

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٦

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير المراجعة
أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
١ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٣٣٤

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

نود الإشارة الى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهينة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٢٨ تموز ٢٠١٦

كريم بهاء الطالبي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
Member of Deloitte Touche Tomatsu Limited
عمان - الاردن

قائمة (د)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٦,٢١٦,١٧٢	١,٨٨٨,١٧٠		موجودات متداولة :
١,١٥٧,١١٩	٨٠٣,٥٨٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٢٨٣,٣٤٦	٨,٤٥٣,٢٩٧		شيكات برسم التحصيل
٧,١١٥,٩١٦	٨,٨٧٤,٣٣٧		ذمم مدينة - بالصفافي
١,١٨٢,٢٤٩	١,٤٩٣,٢٢١	١٢	بضاعة - بالصفافي
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٠,٢٧١	٤	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٤٥٧,٤١٥	٢,١٥٢,٠٨٧		قروض لشركات شقيقة
٢٢,٨٦٦,٥٨٧	٢٤,١٢٤,٩٦٣		ارصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
١	١		موجودات غير متداولة :
٢٣٨,٨٣٢	٢٥٦,٨١٨		إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١,٩٧٩,٨٩٨	٦,٥٩٤,٠٠١	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٤,٢٩٢,٧٨٣	٢٧,٦٩٨,٧٧٧		موجودات غير ملموسة
٢٦,٥١١,٥١٤	٣٤,٥٤٩,٥٩٧		ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٤٩,٢٧٨,١٠١	٥٨,٩٧٤,٥٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦٥,٣٤٨	٦٣١,٤٩٥		مطلوبات متداولة :
٣,٨٤٧,٩٦٢	٤,٣٩٦,٠٣٨		اوراق دفع
١١٤,٣٦٧	٧٣٧,٤٥٤	١٢	ذمم دائنة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٠٩٨,٥٩٠	٢,١٠٤,٣٦٢		قروض من شركات شقيقة
١,٩٣٩,٠٣٤	٣,٢١١,٦٤٥	٧	امانات ومصاريف مستحقة
٥٦٤,٤٩٠	١٥٥,٢٦٧	٨	اقساط قروض قصيرة الاجل
٩,٢٠٣,٩٦٤	١١,٦١٠,٤٣٤		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع مطلوبات متداولة
١٠,٤١٥,٨٣٩	١٤,٩٦١,٦٥٥	٧	مطلوبات غير متداولة :
١,٠٤٠,٧٢٣	١,٦٠٣,٩٨٩		قروض طويلة الاجل
١١,٤٥٦,٥٦٢	١٦,٥٦٥,٦٤٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠,٦٩٠,٥٢٦	٢٨,١٧٦,٠٧٨		مجموع مطلوبات غير متداولة
			مجموع المطلوبات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية - قائمة (ج)
٢,٩٣٣,٥٨٩	٢,٩٣٣,٥٨٩		رأس المال المدفوع
١٠,٧٨٣,٩٨٦	٧,٠٣٣,٩٨٦		احتياطي اجباري
-	١,٢٦٤,٦١٩		ارباح مدورة
٢٨,٧١٧,٥٧٥	٢٩,٢٣٢,١٩٤		الربح للفترة - قائمة (ب)
-	١,٢٦٦,٢٨٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٨,٧١٧,٥٧٥	٣٠,٤٩٨,٤٨٢		حقوق غير المسيطرين
٤٩,٢٧٨,١٠١	٥٨,٩٧٤,٥٦٠		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير ملققة)

