

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

جدول المحتويات

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٠٣٣٤

إلى السادة المساهمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
عمان - الأردن

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل، الدخل الشامل، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وايضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان ننفذ بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

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

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

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي الموحد ، وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية .

فقرات إيضاحية

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة الى ما يلي :

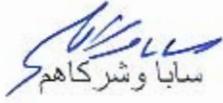
١ - كما يرد في الايضاح (١د) حول القوائم المالية الموحدة ، وبناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

٢ - كما يرد في الايضاح (٢٤) حول القوائم المالية الموحدة ، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٥ وبتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٩ قررت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات إعادة تدقيق كشف الدخل السنوي للشركة للعام ٢٠٠٥ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ و تسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، علماً أن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بمبلغ ٣٣٣,٣٠٤ دينار عن السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد تم إستئناف هذا المطالبة وما زالت القضية قيد النظر لدى محكمة إستئناف ضريبة الدخل . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

٣ - كما يرد في الايضاح (٢٨) حول القوائم المالية الموحدة ، تعرض مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٩ الى حادث حريق عَزِيّ لتماس كهربائي أدى الى تلف في خط الانتاج وإحداث أضرار جسيمة في المبنى الذي يضم خط الانتاج . ولاحقاً لتاريخ حادثة الحريق قامت إدارة الشركة بمطالبة شركة التأمين بالتعويض عن الضرر المالي نتيجة للحريق وقد تم في نهاية العام ٢٠٠٩ إجراء تسوية نهائية مع شركة التأمين بمبلغ ١,٩٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٨٢,٥٥٠ دينار أردني) والذي يظهر ضمن الموجودات في قائمة المركز المالي الموحد وذلك كتعويض نهائي عن خسائر الآلات والبضائع والمباني التي قد تضررت بدرجات متفاوتة جراء الحريق ، وشملت المخالصة أحقية الشركة بالابقاء على ملكية جميع الآلات المتضررة بالحريق . هذا وقامت الشركة بإبرام عقود إنتاج مع شركات محلية منافسة لإنتاج الاصناف التي تنتجها في مصانع تلك الشركات للحفاظ على الاستمرار في الانتاج وتزويد مختلف الاسواق بمنتجاتها دون توقف ، الأمر الذي أثر سلباً على مستوى مبيعات الشركة وإجمالي ربح السنة الحالية مقارنة بالعام ٢٠٠٨ .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة .


سابا وشركاهم
سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الأردن
١٥ آذار ٢٠١٠

قائمة (أ)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة المركز المالي الموحد

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | | ايضاح | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ | | ايضاح | الموجوبات |
|---------------------|------------|-------|---------------------|------------|-------|--|
| دينار | دينار | | دينار | دينار | | |
| | | | | | | موجودات متداولة : |
| ٤٢٠,٢٣٨ | ٢,٦٢٨,٦٣٦ | ١٢ | ١,١٧٦,٨٣٤ | ١,٣٦٩,٣٠٠ | ٣ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٣٩٠,٥٣٤ | ٣٢٧,٣٣٦ | ١٣ | ٤٥٣,٩٠٧ | ٣٢٢,٤٣٠ | ٤ | شيكات برسم التحصيل |
| ١,٢٧٥,٢٧٦ | ١,٩٤٣,٩٢٣ | | ١,٦٣٠,٧٩١ | ١,٩٠٠,٨٩٨ | ٥ | ذمم مدينة - بالصافي |
| ٤٠,٥٠٠ | ٩٣,٥٢٤ | ١٤ | ٣,٣٦٢,٥٧١ | ٣,٠١٩,٦٤٦ | ٦ | بضاعة - بالصافي |
| ٤٤٦,٤٤٨ | ١,٢٤٠,٧٠٥ | ١٥ | ١,٥٧٤,٣٨٥ | ٥٧٣,٥٢٣ | ٧ | المطلوب من اطراف ذات علاقة |
| ٤٢٣,٨٣٤ | ١,٣٣٩,٢٢٧ | ١٧ | ٤٧٠,١٥٩ | ٩٣٥,٨٥٠ | ٨ | قروض لشركات شقيقة |
| ١,٠٤٠,٦٥٧ | ١,٣٨٢,٧٢٨ | ١٦ | - | ١,٣٨٢,٥٥٠ | ٢٨ | مطالبات من شركة تأمين |
| ٣١٧,٨٠٩ | ١٨٣,١٢٥ | ٢٤ | ٣٥٣,٠٢١ | ١,٢٥٦,٤٩٩ | ٩ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٤,٣٥٥,٢٩٦ | ٩,١٣٩,٢٠٤ | | ٩,٠٢١,٦٦٨ | ١٠,٧٦٠,٦٩٦ | | مجموع موجودات متداولة |
| ٢,٥٠٠,٢٧٠ | ٥,٠٧٠,٥٥٧ | ١٧ | ٣١١,٥٣٠ | ٣١١,٥٣٠ | ١٠ | شهرة |
| ٣٦٧,٩٦٢ | ٤٣٨,٠٩١ | ١٨ | ٨٣,١١٤ | ٩٦,٦٨٨ | ٢٤ | موجودات ضريبية مؤجلة |
| | | | | | | الموجودات الثابتة : |
| ٩,٤٩٤,٤٢٢ | ٩,٤٩٤,٤٢٢ | ١٩ | ١٩,٢٩٨,٣١٩ | ٢٢,٢٣٠,٣٤٣ | | موجودات ثابتة - بالكلفة |
| ٦٣٠,٥٦٠ | ٧٢٩,٨٠٨ | ١٩ | ٦,٨٦١,٢٧٦ | ٥,٣٤٠,٥٥٢ | | ينزل: الاستهلاك المتراكم |
| ٢,٤٣٧,٦٧٩ | ٢,٤٣٧,٦٧٩ | ١٩ | ١٢,٤٣٧,٠٤٣ | ١٦,٨٨٩,٧٩١ | ١١ | صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة |
| - | (١٢,٦٢١) | | | | | |
| ٢,٠٦٧,١٦٦ | ٧٥٩,٤٢٦ | ١٩ | | | | |
| ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | ١٣,٤٠٨,٧١٤ | | | | | |
| - | ٢,١٣٩ | | | | | |
| ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | ١٣,٤١٠,٨٥٣ | | | | | |
| ٢١,٨٥٣,٣٥٥ | ٢٨,٠٥٨,٧٠٥ | | ٢١,٨٥٣,٣٥٥ | ٢٨,٠٥٨,٧٠٥ | | مجموع الموجودات |

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

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الموحد

| السنة المنتهية في | | ايضاح |
|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
| ١٧,٤١٦,٤٧١ | ١٦,٩٦١,٢٩١ | صافي المبيعات |
| | | تكلفة المبيعات : |
| ٥٥٥,٨٦٢ | ٧٨٥,٠٢٥ | بضاعة جاهزة في أول السنة |
| ١١,١٦٩,٧٣١ | ١١,٧٥٨,٨٥٣ | ٢٠ تكلفة الانتاج |
| ١١,٧٢٥,٥٩٣ | ١٢,٥٤٣,٨٧٨ | تكلفة البضاعة المعدة للبيع |
| (٧٨٥,٠٢٥) | (٦٨٢,٦٢٤) | ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة |
| ١٠,٩٤٠,٥٦٨ | ١١,٨٦١,٢٥٤ | تكلفة المبيعات |
| ٦,٤٧٥,٩٠٣ | ٥,١٠٠,٠٣٧ | اجمالي الربح |
| (٢,٠٦٢,٧٠٠) | (٢,٠٩٧,٥١٣) | ٢١ ينزل: مصاريف بيع وتوزيع |
| (١,٣٧٠,٤١٣) | (١,٥٦٦,٣٤٣) | ٢٢ مصاريف ادارية وعمومية |
| (١٠٣,٦٠٦) | (١٢٧,٤٤٥) | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| (٥١,٠٦٩) | (٥٨,٤٥٩) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| (٢٦٠,٧٢٦) | (٣١٨,١٧٣) | ٢٣ صافي (مصاريف) اخرى |
| ٢,٦١٧,٣٨٩ | ٩٠٧,١٠٤ | الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ) |
| (٣٠٤,٩١٧) | (١٣٩,١٢٧) | ٢٤ ينزل: ضريبة الدخل |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٦٧,٩٧٧ | الربح للسنة - قائمة (ج) و(د) |
| | | ويعود الى : |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٧١,٥٠٨ | مساهمي الشركة |
| - | (٣,٥٣١) | حقوق غير المسيطرين |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٦٧,٩٧٧ | |

٠/٢٤٤

٠/٠٨١

٢٥

حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحد

| للسنة المنتهية في | | |
|-------------------|----------|---------------------------------|
| ٣١ كانون الأول | | |
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
| دينار | دينار | |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٦٧,٩٧٧ | الربح للسنة - قائمة (ب) |
| | | بنود الدخل الشامل : |
| - | (١٣,٥٠١) | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٥٤,٤٧٦ | إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د) |
| ويعود الى : | | |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٥٨,٨٨٧ | مساهمي الشركة |
| - | (٤,٤١١) | حقوق غير المسيطرين |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٥٤,٤٧٦ | |

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

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

| مجموع حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | إجمالي حقوق مساهمي الشركة | ارباح مدورة | فروقات ترجمة عملات أجنبية | احتياطي اختياري | احتياطي اجباري | علاوة اصدار | رأس المال المدفوع | ايضاح |
|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| العام ٢٠٠٩ | | | | | | | | | |
| ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | - | ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | ٢,٠٦٧,١٦٦ | - | ٢,٤٣٧,٦٧٩ | ٦٣٠,٥٦٠ | - | ٩,٤٩٤,٤٢٢ | الرصيد في بداية السنة |
| (١٣,٥٠١) | (٨٨٠) | (١٢,٦٢١) | - | (١٢,٦٢١) | - | - | - | - | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| ٧٦٧,٩٧٧ | (٣,٥٣١) | ٧٧١,٥٠٨ | ٧٧١,٥٠٨ | - | - | - | - | - | الربح للسنة - قائمة (ب) |
| ٧٥٤,٤٧٦ | (٤,٤١١) | ٧٥٨,٨٨٧ | ٧٧١,٥٠٨ | (١٢,٦٢١) | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج) |
| - | - | - | (٩٩,٢٤٨) | - | - | ٩٩,٢٤٨ | - | - | المحول الى الاحتياطيات |
| (١,٩٨٠,٠٠٠) | - | (١,٩٨٠,٠٠٠) | (١,٩٨٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | أرباح موزعة ١٩ |
| ٦,٥٥٠ | ٦,٥٥٠ | - | - | - | - | - | - | - | حقوق غير المسيطرين - الشركة التابعة |
| ١٣,٤١٠,٨٥٣ | ٢,١٣٩ | ١٣,٤٠٨,٧١٤ | ٧٥٩,٤٢٦ | (١٢,٦٢١) | ٢,٤٣٧,٦٧٩ | ٧٢٩,٨٠٨ | - | ٩,٤٩٤,٤٢٢ | الرصيد في نهاية السنة |
| العام ٢٠٠٨ | | | | | | | | | |
| ١٢,٣١٧,٣٥٥ | - | ١٢,٣١٧,٣٥٥ | ١,٠٤١,١١١ | - | - | ٣٨٥,٢٥٤ | ١,٣٩٦,٥٦٨ | ٩,٤٩٤,٤٢٢ | الرصيد في بداية السنة |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | - | ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٢,٣١٢,٤٧٢ | - | - | - | - | - | الربح للسنة - قائمة (ب) |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | - | ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٢,٣١٢,٤٧٢ | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج) |
| - | - | - | (٩٦٤,٧٧٤) | - | ٢,٣٦١,٣٤٢ | - | (١,٣٩٦,٥٦٨) | - | تحويلات * |
| - | - | - | (٣٢١,٦٤٣) | - | ٧٦,٣٣٧ | ٢٤٥,٣٠٦ | - | - | المحول الى الاحتياطيات |
| ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | - | ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | ٢,٠٦٧,١٦٦ | - | ٢,٤٣٧,٦٧٩ | ٦٣٠,٥٦٠ | - | ٩,٤٩٤,٤٢٢ | الرصيد في نهاية السنة |

* كما يرد في الايضاح ١٩ ، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٠٨ اعادة تصنيف الأرصدة الافتتاحية لحقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ وذلك بتحويل كل من علاوة الإصدار والأرباح المدورة (بعد تنزيل الموجودات الضريبية المؤجلة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ الى بند الاحتياطي الاختياري مع بقاء كل من رأس المال والاحتياطي الاجباري دون تعديل.

- من أصل الأرباح المدورة ٩٦,٦٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ يمثل منافع ضريبية مؤجلة (٨٣,١١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨).

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

| السنة المنتهية في | | ايضاح |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
| دينــــــــــــــــار | دينــــــــــــــــار | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : |
| ٢,٦١٧,٣٨٩ | ٩٠٧,١٠٤ | الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) |
| | | التعديلات : |
| ٨٠٤,٨٠٣ | ٦٦٠,٩٠٧ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ٥١,٠٦١ | ٥٨,٤٥٩ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٠٣,٦٠٦ | ١٢٧,٤٤٥ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١٨,٩٩٤ | ٢٧,١١٥ | خسائر بيع موجودات ثابتة |
| ٣,٦٠٥,٨٥٣ | ١,٨٠٦,٠٣٠ | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| ٣٤,٧٤٠ | ١٣١,٤٧٧ | النقص في شيكات برسم التحصيل |
| (٢٣٨,٢٥٨) | (٣٢٨,٥٦٦) | (الزيادة) في الذمم المدينة |
| (٥٨٨,٥٦٣) | ١,٠٠٠,٨٦٢ | النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة |
| (١,٣٩٥,٩١٢) | ٣١٧,٩٢٥ | النقص (الزيادة) في البضاعة |
| - | (١,٣٨٢,٥٥٠) | (الزيادة) في مطالبات من شركة تأمين |
| (٣٤,٥٣٧) | (٩٠٣,٤٧٨) | (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى |
| ٧٤,٠٨١ | ٦٦٨,٦٤٧ | الزيادة في الذمم الدائنة |
| (٦٨٠,١٨٤) | ٥٣,٠٢٤ | الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة |
| ٤٥٨,٥٩١ | ٣٤٢,٠٧١ | الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة |
| ١,٢٣٥,٨١١ | ١,٧٠٥,٤٤٢ | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة |
| (١٤٣,٨٠٨) | (٢٨٧,٣٨٥) | ضريبة دخل مدفوعة |
| (٧,٣١٤) | (٥٧,٣١٦) | مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع |
| ١,٠٨٤,٦٨٩ | ١,٣٦٠,٧٤١ | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار : |
| (٥,٣٠٨,٩٥٥) | (٦,٢٧٢,٥٩٨) | (شراء) موجودات ثابتة |
| ٤٥,٨٦٥ | ١,١٣١,٨٢٨ | المتحصل من بيع موجودات ثابتة |
| (٤٧٠,١٥٩) | (٤٦٥,٦٩١) | قروض لشركات شقيقة |
| (٥,٧٣٣,٢٤٩) | (٥,٦٠٦,٤٦١) | صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل : |
| - | (١,٩٨٠,٠٠٠) | ارباح موزعة |
| ٤٢٠,٢٣٨ | ٢,٢٠٨,٣٩٨ | بنوك دائنة |
| (٥٤,٠٤٧) | (٦٣,١٩٨) | أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل |
| ٢,٨٩٠,٦٧٨ | ٣,٤٨٥,٦٨٠ | قروض |
| ٤٤٦,٤٤٨ | ٧٩٤,٢٥٧ | قروض من شركات شقيقة |
| - | (١٣,٥٠١) | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| - | ٦,٥٥٠ | التغير في حقوق غير المسيطرين |
| ٣,٧٠٣,٣١٧ | ٤,٤٣٨,١٨٦ | صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| (٩٤٥,٢٤٣) | ١٩٢,٤٦٦ | صافي الزيادة (النقص) في النقد |
| ٢,١٢٢,٠٧٧ | ١,١٧٦,٨٣٤ | نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة |
| ١,١٧٦,٨٣٤ | ١,٣٦٩,٣٠٠ | نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة |

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل ليصبح ٩,٤٩٤,٤٢٢ دينار أردني .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم ش م/٢/٢٨٩٠ تاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٦ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة سنيورة للصناعات الغذائية بدلاً من شركة النعمة للصناعات الغذائية .
- ج - إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٧% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- د - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- هـ - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- و - تم بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٨ تغيير اسم الشركة التابعة بموافقة مراقب الشركات في السلطة الوطنية الفلسطينية ليصبح اسم الشركة " شركة سنيورة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية" .
- ز - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ .

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .
- تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ الشركات التابعة التالية :

| اسم الشركة | رأس المال المدفوع | نسبة ملكية الشركة | طبيعة عمل الشركة | مكان عملها | تاريخ التملك / التأسيس |
|---|------------------------|-------------------|------------------|------------|------------------------|
| شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين | ٥,٢٠٦,٧٩١ دولار أمريكي | ١٠٠% | صناعية | فلسطين | ٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦ |
| شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر * | ١٠ مليون دينار جزائري | ٩٤% | تجارية | الجزائر | ٨ شباط ٢٠٠٩ |
| شركة سنيورة السعودية للتجارة * | ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي | ١٠٠% | تجارية | السعودية | ٢٢ تموز ٢٠٠٩ |

* لم تُمارس كل من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر وشركة سنيورة السعودية للتجارة لتاريخ القوائم المالية الموحدة أي نشاط تجاري بعد.

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

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

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بإستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤) "تقارير القطاعات" ويطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها وفق نفس الاساس المستخدم للاغراض الداخلية و لم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة والشركات التابعة .

- المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل خلال العام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية (يطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩. وقد أدى تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى عدد من التغييرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية ، كما أدى إلى عدد من التغييرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة . يتطلب المعيار المعدل ان يتم عرض كافة تغييرات غير المالكين في حقوق الملكية بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الشامل .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) ، او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمنقادمة ، وتتضمن الكلفة ، كلفة المواد الخام ، الاجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة .
- تظهر المواد المستهلكة و مواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل .
- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحد عند استخدامها .

ب - الشهرة

- يتم تسجيل الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الإستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الإمتلاك . يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الإستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة .
- يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ كل قوائم مالية ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للإسترداد المقدرة لوحدة / لوحدة النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحد .

ج - الموجودات الثابتة

- ١ - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الارض ، بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٠% .
- ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يجري تخفيض قيمة الموجودات الثابتة إلى القيمة القابلة لاستردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحد .
- ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

د - العملات الأجنبية

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

هـ - المبيعات

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

و - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم أخذ المخصص بناءً على تقدير الادارة للمبالغ المتوقع تحصيلها من هذه الذمم .

ز - مصاريف وإيرادات الفوائد

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

ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

ط - مخصص اجازات

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

ي - ضريبة الدخل

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

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

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

ك - استخدام التقديرات

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

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

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

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

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

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

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

ل - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

ل - أ المعايير المتعلقة بالعرض والإفصاح

تم اتباع المعايير الجديدة والمعدلة التالية خلال السنة الحالية في إعداد القوائم المالية الموحدة ، في حين تم ادراج تفاصيل المعايير والتفسيرات المتبعة والتي لم تؤثر على القوائم المالية الموحدة في الجزء ل - ب أدناه .

- معيار المحاسبة الدولي (معدل ٢٠٠٧) معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية . تضمن تعديلات بالمصطلحات (بما في ذلك اعادة صياغة عناوين القوائم المالية) وتعديلات بشكل ومضمون القوائم المالية .
- تحسين الافصاحات حول الادوات المالية (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) والمتملق بزيادة الافصاحات المطلوبة حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة . ولقد ارتأت إدارة الشركة ان لا تقوم بالافصاح عن المعلومات المقارنة لهذه الافصاحات في السنة الحالية وفقاً للإعفاءات الانتقالية المقدمة بهذه التعديلات .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية . هو معيار افصاح ادى الى اعادة تحديد قطاعات الشركة .

ل - ب معايير وتفسيرات متبعة وليس لها تأثير على القوائم المالية

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية والتي بدورها قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية .

- تحسين الافصاحات حول الادوات المالية (تعديلات لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) أذى الى زيادة الافصاحات المطلوبة بخصوص قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة .

معيار التقارير المالي الدولي رقم (٨) هو عبارة عن معيار افصاح يتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة الممكن تقديم تقارير حولها بناءً على القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار لتخصيص المصادر وتقييم الأداء . (لم يكن هنالك تأثير جوهري لهذا المعيار على الإفصاحات السابقة والنتائج المقدم تقارير حولها او المركز المالي للشركة ، حيث ان القطاعات التشغيلية المقدم تقارير حولها سابقاً تم إعدادها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ (القطاعات التشغيلية) هي مستخدمة أيضاً من قبل الإدارة لتوزيع الموارد للقطاعات وتقييم أداءها) .

إن هذا المعيار متوفر للتطبيق فوراً إلا انه يتوجب أخذ قرار حول تبنيه من قبل السلطات الرقابية في المناطق المطبق بها .

توضح التعديلات تعريف ظروف الاستثمار لغايات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، تقديم مفهوم الظروف " غير المستثمر " وتوضح المعالجة المحاسبية للإلغاءات .

جاء التعديل الرئيسي على هذا المعيار لإزالة خيار اعتبار تكاليف الاقتراض على انها مصروف عند تكبدها . لم يؤدي هذا التعديل على تغيير في إعداد القوائم المالية وذلك كون أن السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة هي رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة على الموجودات التي تنطبق عليها الشروط .

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معايير تصنيف الدين / حقوق الملكية عن طريق السماح لبعض الادوات المالية القابل تصنيفها والادوات (او مكونات أدوات الاستثمارات) التي تفرض على الشركة إلزام للتسليم الى طرف آخر حصة من صافي أصول الشركة لدى التصفية وتصنيفها ضمن حقوق الملكية وذلك في حال انطباق بعض الشروط المحددة عليها .

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية .

• معيار التقارير المالية الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) دفعات عن طريق أسهم – ظروف الاستثمار والالغاء .

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) (كما عدل في ٢٠٠٧) تكاليف الاقتراض .

• تعديلات على معيار المحاسبة الدولية (٣٢) الادوات المالية : العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية – الادوات المالية القابل تصنيفها والالتزامات الناشئة عن التصفية .

- التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العميل .
 - التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء عقارات .
 - التفسير رقم (١٦) تحوطات صافي الاستثمار في العملة الاجنبية .
 - التفسير رقم (١٨) تحويلات الموجودات من العملاء (تم اتباعها سابقاً بتاريخ تحويلات الموجودات من العملاء المستلمة بتاريخ أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد) .
 - تعديلات حول معايير التقارير المالية الدولية (٢٠٠٨) .
- يقدم التفسير ارشاد حول كيفية محاسبة المنشآت بخصوص برامج ولاء العميل من خلال تخصيص ايرادات المبيعات كجائزة مستقبلية محتملة متعلقة بالمبيعات .
- إستعراض التفسير كيفية تحديد المنشآت فيما اذا كانت اتفاقية انشاء العقار هي ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) " عقود الانشاءات " او معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) " الايرادات " ومتى يتوجب تحقيق الايرادات من انشاءات العقارات .
- يقدم التفسير ارشاد حول المتطلبات التفصيلية لتحوط صافي الاستثمار وفقاً لتحديدات معينة لمحاسبة التحوط .
- إستعراض التفسير المعالجة المحاسبية للجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والالات المحولة من قبل " العملاء " ويتلخص بأنه عندما يحقق بند الممتلكات والمعدات والالات تعريف الاصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الاصل بقيمته العادلة بتاريخ التحويل وتحقيق الايرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨) " الايرادات " .
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) ، (٥) ، معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (١٦) ، (١٩) ، (٢٠) ، (٢٧) ، (٢٨) ، (٢٩) ، (٣١) ، (٣٦) ، (٣٨) ، (٣٩) ، (٤٠) و(٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر أيار ولغاية تشرين الأول ٢٠٠٨ حول معايير التقارير المالية الدولية ومعظمها سارية المفعول للسنوات منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ وما بعد .

ل- ج المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المتبناه بعد كانت التفسيرات والمعايير الجديدة والتفسيرات التالية صادرة وغير سارية المفعول بعد كما بتاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة :

معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة :

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (معدل) قوائم مالية منفصلة ومجموعة – تعديل يتعلق بتكلفة الاستثمار في الشركة التابعة ، او منشأة ذات سيطرة مشتركة أو شركة حليفة .
- سارية المفعول للسنوات منذ بداية أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد أول تموز ٢٠٠٩ .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (معدل) - إندماج الاعمال - نسخة شاملة حول تطبيق أسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة .
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (معدل) الأدوات المالية : الإعراف والقياس - تعديلات تتعلق بالبنود المؤهلة للتحوط (مثل التحوط حول خطر التضخم والتحوط بالخيارات) .
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) اتباع المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - تعديلات حول الاعفاءات الإضافية لمتبعين المعايير لأول مرة .
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) (معدل) الدفعات القائمة على الأسهم - تعديل يتعلق بدفعات الشركة النقدية القائمة على الأسهم للشركة .
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (معدل) الأدوات المالية : العرض - تعديلات تتعلق بتصنيف حقوق الاصدار .
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) إيضاحات أطرف ذات علاقة - تعديل على متطلبات الإفصاح للمنشآت المسيطر عليها ، أو المسيطر عليها بالاشتراك أو المؤثر عليها بشكل جوهري من قبل الحكومة .
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس (مقصود من استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)) .
 - تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، (٥) و(٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (٧) ، (١٧) ، (١٨) ، (٢٨) ، (٣٦) ، (٣٨) و(٣٩) ناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر نيسان ٢٠٠٩ .
- معظمها ساري المفعول للسنوات المالية منذ أول كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك .

تفسيرات جديدة وتعديلات للتفسيرات :

سارية المفعول للسنوات منذ وما بعد

- تعديل التفسير رقم (١٧) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين .
- التفسير رقم (١٩) : اطفاء الالتزامات المالية بادوات حقوق ملكية .
- تعديلات للتفسير رقم (١٤) : معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : حد الاصل ذو المنفعة المعرفة ، الحد الأدنى لمتطلبات التحويل وتفاعلاتها .
- التعديل للتفسير رقم (١٦) : تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية .
- تعديل للتفسير رقم (٩) (معدل) : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة والمتعلقة بتقييم المشتقات المتضمنة في حال اعادة تصنيف اصل مالي من خلال فئة " القيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر " .

تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة باستثناء ما يرد ادناه :

معيير التقارير المالية الدولي رقم (٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) و(٢٨) و(٣١) - معدلة يؤدي تطبيق هذه المعايير المعدلة إلى إتباع سياسات جديدة بما يتعلق بتملك الشركة لأسهم جديدة في شركات تابعة وحليفة ، استبعاد الشركة بشكل جزئي لأسهمها في الشركات التابعة والحليفة وزيادة الاستثمار في الشركات التابعة والحليفة .

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

| ٣١ كانون الأول | |
|----------------|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ١١,٧٥٥ | ٥٢,٩٠٢ |
| ١,١٦٥,٠٧٩ | ١,٣١٦,٣٩٨ |
| ١,١٧٦,٨٣٤ | ١,٣٦٩,٣٠٠ |

نقد في الصندوق
حسابات جارية

٤ - شيكات برسم التحصيل

تمتد فترة تحصيل هذه الشيكات لغاية ٣١ آذار ٢٠١٠ .

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

| ٣١ كانون الأول | |
|----------------|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ١,٨٥٧,٦٧٢ | ٢,١٨٦,٢٣٨ |
| ٢٢٦,٨٨١ | ٢٨٥,٣٤٠ |
| ١,٦٣٠,٧٩١ | ١,٩٠٠,٨٩٨ |

ذمم تجارية
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وبلغت قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٨٥,٣٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٢٦,٨٨١) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول | |
|----------------|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ١,٠١٧,١٩٠ | ٦٥٨,١١٦ |
| ٢٤١,٨٠٠ | ٩١٩,٥٦٦ |
| ١٢٢,٧٣٣ | ١٧٥,٦٤٣ |
| ٣٠٤,٨٢٤ | ٢٢١,٨٩٩ |
| ١٧١,١٢٥ | ٢١١,٠١٤ |
| ١,٨٥٧,٦٧٢ | ٢,١٨٦,٢٣٨ |

أقل من ٥٩ يوم
٦٠ - ٨٩ يوم
٩٠ - ١١٩ يوم
١٢٠ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

| ٣١ كانون الأول | |
|----------------|---------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ٥٥,٧٥٦ | ٧٤,٣٢٦ |
| ١٧١,١٢٥ | ٢١١,٠١٤ |
| ٢٢٦,٨٨١ | ٢٨٥,٣٤٠ |

أقل من ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|---------|---------|
| دينار | دينار |
| ٢٠٥,٥٠٩ | ٢٢٦,٨٨١ |
| ٥١,٠٦١ | ٥٨,٤٥٩ |
| ٢٩,٦٨٩ | - |
| ٢٢٦,٨٨١ | ٢٨٥,٣٤٠ |

رصيد المخصص بداية السنة
يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
الرصيد في نهاية السنة

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

| ٣١ كانون الأول | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|----------------|-----------|------|
| دينار | دينار | |
| ٢,١٦٢,٠٤٢ | ١,٨٦٢,١٧٠ | |
| ٧٨٥,٠٢٥ | ٦٨٢,٦٢٤ | |
| ٢١,١٠٥ | ٢١,٨٦٤ | |
| ١٨٦,٠٦٣ | ١٧٣,٥٠٨ | |
| ٣٠٢,٣١٣ | ٣٩٨,٤٥٧ | |
| ٣,٤٥٦,٥٤٨ | ٣,١٣٨,٦٢٣ | |
| ٩٣,٩٧٧ | ١١٨,٩٧٧ | |
| ٣,٣٦٢,٥٧١ | ٣,٠١٩,٦٤٦ | |

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مخزون مواد تنظيف وملابس
قطع غيار
بضاعة في الطريق

ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|--------|---------|
| دينار | دينار |
| ٨٣,٩٧٧ | ٩٣,٩٧٧ |
| ١٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ |
| ٩٣,٩٧٧ | ١١٨,٩٧٧ |

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

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ٣١ كانون الأول |
|-----------|---------|---|
| دينار | دينار | |
| ٤٩٠,٠٦٩ | ٤٧٧,٩٩٦ | شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة |
| ٨,١٨٥ | ٤,١٥٥ | الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة |
| ٦٩٣ | ١٠ | الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة |
| ٨٠٢ | ١,٧٢١ | شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة |
| ٢,٥٩٥ | - | الشركة الوطنية لصناعة الألومنيوم والبروفيلات - نابكو - شركة شقيقة |
| - | ٧,٦٧٢ | الشركة الأردنية الفلسطينية لتوزيع المتلجات |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | ذمم شركاء - ايضاح ١٩ (ب) |
| ١٩٩,٩٤٠ | ٢٠٩,٨٦٨ | ذمم موظفين |
| ١,٧٠٢,٢٨٤ | ٧٠١,٤٢٢ | |
| ١٢٧,٨٩٩ | ١٢٧,٨٩٩ | ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٥٧٤,٣٨٥ | ٥٧٣,٥٢٣ | |

إن الأرصدة أعلاه بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|---------|---------|-------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٥٢,٤٢١ | ١٢٧,٨٩٩ | رصيد المخصص بداية السنة |
| ٢٤,٥٢٢ | - | يطرح : ديون مشطوبة خلال العام |
| ١٢٧,٨٩٩ | ١٢٧,٨٩٩ | الرصيد في نهاية السنة |

٨ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ٣١ كانون الأول |
|---------|---------|--|
| دينار | دينار | |
| ٤٧٠,١٥٩ | - | الشركة الوطنية لصناعة الألومنيوم والبروفيلات - نابكو * |
| - | ٩٣٥,٨٥٠ | شركة التوريدات والخدمات الطبية ** |
| ٤٧٠,١٥٩ | ٩٣٥,٨٥٠ | |

* وقعت الشركة التابعة (شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين) بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ إتفاقية قرض بما يعادل ٤٧٠,١٥٩ دينار أردني مع الشركة الوطنية لصناعة الألومنيوم والبروفيلات - نابكو (شركة شقيقة) مقابل قيام شركة نابكو بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) قرضاً مماثلاً لقيمة القرض الممنوح لها بالدولار الأمريكي (ايضاح ١٥) لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها ، علماً بأنه تم سداد كامل هذه القروض خلال العام ٢٠٠٩ .

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٦٧,٩٢٥ دينار أردني لكل إتفاقية مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض ماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي (ايضاح ١٥) لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ٣١ كانون الأول |
|---------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٠١,٠١٨ | ٧٤,٥١٧ | تأمينات مستردة |
| ١٢٨,٦١٢ | ٥٧٢,٧٤١ | ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة * |
| ٣٣,٨٤٩ | ٣٨,٧٧٣ | سلفيات على حساب ضريبة الدخل |
| ٦٥,٧٢٩ | ٣٧٢,٩٥٠ | دفعات مقدمة الى موردين |
| ١,٤٩٤ | ٨٠,٥٢٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات |
| ٥٠,٧١٤ | ٥٦,٩١٨ | مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية و اعلان |
| ١٨,٩٤٩ | ٢٢,٨٠٥ | مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين |
| - | ١٠,٦٤٤ | مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية |
| ٢,٩٨٠ | ١,٩٧٤ | مصاريف مدفوعة مقدماً - اتعاب محاماة |
| ١٧,٤٠٧ | ٢٤,٦٤٨ | أخرى |
| ٤٢٠,٧٥٢ | ١,٢٥٦,٤٩٩ | |
| ٦٧,٧٣١ | - | ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها * |
| ٣٥٣,٠٢١ | ١,٢٥٦,٤٩٩ | |

* يعود مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لرصيد ضريبة القيمة المضافة والذي يعود بالكامل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) وهو مدور من سنوات سابقة ، علماً بأنه تم شطب كامل رصيد المخصص خلال العام ٢٠٠٩ إستناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة في فلسطين .

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------|--------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٦٦,٢٥٥ | ٦٧,٧٣١ | رصيد المخصص بداية السنة |
| ١,٤٧٦ | - | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| - | ٦٧,٧٣١ | ينزل: ديون تم شطبها خلال العام |
| ٦٧,٧٣١ | - | الرصيد في نهاية السنة |

١٠ - الشهرة

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

١١ - الموجودات الثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

| المجموع | مباني | | اثاث | | | ارض المصنع* | العام | الكافة: |
|-------------|-------------|---------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|-------|-----------------------------|
| | تحت الانشاء | عدد ودفعات على شراء | سيارات | تجهيزات | مباني | | | |
| دينار | دينار | دينار | اللات ومعدات | مكتيبيية | وانشاءات | دينار | ٢٠٠٩ | |
| ١٩,٢٩٨,٣١٩ | ٤,٤٥٣,٠٧١ | ٣٦٠,٧٣٥ | ٦,٣٨٦,٤٤٤ | ٦٤٧,٦٦١ | ٧٨٨,٧٥٠ | ٥,٥٤٥,٥٧٢ | ٢٠٠٩ | ١,١١٦,٠٨٦ |
| ٦,٢٧٢,٥٩٨ | ٥,٣٥٢,٨٣٣ | ٩٣,٥٢٢ | ١٦٩,٨٢٠ | ٥١٢,٩٤٤ | ١٢٣,٢٩٦ | ٢٠,١٨٣ | | رصيد بداية السنة |
| (٣,٣٤٠,٥٧٤) | - | (١٦٥,٢٣٦) | (٢,٢٣٥,٤٨٤) | (٦٣,٥٩٥) | (٢٦٥,٣٣٧) | (٦١٠,٩٢٢) | | اضافات |
| ٢٢,٢٣٠,٣٤٣ | ٩,٨٠٥,٩٠٤ | ٢٨٩,٠٢١ | ٤,٣٢٠,٧٨٠ | ١,٠٩٧,٠١٠ | ٦٤٦,٧٠٩ | ٤,٩٥٤,٨٣٣ | | استبعاات |
| | | | | | | | | رصيد نهاية السنة |
| ٦,٨٦١,٢٧٦ | - | ٢٨٧,٣٨٤ | ٣,٧١٣,٣٠٢ | ٤٢٨,٩٤٩ | ٥٣١,٠٣١ | ١,٩٠٠,٦١٠ | | الاستهلاك المتراكم: |
| ٦٦٠,٩٠٧ | - | ٢٩,٣٢٦ | ٣٢٠,٠٨١ | ٧٨,٨٨٧ | ٧٦,٨٩٧ | ١٥٥,٧١٦ | | رصيد بداية السنة |
| (٢,١٨١,٦٣١) | - | (١٣٤,٠٧٧) | (١,٥٤٤,٣٣١) | (٦٣,٥٩١) | (٢٢٠,٤٤٢) | (٢١٩,٢٣٠) | | اضافات |
| ٥,٣٤٠,٥٥٢ | - | ١٨٢,٦٣٣ | ٢,٤٨٩,٠٥٢ | ٤٤٤,٢٤٥ | ٣٨٧,٥٢٦ | ١,٨٣٧,٠٩٦ | | استبعاات |
| | | | | | | | | رصيد نهاية السنة |
| ١٦,٨٨٩,٧٩١ | ٩,٨٠٥,٩٠٤ | ١٠٦,٣٨٨ | ١,٨٣١,٧٢٨ | ٦٥٢,٧٦٥ | ٢٥٩,١٨٣ | ٣,١١٧,٧٣٧ | | صافي القيمة الدفترية كما في |
| | | | | | | | | ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ |
| ١٤,٢٣٨,٦٤٧ | ١,١٨٨,١٣٠ | ٣٥٦,٦٠٩ | ٥,٩٣٩,٠٩٢ | ٦٤٨,١٧٢ | ٧٠٦,٥٩٢ | ٤,٨٤٧,٠٤١ | ٢٠٠٨ | ٥٥٣,٠١١ |
| ٦,٣٣٦,٠٩٩ | ٤,٢٩٢,٠٨٥ | ٤٢,١٤١ | ٥٠٤,٩١٢ | ٨٣,٢٠٨ | ١٤٤,٧٠٢ | ٧٠٥,٩٧٦ | | رصيد بداية السنة |
| (١,٢٧٦,٤٢٧) | (١,٠٢٧,١٤٤) | (٣٨,٠١٥) | (٥٧,٥٦٠) | (٨٣,٧١٩) | (٦٢,٥٤٤) | (٧,٤٤٥) | | اضافات |
| ١٩,٢٩٨,٣١٩ | ٤,٤٥٣,٠٧١ | ٣٦٠,٧٣٥ | ٦,٣٨٦,٤٤٤ | ٦٤٧,٦٦١ | ٧٨٨,٧٥٠ | ٥,٥٤٥,٥٧٢ | | استبعاات |
| | | | | | | | | رصيد نهاية السنة |
| ٦,٢٤٠,٨٩٧ | - | ٢٨٧,٤٣٤ | ٣,٢٨٦,٠٣١ | ٤٤٩,٩١١ | ٥٠١,١٥٩ | ١,٧١٦,٣٦٢ | | الاستهلاك المتراكم: |
| ٨٠٤,٨٠٣ | - | ٢٩,٧٦٥ | ٤٦٨,٠٩٤ | ٥٢,٥٥٢ | ٦٤,٨٨٥ | ١٨٩,٥٠٧ | | رصيد بداية السنة |
| (١,٨٤٤,٤٢٤) | - | (٢٩,٨١٥) | (٤٠,٨٢٣) | (٧٣,٥١٤) | (٣٥,٠١٣) | (٥,٢٥٩) | | اضافات |
| ٦,٨٦١,٢٧٦ | - | ٢٨٧,٣٨٤ | ٣,٧١٣,٣٠٢ | ٤٢٨,٩٤٩ | ٥٣١,٠٣١ | ١,٩٠٠,٦١٠ | | استبعاات |
| | | | | | | | | رصيد نهاية السنة |
| ١٢,٤٣٧,٠٤٣ | ٤,٤٥٣,٠٧١ | ٧٣,٣٥١ | ٢,٦٧٣,١٤٢ | ٢١٨,٧١٢ | ٢٥٧,٧١٩ | ٣,٦٤٤,٩٦٢ | | صافي القيمة الدفترية كما في |
| | | | | | | | | ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ |

نسبة الاستهلاك السنوية %

- ٢٠ - ٢ ٢٠ - ٣ ١٥ ٢٠ - ١٠ ٢٠ - ١٠

* إن جزءاً من أرض المصنع العائد للشركة التابعة والبالغة مساحتها ٣ دونم من أصل كامل أرض المصنع والبالغة مساحتها ٩٥٦ متر مربع والمقام عليها مباني الادارة ومنشآت المصنع والمستودعات مرهونة مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من أحد البنوك .

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|---------|-----------|
| دينار | دينار |
| ١٢,٤٦٥ | - |
| ٤٠٧,٧٧٣ | ٢,٦٢٨,٦٣٦ |
| ٤٢٠,٢٣٨ | ٢,٦٢٨,٦٣٦ |

جاري مكشوف
جاري مدين *

* حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك تفاصيلها كما يلي :

| الاستحقاق | سعر الفائدة والعمولة | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ | سقف الجاري مدين | معادل بالدينار الأردني | |
|---------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| ١٩ تشرين الأول ٢٠١٠ | ٩% + ٥% عمولة | ٤٣١,٥٦٨ | ٤٩٨,٠٠٠ | ٤٩٨,٠٠٠ | البنك العربي |
| ٢٩ أيار ٢٠١٠ | ٢% prime بأدنى ٨% | ٢٥٦,٦٠١ | ٢٧٧,٠٠٠ | ٢٧٧,٠٠٠ | البنك الأهلي الأردني |
| ٢٦ أيلول ٢٠١٠ | ٦% + ١% عمولة | ٢٨٥,٥٠٢ | ٣٥٤,٥٠٠ | ٣٥٤,٥٠٠ | بنك القدس |
| ٢٦ تشرين أول ٢٠١٠ | ٩% عمولة | ٢٥١,٩٥٨ | ٢٧٧,٠٠٠ | ٢٧٧,٠٠٠ | بنك فلسطين |
| | | ١,٢٢٥,٦٢٩ | | | |

علماً بأن جميع سقف الجاري مدين أعلاه ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار - (الشركة القابضة) .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من كل من البنوك التالية :

| الاستحقاق | سعر الفائدة والعمولة | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ | سقف الجاري مدين | معادل بالدينار الأردني | |
|----------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|-------------|
| أول آذار ٢٠١٠ | ٨% + ١% عمولة | ٢٩٩,٠٦٩ | ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | بنك الاسكان |
| أول آذار ٢٠١٠ | ٢% + لايبور | ٢٣٠,٢٦٠ | ٢٤٨,١٥٠ | ٢٤٨,١٥٠ | بنك الاسكان |
| ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | ٨,٥% + ١% عمولة | ٧٧٨,٢٢٤ | ٨٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | بنك الاردن |
| ٣١ آذار ٢٠١٠ | ٨% + ٥% عمولة | ٩٥,٤٥٤ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | بنك عودة |
| | | ١,٤٠٣,٠٠٧ | | | |
| | | ٢,٦٢٨,٦٣٦ | | | المجموع |

إن جميع سقف الجاري مدين أعلاه هي بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .

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

| ٣١ كانون الأول | |
|----------------|--------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ١,١٩٤ | - |
| ٣٦,٤١٠ | ٢٠,٥٢٦ |
| ٢,٨٩٦ | ٦٣,٠٥٤ |
| - | ٩,٩٤٤ |
| ٤٠,٥٠٠ | ٩٣,٥٢٤ |

الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
ذمم موظفين مستحقة

إن الأرصدة أعلاه بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

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

| ٣١ كانون الأول | |
|----------------|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ٤٤٦,٤٤٨ | - |
| - | ٨٨٤,٠٩٣ |
| - | ٣٥٦,٦١٢ |
| ٤٤٦,٤٤٨ | ١,٢٤٠,٧٠٥ |

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات -
نابكو (ايضاح ٨)
شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٨)
شركة يونيبال للتجارة العامة *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) وبفائدة سنوية مقدارها ٥/٥% ، علماً بأنه لا يوجد جدول زمني محدد لسداد هذه القرض ، وتتوقع إدارة الشركة التابعة ان يتم سداد هذا القرض دفعة واحدة خلال العام ٢٠١٠ .

* حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) على قرض تمويل اعتمادات مستندية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٥/٢٥ مليون دولار أمريكي (٣/٧٢٢ مليون دينار أردني) بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ، على أن يسدد على أقساط ربع سنوية وبفائدة مقدارها ١/٥% + لايبور كل ٣ شهور تسدد شهرياً على أساس الرصيد اليومي وبحد أدني ٥% ، تستحق أول دفعة خلال شهر أيار من عام ٢٠٠٩ .

** تم الحصول على قرض متجدد من بنك الاردن وذلك لغاية تمويل الاعتمادات بسقف ٣٠٠ الف دينار وبفائدة ٨/٥% وعمولة ١% بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ، على ان يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، علماً بان تاريخ الاستحقاق لآخر كمبيالة في ١٩ نيسان ٢٠١٠ .

*** تم الحصول على قرض متجدد من بنك عودة بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٥ بقيمة ٤٥٠ الف دينار على أن يسدد هذا القرض بموجب كمبيالات تسدد حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، تستحق آخر كمبيالة بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠ . منح هذا القرض بفائدة ٨% وعمولة ٥/٥% وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .

**** وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٩ على اتفاقية قرض مع بنك فلسطين المحدود بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي لغاية فتح اعتمادات لاستيراد آلات ومعدات للمصنع بكفالتها وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ورهن حيازي على الآلات والمعدات المراد شراؤها وبضمان تعويضات التأمين على حادث الحريق (ايضاح ٢٨) ، على أن يسدد القرض من خلال (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٥/٢٥% ، تستحق الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ .

١٨ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

يعود مخصص تعويض نهاية الخدمة بالكامل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بيانه كما يلي :

| ٣١ كانون الأول | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
|----------------|---------|-------|
| دينار | دينار | دينار |
| ٣٦٧,٩٦٢ | ٢٧١,٦٧٠ | |
| ١٢٧,٤٤٥ | ١٠٣,٦٠٦ | |
| (٥٧,٣١٦) | (٧,٣١٤) | |
| ٤٣٨,٠٩١ | ٣٦٧,٩٦٢ | |

رصيد بداية السنة
اضافات خلال السنة
مدفوعات من المخصص
رصيد نهاية السنة

١٩ - رأس المال والأرباح الموزعة والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الاجمالي المصرح به والمدفوع ٩,٤٩٤,٤٢٢ دينار موزعاً على ٩,٤٩٤,٤٢٢ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و٢٠٠٨ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - بموجب قرار الهيئة العامة للشركة باجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٠٨ ، تم الموافقة على توزيع أرباح بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار نقداً على الشركاء كل حسب حصته في رأس المال ، على أن تتحمل شركة سنيورة للصناعات الغذائية مبلغ ١٩٣,٩٣١ دينار وتتحمل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) المبلغ المتبقي ، هذا وبموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٠٨ ، تم الموافقة على تعديل قرار الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٠٨ والمتعلق بتوزيع مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار على الشركاء ليتم تسجيل المبلغ كذمم على الشركاء كل حسب حصته من رأس المال واعادة رصيد الأرباح المدورة كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ، واستناداً الى اجتماع الهيئة العامة العادي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٩ تم الموافقة على توزيع أرباح بقيمة ١,٩٨٠,٠٠٠ دينار على المساهمين على ان يتم التوزيع بإغلاق رصيد ذمم الشركاء والبالغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتوزيع المبلغ المتبقي نقداً على المساهمين كل حسب حصته .

ج - بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٠٨ ، تم الموافقة على إعادة تصنيف الأرصدة الافتتاحية لحقوق الملكية كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨ وذلك بتحويل كل من رصيد علاوة الاصدار والبالغة ١,٣٩٦,٥٦٨ دينار ورصيد الأرباح المدورة والبالغة ٩٦٤,٧٧٤ دينار (بعد تنزيل رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ لبند الاحتياطي الاختياري ، مع بقاء كل من رأس المال والاحتياطي الاجباري دون تعديل .

د - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

هـ - احتياطي اجباري

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

و - احتياطي اختياري

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

ز - من أصل الأرباح المدورة ٩٦,٦٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ يمثل منافع ضريبية مؤجلة (٨٣,١١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨) .

٢٠ - تكلفة الإنتاج
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|------------|------------|---|
| دينار | دينار | |
| ١,٢٩٠,٦٢٠ | ٢,١٦٢,٠٤٢ | مواد أولية في بداية السنة |
| ٩,٤١٧,٩٠٧ | ٨,٦٧٨,٩٩٩ | مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة - صافي |
| ١٠,٧٠٨,٥٢٧ | ١٠,٨٤١,٠٤١ | مواد أولية معدة للإنتاج |
| ٢,١٦٢,٠٤٢ | ١,٨٦٢,١٧٠ | ينزل: مواد أولية في نهاية السنة |
| ٨,٥٤٦,٤٨٥ | ٨,٩٧٨,٨٧١ | مواد أولية مستخدمة في الإنتاج |
| ٨٠١,١١٠ | ٨٣١,١٥٨ | رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين |
| ٢٢,٨٢٦ | ٣٣,٧٦٠ | ضمان اجتماعي |
| ٥٦,٤٧٨ | ٧٣,٧٠٣ | نقل عمال |
| ١٢,٩٨٣ | ١٥,٨٩٠ | تأمين صحي |
| ٨٩٣,٣٩٧ | ٩٥٤,٥١١ | |
| - | ٥٠٣,٩٨٤ | مصاريف صناعية غير مباشرة : |
| ٦٥٦,١٨٢ | ٤٦٠,١٨١ | تكاليف عقود إنتاج خارجية * |
| ٤٨٤,٦٥٦ | ٣٣٨,٨٣٥ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ٣٨٤,٠٩٠ | ٢١٠,٩٢٦ | كهرباء ومياه وتدفئة |
| ١٢,٢٧٠ | ٦٧,٤٩٧ | صيانة |
| ٣٥,٦٨٣ | ٢٠,٣٢٧ | تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج |
| ٩,٦٢٥ | ١٨,٢٩٢ | فحوصات مخبرية |
| ٢٣,٣٠٧ | ٢٧,٣٨٥ | بضاعة تالفة |
| ٣٣,٨٤٤ | ١٩,٠٠٤ | مصاريف تأمين |
| ٩,٩٤٧ | ١٨,١٣٥ | أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف |
| ٨,٩٦٤ | ١٢,٣٣٧ | حراسة وحماية |
| ٢٧,٦٢٩ | ٣٤,٤٦٤ | إيجارات |
| ٤٣,٦٥٢ | ٩٤,١٠٤ | مصاريف طعام |
| ١,٧٢٩,٨٤٩ | ١,٨٢٥,٤٧١ | متفرقة |
| ١١,١٦٩,٧٣١ | ١١,٧٥٨,٨٥٣ | |
| | | تكلفة الإنتاج |

* يمثل هذا البند التكاليف الناتجة عن قيام شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بإبرام عقود إنتاج مع شركات محلية منافسة لإنتاج مختلف الأصناف التي تنتجها الشركة في مصانع هذه الشركات وذلك للمحافظة على إستمرار أعمال الشركة بعد حادثة الحريق .

