المُعلنة في القوائم المالية، لأنَّ الأرباح المُعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة، أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

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

إنَّ 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 يُتوقع 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 حال توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية.

القيمة العادلة

تُعرف القيمة العادلة بالسعر الذي سيتم قبضه لبيع أي من الموجودات أو دفعه لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملة منظمة بين المتشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عن ما إذا كان السعر يمكن تحقيقه بطريقة مباشرة أو ما إذا كان مقدراً بفضل أسلوب تقييم آخر. وعند تقدير القيمة العادلة لأي من الموجودات أو المطلوبات، يأخذ البنك بعين الاعتبار عند تحديد سعر أي من الموجودات أو المطلوبات ما إذا كان يتعين على المتشاركين بالسوق أخذ تلك العوامل بعين الاعتبار في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة بشأن أغراض القياس و/ أو الإفصاح في هذه البيانات المالية وفق تلك الأسس، وذلك باستثناء ما يتعلق بإجراءات القياس التي تتشابه مع إجراءات القيمة العادلة وليست قيمة عادلة مثل القيمة العادلة كما هو مستعمل بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (36).

إضافة إلى ذلك، تُصنف قياسات القيمة العادلة، لأغراض إعداد التقارير المالية، إلى المستوى (1) أو (2) أو (3) بناءً على مدى وضوح المدخلات بالنسبة لقياسات القيمة العادلة وأهمية المدخلات بالنسبة لقياسات القيمة العادلة بالكامل، وهي محددة كما يلي:

- مدخلات المستوى (1)** وهي المدخلات المستنبطة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) لموجودات أو مطلوبات مطابقة في أسواق نشطة، والتي يمكن للمنشأة الحصول عليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى (2)** وهي المدخلات المستنبطة من البيانات عدا الأسعار المدرجة المستخدمة في المستوى 1 والملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بطريقة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- مدخلات المستوى (3)** وهي مدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تعتمد على أسعار السوق الملحوظة.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كإيجارات تمويلية عندما تنص شروط الإيجار على تحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بتملك المستأجر بشكل جوهري. أما جميع عقود الإيجار الأخرى فتصنف كإيجارات تشغيلية.

يتم قيد دخل الإيجارات التشغيلية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار. كما تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في مناقشة وترتيب العقد التشغيلي إلى القيمة الحالية للموجودات المؤجرة وتُقيد وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة كمستأجر

تدني الموجودات غير المالية يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود إيجار تشغيلية على الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ذات الصلة إلا إذا كان أساس منهجي أثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من أصل الإيجار. يتم الاعتراف بالإيجارات المحتملة الناشئة عن الإيجار التشغيلي كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها. في حالة استلام حوافز التأجير للدخول في عقود الإيجار التشغيلي، يتم الاعتراف بهذه الحوافز كالتزام. يتم الاعتراف بالمنافع الإجمالية للحوافز تخفيض في مصروفات الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، إلا إذا كان أساس منهجي آخر أثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصل المستأجر.

تقوم الشركة بتاريخ إعداد القوائم المالية المؤددة بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الأصل قد انخفضت قيمته. إذا وُجد أي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله من الأصل. إن مبلغ الأصل الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى ويتم تحديده للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات الشركة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يُعتبر الأصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر الخصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب.

التقاص

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

3 - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة:

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2018 أو بعد ذلك التاريخ، في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

المعايير الجديدة والمعدلة	التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2014 - 2016.	تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية لأول مرة" ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "إستثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة (٢٠١١)".

يتناول هذا التفسير كيفية تحديد «تاريخ المعاملة» لغرض تحديد سعر الصرف الذي يتعين استخدامه عند الاعتراف الأولي بالأصل أو المصروف أو الإيراد، عندما يؤخذ بعين الاعتبار أن ذلك البند قد سُدد أو استلم مقدماً بعملة أجنبية أدت إلى الاعتراف بالأصول غير النقدية أو بمطلوبات غير نقدية. ويُحدد التفسير أن تاريخ المعاملة هو تاريخ الاعتراف الأولي بالأصول غير النقدية أو الالتزامات غير النقدية الناشئة عن دفع أو استلام الدفعات مقدماً. وإذا كانت هناك مدفوعات أو مقبوضات متعددة مقبوضة مقدماً، فإن التفسير يتطلب من الشركة أن تحدد تاريخ المعاملة لكل دفعة أو استلام المقابل النقدي مسبقاً. يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أجزاء من تلك المعاملات في حال: • وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبية؛ • تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الاعتراف بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة؛ • وأن الموجودات المدفوعة مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية.	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (22): «المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة».
توضح التعديلات أن التحويل إلى الاستثمارات العقارية أو منها يستلزم إجراء تقييم يبين فيما إذا كانت العقارات تستوفي أو لم تعد تستوفي بتعريف الاستثمارات العقارية، ومعرزة بأدلة يمكن ملاحظتها تشير إلى حدوث تغيير في الاستخدام. وتوضح التعديلات كذلك أن الحالات المدرجة في المعيار ليست شاملة وأنه يمكن إجراء تغيير في الاستخدام فيما يتعلق بالعقارات تحت الانشاء (أي أن تغيير الاستخدام لا يقتصر على العقارات المكتملة).	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (40): «الإستثمارات العقارية».

تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وتوضح هذه التعديلات ما يلي: تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وتوضح هذه التعديلات ما يلي: 1. عند تقدير القيمة العادلة للدفعة على أساس الأسهم التي تسدد نقداً، ينبغي أن تتبع محاسبة آثار شروط الاستحقاق وغير الاستحقاق لنفس النهج المتبع في المدفوعات على أساس الأسهم التي تسدد من حقوق الملكية. 2. إذا كان قانون الضريبة / القوانين تتطلب من الشركة إبقاء عدداً محدداً من أدوات حقوق الملكية مساوياً للقيمة النقدية للالتزام الضريبي للموظف للوفاء بالتزاماته الضريبية والتي تحول بعد ذلك إلى هيئة الضرائب (في العادة نقداً)، أي أن ترتيب الدفعة على أساس الأسهم له «ميزة التسوية بالصافي»، فإنه يجب تصنيف هذا الترتيب بكامله على أنه تسديد من حقوق الملكية، بشرط أنه كان بالإمكان تصنيف الدفعة على أساس الأسهم على أنها تسديد من حقوق الملكية حتى لو لم تشمل ميزة التسوية بالصافي. 3. يجب إجراء المعالجة المحاسبية لتعديل الدفعة على أساس الأسهم الذي يعدل المعاملة من سداد نقدي إلى سداد من حقوق الملكية على النحو التالي: أ - إلغاء الاعتراف بالالتزام الأصلي. ب - الاعتراف بالدفعة على أساس الأسهم في تاريخ تعديل القيمة العادلة لأداة حقوق الملكية الممنوحة بقدر ما تكون الخدمات قد تمت حتى تاريخ التعديل. ج - الاعتراف بأي فرق بين القيمة الحالية للالتزام في تاريخ التعديل والمبلغ المعترف به في حقوق الملكية في قائمة الدخل.	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (2) «الدفع على أساس السهم». تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4): «عقود التأمين».
تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمعيار الجديد لعقود التأمين.	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4): «عقود التأمين».