للمتة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٦			
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١,٦٩١,٩٧١	٢٣,٦٢١,٩٢١	١٠,٥٣٩,٧٠٤	١٤,٠٤٣,٠٩٦		صافي المبيعات
١٣,٧٥٣,١٣٧	١٥,٢٣٢,٠٢٦	٦,٦١٤,٥٨٠	٩,١٢٤,٣٨٢		تكلفة المبيعات
٧,٩٣٨,٨٣٤	٨,٣٨٩,٨٩٥	٣,٩٢٥,١٢٤	٤,٩١٨,٧١٤		اجمالي الربح
(٢,٥٧٩,٤٠٥)	(٣,٥٦٥,٦٢٦)	(١,٣٤٢,٣٠٧)	(٢,٠٥٧,٠٢٦)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(١,٦٦٨,٣٨٩)	(٢,٥٣١,٨٧١)	(٨٦٥,٥٢٣)	(١,٦٢٤,٤٥٧)		مصاريف ادارية وعمومية
(٧٩,١١٧)	(٣٣٠,٧٤٧)	(٤٢,٢٨٦)	(٢٥١,٨٢٣)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٩,٧٠٠)	(٢٠٠,٣٢١)	(٢٨,٤٠٠)	(١٤٠,٣٢١)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٣,٩٠٠)	(٤٦,١٤٠)	(٣١,٩٥٠)	(٢٤,٨٤٠)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٥٠١,٣٢٣	١,٧١٥,١٩٠	١,٦١٤,٦٥٨	٨٢٠,٢٤٧		الربح التشغيلي
(٣١٢,١٨٤)	(٣٨٦,٩٤٤)	(١٦٧,٠٥٧)	(٢٦٣,١٢٩)		مصاريف تمويل
٤٥٥,٧٣١	١٥٩,٢٢٧	٤٥٣,٧٣٤	١٥٤,٧٧٥		إيرادات اخرى - بالصافي
٣,٦٤٤,٨٧٠	١,٤٨٧,٤٧٣	١,٩٠١,٣٣٥	٧١١,٨٩٣		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٤٤١,٨٦٦)	(٧٤,٨٩٣)	(٢٣٦,٣١٨)	(١٩,٩٠٤)	٨	ضريبة الدخل للفترة
٣,٢٠٣,٠٠٤	١,٤١٢,٥٨٠	١,٦٦٥,٠١٧	٦٩١,٩٨٩		الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج)
-	١,٢٦٤,٦١٩				ويعود الى :
-	١٤٧,٩٦١				المساهمين
-	١,٤١٢,٥٨٠				حقوق غير المسيطرين
٠,٢١٤	٠,٠٨١				حصة السهم من الربح للفترة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

قائمة (ج)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

صن - الأرين

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق المالكين	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح مستدرة	احتياطي إجمالي	رأس المال المدة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨,٧١٧,٥٧٥	-	٢٨,٧١٧,٥٧٥	-	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٤١٢,٥٨٠	١٤٧,٩٦١	١,٣٦٤,٦١٩	١,٣٦٤,٦١٩	-	-	-
-	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-
١,١١٨,٣٢٧	١,١١٨,٣٢٧	-	-	-	-	-
٣٠,٤٩٨,٤٨٢	١,٣٦٦,٢٨٨	٢٩,٢٣٢,١٩٤	١,٣٦٤,٦١٩	٧,٠٣٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٨,٠٠٠,٠٠٠

حقوق غير المسيطرين
الرصيد في نهاية الفترة

٢٥,٣١٢,٧١٢	-	٢٥,٣١٢,٧١٢	-	٧,١٦٥,٧٠٣	٢,٦٤٧,٥٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٣,٠٠٤	-	٣,٢٠٣,٠٠٤	٣,٢٠٣,٠٠٤	-	-	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٧,٠١٥,٧١٦	-	٢٧,٠١٥,٧١٦	٣,٢٠٣,٠٠٤	١,١٦٥,٧٠٣	٢,٦٤٧,٥٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
توزيعات نقدية

* وانقلت البينة العامة في اجتماعها غير العلني المنعقد بتاريخ ١٢ 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 عليهم مجانية على المساهمين كلاس حسب نسبة مساهمتهم في رأس المال ، هذا وتم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الجهات الرقابية بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦.

** وانقلت البينة العامة في اجتماعها العلني المنعقد بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار لي ما يعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع .

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢٥١,٨١٧ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لقاء منافع ضريبية موجهة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بقدر ما يتحقق منه فعلاً.
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٦٤٤,٨٧٠	١,٤٨٧,٤٧٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات:
١,١٧٢,٦٩٤	١,٤٦٢,٨٩٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٧,١٩١	٢٨,٣٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٩,٧٠٠	٢٠٠,٣٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٩,١١٧	٣٣٠,٧٤٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٣,٩٠٠	٤٦,١٤٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٥,٠٣٧,٤٧٢	٣,٥٥٥,٩٧٠	رأس المال العامل
(٤٤٥,٠٣٢)	٣٥٣,٥٣٩	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(١,٧٠٠,٧٠٠)	(٣,٣٧٠,٢٧٢)	(الزيادة) في الزعم المدينة
(٢٨٠,٦٤٣)	(٣١٠,٩٧٢)	(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٤٧٥,٦٧٨	(١,٨٠٤,٥٦١)	(الزيادة) النقص في البضاعة
(٧٨٨,٦٣٩)	(٦٩٤,٦٧٢)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٢٢٦,٧١٣	٥٤٨,٠٧٦	الزيادة في الزعم الدائنة
١٦٨	٦٢٣,٠٨٧	الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٥٦,٠١٩	٥,٧٧٢	الزيادة في أملاك ومصاريف مستحقة
		(الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل
٣,٥٨١,٠٣٦	(١,٠٩٤,٠٣٣)	الضريبة المدفوعة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٨٨٣,٠٨٠)	(٤٢,٠٦٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١,٢٦٦)	(٥٠٢,١٠٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٦٩٦,٦٩٠	(١,٦٣٨,٢٠١)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٣,٣٩٨,٨٤٧)	(٢,٣٥٧,٦٥٠)	(شراء) الممتلكات والمعدات - بالصافي
(٢٧,٦٦٦)	(٤,٦٤٢,٤٩٧)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
(١٦,٣٠٥)	(٥,٩٠١)	قروض لشركات شقيقة
(٣,٤٤٢,٨١٨)	(٧,٠٠٦,٠٤٨)	صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٥,٠٣٦	-	بنوك دائنة
(٣٤٠,٣٧٦)	٣٦٦,١٤٧	أوراق الدفع
٢,٤٦٨,٠٨١	٥,٨١٨,٤٢٧	الزيادة في القروض
-	(١,١١٨,٣٢٧)	التغير في حقوق غير المسيطرين
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	ارباح موزعة
٦٣٢,٧٤١	٤,٣١٦,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١١٣,٣٨٧)	(٤,٣٢٨,٠٠٢)	صافي (النقص) في النقد
٣,١٣٨,٥٧٧	٦,٢١٦,١٧٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٣,٠٢٥,١٩٠	١,٨٨٨,١٧٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- 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 ١٣ نيسان ٢٠١٦ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار، علماً أنه تم الإنتهاء من إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦ .
- 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 مملوكة بنسبة ٦١/٢٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- د - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ .

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران 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 السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٪١٠٠	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٪٩٤	تحت التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة فود هولدينج لمتد **	١,٠٠٠ درهم إماراتي	٪١٠٠	قايضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١١
شركة الماسة لتصنيع اللحوم ***	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٪٧٠	صناعية	الإمارات	٥ نيسان ٢٠١٦

* قرر مجلس ادارة 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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

** قامت الشركة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ بتأسيس شركة سنيورة فوود هولدينج ليمتد (شركة ذات مسؤولية محدودة) في دبي - الامارات العربية المتحدة حيث تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الشركة لدى الجهات الرقابية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ . علما بأن شركة سنيورة فوود هولدينج ليمتد تملك خلال العام ٢٠١٦ شركة تابعة (شركة سنيورة الخليج للتجارة العامة) ونسبة ٪١٠٠ .

*** 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 ٨,٦٧٠,٣٤٠ دينار أردني) .

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ . كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ حيث أن هذه القوائم مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء المعايير والتعديلات التالية التي أصبحت نافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤).

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٠,٢٧١
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٠,٢٧١

شركة التوريدات والخدمات الطبية *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع اتفاقيات قروض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٦٠,٢٧١ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٥ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٤,٩٥٣,٤٩٥
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩
٥٦,٦٨٩	٢٨,٨٢٧
١,٩٧٩,٨٩٨	٦,٥٩٤,٠٠١

شهرة (أ)
علامات تجارية (ب)
أنظمة وبرامج - بالصافي

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠
-	٤,٦٤١,٩٦٥
٣١١,٥٣٠	٤,٩٥٣,٤٩٥