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------|-----------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٦١٩,٧٩٣ | ٦١٧,٧٦٣ | رواتب واجور وعلاوات ومنافع |
| ٢٠,٤٢٥ | ٨٦,٣٦٦ | ضمان اجتماعي |
| ٥٧٥,٤٤٧ | ٥٠٥,٢٩٢ | دعاية واعلان |
| ٣٥٥,٣٧٦ | ٣٣٧,١٧٥ | مصاريف سيارات |
| ٢٧,٨٨٥ | ٢٦,٢٨١ | بريد وهاتف |
| ٢٤,٩٥٣ | ٣٨,٤٠٧ | تأمين صحي |
| ٦٢,٦٢٩ | ٩٤,٤٣٧ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ١٣٠,١٩٥ | ١٠٨,٤٠٦ | مصاريف تسويق |
| ١٨,١٧٨ | ١٣,٢٧٥ | مصاريف سفر وتنقلات |
| ١٠٤,٦٨٥ | ٨٨,٢٧٢ | مصاريف تصدير وعطاءات |
| ١٢,٧٢٤ | ٦,٩٥٥ | مياه وكهرباء |
| ٤٩,٧٢٢ | ٨٥,٤٨٣ | معارض |
| ٦٠,٦٨٨ | ٨٩,٤٠١ | أخرى |
| ٢,٠٦٢,٧٠٠ | ٢,٠٩٧,٥١٣ | |

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------|-----------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥٩٥,٨٦٠ | ٧٠٢,٣٠٨ | رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين |
| ٢٤,١٨٧ | ٣٣,٨٠٣ | ضمان اجتماعي |
| ١٩,٦٣٢ | ٢٧,٨٠١ | تأمين صحي |
| ٢٤,٥٥٠ | ٢٤,٣١٦ | قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي |
| ٩,٢٥٥ | ١١,٩٣١ | ضيافة |
| ٧٦,٨٠٥ | ١١٣,٧٩٦ | أتعاب مهنية |
| ٤٥,٧٦٥ | ٦٥,٥٥١ | بريد وهاتف |
| ٤٧,٥١٨ | ٥٠,١١٤ | مياه وكهرباء |
| ٨٩,٨٤٢ | ١٥,٧٨٥ | مصاريف استشارات ودراسات |
| ٩٣,٢٣٤ | ٥٧,٨٥٤ | مصاريف سفر واقامة وتنقلات |
| ٢٩,٥٥٨ | ٤٢,١٧٠ | رسوم واشتركاكات ورخص |
| ١٠,٩٤٧ | ٢١,٩١٧ | إكراميات وتبرعات |
| ٢٧,٢٥٩ | ٢٣,٦١٥ | صيانة |
| ٨٥,٩٩٢ | ١٠٦,٢٨٩ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ٢٩,٧٤٠ | ٧٣,٩٠٨ | مصاريف سيارات |
| ٧٢,٣١٨ | ١٠٢,٠٩٠ | مصاريف شركة ابيك |
| ٨٧,٩٥١ | ٩٣,٠٩٥ | متفرقة |
| ١,٣٧٠,٤١٣ | ١,٥٦٦,٣٤٣ | |

٢٣ - صافي (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٠٢,٨٦٩ | (٥٨,١٩٥) | (خسائر) أرباح فرق تقييم عملة |
| (١٨,٩٩٤) | (٢٧,١١٥) | (خسائر) بيع موجودات ثابتة |
| (٢٥,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠) | مكافاة اعضاء هيئة مديرين |
| (٤,٢٣٣) | (٦,٦٧٢) | رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |
| (١٠٢,٦٣٦) | (١٥٣,٩٣٠) | فوائد مدينة |
| ١٤,٧٧٠ | - | فوائد دائنة |
| - | (٣١,٠٩٧) | مصاريف وعمولات بنكية |
| (٢٧٤,٦٨٩) | (٢٦,٣٥١) | مصاريف قضايا والتزامات اخرى |
| ٤٧,١٨٧ | ١٠,١٨٧ | أخرى |
| (٢٦٠,٧٢٦) | (٣١٨,١٧٣) | |

٢٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|-----------|-----------|
| دينار | دينار |
| ١٤٩,٩٢٣ | ٣١٧,٨٠٩ |
| (١٤٣,٨٠٨) | (٢٨٧,٣٨٥) |
| ٣١١,٦٩٤ | ١٥٢,٧٠١ |
| ٣١٧,٨٠٩ | ١٨٣,١٢٥ |

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

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|----------|----------|
| دينار | دينار |
| ٣١١,٦٩٤ | ١٥٢,٧٠١ |
| (١٤,٩٧٥) | (٢٠,٦٩٣) |
| ٨,١٩٨ | ٧,١١٩ |
| ٣٠٤,٩١٧ | ١٣٩,١٢٧ |

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

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠٠٥ وبتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٩ قررت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات إعادة تدقيق كشف الدخل السنوي للشركة للعام ٢٠٠٥ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، و ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، علماً أن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بمبلغ ٣٣٣,٣٠٤ دينار عن السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد تم إستئناف هذا المطالبة وما زالت القضية قيد النظر لدى محكمة إستئناف ضريبة الدخل . هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) بتاريخ ٣ آذار ١٩٩٩ على موافقة مبدئية لمشروعها الاستثماري للاستفادة من الحوافز والتسهيلات الاستثمارية (الاعفاء الضريبي) والمنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الفلسطيني وذلك بموجب كتاب معالي وزير الاقتصاد والتجارة الى مدير عام ضريبة الدخل ، وبتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٠ حصلت الشركة على الموافقة النهائية وذلك باعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات ابتداء من نيسان ١٩٩٧ ولغاية نيسان ٢٠٠٢ .

حصلت الشركة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤ على تمديد اعفاء كلي من ضريبة الدخل لمدة سنة كاملة تبدأ من كانون الثاني ٢٠٠٤ وتنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ .

وبتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٤ قامت الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بمنح الشركة شهادة تأكيد استثمار مؤهل للحصول على حوافز ضريبية تتمثل في دفع الشركة لضريبة دخل على الربح الصافي بمعدل إسمي مقداره ١٠% سنوياً ولمدة ٨ سنوات ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

- أصبحت الشركة تخضع لنسبة ضريبة بواقع ٧/٥% بدلاً من ١٠% إستناداً للقرار الصادر عن رئيس السلطة الوطنية الفلسطينية بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠٠٧ والمتعلق بتعديل الإعفاء الجزئي الممنوح للمشاريع الإستثمارية والمعمم بكتاب مدير عام ضريبة الدخل بالتاريخ المذكور .

- تم تمديد الإعفاء لمدة ٥ سنوات تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بموجب شهادة الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار للشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٨ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠٠٨ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | | | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|---|
| الضريبة المؤجلة | الضريبة المؤجلة | الرصيد في نهاية السنة | المبالغ المضافة | المبالغ المحررة | رصيد بداية السنة | الحسابات المشمولة |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | الموجودات |
| ٢٦,٨٠٥ | ٣٢,٠١٧ | ٢٢٨,٦٩٧ | ٥٠,٠٠٠ | - | ١٧٨,٦٩٧ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين |
| ١٣,٢٠٦ | ١٣,٨٤١ | ١٨٤,٥٤٢ | ٨,٤٥٩ | - | ١٧٦,٠٨٣ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة مخصص قضايا |
| ١٤,٠٩٦ | ١٦,٦٥٧ | ١١٨,٩٧٧ | ٢٥,٠٠٠ | - | ٩٣,٩٧٧ | مخصص تعويض نهاية الخدمة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين |
| ١,٤١٠ | ١,٣١٦ | ٩,٤٠٠ | - | - | ٩,٤٠٠ | |
| ٢٧,٥٩٧ | ٣٢,٨٥٧ | ٤٣٨,٠٩١ | ١٢٧,٤٤٥ | (٥٧,٣١٦) | ٣٦٧,٩٦٢ | |
| ٨٣,١١٤ | ٩٦,٦٨٨ | ٩٧٩,٧٠٧ | ٢١٠,٩٠٤ | (٥٧,٣١٦) | ٨٢٦,١١٩ | |

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|---------|---------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧٦,٣٣٧ | ٨٣,١١٤ | رصيد بداية السنة |
| ١٤,٩٧٥ | ٢٠,٦٩٣ | المضاف |
| (٨,١٩٨) | (٧,١١٩) | اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٨٣,١١٤ | ٩٦,٦٨٨ | رصيد نهاية السنة |

- وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني الجديد النافذ اعتباراً من بداية العام ٢٠١٠ ، تم استخدام نسبة ١٤% لاحتساب قيمة الضرائب المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن ، علماً بأنه تم اعتماد نسبة ١٥% لاحتساب مخصص ضريبة الدخل للعام ٢٠٠٩ ، في حين تم اعتماد نسبة ٧/٥% لاحتساب الضرائب المؤجلة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين .

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٧١,٥٠٨ | الربح للسنة - قائمة (ب) |
| ٩,٤٩٤,٤٢٢ | ٩,٤٩٤,٤٢٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٠/٢٤٤ | ٠/٠٨١ | حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة) |

٢٦- التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة ضد الشركة بقيمة ٣,١٠٠ دينار ، وبرأي محامي وادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٦,٥٥٠ دينار تأميناتها النقدية ٩,٥٨٥ دينار .

ج - كان على شركة سنيرة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٧٤٨,٧٢٠ يورو (أي ما يعادل ٧٦٢,٨٧٥ دينار اردني) وبمبلغ ١١٢,٢٨٢ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٧٩,٦٠٨ دينار أردني) بالإضافة الى كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٢٨٧,٧٢٦ دينار .

٢٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| المطلوب من أطراف ذات علاقة | المطلوب لاطراف ذات علاقة | قروض شركات | قروض شركات |
|----------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| دينار | دينار | شقيقة دائنة | شقيقة مدينة |
| ٤٧٧,٩٩٦ | - | دينار | دينار |
| ٤,١٥٥ | - | ٣٥٦,٦١٢ | - |
| ١٠ | - | - | - |
| ١,٧٢١ | - | ٨٨٤,٠٩٣ | ٩٣٥,٨٥٠ |
| - | - | - | - |
| - | ٦٣,٠٥٤ | - | - |
| - | ٢٠,٥٢٦ | - | - |
| ٧,٦٧٢ | - | - | - |
| - | - | - | - |
| ٨١,٩٦٩ | ٩,٩٤٤ | - | - |
| ٥٧٣,٥٢٣ | ٩٣,٥٢٤ | ١,٢٤٠,٧٠٥ | ٩٣٥,٨٥٠ |
| ٢٠٠٩ | | | |
| مشتريات | مبيعات | | |
| دينار | دينار | | |
| ١,١٤٥ | ٢,٢٦٨,٩٢٢ | | |
| ١١,٩٣٦ | ٥٠,٥٠٥ | | |
| ١١,٢٠١ | - | | |
| ٧٠,٣٦٦ | - | | |
| ١٠٢,٠٩٦ | ٤٢,٩٥٥ | | |

قائمة المركز المالي الموحد

شركة يونيبال للتجارة العامة – شركة شقيقة
 الشركة العربية الفلسطينية للتسوق – شركة شقيقة
 الشركة الفلسطينية للسيارات – شركة شقيقة
 شركة التوريدات والخدمات الطبية – شركة شقيقة
 الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات – نابكو – شركة شقيقة
 الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار – الشركة القابضة
 شركة سكاى للدعاية والاعلان – شركة شقيقة
 الشركة الأردنية الفلسطينية لتوزيع المتلجات – شركة شقيقة
 ذمم شركاء
 ذمم موظفين

قائمة الدخل الموحد

شركة يونيبال للتجارة العامة – شركة شقيقة
 الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق – شركة شقيقة
 الشركة الفلسطينية للسيارات – شركة شقيقة
 شركة سكاى للدعاية والإعلان – شركة شقيقة
 الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار – الشركة القابضة

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .

ج - بلغت الرواتب للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٣٨٦,٢٠٤ دينار للعام ٢٠٠٩ (٣٤٢,٩٨٣ دينار في نهاية العام السابق) .

٢٨- مطالبة شركات التأمين بشركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة)

تعرض مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين الكائن في مدينة العيزرية بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٩ الى حريق كبير سببه تماس كهربائي ادى الى تلف خط الانتاج بالكامل وأضرار جسيمة في المبنى الذي يضم خط الانتاج . هذا وكانت إدارة الشركة قد اكتتبت في بوليصة تأمين على موجوداتها لدى شركة المشرق للتأمين (ش.م.ع) بتغطية تأمينية مقدارها ٧٩٤٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٤٦٠ر٦٢٩ دينار أردني) ومعاد تأمينها لدى شركات تأمين عالمية ، بالإضافة الى حصول الشركة على تأمين خسارة أرباح بمبلغ ٢٥٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٧٧ر٢٥٠ دينار أردني) .

وقد بلغت قيمة الخسائر التي تكبدتها الشركة نتيجة للحريق مبلغ ٢٤٨٨ر٩٣٧ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٧٦٤ر٦٥٦ دينار أردني) تمثل القيمة الدفترية للموجودات المتضررة بالحريق ، هذا وقامت إدارة الشركة بمطالبة شركة التأمين بالتعويض عن الأضرار الناتجة عن الحريق وعن الربح الفائت المغطى ببوليصة التأمين والتي تم تقديرها بمبلغ ٣١٥٣ر٩٠٩ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٢٢ر٢٣٦ دينار أردني) بناءً على تقرير مخمن الخسارة بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٩ وملحق بوليصة خسارة الأرباح والذي تضمن أن السبب الرئيسي للحريق هو تماس كهربائي وأن بوليصة التأمين تغطي كافة الخسائر التي تعرضت لها الشركة التابعة .

لاحقاً لتاريخ حادثة الحريق قامت إدارة الشركة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لمطالبة شركة التأمين بمبلغ التعويض المالي ، كما قامت بإبرام عقود إنتاج مع شركات محلية منافسة لإنتاج مختلف الأصناف التي تنتجها الشركة في مصانع هذه الشركات ، وبذلك فقد استطاعت إدارة الشركة المحافظة على الاستمرار في الإنتاج وتزويد السوق بمنتجاتها دون توقف .

ومن جهة أخرى حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين على قرض بنكي من أحد البنوك المحلية في فلسطين لتمويل شراء معدات وماكينات جديدة وإعادة بناء المصنع وتشغيله وبالتالي إستئناف الانتاج في أسرع وقت ممكن .

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠٠٩ بتوقيع مخالصة نهائية مع شركة التأمين بمبلغ ١,٩٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي والذي يظهر ضمن قائمة المركز المالي الموحد (أي ما يعادل ١,٣٨٢,٥٥٠ دينار أردني) وذلك كتعويض نهائي عن خسائر الآلات والبضائع والمباني التي قد تضررت بدرجات متفاوتة جراء الحريق ، وشملت المخالصة أحقية الشركة بالابقاء على جميع الآلات المتضررة بالحريق ضمن ملكية الشركة ، وقد قامت الشركة بإصلاح بعض الآلات التي تضررت بالحريق والتي تبلغ قيمتها الدفترية بالإضافة الى المبالغ التي تحملتها الشركة نتيجة لإعادة تأهيلها للانتاج وبما يتلائم مع خط الانتاج الجديد مبلغ ٨٦١,٥٥٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦١٠,٨٣٩ دينار أردني) ، حيث تم رسملة المبلغ المذكور مع الابقاء على فائض بمبلغ ١٤٣,٤٨٣ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٠١,٧٢٩ دينار أردني) ضمن المصاريف المستحقة لمواجهة احتمالات تعرض الآلات المعاد تأهيلها لأية مصاريف اضافية قد تطرأ .

٢٩ - سياسات ادارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، كما تعمل على التقليل من الاثار السلبية المحتملة للمخاطر على الأداء المالي للشركة . إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة البيع الأجل ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وإن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها، ولذلك فإن مجلس الإدارة يتابع بصفة دورية أنواع المخاطر مع الإدارة التنفيذية بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي .

• ادارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بادارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠٠٨ .

هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوباً لحقوق الملكية .

• مخاطر الائتمان

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

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

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحققاتها ، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد وما في حكمه للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية ، هذا الى جانب الدعم الذي تحصل عليه الشركة بصفة مستمرة وكلما دعت الحاجة من الشركة القابضة .

• مخاطر العملات الاجنبية

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

• تركز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

فيما يلي تركيز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ / دينار أردني

| دينار | دولار | يورو | ريال سعودي | دينار جزائري | عملات أخرى | المجموع |
|------------|-----------|---------|------------|--------------|------------|------------|
| ٢٣٣,٥٧٨ | ١٦٤,٠٢٠ | ٧٦٤,٩١٨ | ٩٤,٥١٥ | ١١٠,٥٠٦ | ١,٧٦٣ | ١,٣٦٩,٣٠٠ |
| ٣٠٩,٠٤٥ | - | - | - | - | ١٣,٣٨٥ | ٣٢٢,٤٣٠ |
| ١,٧٦٦,٨٠٩ | - | - | - | ٢٨,٣٥١ | ١٠٥,٧٣٨ | ١,٩٠٠,٨٩٨ |
| ٢٦,٥٢٨ | - | - | - | ٥,١٤٢ | ٥٤١,٨٥٣ | ٥٧٣,٥٢٣ |
| - | - | - | - | - | ٩٣٥,٨٥٠ | ٩٣٥,٨٥٠ |
| ١,٨٥٦,٤١٩ | - | - | - | - | ١,١٦٣,٢٢٧ | ٣,٠١٩,٦٤٦ |
| - | ١,٣٨٢,٥٥٠ | - | - | - | - | ١,٣٨٢,٥٥٠ |
| ١٢١,٠٠٤ | ٩٤,٧٧٣ | ١٨٢,٢٣٩ | - | ٧٩,٨٥٣ | ٧٧٨,٦٣٠ | ١,٢٥٦,٤٩٩ |
| ٣١١,٥٣٠ | - | - | - | - | - | ٣١١,٥٣٠ |
| ٤٩,٩٩٠ | ٤٦,٦٩٨ | - | - | - | - | ٩٦,٦٨٨ |
| ١١,٢١٧,٩٦٥ | ٥,٦٣٤,٢٤٤ | - | - | ٣٧,٥٨٢ | - | ١٦,٨٨٩,٧٩١ |
| ١٥,٨٩٢,٨٦٨ | ٧,٣٢٢,٢٨٥ | ٩٤٧,١٥٧ | ٩٤,٥١٥ | ٢٦١,٤٣٤ | ٣,٥٤٠,٤٤٦ | ٢٨,٠٥٨,٧٠٥ |

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة - بالصافي

المطلوب من أطراف ذات علاقة

قروض شركات شقيقة

بضاعة - بالصافي

مطالبات من شركات التأمين

أرصدة مدينة أخرى

شهرة

موجودات ضريبية مؤجلة

الموجودات الثابتة - بالصافي

المطلوبات وحقوق المساهمين:

بنوك دائنة

أوراق دفع تجارية وشيكات قصيرة الأجل

ذمم دائنة

المطلوب لأطراف ذات علاقة

قروض شركات شقيقة

أقساط قروض قصيرة الأجل

أمانات ومصاريف مستحقة

مخصص ضريبة الدخل

قروض طويلة الأجل

مخصص تعويض نهاية الخدمة

| | | | | | | |
|------------|-------------|---------|--------|---------|-----------|------------|
| ١,١٧٢,٧٤٧ | ٥١٥,٧٦٢ | - | - | - | ٩٤,٠١٢٧ | ٢,٦٢٨,٦٣٦ |
| ١٢٦,٤٣٠ | ٦,٠٣٨ | - | - | - | ١٩٤,٨٦٨ | ٣٢٧,٣٣٦ |
| ٨٢٧,٥٠٨ | ١٠٨,٨٥٩ | ٢١,٣٦٩ | - | - | ٩٨٦,١٨٧ | ١,٠٩٤٣,٩٢٣ |
| ٨,٠٩٩ | ٦٨,٩٠٠ | - | - | - | ١٦,٥٢٥ | ٩٣,٥٢٤ |
| - | ١,٢٤٠,٧٠٥ | - | - | - | - | ١,٢٤٠,٧٠٥ |
| ٢١٣,٦٣١ | ١,١٢٥,٥٩٦ | - | - | - | - | ١,٣٣٩,٢٢٧ |
| ٧٥٢,٨٤٢ | ٢٩٥,١١٥ | - | - | - | ٣٣٤,٧٧١ | ١,٣٨٢,٧٢٨ |
| ١٤٤,٢٧٤ | ٣٨,٨٥١ | - | - | - | - | ١٨٣,١٢٥ |
| - | ٥,٠٧٠,٥٥٧ | - | - | - | - | ٥,٠٧٠,٥٥٧ |
| - | - | - | - | - | ٤٣٨,٠٩١ | ٤٣٨,٠٩١ |
| ٣,٢٤٥,٥٣١ | ٨,٤٧٠,٣٨٣ | ٢١,٣٦٩ | - | - | ٢,٩١٠,٥٦٩ | ١٤,٦٤٧,٨٥٢ |
| ١٢,٦٤٧,٣٣٧ | (١,١٤٨,٠٩٨) | ٩٢٥,٧٨٨ | ٩٤,٥١٥ | ٢٦١,٤٣٤ | ٦٢٩,٨٧٧ | ١٣,٤١٠,٨٥٣ |

الفرق

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ / دينار اردني

| المجموع | عملات أخرى | يورو | دولار | دينار | الموجودات : |
|------------|------------|--------|-----------|------------|-----------------------------|
| ١,١٧٦,٨٣٤ | ١٨,٠٩٨ | ٥٢ | ٣١,٦١٩ | ١,١٢٧,٠٦٥ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٤٥٣,٩٠٧ | ٤٢,١٨٣ | - | - | ٤١١,٧٢٤ | شيكات برسم التحصيل |
| ١,٦٣٠,٧٩١ | ٤٦,٦٢٥ | - | - | ١,٥٨٤,١٦٦ | ذمم مدينة - بالصافي |
| ١,٥٧٤,٣٨٥ | ٥٢٧,٧٦٨ | - | ٣١,٦٩٤ | ١,٠١٤,٦٥٣ | المطلوب من أطراف ذات علاقة |
| ٤٧٠,١٥٩ | ٤٧٠,١٥٩ | - | - | - | قرض شركة شقيقة |
| ٣,٣٦٢,٥٧١ | ١,٤٠٣,٣٣٧ | - | - | ١,٩٥٩,٢٣٤ | بضاعة - بالصافي |
| ٣٥٣,٠٢١ | ١٩٢,٣٦١ | ٣٣,٩٩٠ | ١٥,٢٧٩ | ١١١,٣٩١ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣١١,٥٣٠ | - | - | - | ٣١١,٥٣٠ | شهرة |
| ٨٣,١١٤ | - | - | ٤٠,٨٠٣ | ٤٢,٣١١ | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ١٢,٤٣٧,٠٤٣ | - | - | ٣,٨٧٩,٧٤٠ | ٨,٥٥٧,٣٠٣ | الموجودات الثابتة - بالصافي |
| ٢١,٨٥٣,٣٥٥ | ٢,٧٠٠,٥٣١ | ٣٤,٠٤٢ | ٣,٩٩٩,٤٠٥ | ١٥,١١٩,٣٧٧ | |

المطلوبات وحقوق المساهمين:

| | | | | | |
|------------|-----------|--------|-----------|------------|-------------------------------------|
| ٤٢٠,٢٣٨ | ٤٠٧,٧٧٤ | - | ١٢,٤٦٤ | - | بنوك دائنة |
| ٣٩٠,٥٣٤ | ٣٥٩,٣٣١ | - | ٣١,٢٠٣ | - | أوراق دفع تجارية وشيكات قصيرة الأجل |
| ١,٢٧٥,٢٧٦ | ٥٠٥,٠٦٠ | ٧٠,٧٠٥ | ١٨,٩٥٧ | ٧٤٣,٥٥٤ | ذمم دائنة |
| ٤٠,٥٠٠ | ٣٧,٦٠٤ | - | ٢,٨٩٦ | - | المطلوب لأطراف ذات علاقة |
| ٤٤٦,٤٤٨ | ٤٤٦,٤٤٨ | - | - | - | قرض شركة شقيقة |
| ٤٢٣,٨٣٤ | - | - | ٤٢٣,٨٣٤ | - | أقساط قروض قصيرة الأجل |
| ١,٠٤٠,٦٥٧ | ٢٢٥,٩٨٨ | - | ١٥٠,٠٧٨ | ٦٦٤,٥٩١ | أمانات ومصاريف مستحقة |
| ٣١٧,٨٠٩ | - | - | ١٧٧,٢٥٠ | ١٤٠,٥٥٩ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٢,٥٠٠,٢٧٠ | - | - | ٢,٥٠٠,٢٧٠ | - | قروض طويلة الأجل |
| ٣٦٧,٩٦٢ | ٣٦٧,٩٦٢ | - | - | - | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٧,٢٢٣,٥٢٨ | ٢,٣٥٠,١٦٧ | ٧٠,٧٠٥ | ٣,٣١٦,٩٥٢ | ١,٥٤٨,٧٠٤ | |
| ١٤,٦٢٩,٨٢٧ | ٣٧٠,٣٦٤ | ٢٦,٣٣٧ | ٦٨٢,٤٥٣ | ١٣,٥٧٠,٦٧٣ | الفرق |

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

| المجموع | | خارج المملكة | داخل المملكة | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | | | |
| دينار | دينار | | | |
| ١٧,٤١٦,٤٧١ | ١٦,٩٦١,٢٩١ | ٩,١١١,٣٣٣ | ٧,٨٤٩,٩٥٨ | صافي المبيعات |
| (١٠,٩٤٠,٥٦٨) | (١١,٨٦١,٢٥٤) | (٦,٦١٦,٢٣٢) | (٥,٢٤٥,٠٢٢) | تكلفة المبيعات |
| ٦,٤٧٥,٩٠٣ | ٥,١٠٠,٠٣٧ | ٢,٤٩٥,١٠١ | ٢,٦٠٤,٩٣٦ | إجمالي الدخل |
| (٢,٠٦٢,٧٠٠) | (٢,٠٩٧,٥١٣) | (٧٢٨,٨١٦) | (١,٣٦٨,٦٩٧) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١,٣٧٠,٤١٣) | (١,٥٦٦,٣٤٣) | (٧٧٥,٦٢١) | (٧٩٠,٧٢٢) | مصاريف إدارية عمومية ومالية |
| (١٠٣,٦٠٦) | (١٢٧,٤٤٥) | (١٢٧,٤٤٥) | - | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| (٥١,٠٦٩) | (٥٨,٤٥٩) | (٨,٤٥٩) | (٥٠,٠٠٠) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠) | - | (٢٥,٠٠٠) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| (٢٦٠,٧٢٦) | (٣١٨,١٧٣) | (١٨٦,٣٢٦) | (١٣١,٨٤٧) | صافي مصاريف أخرى |
| ٢,٦١٧,٣٨٩ | ٩٠٧,١٠٤ | ٦٦٨,٤٣٤ | ٢٣٨,٦٧٠ | الربح للسنة قبل الضريبة |
| (٣٠٤,٩١٧) | (١٣٩,١٢٧) | (٩٠,٥٢٥) | (٤٨,٦٠٢) | ضريبة الدخل |
| ٢,٣١٢,٤٧٢ | ٧٦٧,٩٧٧ | ٥٧٧,٩٠٩ | ١٩٠,٠٦٨ | الربح للسنة |

| ٣١ كانون الأول | | خارج المملكة | داخل المملكة | |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | | | |
| دينار | دينار | | | |
| ٢١,٨٥٣,٣٥٥ | ٢٨,٠٥٨,٧٠٥ | ١٢,٦٧١,٩١٤ | ١٥,٣٨٦,٧٩١ | إجمالي الموجودات |
| ٧,٢٢٣,٥٢٨ | ١٤,٦٤٧,٨٥٢ | ١١,٥٧٣,٩٣١ | ٣,٠٧٣,٩٢١ | إجمالي المطلوبات |

مخاطر اسعار الفائدة
تحليل الحساسية للمخاطر المتغيرة في سعر الفائدة حسب نوع العملة للعامين ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ :

| العملية | أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل | أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل |
|--------------|--|--|
| دينار أردني | دينار | دينار |
| | (١٣,٨٦٤) | ١٣,٨٦٤ |
| دولار أمريكي | (٦٧,١١٩) | ٦٧,١١٩ |
| عملات أخرى | (٩,٤٠١) | ٩,٤٠١ |

تحليل الحساسية لعام ٢٠٠٨ :

| العملية | أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل | أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل |
|--------------|--|--|
| دولار أمريكي | دينار | دينار |
| | (٢٩,٣٦٦) | ٢٩,٣٦٦ |
| عملات أخرى | (٤,٠٧٨) | ٤,٠٧٨ |

مخاطر العملات :
تحليل الحساسية لعام ٢٠٠٩ :

| أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل | أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل | العملة |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| دينار | دينار | يورو |
| (٤٦,٢٨٩) | ٤٦,٢٨٩ | ريال سعودي |
| (٤,٧٢٥) | ٤,٧٢٥ | دينار جزائري |
| (١٣,٠٧٢) | ١٣,٠٧٢ | عملات أخرى |
| (٣١,٤٩٤) | ٣١,٤٩٤ | |

تحليل الحساسية لعام ٢٠٠٨ :

| أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل | أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل | العملة |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| دينار | دينار | يورو |
| (١,٣١٥) | ١,٣١٥ | عملات أخرى |
| (١٨,٥٢٠) | ١٨,٥٢٠ | |

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

٣٠ - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تصنيف أرقام العام ٢٠٠٩ ، ولم ينتج عنها أي تعديل لنتائج أعمال السنة .