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات المؤكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاءات الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) «الإيرادات من العقود مع العملاء».

ب - تعديلات اثرت على القوائم المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) «الأدوات المالية» صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في تشرين الثاني 2009 وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول 2010 ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني 2013 ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز 2014 لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس «القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر» لبعض أدوات الدين البسيطة.

تم اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) «الأدوات المالية» الصادر عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تموز 2014، حيث كان تاريخ التطبيق المبدئي لهذا المعيار في أول كانون الأول 2018. وقد ترتب على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) إحداث تغييرات على السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها سابقاً في القوائم المالية .

قامت الشركة، بحسب ما تجيزه الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9)، بعدم إعادة إدراج أرقام المقارنة، وتم الاعتراف بأي تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ الانتقال في الأرصدة الافتتاحية للأرباح المدورة للفترة الحالية. كما اختارت الشركة مواصلة تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، حول تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9).

لقد أسفر عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) إحداث تغييرات في السياسات المحاسبية لتحديد الموجودات والمطلوبات المالية وتصنيفها وقياسها وكذلك الانخفاض في قيمة الموجودات المالية. كما يقوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) بتعديل المعايير الأخرى التي تتناول الأدوات المالية مثل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 «الأدوات المالية: الإفصاحات».

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الاعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة 2014 تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن «الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر». وتصنف المطلوبات المالية تصنيفاً مماثلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) إلا أن هنالك اختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني:

قدمت نسخة 2014 نموذج «الخسارة الائتمانية المتوقعة» لقياس خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية قبل الاعتراف بخسارة الائتمان.

محاسبة التحوط:

قدمت نسخة 2014 نموذجاً جديداً لمحاسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشأة بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الاعتراف:

تم اتباع متطلبات إلغاء الاعتراف بالوجودات المالية والمطلوبات المالية كما هي واردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (39).

إن تفاصيل السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة والتقديرات الهامة المستخدمة من قبل إدارة الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية (9) المحددة والمطبقة في الفترة الحالية كما ترد في الإيضاحين (2) و (4).

وفيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) على القوائم المالية للشركة:

البند	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017	أثر الخسارة الائتمانية المتوقعة	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2018 بعد التطبيق
	دينار	دينار	دينار
ذمم مدينة تجارية	9.674.181	(20.865)	9.653.316
الضرائب المؤجلة	190.781	465	191.246
الأرباح المدورة	7.951.692	(20.400)	7.931.292

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) على الرصيد الافتتاحي للمخصص:

البند	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017	أثر الخسارة الائتمانية المتوقعة	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2018 بعد التطبيق
	دينار	دينار	دينار
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	1.423.927	20.862	1.444.792

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) «الإيرادات من العقود مع العملاء».

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) في أيار 2014 الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (18) «الإيرادات» ومعيار المحاسبة الدولي رقم (11) «عقود الانشاء» والتفسيرات ذات الصلة.

إن المبدأ الأساسي لهذا المعيار هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد.
الخطوة 3: تحديد سعر البيع.
الخطوة 4: تخصيص سعر للبيع لالتزامات الأداء في العقد.
الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب هذا المعيار ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بـلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل «السيطرة» على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) باستخدام طريقة الأثر المتراكم، وعليه لم تقوم الشركة بتعديل أرقام الفترة السابقة حتى 31 كانون الأول 2017 كما تم إدراجها سابقاً بموجب المعايير السابقة، ولم يكن هنالك أثر على الأرصدة الافتتاحية للأرباح المدورة للفترة الحالية. تم الإفصاح بالتفصيل عن السياسات المحاسبية للشركة حول مصادر إيراداتها في الإيضاح (2) أعلاه.

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (15) على قائمة الدخل الموحدة :

البند	الرصيد كما تم إدراجه في قائمة الدخل	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥)	الرصيد بدون أثر التطبيق
إيراد المبيعات	55.660.678	(1.075.990)	56.736.668
مصاريف البيع والتوزيع	8.498.240	1.075.990	9.574.230

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

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد كما بتاريخ القوائم المالية وتفاصيلها كما يلي:

التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة	المعايير الجديدة والمعدلة
تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (3) «اندماج الأعمال» و (11) «الترتيبات المشتركة» ومعايير المحاسبة الدولية رقم (12) «ضرائب الدخل» و (23) «تكاليف الإقراض». يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية)، والأسس الضريبية، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والمنافع الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم يقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (12) وهي تتناول على وجه التحديد: • ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب أن تعتبر بشكل إجمالي؛ • افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛ • تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية)، والأساس الضريبي، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛ • وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2015 – 2017 (يبدأ من أول كانون الثاني 2019) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) عدم اليقين حول معالجة ضريبة الدخل (يبدأ من أول كانون الثاني 2019).
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) كيف يمكن لمعد التقارير بالإعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. كما يوفر المعيار نموذجاً محاسبياً منفرداً للمستأجرين يتطلب من المستأجر الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار (12) شهراً أو أقل أو كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث لم يتغير منهج المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) حول محاسبة المؤجر تغييراً كبيراً عن سابقه معيار المحاسبة الدولي رقم (17).	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) «عقود الإيجار» (يبدأ من أول كانون الثاني 2019).
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناء على نموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) «الأدوات المالية» (يبدأ من أول كانون الثاني 2019).

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات أن المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) «الأدوات المالية» للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) «الاستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة» (يبدأ من أول كانون الثاني 2019).
تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (19) «منافع الموظفين» (يبدأ من أول كانون الثاني 2019).
تتعلق هذه التعديلات بشأن تعريف الأهمية.	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) «عرض القوائم المالية» (يبدأ من أول كانون الثاني 2020).
توضح هذه التعديلات تعريف الأعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية «الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية» المعدل. يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى إرشادات جديدة بشأن القياس وإلغاء الاعتراف والعرض والإفصاح. أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، إلى جانب الإطار المفاهيمي المعدل، تعديلات على المراجع الخاصة بالإطار المفاهيمي في معايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (2 و 3 و 6 و 14) والمعايير المحاسبية الدولية أرقام (1 و 8 و 34 و 37 و 38) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (12 و 19) وتفسير (20) و (22) وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم (32) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاقتباسات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (3) «اندماج الأعمال» (يبدأ من أول كانون الثاني 2020).
ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (4) «عقود التأمين». يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) «عقود التأمين» (يبدأ من أول كانون الثاني 2022).

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) «القوائم المالية الموحدة» ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) «الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاركات المشتركة» (2011)	تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك.
(تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. وما يزال التطبيق مسموحاً به)	

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة في فترة التطبيق الأولي باستثناء أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (16) وكما هو موضح في أدناه:

وتتوقع الإدارة كذلك ان يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2019، حيث قد يسفر عن تطبيقه وجود تأثير جوهري على المبالغ المرصودة والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للشركة بشأن عقود الإيجار لديها. وعلى الرغم من ذلك، فلا يمكن عملياً توفير تقدير معقول حول تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) حتى إجراء الشركة مراجعة مفصلة على ذلك.

4 - الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الائتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

يتم مراجعة الاجتهادات والتقديرات والافتراسات بشكل دوري ، ويتم قيد أثر التغير في التقديرات في الفترة المالية التي حدث فيها هذه التغير في حال كان التغير يؤثر على هذه الفترة المالية فقط ويتم قيد أثر التغير في التقديرات في الفترة المالية التي حدث فيها هذه التغير وفي الفترات المالية المستقبلية في حال كان التغير يؤثر على الفترة المالية والفترات المالية المستقبلية.

في اعتقاد إدارة الشركة بان تقديراتها ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ، وفيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة:

الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة
تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

ضريبة الدخل

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الضرائب المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

مخصص القضايا

يتم تكوين مخصص لمواجهة أيّ التزامات قضائية محتملة استناداً للدراسة القانونية المُعدّة من قبل المستشار القانوني في الشركة والتي تحدد المخاطر المحتمل حدوثها بالمستقبل ويعاد النظر في تلك الدراسة بشكل دوري.

الموجودات والمطلوبات التي تظهر بالكلفة

تقوم الإدارة بمراجعة الموجودات والمطلوبات التي تظهر بالكلفة بشكل دوري لغايات تقدير أي تدني في قيمتها ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

قياس القيمة العادلة وإجراءات التقييم

عند تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية يستخدم البنك، بيانات السوق المتاحة القابلة للملاحظة، وفي حال عدم وجود مدخلات المستوى (1)، يجري البنك التقييمات بالاستعانة بنماذج تقييم مناسبة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية.

احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتطلب من إدارة الشركة استخدام إجهادات وتقديرات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها وتقدير مخاطر الزيادة الهامة في مخاطر الائتمان للموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي بها ومعلومات القياس المستقبلية لخسائر الائتمان المتوقعة.

يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الزمني للموجودات.

تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات النظرة المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو.

عند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند إلى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

احتمالية التعثر

تشكل احتمالية التعثر مدخلاً رئيسياً في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديراً لاحتمالية التعثر عن السداد على مدى فتره زمنية معينة، والتي تشمل احتساب البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

الخسارة بافتراض التعثر

تعتبر الخسارة بافتراض التعثر هي تقدير للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. وهو يستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع الممول تحصيلها، مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

الاعتراف بالإيرادات

تقوم إدارة الشركة باستخدام تقديرات وافتراضات هامة لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات بموجب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) «الإيرادات من العقود مع العملاء».

5 - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
22.161	23.210	نقد في الصندوق
4.284.226	2.869.494	حسابات جارية لدى البنوك
203.738	284.466	ودائع لأجل *
4.510.125	3.177.170	

* إنَّ الودائع لأجل مربوطة شهرياً وبلغ معدل الفائدة عليها خلال العام 1% سنوياً.

6 - ذمم مدينة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
10.641.505	10.021.759	ذمم مدينة تجارية
(1.423.927)	(1.178.547)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
9.217.578	8.843.212	صافي الذمم المدينة التجارية
456.603	872.500	شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال 3 أشهر
9.674.181	9.715.712	صافي الذمم المدينة

إنَّ تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
7.395.743	7.156.914	أقل من 90 يوم
1.596.513	1.724.044	90 - 180 يوم
302.415	257.092	181 - 270 يوم
94.646	109.742	271 - 365 يوم
1.252.188	773.967	أكثر من 365 يوم
10.641.505	10.021.759	

ب - إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة هي كما يلي :

2017	2018	
دينار	دينار	
1.244.290	1.423.927	رصيد المخصص بداية السنة
-	20.865	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
1.244.290	1.444.792	رصيد بداية السنة المعدل
236.142	(193.199)	يضاف : المخصص (المحرر) المستدرك خلال السنة
7.863	(6.005)	فروقات عملات أجنبية
(64.368)	(67.041)	ينزل : ديون معدومة
1.423.927	1.178.547	الرصيد في نهاية السنة

7 - بضاعة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
4.655.274	4.988.140	مواد أولية
2.432.456	2.090.805	بضاعة جاهزة
14.484	14.903	مخزون مواد تنظيف وملابس
1.170.308	1.645.040	قطع غيار
8.272.522	8.738.888	
(816.936)	(871.421)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
7.455.586	7.867.467	
133.219	347.577	بضاعة في الطريق
7.588.805	8.215.044	

ب - إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة هي كما يلي :

2017	2018	
دينار	دينار	
684.168	816.936	الرصيد في بداية السنة
146.948	64.411	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
(14.180)	(9.926)	يطرح : بضاعة مشطوبة
816.936	871.421	الرصيد في نهاية السنة

8 - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
683.702	916.698	دفعات مقدمة إلى موردين
516.391	530.663	مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
343.526	332.056	تأمينات مستردة
42.035	155.347	مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
11.306	34.179	مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان
47.612	12.828	مصاريف مدفوعة مقدماً - صيانة
16.662	14.271	مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
1.261	2.271	مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
146.693	253.373	أخرى
1.809.188	2.251.686	

9 - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
4.704.010	4.704.010	شهرة (أ)
1.611.147	1.611.147	علامات تجارية (ب)
96.580	69.281	أنظمة وبرامج - بالصافي (ج)
6.411.737	6.384.438	

أ- نتجت الشهرة نتيجة قيام الشركة بشراء حصص بقيمة تفوق القيمة الدفترية لها في بعض الشركات التابعة، وبمراي إدارة الشركة أنه لا يوجد أي تدني في قيمتها.

ب- يمثل هذا المبلغ قيمة العلامات التجارية المشتراه من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية بمبلغ 1.543.970 دينار أردني بالإضافة إلى رسوم نقل ملكيتها.

ج- الحركة الحاصلة على بند الأنظمة والبرامج خلال السنة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
66.942	96.580	رصيد بداية السنة
62.189	7.972	إضافات
(32.551)	(35.271)	الاطفاء للسنة
96.580	69.281	رصيد نهاية السنة
25 - 20	25 - 20	

10 - ممتلكات ومعدات

المجموع	دفعات على شراء ممتلكات ومعدات	عدد وأدوات	الآت ومعدات	سيارات	آلات و تجهيزات مكتبية	مباني وإنشاءات	أرض المصلحة	
ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
								الكافة :
52.149.739	327.057	808.149	24.018.168	3.336.910	2.413.628	17.644.009	3.601.818	رصيد بداية السنة
4.048.338	711.937	72.211	1.085.416	303.201	203.484	464.097	1.207.992	إضافات
(550.351)	-	-	(420.175)	(122.619)	(4.565)	(2.992)	-	استبعادات
-	(664.420)	29.922	249.722	-	122.400	262.376	-	تحويلات
55.647.726	374.574	910.282	24.933.131	3.517.492	2.734.947	18.367.490	4.809.810	رصيد نهاية السنة
								الاستهلاك المتراكم :
22.421.898	-	636.455	13.185.679	1.801.030	1.608.921	5.189.813	-	رصيد بداية السنة
3.008.306	-	41.030	1.509.439	394.367	342.845	720.625	-	إضافات
(328.466)	-	-	(222.020)	(101.002)	(4.564)	(880)	-	استبعادات
25.101.738	-	677.485	14.473.098	2.094.395	1.947.202	5.909.558	-	رصيد نهاية السنة
30.545.988	374.574	232.797	10.460.033	1.423.097	787.745	12.457.932	4.809.810	حافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018
								للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
								الكافة :
48.096.039	271.713	782.609	23.446.547	2.971.987	2.238.988	17.168.193	1.216.002	رصيد بداية السنة
4.791.355	411.378	25.540	1.019.620	416.187	217.500	315.314	2.385.816	إضافات
(737.655)	-	-	(479.625)	(186.208)	(71.822)	-	-	استبعادات
-	(356.034)	-	31.626	134.944	28.962	160.502	-	تحويلات
52.149.739	327.057	808.149	24.018.168	3.336.910	2.413.628	17.644.009	3.601.818	رصيد نهاية السنة
								الاستهلاك المتراكم :
20.138.815	-	597.977	12.126.100	1.611.986	1.310.419	4.492.333	-	رصيد بداية السنة
2.930.930	-	38.478	1.469.104	356.149	369.719	697.480	-	إضافات
(647.847)	-	-	(409.525)	(167.105)	(71.217)	-	-	استبعادات
22.421.898	-	636.455	13.185.679	1.801.030	1.608.921	5.189.813	-	رصيد نهاية السنة
29.727.841	327.057	171.694	10.832.489	1.535.880	804.707	12.454.196	3.601.818	حافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2017
								نسبة الاستهلاك السنوية %

- بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل 8.216.367 دينار كما في 31 كانون الأول 2018 (مقابل 7.400.701 دينار كما في 31 كانون الأول 2017).

11 - أوراق دفع

يمتد استحقاق أوراق الدفع حتى 15 أيار 2019.

12 - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
910.589	885.051	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
135.026	452.172	أمانات ضريبة الدخل
459.387	321.073	مخصص قضايا والتزامات أخرى *
225.908	327.948	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
313.247	322.571	مصاريف تأمين مستحقة
281.133	285.466	مخصص إجازات
-	166.023	مخصص مرتجعات المبيعات
101.011	101.636	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
134.773	108.256	أتعاب مهنية
54.624	59.179	أمانات الضمان الاجتماعي
231.314	56.367	دعاية وإعلان
121.641	56.241	دفعات مقدمة من العملاء
25.000	35.000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5.867	-	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
281.242	423.159	أرصدة دائنة أخرى
3.280.762	3,600,142	

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

2017	2018	
دينار	دينار	
-	459.387	رصيد المخصص بداية السنة
459.387	-	يضاف : المخصص خلال السنة
-	(138.314)	يطرح : المحرر
459.387	321.073	الرصيد في نهاية السنة

31 كانون الأول 2017		31 كانون الأول 2018		يتكون هذا البند مما يلي:
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
1.050.800	525.400	525.400	525.400	البنك الأهلي الأردني (أ)
4.615.000	1.846.000	2.769.000	1.846.000	البنك العربي - القرض الأول (ب)
3.821.400	1.273.800	2.547.600	1.273.800	البنك العربي - القرض الثاني (ج)
1.136.000	284.000	852.000	284.000	البنك العربي - القرض الثالث (د)
-	-	4.828.000	852.000	البنك العربي - القرض الرابع (هـ)
-	-	422.188	168.875	البنك العربي - القرض الخامس (و)
10.623.200	3.929.200	11.944.188	4.950.075	

أ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على تسهيلات ائتمانية من البنك الأهلي الأردني بسقف 3.7 مليون دولار أمريكي لتمويل خطوط إنتاج جديدة وبسعر فائدة لايبور 3 شهور +2.25% بحد أدنى 3.2%، هذا وتم منح القرض بضمان خطوط الإنتاج الجديدة ليسدد على 20 قسط ربع سنوي ابتداءً من نهاية الشهر الخامس عشر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

ب - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة 13 مليون دولار أمريكي لسداد التزامات الشركة لدى بنك القاهرة عمان وتمويل خطوط إنتاج جديدة وبسعر فائدة لايبور 3 شهور +2.25% بحد أدنى 3.25%، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيائي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجيير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب 20 قسط ربع سنوي، استحق القسط الأول بتاريخ 4 أيلول 2016.

ج - حصلت شركة سنيورة فوود هولدينغ ليمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات ائتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة 33 مليون درهم إماراتي (أي ما يعادل 6.369.000 دينار أردني) بهدف تمويل 75% من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة وبسعر فائدة لايبور 3 شهور +3% وبحد أدنى 4%، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أسهم شركة سنيورة فوود هولدينغ ليمتد بالإضافة إلى كفالة بنكية من البنك العربي الأردن بقيمة 9 مليون دولار تجدد سنوياً حتى سداد التسهيلات بالكامل على أن تسدد بموجب 20 قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول بعد مرور 12 شهر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

د - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة 2 مليون دولار أمريكي لاستكمال توسعات الشركة الرأسمالية المختلفة والمتوقعة خلال العام 2017 وبسعر فائدة لايبور 3 شهور +2.25% بحد أدنى 3.25%، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب 20 قسط ربع سنوي، استحق القسط الأول بتاريخ 4 آذار 2018.

هـ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة 6 مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل ممتلكات ومعدات الشركة بالإضافة إلى تمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة لايبور 3 شهور + هامش فائدة بنسبة 2.5% سنوياً، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب 20 قسط ربع سنوي. هذا وقامت الشركة خلال الفترة برفع سقف القرض بمبلغ 2 مليون دولار أمريكي ليصبح 8 مليون دولار أمريكي ليستحق القسط الأول بتاريخ 30 حزيران 2019 مع بقاء باقي شروط القرض كما هي دون تغيير.

و- حصلت شركة الماسة لتصنيع اللحوم - الإمارات العربية المتحدة على قرض جاري مدين من البنك العربي فرع دبي بقيمة 3.5 مليون درهم إماراتي (أي ما يعادل 675.500 دينار أردني) بهدف تمويل 80% من قيمة شراء بعض الممتلكات والمعدات للمصنع وتجديد مبنى وأثاث المصنع وبسعر فائدة إيبور 6 شهور +4%، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعة الغذائية الأردن على ان يسدد بموجب 16 قسط ربع سنوي، يستحق القسط الأول بعد مرور شهر من تاريخ منح الجاري مدين أو السحب الكامل، أيهما أسبق.

14 - مخصص تعويض نهاية الخدمة

يعود مخصص تعويض نهاية الخدمة بالكامل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين وشركة سنيورة فود هولدينج ليمتد (شركات تابعة) فيما يلي الحركة خلال السنة:

2017	2018	
دينار	دينار	
1.560.780	1.896.091	رصيد بداية السنة
327.147	475.137	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
(107.008)	(200.623)	يطرح : المدفوع من المخصص
115.172	(109.023)	فروقات عملة
-	(9.211)	ربح إكتواري
1.896.091	2.052.371	رصيد نهاية السنة

15 - رأس المال والاحتياطي

أ - رأس المال المصرح به والمدفوع:

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 19 نيسان 2018 على زيادة رأس مال الشركة من 22 مليون دينار إلى 25 مليون دينار عن طريق تحويل 3 مليون دينار من الأرباح المدورة إلى رأس المال وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كلا حسب نسبة مساهمته في رأس المال، هذا وتم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ 13 حزيران 2018.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 19 نيسان 2017 على زيادة رأس مال الشركة من 18 مليون دينار إلى 22 مليون دينار عن طريق تحويل 4 مليون دينار من الأرباح المدورة إلى رأس المال وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كلا حسب نسبة مساهمته في رأس المال، هذا وتم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ 5 حزيران 2017.

ب - احتياطي إجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم اقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - الأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 19 نيسان 2018 على توزيع أرباح نقدية بقيمة 2.200.000 دينار أي ما يعادل 10% من رأس المال المدفوع (وافقت الهيئة العامة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 19 نيسان 2017 على توزيع 1.080.000 دينار). يشمل رصيد الأرباح المدورة 217.868 دينار لا يمكن التصرف به كما في 31 كانون الأول 2018 لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (190.781 دينار كما في 31 كانون الأول 2017).

16 - تكلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

2017	2018	إيضاح	
دينار	دينار		
2.674.509	2.432.456	7	بضاعة جاهزة في أول السنة
35.376.863	35.694.502		تكلفة الإنتاج *
38.051.372	38.126.958		تكلفة البضاعة المُعدّة للبيع
(2.432.456)	(2.090.805)	7	ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
35.618.916	36.036.153		تكلفة المبيعات
2017	2018		* تمثل تكلفة الإنتاج ما يلي:
دينار	دينار		
4.979.930	4.655.274	7	مواد أولية في بداية السنة
25.278.033	24.867.064		مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة
30.257.963	29.522.338		مواد أولية مُعدّة للإنتاج
(4.655.274)	(4.988.140)	7	ينزل: مواد أولية في نهاية السنة
25.602.689	25.534.198		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
3.287.486	3.868.217		رواتب وأجور وعلاوات ومنافع موظفين
165.771	192.862		ضمان اجتماعي
28.349	37.874		نقل عمال
12.526	7.259		تدريب
151.575	183.059		تأمين صحي
3.645.707	4.289.271		
			مصاريف صناعية غير مباشرة:
2.191.522	2.194.812		استهلاك ممتلكات ومعدّات
1.405.818	1.652.394		كهرباء ومياه وتدفئة
963.498	1.277.835		صيانة
283.643	396.133		تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج
247.439	288.344		إيجارات
238.578	243.606		مصاريف تأمين
170.987	235.998		أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
150.403	143.813		بضاعة تالفة
70.244	71.240		مصاريف طعام
65.483	61.765		فحوصات مخبرية

50.528	66.241		حراسة وحماية
4.850	6.350		بحث وتطوير
285.474	232.502		متفرقة
6.128.467	6.871.033		
35.376.863	35.694.502		تكلفة الانتاج

17 - مصاريف بيع وتوزيع

2017	2018	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
2.177.891	2.414.029	رواتب وأجور وعلاوات ومنافع
1.568.105	1.832.695	مصاريف سيارات
981.620	1.063.294	عمولات بيع
1.138.608	573.949	مصاريف تسويق
882.706	775.228	دعاية وإعلان
493.421	537.449	استهلاك ممتلكات ومعدات
335.423	225.795	مصاريف تصدير وعطاءات
176.940	193.079	ضمان اجتماعي
159.531	176.457	تأمين
108.248	130.506	إيجارات
83.147	115.302	مصاريف سفر وتنقلات
73.179	74.621	بريد وهاتف
20.901	19.972	مياه وكهرباء
8.295	9.085	قرطاسية
397.409	356.779	أخرى
8.605.424	8.498.240	

18 - مصاريف إدارية وعمومية

2017	2018	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
2.591.029	2.545.363	رواتب وأجور وعلاوات ومنافع موظفين
417.995	456.473	أتعاب مهنية
245.987	276.045	استهلاك ممتلكات ومعدات
189.639	227.476	تأمين
175.643	246.289	مصاريف سفر وإقامة وتنقلات
172.747	197.966	مياه وكهرباء
160.801	160.801	مصاريف شركة إبيك *
123.922	142.957	صيانة
104.358	145.183	بريد وهاتف
81.984	87.999	ضمان اجتماعي
95.643	68.301	إكراميات وتبرعات
36.637	64.484	رسوم واشتراكات ورخص
45.964	43.397	مصاريف سيارات
31.544	35.271	إطفاء موجودات غير ملموسة
28.242	31.525	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب آلي
36.634	19.532	إيجارات
15.891	13.621	ضيافة
327.319	303.614	متفرقة
4.881.979	5.066.297	

* 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 .

19 - مصاريف تمويل

يتكون هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار	دينار	
654.740	941.255	فوائد مدينة
150.615	108.311	مصاريف وعمولات بنكية
805.355	1.049.566	

20 - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار	دينار	
159.202	(119.581)	(خسائر) أرباح فرق تقييم عملة أجنبية
38.469	33.355	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(25.000)	(35.000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	52.055	إيراد إيجارات
158.359	104.523	أخرى - بالصافي
331.030	35.352	

21 - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2017	2018	
دينار	دينار	
324.346	447.489	رصيد بداية السنة
(291.141)	(585.812)	ضريبة الدخل المدفوعة
414.284	366.034	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
447.489	227.711	رصيد نهاية السنة

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

2017	2018	
دينار	دينار	
414.284	366.034	ضريبة الدخل للسنة
(40.279)	(33.335)	موجودات ضريبة للسنة
3.894	24.240	إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
-	(17.527)	أثر التغير في نسبة الضريبة *
377.899	339.412	

* وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ إعتباراً من أول كانون الثاني 2019 تم تغيير نسبة ضريبة الدخل للشركة في الأردن لتصبح 6% بدلاً من 5% وذلك كون أن الشركة مسجلة في منطقة الملك عبدالله الثاني التعموية / سحاب.

ج- الوضع الضريبي

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام 2015. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام 2016 و2017 ودفع الضرائب المعلنة في حين لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات. هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ 9 شباط 2012 من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على إعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني 2010 ولغاية 31 كانون الأول 2014 وعلى إعفاء اسمي مقداره 50% من ضريبة الدخل لمدة 12 عام ابتداءً من أول كانون الثاني 2015 ولغاية 31 كانون الأول 2026. بحيث تقوم الشركة بدفع ضريبة على الدخل بمعدل 7.5%.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام 2017، ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المرصود في القوائم المالية كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن ان تطرأ.

- أن شركة سنيورة فوود هولدينغ ليمتد وشركاتها التابعة غير خاضعة لضريبة الدخل لعدم وجود ضريبة دخل في البلدان العاملة بها.

د - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018					
2017	2018	الرصيد في	المبالغ	المبالغ	أثر تطبيق	رصيد بداية	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	النهاية السنة	المضافة	المحيرة	المعيار 9	السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحسابات المشمولة
45.960	55.212	دينار	127.800	(136.103)	9.305	دينار	السنة
6.195	1.515	920.192	10.635	(73.046)	-	919.190	نهاية السنة
37.359	49.943	20.205	85.200	-	-	82.616	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
101.267	111.198	832.376	291.828	(159.417)	-	747.176	مخصص تعويض نهاية الخدمة - شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
190.781	217.868	1.482.632	515.463	(368.566)	9.305	1.350.221	
190.781	217.868	3255.405	515.463	(368.566)	9.305	3.099.203	

– إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

2017	2018	
دينار	دينار	
154.396	190.781	رصيد بداية السنة
-	465	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
154.396	191.246	رصيد بداية السنة المعدل
40.279	33.335	المضاف
(3.894)	(24.240)	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
-	17.527	أثر التغير في نسبة الضريبة
190.781	217.868	رصيد نهاية السنة

22 - حصة السهم من الربح للسنة

يتكون هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار	دينار	
4.580.559	4.325.013	الربح للسنة – قائمة (ب)
25.000.000	25.000.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.18	0.17	حصة السهم من ربح السنة – الأساسي والمخفض

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للعامين 2017 و 2018 حيث تم إعادة احتساب أرقام العام 2017 وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسملة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (33).

23 - التزامات ممكن أن تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين بما يعادل 67.997 دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و / أو مطالبات عمالية، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا.

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 217.320 دينار واعتمادات مستندية بقيمة 474.000 دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل 309.026 دينار أردني بالإضافة إلى اعتمادات مستندية بما يعادل 609.741 دينار أردني بالإضافة إلى بوالص تحصيل بما يعادل 97.777 دينار أردني.

24 - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة ببيانها كما يلي:

31 كانون الأول 2017		31 كانون الأول 2018		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	1.294.549	-	-	شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) (3)
-	743.315	-	660.277	شركة يونيبال للتجارة العامة (2)
-	13.506	-	14.176	الشركة العربية لمراكز التسوق (2)
-	114	-	1.680	شركة التوريدات والخدمات الطبية (2)
-	-	-	4.450	الشركة الفلسطينية للسيارات (2)
-	119.961	-	92.898	ذمم موظفين
43.004	-	65.472	-	شركة سكاى للدعاية والإعلان (2)
24.462	-	24.212	-	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (1)
13.162	-	11.087	-	الشركة العربية للتأجير التمويلي (2)
812	-	-	-	الشركة الفلسطينية للسيارات (2)
603.783	-	-	-	الشريك في شركة الماسة لتصنيع اللحوم (4)
685.223	2.171.445	100.771	773.481	المجموع
	(1.121.235)		-	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (ب)
685.223	1.050.210	100.771	773.481	الصافي

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

بنود قائمة الدخل الموحدة

2017		2018		
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
3.698.728	-	4.028.157	-	شركة يونيبال للتجارة العامة (2)
158.064	10.743	145.710	-	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (2)
-	5.445	-	-	الشركة الفلسطينية للسيارات (2)
-	158.676	-	186.316	شركة سكاى للدعاية والإعلان (2)
-	160.801	-	160.801	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (1)
-	43.618	-	52.748	الشركة العربية للتأجير التمويلي (2)

- (1) الشركة القابضة.
- (2) شركة مملوكة من الشركة القابضة.
- (3) شركة تابعة غير موحدة.
- (4) شريك (سابقاً) في شركة تابعة.

ب - يمثل هذا البند كما في 31 كانون الأول 2017 المخصص المرصود لقاء الرصيد المطلوب من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر (شركة تابعة) والتي تعتقد الإدارة انها غير قادرة على تحصيله كون الشركة تحت التصفية. هذا وتم الانتهاء من إجراءات شطب تسجيل الشركة لدى الجهات المختصة في جمهورية الجزائر بتاريخ 16 أيار 2018 وعليه قامت الشركة بشطب كامل رصيد الذمة المدينة. إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة هي كما يلي:

2017	2018	
دينار	دينار	
1.121.235	1.121.235	رصيد بداية السنة
-	173.314	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
-	(1.294.549)	يطرح : ديون معدومة
1.121.235	-	الرصيد في نهاية السنة

قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال الأعوام 2009 و 2011 بتوقيع اتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل 509.339 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2017 مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة انشطتها التشغيلية، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وأن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق عملة. هذا وتم خلال العام 2018 إنهاء الاتفاقية وإغلاق أرصدة هذه القروض.

د - إن التسهيلات والقروض القائمة كما في 31 كانون الأول 2018 بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة إلى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيير بوليصة تأمين الآلات والمعدات .

هـ - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه 1.110.936 دينار للعام 2018 (1.113.908 دينار في نهاية العام 2017) .

25 - سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة إلى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها، كما أنّ المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة إلى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتوقع، كما تعمل على تقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الأداء المالي للشركة. إنّ أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة البيع الآجل ومخاطر السيولة ومخاطر السوق والمخاطر الجغرافية، وإنّ 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 راسمالها 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 للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي إلى حدوث خسائر. قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أي 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 أنّ 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.

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

• مخاطر السيولة

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

31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
25.141.847	24.133.093	موجودات متداولة
14.008.172	13.974.821	ينزل : مطلوبات متداولة
11.133.675	10.158.272	الوفر 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.

• مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغيّر قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيّر في أسعار صرف العملات الأجنبية. يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للشركة، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري واتّباع 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.

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

المجموع		داخل المملكة			
2017	2018	خارج المملكة	فرع العقبة	داخل المملكة باستثناء فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
55.815.790	55.660.678	32.891.048	421.927	22.347.703	صافي المبيعات
(35.618.916)	(36.036.153)	(20.529.926)	(370.924)	(15.135.303)	تكلفة المبيعات
20.196.874	19.624.525	12.361.122	51.003	7.212.400	إجمالي الربح
(8.605.424)	(8.498.240)	(5.241.517)	(24.825)	(3.231.898)	مصاريف بيع وتوزيع
(4.881.979)	(5.066.297)	(3.708.635)	(12.768)	(1.344.894)	مصاريف إدارية وعمومية
(805.355)	(1.049.566)	(542.280)	-	(507.286)	مصاريف تمويل
(327.147)	(475.137)	(475.137)	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(236.142)	19.884	184.895	-	(165.011)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(146.948)	(64.411)	20.789	-	(85.200)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(459.387)	138.314	-	-	138.314	مخصص قضايا والتزامات أخرى
331.030	35.353	3.140	-	32.213	صافي إيرادات أخرى
5.065.522	4.664.425	2.602.377	13.410	2.048.638	الربح للسنة قبل الضريبة
(377.899)	(339.412)	(215.429)	(671)	(123.312)	ضريبة الدخل
4.687.623	4.325.013	2.386.948	12.739	1.925.326	الربح للسنة
31 كانون الأول					
2017	2018				
دينار	دينار				
61.472.208	61.281.387				إجمالي الموجودات
26.527.463	27.972.310				إجمالي المطلوبات

فيما يلي تركيز الموجودات والمطلوبات كما في 31 كانون الأول 2018 و 2017 حسب نوع العملة:

31 كانون الأول 2018 / دينار أردني							
المجموع	عملات أخرى	درهم إمارتي	ريال سعودي	يورو	دولار	دينار	
							الموجودات:
3.177.170	801.985	741.728	130.179	1.250	434.632	1.067.396	نقد في الصندوق ولدى البنوك
9.715.712	416.157	3.128.271	1.430.366	-	641.767	4.099.151	ذمم مدينة - بالصادي
8.215.044	1.856.809	1.981.486	601.639	-	-	3.775.110	بضاعة - بالصادي
773.481	718.010	-	-	-	55.471	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	-	-	-	قروض لشركات شقيقة
2.251.686	493.266	613.407	162.596	153.053	-	829.364	أرصدة مدينة أخرى
6.384.438	-	4.431.609	-	-	-	1.952.829	موجودات غير ملموسة
-	-	-	-	-	-	-	إستثمار في شركة تابعة
217.868	-	112.713	-	-	-	105.155	موجودات ضريبة مؤجلة
30.545.988	-	3.508.258	1.689.171	-	5.934.827	19.413.732	الممتلكات والمعدات - بالصادي
61.281.387	4.286.227	14.517.472	4.013.951	154.303	7.066.697	31.242.737	
							المطلوبات:
845.931	406.149	-	-	-	-	439.782	أوراق دفع
4.250.191	870.938	950.443	-	300.556	1.297.944	830.310	ذمم دائنة
100.771	45.229	-	-	-	55.542	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	-	-	-	-	-	-	قروض من شركات شقيقة
3.651.072	166.011	807.011	422.536	-	344.311	1.911.203	أمانات ومصاريف مستحقة

227.711	(53.655)	-	-	-	-	281.366	مخصص ضريبة الدخل
16.894.263	-	3.825.122	-	-	13.069.141	-	قروض بنكية
2.052.371	1.482.632	363.935	205.804	-	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
28.022.310	2.917.304	5.946.511	628.340	300.556	14.766.938	3.462.661	
33.295.077	1.368.923	8.570.961	3.358.611	(146.253)	(7.700.241)	27.780.076	الفرق

31 كانون الأول 2017 / دينار أردني							
المجموع	عملات أخرى	درهم إمارتي	ريال سعودي	يورو	دولار	دينار	
							الموجودات:
4.510.125	989.234	952.952	164.097	772	714.725	1.688.345	نقد في الصندوق ولدى البنوك
456.603	242.593	39.884	-	-	-	174.126	شيكات برسم التحصيل
9.217.578	179.559	2.863.283	1.707.241	-	975.147	3.492.348	ذمم مدينة - بالصادف
7.588.805	1.704.058	1.229.978	462.925	-	-	4.191.844	بضاعة - بالصادف
1.050.210	329.922	-	-	-	720.288	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
509.339	509.339	-	-	-	-	-	قروض لشركات شقيقة
1.809.188	661.429	382.041	161.113	141.568	7.622	455.415	أرصدة مدينة أخرى
6.411.737	-	4.755.701	-	-	-	1.656.036	موجودات غير ملموسة
1	-	-	-	-	-	1	استثمار في شركة تابعة
190.781	-	-	-	-	107.462	83.319	موجودات ضريبية مؤجلة
29.727.841	-	3.297.475	1.639.661	-	6.319.139	18.471.566	الممتلكات والمعدات - بالصادف
61.472.208	4.616.134	13.521.314	4.135.037	142.340	8.844.383	30.213.000	
							المطلوبات:
352.365	200.441	-	-	-	-	151.924	أوراق دفع

4.938.960	1.295.195	743.500	-	339.483	1.045.221	1.515.561	ذمم دائنة
685.223	33.539	7.420	-	-	644.264	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
374.173	-	-	-	-	374.173	-	قروض من شركات شقيقة
3.280.762	607.874	473.290	-	436.372	350.246	1.412.980	أمانات ومصاريف مستحقة
447.489	-	-	-	-	250.621	196.868	مخصص ضريبة الدخل
14.552.400	-	5.095.200	-	-	9.457.200	-	قروض بنكية
1.896.091	1.359.372	415.575	121.144	-	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
26.527.463	3.496.421	6.734.985	121.144	775.855	12.121.725	3.277.333	
34.944.745	1.119.713	6.786.329	4.013.893	(633.515)	(3.277.342)	26.935.667	الفرق

مخاطر أسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام 2017		تحليل الحساسية لعام 2018	
أثر خفض سعر الفائدة 1% على قائمة الدخل	أثر رفع سعر الفائدة 1% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة 1% على قائمة الدخل	أثر رفع سعر الفائدة 1% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار	دينار
145.524	(145.524)	168.943	(168.943)

مخاطر العملات:

تحليل الحساسية لعام 2018:

أثر خفض سعر الصرف 5% على قائمة الدخل	أثر رفع سعر الصرف 5% على قائمة الدخل	العملة
دينار	دينار	
7.313	(7.313)	يورو
(167.931)	167.931	ريال سعودي
(428.548)	428.548	درهم إماراتي
(68.446)	68.446	عملات أخرى

العملة	أثر رفع سعر الصرف 5٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف 5٪ على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	(31.676)	31.676
ريال سعودي	200.695	(200.695)
درهم إماراتي	339.317	(339.317)
عملات أخرى	55.986	(55.986)

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

26 - مستويات القيمة العادلة

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

				القيمة العادلة 31 كانون الأول		الموجودات المالية / المطلوبات المالية
العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	2017	2018	
				دينار	دينار	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
					-	موجودات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	قوائم مالية	المستوى الثاني	1	-	استثمار في شركة تابعة
لا ينطبق	لا ينطبق	أسعار الصرف المعلنة	المستوى الأول	509.339	-	قروض لشركات شقيقة
				509.340		المجموع

					-	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	أسعار الصرف المعلنة	المستوى الأول	374.173	-	قروض من شركات شقيقة
				374.173		المجموع

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام 2018 .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر: إننا نعتقد أن قيم القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأننا نعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبيّنة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

27 - أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 27 شباط 2019 بالتنسيب للهيئة العامة العادلة للموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع 12% من رأسمال الشركة المدفوع أي ما يعادل 3.000.000 دينار.

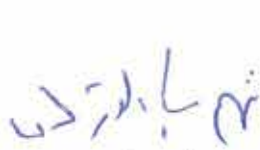


الرقم: 2019/252
التاريخ: 2019/02/27

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.


شهم الور

عضو مجلس إدارة


نشأت المصري

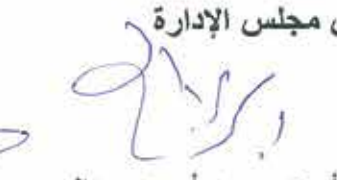
نائب رئيس مجلس الإدارة


طارق العقاد

رئيس مجلس الادارة


لاتا يوسف غانم

عضو مجلس إدارة


أمين محمد أمين عبدالرحيم

عضو مجلس إدارة


نصري فسيسية

عضو مجلس إدارة

علي العقاد

عضو مجلس إدارة



الرقم: 2019/254
التاريخ: 2019/02/27

الموضوع: إقرار وتعهد

تحية وبعد،

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



حاتم العفيفي

رئيس الدائرة المالية



مجدي الشريف

الرئيس التنفيذي



طارق العقاد

رئيس مجلس الإدارة



103



عشرة عُمر

ص. ب: 191 الرمز البريدي: 11512
سحاب - الأردن
هاتف 4023772 - فاكس: 4023773

www.siniorafood.com