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

نتجت الشهرة عن قيام الشركة بشراء حصص بقيمة تفوق القيمة الدفترية لها في بعض الشركات التابعة ، ويرأي إدارة الشركة انه لا يوجد أي تدني في قيمتها. هذا وتم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ شراء وتملك ٧٠٪ من الحصص في شركة الماسة لتصنيع اللحوم حيث نتج عن عملية الشراء شهرة بقيمة ٤,٦٤١,٩٦٥ دينار وكما يرد في إيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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 .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٤)

٧ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٦		
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,١٠٨,٨٣٩	٥٢٥,٤٠٠	١,٨٤٥,٥٥٥	٥٢٥,٤٠٠	
٨,٣٠٧,٠٠٠	٩٢٣,٠٠٠	٧,٣٨٤,٠٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠	
-	-	٥,٧٣٢,١٠٠	٦٣٦,٩٠٠	(أ) البنك الأهلي الأردني
-	٤٩٠,٦٣٤	-	٢٠٣,٣٤٥	(ب) البنك العربي - القرض الأول
١٠,٤١٥,٨٣٩	١,٩٣٩,٠٣٤	١٤,٩٦١,٦٥٥	٣,٢١١,٦٤٥	(ج) البنك العربي - القرض الثاني
				(د) بنك فلسطين المحدود

١ - 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 وتجبير 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 لمتد - 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٪ بحد أدنى ٤٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أسهم شركة سنيورة فود هولدينج لمتد 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- 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 المالكة) ورهن حيازي على الآلات والمعدات المراد شراؤها وبضمان تعويضات التأمين على حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩ ، على أن يسدد القرض من خلال ١٧ دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٥/٢٥٪ ، استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . هذا وقد قامت الشركة بهيكلة القرض عدة مرات كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ والذي قامت الشركة بموجبه بدفع مبلغ ١,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٤٧,١٠٠ دينار أردني) وعلى أن يسدد الرصيد المتبقي على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٥ تموز ٢٠١٥ وليستحق آخرها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

٨ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٨٤٥,٨٤٢	٥٦٤,٤٩٠
(٩٩٩,٥٥٠)	(٥٠٢,١٠٢)
٧١٨,١٩٨	٩٢,٨٧٩
٥٦٤,٤٩٠	١٥٥,٢٦٧

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٥٦,٤٥٤	٩٢,٨٧٩
(١٤,٥٨٨)	(١٧,٩٨٦)
٤٤١,٨٦٦	٧٤,٨٩٣

ضريبة الدخل للفترة

موجودات ضريبة للفترة - بالصافي

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٤ . كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٥ ودفع الضرائب المعلنة في حين لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١٤ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

٩ - رأس المال

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 .

١٠- حصة السهم من الربح للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٢٠٣,٠٠٤	١,٢٦٤,٦١٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٣٠,٣٨٧
٠,٢١٤	٠,٠٨١

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من ربح الفترة - الاساسي

١١- التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٦٦,٠٤٢ دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١١٦,٤٠٦ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٢٩٤,٥٧٣ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٤٥,٦٤٧ دينار أردني .

١٢- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

المجموع		أخرى *	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة	قائمة المركز المالي الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦					
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,١٨٢,٢٤٩	١,٤٩٣,٢٢١	-	١,٣٠٤,٦١٦	١٧٣,٣١٤	١٥,٢٩١	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١١٤,٣٦٧	٧٣٧,٤٥٤	٦٠٣,٧٨٣	١٣٣,٦٧١	-	-	قروض لشركات شقيقة مدنية
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٠,٢٧١	-	٤٦٠,٢٧١	-	-	قروض من شركات شقيقة دائنة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	-	٣٧٤,١٧٣	-	-	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٥		٢٠١٦	
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٩٥٨,٣٩١	-	١,٦٧٥,٦٩٢	-
١٠٨,٠٢٦	-	٩٢,٦٣٢	-
-	١٠٠,٩٤٤	-	١٣١,٥٩٥
-	٧,٥٢٣	-	٢,٧٢٣
-	٨٠,٤٠١	-	٨٠,٤٠١
-	٩,٢٦٧	-	١٩,٨٠٦

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة
شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة)
الشركة العربية للتأجير التمويلي - شركة شقيقة

ب - ان التسهيلات والقروض واوراق الدفع القائمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيرة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيب بولصية تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك العربي .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٣٦٤,٤٣٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٢٤,٥١٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥) .

١٣ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١,٦٩١,٩٧١	٢٣,٦٢١,٩٢١	١٤,٠٩٦,٩٠٠	٩,٥٢٥,٠٢١	(٨,٢١٤,٢٥٠)	(٧,٠١٧,٧٧٦)			صافي المبيعات
(١٣,٧٥٣,١٣٧)	(١٥,٢٣٢,٠٢٦)	٥,٨٨٢,٦٥٠	٢,٥٠٧,٢٤٥	(١,٥٨٣,١٢٤)	(١,٩٨٢,٥٠٢)			تكلفة المبيعات
٧,٩٣٨,٨٣٤	٨,٣٨٩,٨٩٥	(١,٧٠٢,٢٩١)	(٨٢٩,٥٨٠)	(٣٣٠,٧٤٧)	-			مجموع الربح
(٢,٥٧٦,٤٠٥)	(٣,٥٦٥,٦٢٦)	(٣,٥٤٠)	(٤٢,٦٠٠)	(٨٠,٣٢١)	(١٢٠,٠٠٠)			مصاريف البيع والتوزيع
(١,٦٦٨,٣٨٩)	(٢,٥٣١,٨٧١)	٢,١٨٢,٦٢٧	(٤٦٧,٤٣٧)	(٣٣٠,٧٤٧)				مصاريف إدارية وعمومية
(٧٩,١١٧)	(٣٣٠,٧٤٧)	(١٤٥,٠١٥)	(٢٤١,٩٢٩)	(٣٣٠,٧٤٧)				مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٩,٧٠٠)	(٢٠٠,٣٢١)	١٦٧,٤٦٧	(٨,٢٤٠)	(٨٠,٣٢١)				مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٣,٩٠٠)	(٤٦,١٤٠)	٢,٢٠٥,٠٧٩	(٧١٧,٦٠٦)	(٣,٥٤٠)				مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٥٠١,٣٢٣	١,٧١٥,١٩٠	(١٤٥,٠١٥)	(٢٤١,٩٢٩)					الربح التشغيلي
(٣١٢,١٨٤)	(٣٨٦,٩٤٤)	١٦٧,٤٦٧	(٨,٢٤٠)					مصاريف تمويل
٤٥٥,٧٣١	١٥٩,٢٢٧	٢,٢٠٥,٠٧٩	(٧١٧,٦٠٦)					إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٣,٦٤٤,٨٧٠	١,٤٨٧,٤٧٣	(١٤٥,٠١٥)	(٢٤١,٩٢٩)					الربح للفترة قبل الضريبة
(٤٤١,٨٦٦)	(٧٤,٨٩٣)	(٩٧,٦٥٧)	٢٢,٧٦٤					ضريبة الدخل للفترة
٣,٢٠٣,٠٠٤	١,٤١٢,٥٨٠	٢,١٠٧,٤٢٢	(٦٩٤,٨٤٢)					الربح للفترة بعد الضريبة
٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران							
٢٠١٥	٢٠١٦							
دينار	دينار							
٤٩,٣٧٨,١٠١	٥٨,٦٧٤,٥٦٠							إجمالي الموجودات
٢٠,٦٦٠,٥٢٦	٢٨,١٧٦,٠٧٨							إجمالي المطلوبات

١٤ - مستويات القيمة العادلة

١ - 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 للقيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة) .

القيمة العادلة		القيمة العادلة		الموجودات المالية / المطلوبات المالية	
مداخلات	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
العلاقة بين المدخلات الهامة غير ملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	مستوى القيمة العادلة	دينار	دينار	الموجودات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الثاني	١	١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	قوائم مالية أسعار الصرف	المستوى الاول	٤٥٤,٣٧٠	٤٦٠,٢٧١	إستثمار في شركة تابعة
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الاول	٤٥٤,٣٧١	٤٦٠,٢٧١	قروض لشركات شقيقة
			المجموع		مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	أسعار الصرف	المستوى الاول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	قروض من شركات شقيقة
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الاول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال كل من السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ .

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 المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبورد المينة اثناء تعامل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .