



نموذج رقم (2-1)

Form No. (1-2)



Ref: 413/2018
Date: 13/03/2018

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Subject: Audited Financial Statements
for the fiscal year ended
31/12/2017

الإشارة: 2018/413
التاريخ: 2018/03/13

السادة / هيئة الأوراق المالية
السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة
المنتهية في 2017/12/31

Attached the Audited Financial Statements
of (Siniora food industries P.L.C) for the
fiscal year ended 31/12/2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة
سينورة للصناعات الغذائية م.ع.م عن السنة المالية المنتهية
في 2017/12/31

Kindly accept our highly appreciation
and respect,,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Siniora food industries P.L.C

شركة سينورة للصناعات الغذائية م.ع.م

Secretary of the Board of Director's

أمين سر مجلس الإدارة

Hatem Al-Afifi

رئيس الدائرة المالية
حاتم العيفي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٨ آذار ١٤
١٢١٢
الرقم المتسلسل:
١١٢٢٢
رقم الملف:
٩١١١/٦١١
الجهة المختصة:

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٧
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣٢ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٠٣٣٤

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 الأول ٢٠١٧ ، 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 الأول ٢٠١٧ 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 :

مخصص تدني الذمم المدينة

يُعتبر مخصص التدني في الذمم المدينة من الأمور الهامة في التدقيق حيث يتطلب من إدارة الشركة استخدام الفرضيات لتقدير مدى قابليتها للحصول اعتماداً على أوضاع العملاء المالية ومخاطر الانتماء ذات العلاقة. إن رصيد صافي الذمم المدينة ٩,٢١٧,٥٧٨ دينار وتمثل حوالي ١٥٪ من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

إن طبيعة وخصائص الذمم المدينة للشركة متنوعة حيث تتضمن ذمم مبيعات تصديرية وذمم محلية وذمم أخرى مما يتطلب وضع فرضيات واستخدام تقديرات لتقدير مخصص للتدني لقاء تلك الذمم.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

شملت إجراءات التدقيق في تقييم الموجودات غير الملموسة ، مراجعة الاحتساب المعد من قبل الإدارة لتقييم ما إذا كانت تستوفي متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "انخفاض قيمة الموجودات" وأن فرضيات وتقديرات الإدارة معقولة .

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 كشهرة بالإضافة الى مبلغ ١,٦١١,١٤٧ دينار علامات تجارية وتمثل هذه الموجودات الغير ملموسة حوالي ١٠٪ من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 .

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 جوهرية 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 ومعقولية 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 جوهرية من عدم التيقن متعلقة بأحداث أو ظروف قد تؤثر شككاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية 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 وفروعه الخارجية 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 امتثالنا 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 وتوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة عليها.

كريم بهاء
إجازة رقم (٢١١)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
010101
Deloitte & Touche

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن
عمان – الأردن
١٢ آذار ٢٠١٨

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
١,٦٢٢,٨٣٣	٤,٥١٠,١٢٥	٣	موجودات متداولة :
٥٢٤,٨٠٤	٤٥٦,٦٠٣	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٨٥٩,٧٣٧	٩,٢١٧,٥٧٨	٥	شيكات برسم التحصيل
٨,١٤١,١١٦	٧,٥٨٨,٨٠٥	٦	ذمم مدينة - بالصافي
٢,١٧٠,١٤٤	١,٠٥٠,٢١٠	٧	بضاعة - بالصافي
٤٦٠,٨٦٨	٥٠٩,٣٣٩	٨	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٩٧٨,٩١٦	١,٨٠٩,١٨٨	٩	قروض لشركة شقيقة
٢٤,٧٥٨,٤١٨	٢٥,١٤١,٨٤٨		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
١	١	١٠	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١٥٤,٣٩٦	١٩٠,٧٨١	د/٢٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٨٢,٠٩٩	٦,٤١١,٧٣٧	١١	موجودات غير ملموسة
٢٧,٩٥٧,٢٢٤	٢٩,٧٢٧,٨٤١	١٢	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٤,٤٩٣,٧٢٠	٣٦,٣٣٠,٣٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٦١,٤٧٢,٢٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٣٦٠,٦٧٥	٣٥٢,٣٦٥	١٣	اوراق دفع
٤,٨٢٥,٨٧٥	٤,٩٣٨,٩٦٠		ذمم دائنة
٧٤٠,٧٨٠	٦٨٥,٢٢٣	١٤	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	١٥	قروض من شركة شقيقة
٢,٧٣٨,٢٩٥	٣,٢٨٠,٧٦٢	١٦	امانات ومصاريف مستحقة
٣,٦٤٤,٨٠٠	٣,٩٢٩,٢٠٠	١٧	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٣٢٤,٣٤٦	٤٤٧,٤٨٩	١/٢٦	مخصص ضريبة الدخل
١٣,٠٠٨,٩٤٤	١٤,٠٠٨,١٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٣,١٣٢,٨٠٠	١٠,٦٢٣,٢٠٠	١٧	قروض طويلة الاجل
١,٥٦٠,٧٨٠	١,٨٩٦,٠٩١	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤,٦٩٣,٥٨٠	١٢,٥١٩,٢٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٧٠٢,٥٢٤	٢٦,٥٢٧,٤٦٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية - قائمة (ج)
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١/١٩	رأس المال المدفوع
٣,٢٠١,٧٢٥	٣,٧٠٨,٢٧٧	ب/١٩	احتياطي اجباري
٨,٩٥٧,٦٨٥	٧,٩٥١,٦٩٢	ج/١٩	ارباح مدورة
٣٠,١٥٩,٤١٠	٣٣,٦٥٩,٩٦٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٩٠,٢٠٤	١,٢٨٤,٧٧٦	٢٠	حقوق غير المسيطرين
٣١,٥٤٩,٦١٤	٣٤,٩٤٤,٧٤٥		مجموع حقوق الملكية
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٦١,٤٧٢,٢٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
المدير العام			رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٤٧,٨٥٤,٨٣٧	٥٥,٨١٥,٧٩٠		صافي المبيعات
(٣٠,٦٤٦,٨٥٣)	(٣٥,٦١٨,٩١٦)	٢١	تكلفة المبيعات
١٧,٢٠٧,٩٨٤	٢٠,١٩٦,٨٧٤		اجمالي الربح
(٨,٤٥٥,٨٠١)	(٨,٦٠٥,٤٢٤)	٢٢	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٧٥٥,٩٥٦)	(٤,٨٨١,٩٧٩)	٢٣	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٩٥,٦٦٣)	(٨٠٥,٣٥٥)	٢٤	مصاريف تمويل
(٣١٠,٠٩٦)	(٣٢٧,١٤٧)	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٢٠,٤٩٢)	(٢٣٦,١٤٢)	٥/ب	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٣,٧٣٢)	(١٤٦,٩٤٨)	٦/ب	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٩٤,٠٨٠	(٤٥٩,٣٨٧)	١٦	مخصص قضايا وإلتزامات أخرى
١٧١,٠٤٠	٣٣١,٠٣٠	٢٥	صافي إيرادات أخرى
٢,٦٨١,٣٦٤	٥,٠٦٥,٥٢٢		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٣٢٠,٠٦٦)	(٣٧٧,٨٩٩)	٢٦/ب	ينزل : ضريبة الدخل
٢,٣٦١,٢٩٨	٤,٦٨٧,٦٢٣		الربح للسنة / إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
			ويعود الى :
			المساهمين
			حقوق غير المسيطرين
٢,١٩١,٨٣٥	٤,٥٨٠,٥٥٩		
١٦٩,٤٦٣	١٠٧,٠٦٤		
٢,٣٦١,٢٩٨	٤,٦٨٧,٦٢٣		
٠,١٠	٠,٢١	٢٧	حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة سننورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق المساهمين	إرباح دورة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١,٥٤٩,٦١٤	١,٣٩٠,٢٠٤	٣٠,١٥٩,٤١٠	٨,٩٥٧,٦٨٥	٣,٢٠١,٧٢٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤,٦٨٧,٦٢٣	١٠٧,٠٦٤	٤,٥٨٠,٥٥٩	٤,٥٨٠,٥٥٩	-	-	الرصيد في السنة
٤,٦٨٧,٦٢٣	-	٤,٥٨٠,٥٥٩	٤,٥٨٠,٥٥٩	-	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
-	-	-	(٥٠٦,٥٥٢)	٥٠٦,٥٥٢	-	زيادة رأس المال
(١,٠٨٠,٠٠٠)	-	(١,٠٨٠,٠٠٠)	(١,٠٨٠,٠٠٠)	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإجمالي
(٢١٢,٤٩٢)	(٢١٢,٤٩٢)	-	-	-	-	توزيعات نقدية
٣٤,٩٤٤,٧٤٥	١,٢٨٤,٧٧٦	٣٣,٦٥٩,٩٦٩	٧,٩٥١,٦٩٢	٣,٧٠٨,٢٧٧	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق غير المسيطرين
						الرصيد في نهاية السنة
٢٨,٧١٧,٥٧٥	-	٢٨,٧١٧,٥٧٥	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢,٣٦١,٢٩٨	١٦٩,٤٦٣	٢,١٩١,٨٣٥	٢,١٩١,٨٣٥	-	-	الرصيد في السنة
٢,٣٦١,٢٩٨	١٦٩,٤٦٣	٢,١٩١,٨٣٥	٢,١٩١,٨٣٥	-	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
-	-	-	(٢٦٨,١٣٦)	٢٦٨,١٣٦	-	زيادة رأس المال
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإجمالي
١,٢٢٠,٧٤١	١,٢٢٠,٧٤١	-	-	-	-	توزيعات نقدية
٣١,٥٤٩,٦١٤	١,٣٩٠,٢٠٤	٣٠,١٥٩,٤١٠	٨,٩٥٧,٦٨٥	٣,٢٠١,٧٢٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠	حقوق غير المسيطرين
						الرصيد في نهاية السنة

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

قائمة (د)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٢,٦٨١,٣٦٤	٥,٠٦٥,٥٢٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٢,٦٨٠,٤٣٧	٢,٩٣٠,٩٣٠	١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٣,٤٢٤	٣٢,٥٥١	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٢٠,٤٩٢	٢٣٦,١٤٢	٥/٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٠,٠٩٦	٣٢٧,١٤٧	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٣,٧٣٢	١٤٦,٩٤٨	٦/٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣٩٤,٠٨٠)	٤٥٩,٣٨٧	١٦	مخصص قضايا وإلتزامات أخرى
(٩,٨٢٢)	(٣٨,٤٦٩)	٢٥	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	١٢٣,٠٣٥		فرق عملة أجنبية
٦,٠٨٥,٦٤٣	٩,٢٨٣,١٩٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بلود رأس المال العامل
٦٣٢,٣١٥	٦٨,٢٠١		النقص في شيكات برسم التحصيل
(٢,٧٥٢,٥٧٥)	٣٩٨,١٥٤		النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(٩٨٧,٨٩٥)	١,١١٩,٩٣٤		النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٥,١٤٢	٤٠٥,٣٦٣		النقص في البضاعة
(٤٧١,٣٣٠)	١٦٩,٧٢٨		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٩٧٧,٩١٣	١١٣,٠٨٥		الزيادة في الذمم الدائنة
٩٥,٣٢٧	(٨,٣١٠)		(النقص) الزيادة في أوراق الدفع
٦٢٦,٤١٣	(٥٥,٥٥٧)		(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٩٧٣,٣٤٤	٨٣,٠٨٠		الزيادة (النقص) في أمانات ومصاريف مستحقة
٥,١٩٤,٢٩٧	١١,٥٧٦,٨٧١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض
(٤٧٥,٧٧٤)	(٢٩١,١٤١)	٢٦	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٦,٨٦١)	(١٠٧,٠٠٨)	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٤,٦٥١,٦٦٢	١١,١٧٨,٧٢٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨,٦٤٩,٧٠٢)	-	١/١١	(شراء) شركة تابعة
(٣,٣٥٠,٨٥٤)	(٤,٧٩١,٣٥٥)	١٢	(شراء) ممتلكات ومعدات
٣٣,٥١٠	١٢٨,٢٧٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٣,١٤٥)	(٦٢,١٨٩)	ج/١١	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٦,٤٩٨)	(٤٨,٤٧١)		قروض لشركات شقيقة
(١٢,٠٢٦,٦٨٩)	(٤,٧٧٣,٧٣٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٨٠,٠٠٠)	ج/١٩	أرباح موزعة
(١,٢٢٠,٧٤١)	(٢١٢,٤٩٢)		التغير في حقوق غير المسيطرين
٦,٣٦٩,٠٠٠	١,٤٢٠,٠٠٠	١٧	أموال مقترضة خلال السنة
(١,٩٣٩,٠٣٤)	(٣,٦٤٥,٢٠٠)	١٧	المسدد من القروض خلال السنة
(٧,٢٣٩)	-		فروقات ترجمة عملة أجنبية
٢,٤٥١,٩٨٦	(٣,٥١٧,٦٩٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤,٩٢٣,٠٤١)	٢,٨٨٧,٢٩٢		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٦,٢١٦,١٧٢	١,٦٢٢,٨٣٣		يضاف : نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣٢٩,٧٠٢	-		نقد في الصندوق ولدى البنوك من الإستحواذ على شركة تابعة
١,٦٢٢,٨٣٣	٤,٥١٠,١٢٥	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

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

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

١ - عام
أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار، علماً أنه تم الانتهاء من إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٧.

ب - 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 لشركة سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

ج - إن الشركة مسجلة تحت رقم ٠٧/٦٣١٥١١٠٣٠١ لممارسة النشاط الصناعي بمنطقة الملك عبدالله الثاني الترموية / سحاب .

د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦١,٢٪ 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 ٦ آذار ٢٠١٨ .

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

يتم 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٥,٢٠٦,٧٩١ دولار أمريكي	%١٠٠	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	%٩٤	تحت التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد **	١,٠٠٠ درهم إماراتي	%١٠٠	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٦ كما يلي:

اسم الشركة	٣١ كانون الأول ٢٠١٧		للعام ٢٠١٧	
	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	دينار ١٣,٨٥٧,٢٩٩	دينار ٤,٣٩٠,١٨٣	دينار ١٦,٥٩٨,٥١٨	دينار ١٣,٨٧٧,٦٤٢
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٧٣,٣١٤	١,٢٩٤,٥٤٩	-	-
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد **	١٧,٥١٥,٠٩١	١٥,٩٢٧,٠٨٨	١٨,١٢٧,٨٩٠	١٧,٨٨٢,٤١٣

اسم الشركة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦		للعام ٢٠١٦	
	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	دينار ١٢,٢٤٧,٩٦٧	دينار ٥,٥٠١,٧٢٦	دينار ١٤,٥٥٤,٥٨١	دينار ١٢,٣١٧,٧٠٨
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٧٣,٣١٤	١,٢٩٤,٥٤٩	-	-
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد **	١٦,٤٨٥,٠٤٨	١٤,٩٣٠,٠٣٠	١٤,١٦٦,٠١٥	١٤,١٦٠,٩٢٣

- تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة الماسة لتصنيع اللحوم ***	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	%٧٠	صناعية	الإمارات	٥ نيسان ٢٠١٦
شركة سنيورة جلف للتجارة العامة	١,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	%١٠٠	تجارية	الإمارات	٦ آب ٢٠١٤

* قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة.

** قامت الشركة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ بتأسيس شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد (شركة ذات مسؤولية محدودة) في دبي - الإمارات العربية المتحدة حيث تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الشركة لدى الجهات الرقابية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ .

*** قامت الشركة بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٦ بالانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بالاستحواذ على ٧٠٪ من شركة الماسة لتصنيع اللحوم في دبي - الإمارات العربية المتحدة حيث بلغت قيمة حصة الشركة من الاستحواذ ٤٤,٨١٧,١٠٩ درهم إماراتي (أي ما يعادل ٨,٦٤٩,٧٠٢ دينار أردني) .

- قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ توحيد تبعية الشركات التابعة في الامارات والسعودية لشركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد، وعليه قامت الشركة بنقل ملكية شركة الماسة لصناعة اللحوم وملكية شركة سنيورة جلف للتجارة العامة و شركة سنيورة السعودية لشركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية للشركات 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 الوظيفية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣٢-أ) ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - البضاعة

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

ب - الموجودات غير الملموسة

١ - الشهرة

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

- يتم توزيع الشهرة على وحدة / وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة .
- يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة/لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- ٢ - الموجودات غير الملموسة الأخرى (علامات تجارية)
 - الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تفقد 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 اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة .
 - لا يتم رسمة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة في نفس السنة .
 - يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .
- ج - الممتلكات والمعدات
 - ١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الأرض ، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢٪ و ٢٥٪ .
 - ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
 - ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .
 - ٤ - يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .
- د - إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
 - يظهر الإستثمار في شركة تابعة غير موحدة تحت التصفية بصافي القيمة التحصيلية (القيمة العادلة) .

هـ - العملات الأجنبية

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

و - المبيعات

- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية :
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري .
- وعندما لم تعد الشركة تحتفظ بارتباط 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 .

ز - الذمم المدينة

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

ح - مصاريف وإيرادات الفوائد

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

ط - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

ي - مخصص اجازات

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

ك - ضريبة الدخل

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

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية.

ل - المخصصات

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

م - التقاوص

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات 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 .

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

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية واختبار التدني اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ الاستهلاك وخسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٢٢,١٦١	٥٠,٨٣٧	
٤,٢٨٤,٢٢٦	١,٥٥٧,٥٨٨	
٢٠٣,٧٣٨	١٤,٤٠٨	
٤,٥١٠,١٢٥	١,٦٢٢,٨٣٣	

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل *

* إن الودائع لأجل مربوطة شهرياً وبلغ معدل الفائدة عليها خلال العام ١٪ سنوياً.

٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٨ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
١٠,٦٤١,٥٠٥	١١,١٠٤,٠٢٧	
(١,٤٢٣,٩٢٧)	(١,٢٤٤,٢٩٠)	
٩,٢١٧,٥٧٨	٩,٨٥٩,٧٣٧	

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 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 ١,٤٢٣,٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (١,٢٤٤,٢٩٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٧,٣٩٥,٧٤٣	٨,٨٢٨,١٥٢	
١,٥٩٦,٥١٣	٦٦٦,٧٠٨	
٣٠٢,٤١٥	٢٠٦,٣٤٣	
٩٤,٦٤٦	١٧٩,٣٣٣	
١,٢٥٢,١٨٨	١,٢٢٣,٤٩١	
١٠,٦٤١,٥٠٥	١١,١٠٤,٠٢٧	

أقل من ٩٠ يوم
٩٠ - ١٨٠ يوم
١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢٧١ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٣٥,٣٠١	١,٢٤٤,٢٩٠
٧٢٠,٤٩٢	٢٣٦,١٤٢
١,٠٥٣	٧,٨٦٣
٣,٨٦٥	-
(١٦,٤٢١)	(٦٤,٣٦٨)
١,٢٤٤,٢٩٠	١,٤٢٣,٩٢٧

رصيد المخصص بداية السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
فروقات عملات أجنبية
أثر الاستحواذ على شركة تابعة
ينزل : ديون معدومة
الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤,٩٧٩,٩٣٠	٤,٦٥٥,٢٧٤
٢,٦٧٤,٥٠٩	٢,٤٣٢,٤٥٦
١٣,٨٤٢	١٤,٤٨٤
١,٠٦٨,٨٠٣	١,١٧٠,٣٠٨
٨,٧٣٧,٠٨٤	٨,٢٧٢,٥٢٢
(٦٨٤,١٦٨)	(٨١٦,٩٣٦)
٨,٠٥٢,٩١٦	٧,٤٥٥,٥٨٦
٨٨,٢٠٠	١٣٣,٢١٩
٨,١٤١,١١٦	٧,٥٨٨,٨٠٥

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مخزون مواد تنظيف وملابس
قطع غيار
ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
بضاعة في الطريق

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦١٦,٧٧٦	٦٨٤,١٦٨
٥٣,٧٣٢	١٤٦,٩٤٨
٢٥,٩٦٥	-
(١٢,٣٠٥)	(١٤,١٨٠)
٦٨٤,١٦٨	٨١٦,٩٣٦

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
أثر الاستحواذ على شركة تابعة
يطرح : بضاعة مشطوبة
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة	١,٢٩٤,٥٤٩	١,٢٩٤,٥٤٩
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة	٧٤٣,٣١٥	١,٨٧٠,١٩٢
الشركة العربية لمراكز التسوق - شركة شقيقة	١٣,٥٠٦	٤١,٤٣١
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة	١١٤	٣,٤٧٠
ذمم موظفين	١١٩,٩٦١	٨١,٧٣٧
	٢,١٧١,٤٤٥	٣,٢٩١,٣٧٩
	(١,١٢١,٢٣٥)	(١,١٢١,٢٣٥)
	١,٠٥٠,٢١٠	٢,١٧٠,١٤٤

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

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

* يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ 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 .

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

٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار
رصيد بداية السنة	١,١٢١,٢٣٥
يطرح : ديون معدومة	١,٢٨٢,٦٧٦
الرصيد في نهاية السنة	(١٦١,٤٤١)
	١,١٢١,٢٣٥

٨ - قروض لشركة شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٥٠٩,٣٣٩	٤٦٠,٨٦٨	
٥٠٩,٣٣٩	٤٦٠,٨٦٨	

شركة التوريدات والخدمات الطبية *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع إتفاقتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٥٠٩,٣٣٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ 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 أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة الظاهرة ضمن الايضاح (١٥) يمثل فرق عملة.

٩ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٦٨٣,٧٠٢	٨٧٠,٥٣٥	
٥١٦,٣٩١	٤٦٢,٤٧٦	
٣٤٣,٥٢٦	٣١٤,٢١٤	
٤٧,٦١٢	٣٦,١٦٠	
٤٢,٠٣٥	٨٧,٨٤٨	
١٦,٦٦٢	١٦,٤٩١	
١١,٣٠٦	١١,٤٨٣	
١,٢٦١	١,٢١٠	
١٤٦,٦٩٣	١٧٨,٤٩٩	
١,٨٠٩,١٨٨	١,٩٧٨,٩١٦	

دفعات مقدمة الى موردين
مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً - صيانة
مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية و اعلان
مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
أخرى

١٠ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، حيث لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للأعوام المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ كون أن الشركة تحت التصفية ، حيث قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة ، وعليه قامت الشركة برصد مخصص تدني لقاء كامل قيمة الاستثمار .

١١ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤,٧٠٤,٠١٠	٤,٧٠٤,٠١٠
١,٦١١,١٤٧	١,٦١١,١٤٧
٦٦,٩٤٢	٩٦,٥٨٠
٦,٣٨٢,٠٩٩	٦,٤١١,٧٣٧

شهرة (أ)
علامات تجارية (ب)
أنظمة وبرامج - بالصادفي (ج)

١- إن الحركة الحاصلة على بند الشهرة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٤,٧٠٤,٠١٠
٤,٣٩٢,٤٨٠	-
٤,٧٠٤,٠١٠	٤,٧٠٤,٠١٠

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
رصيد نهاية السنة

نتجت الشهرة نتيجت قيام الشركة بشراء حصص بقيمة تفوق القيمة الدفترية لها في بعض الشركات التابعة ، وبرأي إدارة الشركة انه لا يوجد أي تدني في قيمتها وكما يرد في إيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة ، تم خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ شراء وتملك ٧٠٪ من الحصص في شركة الماسة لتصنيع اللحوم حيث نتج عن عملية الشراء شهرة بقيمة ٤,٣٩٢,٤٨٠ دينار ، فيما يلي أهم المعلومات المالية المتعلقة بعملية الشراء كما في تاريخ الشراء :

دينار
٦,٩١٥,١٩٧
(٨٣٣,٤٥١)
٦,٠٨١,٧٤٦
٤,٢٥٧,٢٢٢
٨,٦٤٩,٧٠٢
٤,٣٩٢,٤٨٠

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات
حصة الشركة في صافي الموجودات
المبلغ المدفوع لقاء شراء الشركة التابعة
الشهرة

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

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٧,٢٢١	٦٦,٩٤٢
٥٣,١٤٥	٦٢,١٨٩
(٤٣,٤٢٤)	(٣٢,٥٥١)
٦٦,٩٤٢	٩٦,٥٨٠
٢٥ - ٢٠	٢٥ - ٢٠

رصيد بداية السنة
إضافات
الإطفاء للسنة
رصيد نهاية السنة

١٢ - مستحقات ومعدات
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	نفقت على ومعدات	شراء مستحقات	عند والثروت	عند معدات	الآلات ومعدات	سيارات	ديزل	مكتبة	وتجهيزات	مباني وتشطيبات	أرض المصنع	ديزل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨٠,٩٠,٠٢٩	٢٧١,٧١٣	٧٨٢,٦٠٩	٢٣,٤٦,٥٤٧	٢,٩٧١,٩٨٧	٢,٣٢٨,٩٨٨	١٧,١٦٨,١٩٣	١,٢١٦,٠٠٢	٢,٣٨٥,٨١٦	٣١٥,٣١٤	-	-	-
٤١,٧٩١,٣٥٥	-	٢٥,٥٤٠	١,٠١٩,٦٢٠	٤١٦,١٨٧	٢١٧,٥٠٠	(٧١,٨٢٢)	-	-	-	-	-	-
(٧٣٧,٦٥٥)	-	-	(٤٧٩,٦٢٥)	٣١,٦٢٦	٢٨,٩٦٢	١٣٤,٩٤٤	-	-	-	-	-	-
-	(٣٥٦,٠٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٢,١٤٩,٧٣٩	٣٢٧,٥٥٧	٨٠٨,٦٤٩	٢٤,٠١٨,١٦٨	٣,٣٣٦,٩١٠	٢,٤١٣,٦٢٨	١٨,٦٤٤,٠٠٩	٣,٦٠١,٨١٨	-	-	-	-	-
٢٠,١٣٨,٨١٥	-	٥٩٧,٩٧٧	١٢,١٣٦,١٠٠	١,٦١١,٩٨٦	١,٣١٠,٤١٩	٤,٤٩٢,٣٣٣	-	-	-	-	-	-
٢,٩٣٠,٩٣٠	-	٣٨,٤٧٨	١,٤٦٩,١٠٤	٣٥٦,١٤٩	٣٦٩,٧١٩	٦٩٧,٤٨٠	-	-	-	-	-	-
(٦٤٧,٨٤٧)	-	-	(٤٠٩,٥٢٥)	(١٦٧,١٠٥)	(٧١,٢١٧)	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٤٦١,٨٩٨	-	٦٣٦,٤٥٥	١٣,١٨٥,٦٧٩	١,٨٠١,٠٣٠	١,٦٠٨,٢٢١	٥,١٨١,٨١٣	-	-	-	-	-	-
٢٩,٧٢٧,٨٤١	٣٢٧,٥٥٧	١٧١,٦٩٤	١٠,٨٣٢,٤٨٩	١,٥٣٥,٨٨٠	٨٠٤,٧٠٧	١٢,٤٥٤,١٩٦	٣,٦٠١,٨١٨	-	-	-	-	-
٤٠,٥٠٢,٣٦٨	٧,٦٦٦,٤٤٠	٧٢٦,٩٨٨	١٦,٠٦٧,٣٩٥	٢,٠٤٨,١٩٠	١,٣٠١,٦٥٦	١١,٤٧٥,٦١٧	١,٢١٦,٠٠٢	-	-	-	-	-
٣,٣٥٠,٨٥٤	٢,٢٨٣,٢٥٨	٤٩,٤٩٧	٣٩١,٤٥٧	٢٥٨,٧٠٨	١٣١,١٦٣	٢٣٦,٧٧١	-	-	-	-	-	-
(١٣٨,٣٣٧)	-	(٥٠٨)	(٨٨,٩٥٩)	(١٨,٩٩٤)	(١١,٩٤٩)	(٧,٩١٧)	-	-	-	-	-	-
-	(٩,٦٣٧,٩٨٥)	٦,٦٣٢	٤,٢١٠,٦٢٩	٣٩٧,٩٤٩	٦٩٤,٣٢٩	٤,٣٦٨,٠٨٢	-	-	-	-	-	-
٤,٣٨١,١٤٤	-	-	٢,٨٦٥,٦١١	٢٨٦,١٣٤	١٣٣,٧٨٩	١,٠٩٥,٥٦٠	-	-	-	-	-	-
٤٨٠,٩١٦,٠٣٩	٢٧١,٧١٣	٧٨٢,٦٠٩	٢٣,٤٤٦,٥٤٧	٢,٩٧١,٩٨٧	٢,٣٢٨,٩٨٨	١٧,١٦٨,١٩٣	١,٢١٦,٠٠٢	-	-	-	-	-
١٦,٢٠٩,٥٨٥	-	٥٤٥,٧٧٨	٩,٦٨١,٦٨٧	١,٠١١,٤٤٠	٨٣٦,٠٨٣	٤,٠٥٤,٥٩٧	-	-	-	-	-	-
٢,٦٨٠,٤٣٧	-	٥٢,٧٠٧	١,٥٣٩,١٣٦	٢٩٩,٠٢٤	٢٤٢,٧٨٤	٥٤٦,٧٨٦	-	-	-	-	-	-
(١١٤,٦٣٩)	-	(٥٠٨)	(٦٧,٠٩١)	(١٧,٦٣٦)	(٢١,٤٨٧)	(٧,٩١٧)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	١٥٨,٤٦٩	-	-	-	-	-	-
١,٣٦٢,٤٢٣	-	-	٩٧٢,٦٦٨	٢٢٩,١٥٨	٩٤,٥٧٠	٥٧,٣٦٦	-	-	-	-	-	-
٢٠,١٣٨,٨١٥	-	٥٩٧,٩٧٧	١٢,١٣٦,١٠٠	١,٦١١,٩٨٦	١,٣١٠,٤١٩	٤,٤٩٢,٣٣٣	-	-	-	-	-	-
٢٧,٩٥٧,٢٢٤	٢٧١,٧١٣	١٨٤,٦٣٦	١١,٣٢٠,٤٤٧	١,٣٦٠,٠٠١	٩٧٨,٥٦٩	١٢,٦٧٥,٨٦٠	١,٢١٦,٠٠٢	-	-	-	-	-
-	-	٢٠ - ١٠	٢٥ - ٧	٢٠ - ١٠	٢٥ - ١٠	٢٠ - ٢	-	-	-	-	-	-

بلغ رصيد المستحقات والمعدات المستحقة بالكامل ٧.٤٠٠.٧٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مقابل ٧.٠٠٤.٠٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الكافة :

رصيد بداية السنة	اضافات	استحقاقات	تحريكات	فقر الاستحقاق على شركة تابعة	رصيد نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم :	رصيد بداية السنة	اضافات	استحقاقات	تحريكات	فقر الاستحقاق على شركة تابعة
١٦,٢٠٩,٥٨٥	-	-	-	-	-
٢,٦٨٠,٤٣٧	-	-	-	-	-
(١١٤,٦٣٩)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١,٣٦٢,٤٢٣	-	-	-	-	-
٢٠,١٣٨,٨١٥	-	-	-	-	-
٢٧,٩٥٧,٢٢٤	-	-	-	-	-

مجموع القيمة التقديرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الكافة :

رصيد بداية السنة	اضافات	استحقاقات	تحريكات	فقر الاستحقاق على شركة تابعة	رصيد نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم :	رصيد بداية السنة	اضافات	استحقاقات	تحريكات	فقر الاستحقاق على شركة تابعة
١٦,٢٠٩,٥٨٥	-	-	-	-	-
٢,٦٨٠,٤٣٧	-	-	-	-	-
(١١٤,٦٣٩)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١,٣٦٢,٤٢٣	-	-	-	-	-
٢٠,١٣٨,٨١٥	-	-	-	-	-
٢٧,٩٥٧,٢٢٤	-	-	-	-	-

١٣ - أوراق دفع

يمتد استحقاق أوراق الدفع حتى ١٠ أيار ٢٠١٨ .

١٤ - المطلوب لأطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٩٢,٧٩٠	٤٣,٠٠٤
٣٩,٧٧٠	٢٤,٤٦٢
٣,٩٧٦	١٣,١٦٢
٤٦١	٨١٢
٦٠٣,٧٨٣	٦٠٣,٧٨٣
٧٤٠,٧٨٠	٦٨٥,٢٢٣

شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
الشركة العربية للتأجير التمويلي - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
الشريك في شركة الماسة لتصنيع اللحوم - شركة تابعة

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

١٥ - قروض من شركة شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٨)

١٦ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٩٧٥,٨٥٢	١,٠١٧,١٦٠
-	٤٥٩,٣٨٧
٢٧٣,٦٨٠	٣١٣,٢٤٧
٢٤٩,٣٥٦	٢٢٥,٩٠٨
٤١٥,٧٠٢	٢٣١,٣١٤
١٤١,٩٧٠	١٧٤,٥٦٢
١٠١,٤٠٢	١٣٥,٠٢٦
١١٤,٧٥٠	١٣٤,٧٧٣
١٣٧,٦٤٤	١٢١,٦٤١
٩٠,٥٩٤	١٠١,٠١١
٤٥,٤٥٥	٥٤,٦٢٤
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٩,٥٥٦	٥,٨٦٧
١٣٧,٣٣٤	٢٨١,٢٤٢
٢,٧٣٨,٢٩٥	٣,٢٨٠,٧٦٢

مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
مخصص قضايا و التزامات اخرى *
مصاريف تأمين مستحقة
عمولات بيعية مستحقة للعملاء
دعاية واعلان
مخصص اجازات
أمانات ضريبة الدخل
اتعاب مهنية
دفعات مقدمة من العملاء
مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
أمانات الضمان الاجتماعي
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
فوائد وعمولات بنكية مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٣٩٤,٠٨٠	-
-	٤٥٩,٣٨٧
(٣٩٤,٠٨٠)	-
-	٤٥٩,٣٨٧

رصيد المخصص بداية السنة
بضائف : المخصص خلال السنة
يطرح : المحرر من المخصص
الرصيد في نهاية السنة

١٧ - قروض طويلة الأجل
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٧		
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٧٦,٦٠٠	٥٢٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٨٠٠	٥٢٥,٤٠٠	البنك الأهلي الأردني (أ)
٦,٤٦١,٠٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠	٤,٦١٥,٠٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠	البنك العربي - القرض الأول (ب)
٥,٠٩٥,٢٠٠	١,٢٧٣,٨٠٠	٣,٨٢١,٤٠٠	١,٢٧٣,٨٠٠	البنك العربي - القرض الثاني (ج)
-	-	١,١٣٦,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠	البنك العربي - القرض الثالث (د)
١٣,١٣٢,٨٠٠	٣,٦٤٤,٨٠٠	١٠,٦٢٣,٢٠٠	٣,٩٢٩,٢٠٠	

أ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على تسهيلات إئتمانية من البنك الأهلي الأردني بسقف ٣,٧ مليون دولار أمريكي لتمويل خطوط إنتاج جديدة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٪، هذا وتم منح القرض بضمان خطوط الإنتاج الجديدة ليسدد على ٢٠ قسط ربع سنوي ابتداء من نهاية الشهر الخامس عشر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

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

ج - حصلت شركة سنيورة فود هولدينج ليمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات إئتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣٣ مليون درهم إماراتي (أي ما يعادل ٦,٣٦٩,٠٠٠ دينار أردني) بهدف تمويل ٧٥٪ من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٣٪ وبحد أدنى ٤٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أسهم شركة سنيورة فود هولدينج ليمتد بالإضافة إلى كفالة بنكية من البنك العربي الأردن بقيمة ٩ مليون دولار تجدد سنوياً حتى سداد التسهيلات بالكامل على أن تسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول بعد مرور ١٢ شهر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

د - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٢ مليون دولار أمريكي لاستكمال توسعات الشركة الرأسمالية المختلفة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي، يستحق القسط الأول بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٨.

٢٠١٦	٢٠١٧	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	
١٢,٣٥٤,٨٧٣	١٦,٧٧٧,٦٠٠	يضاف: الأموال المقترضة خلال السنة
٦,٣٦٩,٠٠٠	١,٤٢٠,٠٠٠	
(١,٩٣٩,٠٣٤)	(٣,٦٤٥,٢٠٠)	يطرح: المدفوع خلال السنة
(٧,٢٣٩)	-	
١٦,٧٧٧,٦٠٠	١٤,٥٥٢,٤٠٠	فروقات عملة
		رصيد نهاية السنة

إن الحركة على القروض كما يلي:

١٨ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٠٤٠,٧٢٣	١,٥٦٠,٧٨٠
٣١٠,٠٩٦	٣٢٧,١٤٧
٢٧٦,٨٢٢	-
(٦٦,٨٦١)	(١٠٧,٠٠٨)
-	١١٥,١٧٢
١,٥٦٠,٧٨٠	١,٨٩٦,٠٩١

رصيد بداية السنة
بضائف : المخصص المستدرك خلال السنة
أثر الاستحواذ على شركة تابعة
يطرح : المدفوع من المخصص
فروقات عملة
رصيد نهاية السنة

١٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال المصرح به والمدفوع :

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة من ١٨ مليون دينار الى ٢٢ مليون دينار عن طريق تحويل ٤ مليون دينار من الأرباح المدورة الى 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 ٥ حزيران ٢٠١٧.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦ على زيادة رأس مال الشركة من ١٥ مليون دينار الى ١٨ مليون دينار عن طريق تحويل ٣ مليون دينار من الأرباح المدورة الى 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 ٢٩ أيار ٢٠١٦.

ب - احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٠٨٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل ٦٪ من رأس المال المدفوع (وافقت الهيئة العامة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ٧٥٠,٠٠٠ دينار).

يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٩٠,٧٨١ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٥٤,٣٩٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

٢٠ - حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ حصة الشريك الآخر بواقع ٣٠٪ من صافي حقوق الشركاء في شركة الماسة لتصنيع اللحوم (شركة تابعة).

٢١ - تكلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١,٩٩٦,٠٦٦	٢,٦٧٤,٥٠٩	٦ بضاعة جاهزة في أول السنة
٣١,٣٢٥,٢٩٦	٣٥,٣٧٦,٨٦٣	تكلفة الانتاج *
٣٣,٣٢١,٣٦٢	٣٨,٠٥١,٣٧٢	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,٦٧٤,٥٠٩)	(٢,٤٣٢,٤٥٦)	٦ ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٣٠,٦٤٦,٨٥٣	٣٥,٦١٨,٩١٦	تكلفة المبيعات
٢٠١٦	٢٠١٧	* تمثل تكلفة الانتاج ما يلي:
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٤,١٥٩,٦٢٩	٤,٩٧٩,٩٣٠	٦ مواد أولية في بداية السنة
٢٣,٧٦٤,٣٠٠	٢٥,٢٧٨,٠٣٣	مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة
٢٧,٩٢٣,٩٢٩	٣٠,٢٥٧,٩٦٣	مواد أولية معدة للإنتاج
(٤,٩٧٩,٩٣٠)	(٤,٦٥٥,٢٧٤)	٦ ينزل: مواد أولية في نهاية السنة
٢٢,٩٤٣,٩٩٩	٢٥,٦٠٢,٦٨٩	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٢,٦٢٤,٦٣١	٣,٢٨٧,٤٨٦	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
١٥٣,٩٧٨	١٦٥,٧٧١	ضمان اجتماعي
٢٥,٧٢٤	٢٨,٣٤٩	نقل عمال
٥,١٠٧	١٢,٥٢٦	تدريب
١٤٥,١٧٢	١٥١,٥٧٥	تأمين صحي
٢,٩٥٤,٦١٢	٣,٦٤٥,٧٠٧	
٢,٠٧٤,٠٧٧	٢,١٩١,٥٢٢	مصاريف صناعية غير مباشرة :
١,٢١٣,٤٠١	١,٤٠٥,٨١٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٢٢,٨٢٩	٩٦٣,٤٩٨	كهرباء ومياه وتدفئة
٣٦٦,٣٩٦	٢٨٣,٦٤٣	صيانة
٢٩٦,٤١٧	٢٤٧,٤٣٩	تخزين ونقل مواد خاصة بالانتاج
١٦٤,٥٨٧	٢٣٨,٥٧٨	إيجارات
١٥٢,٨٠٢	١٧٠,٩٨٧	مصاريف تأمين
٦٥,٠٩٣	١٥٠,٤٠٣	أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
٦٤,٤٦٠	٧٠,٢٤٤	بضاعة تالفة
٥٤,٣٤٢	٦٥,٤٨٣	مصاريف طعام
٤١,٧٦٦	٥٠,٥٢٨	فحوصات مخبرية
٩,٨٦٧	٤,٨٥٠	حراسة وحماية
٢٠٠,٦٤٨	٢٨٥,٤٧٤	بحث وتطوير
٥,٤٢٦,٦٨٥	٦,١٢٨,٤٦٧	متفرقة
٣١,٣٢٥,٢٩٦	٣٥,٣٧٦,٨٦٣	تكلفة الإنتاج

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي:

دينار	دينار	
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٨٥٤,٤٥٥	٢,١٧٧,٨٩١	رواتب واجور وعلاوات ومنافع
١,٢٧٢,٤٣١	١,٥٦٨,١٠٥	مصاريف سيارات
١,٤٩٩,٧٢٦	١,١٣٨,٦٠٨	مصاريف تسويق
٧٢٨,٦٣٤	٩٨١,٦٢٠	عمولات بيع
١,٥٨٣,٨٧٧	٨٨٢,٧٠٦	دعاية واعلان
٤١٧,٩٢٢	٤٩٣,٤٢١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩٦,٧٩٢	٣٣٥,٤٢٣	مصاريف تصدير وعطاءات
١٣٨,٦٨٦	١٧٦,٩٤٠	ضمان اجتماعي
١٣٤,٤٠١	١٥٩,٥٣١	تأمين
٩٦,٥١٥	١٠٨,٢٤٨	إيجارات
٨٥,٧١٥	٨٣,١٤٧	مصاريف سفر وتنقلات
٥٦,٠٢٣	٧٣,١٧٩	بريد وهاتف
١٧,٥٥٣	٢٠,٩٠١	مياه وكهرباء
٦,٥٦٦	٨,٢٩٥	قرطاسية
٢٦٦,٥٠٥	٣٩٧,٤٠٩	أخرى
٨,٤٥٥,٨٠١	٨,٦٠٥,٤٢٤	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٤٥٨,٦٥٧	٢,٥٩١,٠٢٩	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
٣٠٩,٦٦٣	٤١٧,٩٩٥	أتعاب مهنية
٢٠٠,٣٢٤	٢٤٥,٩٨٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٦,٨٠٤	١٨٩,٦٣٩	تأمين
٢٤٤,٨١٧	١٧٥,٦٤٣	مصاريف سفر واقامة وتنقلات
١٤٢,٩٨٤	١٧٢,٧٤٧	مياه وكهرباء
١٦٠,٨٠١	١٦٠,٨٠١	مصاريف شركة ابيك *
١١٣,٦٧٦	١٢٣,٩٢٢	صيانة
١٦٦,١٤٩	١٠٤,٣٥٨	بريد وهاتف
١٠٣,٢٩٥	٩٥,٦٤٣	إكراميات وتبرعات
٧٨,٥٠٨	٨١,٩٨٤	ضمان اجتماعي
٣٩,٠٢٩	٤٥,٩٦٤	مصاريف سيارات
٨٤,٣٨٩	٣٦,٦٣٧	رسوم واشتراكات ورخص
٥٧,٦٦٠	٣٦,٦٣٤	إيجارات
٣١,٥٣٧	٣١,٥٤٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٨,٦٥٠	٢٨,٢٤٢	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
١٠,٠٦٦	١٥,٨٩١	ضيافة
٣٤٨,٩٤٧	٣٢٧,٣١٩	متفرقة
٤,٧٥٥,٩٥٦	٤,٨٨١,٩٧٩	

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

٢٤ - مصاريف تمويل
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦١٩,٥٧٤	٦٥٤,٧٤٠
١٧٦,٠٨٩	١٥٠,٦١٥
٧٩٥,٦٦٣	٨٠٥,٣٥٥

فوائد مدينة
مصاريف وعمولات بنكية

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤٨,٠٥١	١٥٩,٢٠٢
٩,٨٢٢	٣٨,٤٦٩
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
١٣٨,١٦٧	١٥٨,٣٥٩
١٧١,٠٤٠	٣٣١,٠٣٠

أرباح فرق تقييم عملة أجنبية
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أخرى - بالصافي

٢٦ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٦٤,٤٩٠	٣٢٤,٣٤٦
(٤٧٥,٧٧٤)	(٢٩١,١٤١)
٢٣٥,٦٣٠	٤١٤,٢٨٤
٣٢٤,٣٤٦	٤٤٧,٤٨٩

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 :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٣٥,٦٣٠	٤١٤,٢٨٤
(٢٧,٦٨٣)	(٤٠,٢٧٩)
١٦,٩٧٤	٣,٨٩٤
٩٥,١٤٥	-
٣٢٠,٠٦٦	٣٧٧,٨٩٩

ضريبة الدخل للسنة
موجودات ضريبة للسنة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
أثر التغير في نسبة الضريبة *

* وفقاً لنظام ضريبة الدخل في المناطق التنموية رقم (١٢٥) للعام ٢٠١٦ الصادر بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٦ بمقتضى المادتين (١١) و(٤٦) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) للعام ٢٠١٤ تم تغيير نسبة ضريبة الدخل للشركة في الأردن لتصبح ٥% بدلاً من ١٤% اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ كون ان الشركة مسجلة في منطقة الملك عبدالله الثاني التنموية / سحاب .

- ج- الوضع الضريبي
- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٤ . كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العامين ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ودفع الضرائب المعلنة في حين لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.
- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على إعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى إعفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ . بحيث تقوم الشركة بدفع ضريبة على الدخل بمعدل ٧,٥٪.
- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١٦ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المرصود في القوائم المالية كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .
- إن شركة سنيورة فوود هولدينج ليمتد وشركاتها التابعة غير خاضعة لضريبة الدخل لعدم وجود ضريبة دخل في البلدان العاملة بها.

- د - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧					الحسابات المشمولة الموجودات
٢٠١٦	٢٠١٧	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	دينار	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦,٠٢٠	٤٥,٩٦٠	٩١٩,١٩٠	١٩٨,٨٠٠	-	٧٢٠,٣٩٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
٥,٦٠٦	٦,١٩٥	٨٢,٦١٦	٧,٨٦٣	-	٧٤,٧٥٣		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٣,٠٩٩	٣٧,٣٥٩	٧٤٧,١٧٦	٨٥,٢٠٠	-	٦٦١,٩٧٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة - شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
٧٩,٦٧١	١٠١,٢٦٧	١,٣٥٠,٢٢١	٣٣٩,٨٦٣	(٥١,٩١٤)	١,٠٦٢,٢٧٢		
١٥٤,٣٩٦	١٩٠,٧٨١	٣,٠٩٩,٢٠٣	٦٣١,٧٢٦	(٥١,٩١٤)	٢,٥١٩,٣٩١		

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	رصيد بداية السنة المضاف
دينار	دينار	
٢٣٨,٨٣٢	١٥٤,٣٩٦	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧,٦٨٣	٤٠,٢٧٩	أثر التغير في نسبة الضريبة
(١٦,٩٧٤)	(٣,٨٩٤)	رصيد نهاية السنة
(٩٥,١٤٥)	-	
١٥٤,٣٩٦	١٩٠,٧٨١	

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢,١٩١,٨٣٥	٤,٥٨٠,٥٥٩
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠	٠,٢١

الربح للسنة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من ربح السنة - الاساسي والمخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح الاساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للعامين ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حيث تم اعادة احتساب ارقام العام ٢٠١٦ وفقا لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسمة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

٢٨ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٧٣,٠٨٢ دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٦٩,٢٨١ دينار واعتمادات مستندية بقيمة ١١٩,٣١٠ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٤٠٧,٤٧٢ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٢٣,٤٧٨ دينار أردني .

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المجموع	الشركة المالكة	الشركة التابعة	شركات شقيقة	الموظفين	أخرى *	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
قائمة المركز المالي الموحدة	-	١٧٣,٣١٤	٧٥٦,٩٣٥	١١٩,٩٦١	-	١,٠٥٠,٢١٠	٢,١٧٠,١٤٤
المطلوب من أطراف ذات علاقة	-	-	٥٦,٩٧٨	-	-	٦٨٥,٢٢٣	٧٤٠,٧٨٠
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٢٤,٤٦٢	-	٥٠٩,٣٣٩	-	٦٠٣,٧٨٣	٥٠٩,٣٣٩	٤٦٠,٨٦٨
قروض لشركات شقيقة مدينة	-	-	٣٧٤,١٧٣	-	-	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
قروض من شركات شقيقة دائنة	-	-	-	-	-	-	-

* يمثل هذا البند المطلوب لشريك في شركة الماسة لتصنيع اللحوم - شركة تابعة.

٢٠١٦	٢٠١٧
مشتريات	مشتريات
دينار	دينار
٣,٦٦٤,٥٤٧	٣,٦٩٨,٧٢٨
٢٠٣,١٦٤	١٥٨,٠٦٤
-	٥,٤٥٣
-	٢٣٨,٥٩٥
-	١٦٠,٨٠١
-	٤٠,٤٣١

قائمة الدخل الموحدة

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
الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - إن التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات .

ج - بلغت الرواتب الادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ١,١١٣,٩٠٨ دينار للعام ٢٠١٧ (٩٨١,٥٩١ دينار في نهاية العام ٢٠١٦) .

٣٠ - سياسات ادارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما ان المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الادارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتوقع ، 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 والمخاطر الجغرافية ، وإن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها، ولذلك فإن مجلس الإدارة يتابع بصفة دورية أنواع المخاطر مع الإدارة التنفيذية بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي .

• ادارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بادارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوبا لحقوق الملكية .

• مخاطر الائتمان

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

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

• مخاطر السيولة

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٤,٧٥٨,٤١٨	٢٥,١٤١,٨٤٧
١٣,٠٠٨,٩٤٤	١٤,٠٠٨,١٧٢
١١,٧٤٩,٤٧٤	١١,١٣٣,٦٧٥

موجودات متداولة

ينزل : مطلوبات متداولة

الوفر في رأس المال العامل

تقوم ادارة الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية .

• **مخاطر العملات الاجنبية**

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

• **تركز المخاطر في المنطقة الجغرافية**

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

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع				
٢٠١٦	٢٠١٧	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧,٨٥٤,٨٣٧	٥٥,٨١٥,٧٩٠	٣٤,١٠٠,٧٠٦	٢١,٧١٥,٠٨٤	صافي المبيعات
(٣٠,٦٤٦,٨٥٣)	(٣٥,٦١٨,٩١٦)	(٢٠,٦٨٤,٧٥٥)	(١٤,٩٣٤,١٦١)	تكلفة المبيعات
١٧,٢٠٧,٩٨٤	٢٠,١٩٦,٨٧٤	١٣,٤١٥,٩٥١	٦,٧٨٠,٩٢٣	إجمالي الربح
(٨,٤٥٥,٨٠١)	(٨,٦٠٥,٤٢٤)	(٥,٦٠٩,٠٥٩)	(٢,٩٩٦,٣٦٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٧٥٥,٩٥٦)	(٤,٨٨١,٩٧٩)	(٣,٧٧٩,٣٥٢)	(١,١٠٢,٦٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٩٥,٦٦٣)	(٨٠٥,٣٥٥)	(٤٠٠,٦٥٨)	(٤٠٤,٦٩٧)	مصاريف تمويل
(٣١٠,٠٩٦)	(٣٢٧,١٤٧)	(٣٢٧,١٤٧)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٢٠,٤٩٢)	(٢٣٦,١٤٢)	(٣٧,٣٤٢)	(١٩٨,٨٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٣,٧٣٢)	(١٤٦,٩٤٨)	(٦١,٧٤٨)	(٨٥,٢٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٩٤,٠٨٠	(٤٥٩,٣٨٧)	-	(٤٥٩,٣٨٧)	مخصص قضايا وإلتزامات أخرى
١٧١,٠٤٠	٣٣١,٠٣٠	٢٩٦,٩٤٢	٣٤,٠٨٨	صافي إيرادات أخرى
٢,٦٨١,٣٦٤	٥,٠٦٥,٥٢٢	٣,٤٩٧,٥٨٧	١,٥٦٧,٩٣٥	الربح للسنة قبل الضريبة
(٣٢٠,٠٦٦)	(٣٧٧,٨٩٩)	(٢٢٧,٤٧٥)	(١٥٠,٤٢٤)	ضريبة الدخل
٢,٣٦١,٢٩٨	٤,٦٨٧,٦٢٣	٣,٢٧٠,١١٢	١,٤١٧,٥١١	الربح للسنة

٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٦١,٤٧٢,٢٠٨
٢٧,٧٠٢,٥٢٤	٢٦,٥٢٧,٤٦٣

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

فيما يلي تركيز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ / دينار أردني							الموجودات :
المجموع	عملات أخرى	درهم امارتي	ريال سعودي	يورو	دولار	دينار	
٤,٥١٠,١٢٥	٩٨٩,٢٣٤	٩٥٢,٩٥٢	١٦٤,٠٩٧	٧٧٢	٧١٤,٧٢٥	١,٦٨٨,٣٤٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٥٦,٦٠٣	٢٤٢,٥٩٣	٣٩,٨٨٤	-	-	-	١٧٤,١٢٦	شيكات برسم التحصيل
٩,٢١٧,٥٧٨	١٧٩,٥٥٩	٢,٨٦٣,٢٨٣	١,٧٠٧,٢٤١	-	٩٧٥,١٤٧	٣,٤٩٢,٣٤٨	ذمم مدينة - بالصافي
٧,٥٨٨,٨٠٥	١,٧٠٤,٠٥٨	١,٢٢٩,٩٧٨	٤٦٢,٩٢٥	-	-	٤,١٩١,٨٤٤	بضاعة - بالصافي
١,٠٥٠,٢١٠	٣٢٩,٩٢٢	-	-	-	٧٢٠,٢٨٨	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٠٩,٣٣٩	٥٠٩,٣٣٩	-	-	-	-	-	قروض لشركات شقيقة
١,٨٠٩,١٨٨	٦٦١,٤٢٩	٣٨٢,٠٤١	١٦١,١١٣	١٤١,٥٦٨	٧,٦٢٢	٤٥٥,٤١٥	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤١١,٧٢٧	-	٤,٧٥٥,٧٠١	-	-	-	١,٦٥٦,٠٣٦	موجودات غير ملموسة
١	-	-	-	-	-	١	إستثمار في شركة تابعة
١٩٠,٧٨١	-	-	-	-	١٠٧,٤٦٢	٨٣,٣١٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٩,٧٢٧,٨٤١	-	٣,٢٩٧,٤٧٥	١,٦٣٩,٦٦١	-	٦,٣١٩,١٣٩	١٨,٤٧١,٥٦٦	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٦١,٤٧٢,٢٠٨	٤,٦١٦,١٣٤	١٣,٥٢١,٣١٤	٤,١٣٥,٠٣٧	١٤٢,٣٤٠	٨,٨٤٤,٣٨٣	٣٠,٢١٣,٠٠٠	
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ / دينار أردني							المطلوبات :
المجموع	عملات أخرى	درهم امارتي	ريال سعودي	يورو	دولار	دينار	
٣٥٢,٣٦٥	٢٠٠,٤٤١	-	-	-	-	١٥١,٩٢٤	أوراق دفع
٤,٩٣٨,٩٦٠	١,٢٩٥,١٩٥	٧٤٣,٥٠٠	-	٣٣٩,٤٨٣	١,٠٤٥,٢٢١	١,٥١٥,٥٦١	ذمم دائنة
٦٨٥,٢٢٣	٣٣,٥٣٩	٧,٤٢٠	-	-	٦٤٤,٢٦٤	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣٧٤,١٧٣	-	-	-	-	٣٧٤,١٧٣	-	قروض من شركات شقيقة
٣,٢٨٠,٧٦٢	٦٠٧,٨٧٤	٤٧٣,٢٩٠	-	٤٣٦,٣٧٢	٣٥٠,٢٤٦	١,٤١٢,٩٨٠	أمانات ومصاريف مستحقة
٤٤٧,٤٨٩	-	-	-	-	٢٥٠,٦٢١	١٩٦,٨٦٨	مخصص ضريبة الدخل
١٤,٥٥٢,٤٠٠	-	٥٠,٩٥٠,٢٠٠	-	-	٩,٤٥٧,٢٠٠	-	قروض بنكية
١,٨٩٦,٠٩١	١,٣٥٩,٣٧٢	٤١٥,٥٧٥	١٢١,١٤٤	-	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٦,٥٢٧,٤٦٣	٣,٤٩٦,٤٢١	٦,٧٣٤,٩٨٥	١٢١,١٤٤	٧٧٥,٨٥٥	١٢,١٢١,٧٢٥	٣,٢٧٧,٣٣٣	
٣٤,٩٤٤,٧٤٥	١,١١٩,٧١٣	٦,٧٨٦,٣٢٩	٤,٠١٣,٨٩٣	(٦٣٣,٥١٥)	(٣,٢٧٧,٣٤٢)	٢٦,٩٣٥,٦٦٧	الفرق
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ / دينار أردني							الموجودات :
المجموع	عملات أخرى	درهم امارتي	ريال سعودي	يورو	دولار	دينار	
١,٦٢٢,٨٣٣	٢٧٠,٠٥٢	٤٩٧,١٠٣	١٤٨,٤٣٩	١,٢٣٢	٦٢,٨٥٩	٦٤٣,١٤٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٤,٨٠٤	٢٣٩,٠٥٦	٦٩,٠٩٩	-	-	-	٢١٦,٦٤٩	شيكات برسم التحصيل
٩,٨٥٩,٧٣٧	١٥٩,٢٣٤	٣,٧٩٨,١٠٣	١,٤٥٩,٧١٣	-	٥١٧,٨٣٧	٣,٩٢٤,٨٥٠	ذمم مدينة - بالصافي
٨,١٤١,١١٦	٢,٠٠٥,٧١١	١,١٦٢,٨٦٠	٧٢٥,٧٤٣	-	-	٤,٢٤٦,٨٠٢	بضاعة - بالصافي
٢,١٧٠,١٤٤	٩٦٤,٨٤٤	-	-	-	١,٢٠٥,٣٠٠	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٦٠,٨٦٨	٤٦٠,٨٦٨	-	-	-	-	-	قروض لشركات شقيقة
١,٩٧٨,٩١٦	٧٦,٦٠٤	٨٢٩,٥٢٩	١٣١,٩٨٧	٢٢,٣٤٣	٩١,٣٢٠	٨٢٧,١٣٣	أرصدة مدينة أخرى
٦,٣٨٢,٠٩٩	١,٠٠٧	٤,٤٤٥,٢٤٢	-	-	-	١,٩٣٥,٨٥٠	موجودات غير ملموسة
١	-	-	-	-	-	١	إستثمار في شركة تابعة
١٥٤,٣٩٦	٨٥,٢٧٧	-	-	-	-	٦٩,١١٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧,٩٥٧,٢٢٤	-	٢,٩١٦,٨٠١	٢٥٣,٢٩٨	-	٦,٨٤٥,٤٤٢	١٧,٩٤١,٦٨٣	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٤,٢٦٢,٦٥٣	١٣,٧١٨,٧٣٧	٢,٧١٩,١٨٠	٢٣,٥٧٥	٨,٧٢٢,٧٥٨	٢٩,٨٠٥,٢٣٥	
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ / دينار أردني							المطلوبات :
المجموع	عملات أخرى	درهم امارتي	ريال سعودي	يورو	دولار	دينار	
٣٦٠,١٧٥	٢٣٦,١٢٥	-	-	-	١٢٤,٥٥٠	-	أوراق دفع
٤,٨٢٥,٨٧٥	١,٠١٧,٣٩٢	٩٧١,٥٢٣	-	٤١٢,٧٩٦	٨٩٩,٦٥٧	١,٥٢٤,٥٠٧	ذمم دائنة
٧٤٠,٧٨٠	١٧,٠٣٩	٦٠٣,٧٨٣	-	-	١١٩,٩٥٨	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣٧٤,١٧٣	-	-	-	-	٣٧٤,١٧٣	-	قروض من شركات شقيقة
٢,٧٣٨,٢٩٥	٥٥٥,٤٠٠	٥١٠,٦٩٨	٤٧٨,٣٤٠	-	-	١,٢٠٤,٣٥٠	أمانات ومصاريف مستحقة
٣٢٤,٣٤٦	٣٥,٠١٩	-	-	-	-	٢٨٩,٣٢٧	مخصص ضريبة الدخل
١٦,٧٧٧,٦٠٠	-	٦,٣٦٩,٠٠٠	-	-	١٠,٤٠٨,٦٠٠	-	قروض بنكية
١,٥٦٠,٧٨٠	١,٠٦٢,٢٧٢	٣٩٨,١٥٣	١٠٠,٣٥٥	-	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٧,٧٠٢,٥٢٤	٢,٩٢٣,٢٤٧	٨,٨٥٣,١٥٧	٥٧٨,٦٩٥	٤١٢,٧٩٦	١١,٩٦٢,٩٣٨	٣,٠١٨,١٨٤	
٣١,٥٤٩,٦١٤	١,٣٣٩,٤٠٦	٤,٨٦٥,٥٨٠	٢,١٤٠,٤٨٥	(٣٨٩,٢٢١)	(٣,٢٠٤,١٨٠)	٢٦,٧٨٧,٠٥١	الفرق

مخاطر اسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٦		تحليل الحساسية لعام ٢٠١٧	
أثر رفع سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	أثر رفع سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٦٧,٧٧٦)	١٦٧,٧٧٦	(١٤٥,٥٢٤)	١٤٥,٥٢٤

مخاطر العملات :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٧ :

العمل	أثر رفع سعر الصرف ٥٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥٪ على قائمة الدخل
يورو	دينار	دينار
ريال سعودي	(٣١,٦٧٦)	٣١,٦٧٦
درهم إماراتي	٢٠٠,٦٩٥	(٢٠٠,٦٩٥)
عملات أخرى	٣٣٩,٣١٧	(٣٣٩,٣١٧)
	٥٥,٩٨٦	(٥٥,٩٨٦)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٦ :

العمل	أثر رفع سعر الصرف ٥٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥٪ على قائمة الدخل
يورو	دينار	دينار
ريال سعودي	(١٩,٤٦١)	١٩,٤٦١
درهم إماراتي	١٠٧,٠٢٤	(١٠٧,٠٢٤)
عملات أخرى	٢٤٣,٢٧٩	(٢٤٣,٢٧٩)
	٦٦,٩٧٠	(٦٦,٩٧٠)

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 .

٣١ - مستويات القيمة العادلة

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

القيمة العادلة		٣١ كانون الاول				الموجودات المالية / المطلوبات المالية
العلاقة بين المدخلات	طريقة التقييم	مستوى القيمة العادلة	٢٠١٦	٢٠١٧	دينار	
الهامية غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	المستوى الثاني			دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة
		المستوى الثاني	١	١		إستثمار في شركة تابعة
		المستوى الاول	٤٦٠,٨٦٨	٥٠٩,٣٣٩		قروض لشركات شقيقة
			٤٦٠,٨٦٩	٥٠٩,٣٤٠		المجموع
						مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
		المستوى الاول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣		قروض من شركات شقيقة
			٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣		المجموع

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٧ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :
اننا نعتقد ان القيم القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة
للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة
لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

٣٢ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

١ - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية: تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة

قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات لأول مرة خلال السنة الحالية. وتوضح التعديلات كيف ينبغي للشركة تقييم ما إذا كان سيكون هناك أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة كافية والتي يمكن للشركة الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - مبادرة الإفصاح
طبقت الشركة هذه التعديلات لأول مرة خلال السنة الحالية. تتطلب هذه التعديلات من الشركة إضافة الأيضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية الموحدة من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية ، والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية.

تتكون مطلوبات الشركة الناتجة عن الأنشطة التمويلية من قروض طويلة الأجل الواردة في الأيضاح رقم (١٧) بالإضافة الى قروض من شركة شقيقة الوارد في الأيضاح رقم (١٥) قامت إدارة الشركة بالإفصاح عن الحركة على هذه البنود خلال السنة والسنة المقارنة. والتي توضح التسوية ما بين الأرصدة الافتتاحية والختامية لهذه البنود . وباستثناء الإفصاح الإضافي الوارد في الأيضاح رقم (١٥) ، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)

طبقت الشركة التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) المشمولة بالتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ لأول مرة خلال السنة الحالية. إن التعديلات الأخرى المشمولة في هذه التحسينات السنوية غير سارية المفعول بعد و لم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً ، وكما يرد في الأيضاح (٣٢-ب).

يشير المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٢) إلى أنه لا يتعين على الشركة تقديم معلومات مالية عن الحصص في الشركات التابعة أو الحليفة أو المشاريع المشتركة المصنفة (أو المدرجة ضمن مجموعة استبعاد مصنفة) كمحتفظ بها بهدف البيع. وتوضح التعديلات أن هذه هي الميزة الوحيدة من متطلبات الإفصاح للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٢) لهذه الحصص.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة حيث لم تصنف أي من حصص الشركة في هذه المنشآت أو ضمن مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها بهدف البيع.

ب - 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

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦
تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧
تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) و(١١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) و(٢٣) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢): "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة."

- يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أجزاء من تلك المعاملات حيثما يكون هنالك:
- وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبية ؛
- تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الإقرار بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة ؛
- وان الموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية.

إن هذه التفسير ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل:

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان 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.

إن هذه التفسير ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين" تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨.

لتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): "الإستثمارات العقارية" تم تعديل الفقرة رقم (٥٧) لتنص على أنه يجب على المنشأة تحويل العقار من أو إلى الإستثمارات العقارية فقط عندما يتوفر دليل على تغير في الإستخدام.

يحدث تغير الإستخدام عندما يتوافق أو لا يتوافق العقار مع تعريف الإستثمارات العقارية. لا يشكل التغير في نوايا الإدارة حول إستخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغير في الإستخدام. وقد تم تعديل الفقرة لتنص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة" تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات أن المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) 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 ١٢ 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 (١٦) حول محاسبة المؤجر تغيراً كبيراً عن سابقه معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

ستطبق الشركة هذا المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه كما أن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على القوائم المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (النسخ المعدلة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية.

ولاحقا تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ 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.

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

التصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناء على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة ٢٠١٤ تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". وتصنف المطلوبات المالية تصنيفا مماثلا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) إلا أن هناك اختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لقياس خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية قبل الإعراف بخسارة الائتمان.

محاسبة التحوط:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذجا جديدا لمحاسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشأة بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الإعراف:

تم اتباع متطلبات إلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هي واردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) (المرحلة الأولى) الصادرة في العام ٢٠٠٩ والمتعلقة بتصنيف وقياس الموجودات المالية ، ستطبق الشركة النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتبارا من تاريخ سريانه بأثر رجعي وتعترف بالأثر التراكمي للتطبيق مبدئيا كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨.

إن إدارة الشركة بصدد تحليل أثر التغييرات ولا ترى أنه من المحتمل في الوقت الحالي أن ينتج عن تطبيق المعيار أثر جوهري. يستند هذا التقييم إلى المعلومات المتاحة حاليا ويخضع للتغييرات التي قد تطرأ عندما تقوم الشركة بإصدار القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتي ستتضمن آثار تطبيق المعيار اعتبارا من تاريخ سريانه.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية .

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ .

معيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) 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 ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة التزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

تعتزم الشركة تطبيق المعيار باستخدام طريقة الأثر التراكمي ، مما يعني أن الشركة سوف تعترف بالأثر التراكمي للتطبيق لهذا المعيار كتسوية للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة لفترة التقرير السنوية التي تتضمن تاريخ التطبيق المبدئي. إن الشركة بصدد تحليل أثر التغيرات وسيتم الإفصاح عن أثره في القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتي تتضمن آثار تطبيقه اعتباراً من تاريخ السريان.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء ، 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 (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" 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 الموحدة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة باستثناء المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٩) و(١٥) و(١٦) وكما هو موضح في الفقرات السابقة ، قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة في فترة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) في القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ وإعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة السنوية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

٣٣ - أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٨ بالتناسب للهيئة العامة العادية للموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠٪ من رأسمال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٢,٢٠٠,٠٠٠ دينار. بالإضافة إلى التناسب للهيئة العامة غير العادية بزيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ٢٢ مليون سهم / دينار إلى ٢٥ مليون سهم / دينار أي بزيادة ٣ مليون سهم / دينار، وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته في رأس المال.