



الرقم: 2015/505  
التاريخ: 2015/04/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح  
فاكس رقم 5686830

الموضوع: البيانات المالية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.  
للقرب الأول من عام 2015

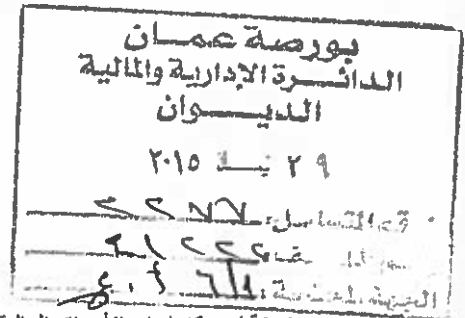
تحية طيبة وبعد،،،  
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات إفصاح الشركة المصدرة والمعايير  
المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004.

مرفق لكم طيه البيانات المالية المراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة "شركة سنيورة للصناعات  
الغذائية م.ع.م." للربع الأول من عام 2015.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

  
رئيس الدائرة المالية

حاتم العفيفي



- نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية فاكس رقم: 5672590  
- نسخة / بورصة عمان فاكس رقم 5664071

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥  
مع تقرير المراجعة

شركة منبورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
٣١ آذار ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

|    |                                                         |
|----|---------------------------------------------------------|
| أ  | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة            |
| ب  | قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة                    |
| ج  | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة             |
| د  | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة         |

صفحة

|       |                                                      |
|-------|------------------------------------------------------|
| 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر 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 الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فاننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها .

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات 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 نيسان ٢٠١٥

كريم بهاء النابلسي  
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صان - الاردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

| المطلوبات                     | ٣١ آذار ٢٠١٥ |            | ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ |       | ايضاح (مراجعة غير منقطة) ٢٠١٤ (منقطة) | دينار | دينار | دينار | موجودات متداولة :                        |
|-------------------------------|--------------|------------|---------------------|-------|---------------------------------------|-------|-------|-------|------------------------------------------|
|                               | دينار        | دينار      | دينار               | دينار |                                       |       |       |       |                                          |
| مطلوبات متداولة :             |              |            |                     |       |                                       |       |       |       |                                          |
| بنوك دائنة                    | ١,١٧٢,٥٦٤    | ٦          | ١,١٧٢,٥٦٤           | ٦     |                                       |       |       |       | موجودات متداولة :                        |
| اوراق دفع                     | ٨٥٠,٦٧٠      | ٩٦٦,٥٠٣    | ٩٦٦,٥٠٣             |       |                                       |       |       |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك               |
| ذمم دائنة                     | ٣,٠٨٧,٢٧٤    | ٢,٨١٩,٩٥٠  | ٢,٨١٩,٩٥٠           |       |                                       |       |       |       | شيكات برسم التحصيل                       |
| المطلوب لاطراف ذات علاقة      | ١٤٨,٢٥١      | ١٢٥,٤١٩    | ١٢٥,٤١٩             | ١٣    |                                       |       |       |       | ذمم مدينة - بالصفحي                      |
| قروض من شركات شقيقة           | ٣٧٤,١٧٣      | ٣٧٤,١٧٣    | ٣٧٤,١٧٣             | ٧     |                                       |       |       |       | بضاعة - بالصفحي                          |
| اقساط قروض قصيرة الاجل        | ١,٥٦٢,٤٨٩    | ١,٧٠٥,١٥٠  | ١,٧٠٥,١٥٠           | ٨     |                                       |       |       |       | المطلوب من اطراف ذات علاقة               |
| امانات ومصاريف مستحقة         | ٢,٤٤٥,٧١٢    | ٢,٧٨١,٦٣٤  | ٢,٧٨١,٦٣٤           | ٩     |                                       |       |       |       | قروض لشركات شقيقة                        |
| مخصص ضريبة الدخل              | ٨٤٥,٨٤٢      | ٥٨١,٢١٥    | ٥٨١,٢١٥             |       |                                       |       |       |       | ارصدة مدينة اخرى                         |
| مجموع مطلوبات متداولة         | ٩,٣١٤,٤١١    | ١٠,٥٢٦,٦٠٨ | ١٠,٥٢٦,٦٠٨          |       |                                       |       |       |       | مجموع موجودات متداولة                    |
|                               |              |            |                     |       |                                       |       |       |       | موجودات غير ملموسة                       |
|                               | ٥,٩١٠,٧٧٩    | ٥,٤٢٩,٣٦٠  | ٥,٤٢٩,٣٦٠           | ٨     |                                       |       |       |       | استثمار في شركة تابعة                    |
|                               |              |            |                     |       |                                       |       |       |       | موجودات ضريبية مؤجلة                     |
|                               | ٩٤٠,٢٦٧      | ٩٤٧,٨٥٣    | ٩٤٧,٨٥٣             |       |                                       |       |       |       |                                          |
| حقوق الملكية - قائمة (د)      |              |            |                     |       |                                       |       |       |       | المستأكلت والمعدلات :                    |
| رأس المال المدفوع             | ١٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠          | ١٠    |                                       |       |       |       | مستأكلت ومعدلات - بالكلفة                |
| احتياطي اجباري                | ٢,٦٤٧,٠٥٩    | ٢,٦٤٧,٠٥٩  | ٢,٦٤٧,٠٥٩           |       |                                       |       |       |       | يُنزل: الاستهلاك المتراكم                |
| ارباح مدررة                   | ٧,٦٦٥,٧٠٣    | ٧,٦٦٥,٧٠٣  | ٧,٦٦٥,٧٠٣           |       |                                       |       |       |       | صافي القيمة الدفترية للمستأكلت والمعدلات |
| ربح الفترة                    | ١,٥٣٧,٩٨٧    | ١,٥٣٧,٩٨٧  | ١,٥٣٧,٩٨٧           |       |                                       |       |       |       |                                          |
| مجموع حقوق الملكية            | ٢٥,٢١٢,٧٦٢   | ٢٦,٨٥٠,٧٤٩ | ٢٦,٨٥٠,٧٤٩          |       |                                       |       |       |       | مجموع الموجودات                          |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | ٤١,٤٧٨,٢١٩   | ٤٣,٧٥٤,٥٧٠ | ٤٣,٧٥٤,٥٧٠          |       |                                       |       |       |       |                                          |

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

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |             | إيضاح                                |
|----------------------------------|-------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        |                                      |
| دينار                            | دينار       |                                      |
| ٩,٦٧٦,٥٧٥                        | ١١,١٥٢,٢٦٧  | صافي المبيعات                        |
|                                  |             | تكلفة المبيعات :                     |
| ١,٩١٠,٩٠٧                        | ٢,٠٨١,٠٤٠   | بضاعة جاهزة في اول الفترة            |
| ٥,٥٧٠,٧٠٨                        | ٧,٠٢٩,٠٥٧   | تكلفة الانتاج                        |
| ٧,٤٨١,٦١٥                        | ٩,١١٠,٠٩٧   | تكلفة البضاعة المعدة للبيع           |
| (١,٧٤٢,٤٢٥)                      | (١,٩٧١,٥٤٠) | ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة   |
| ٥,٧٣٩,١٩٠                        | ٧,١٣٨,٥٥٧   | تكلفة المبيعات                       |
| ٣,٩٣٧,٣٨٥                        | ٤,٠١٣,٧١٠   | اجمالي الربح                         |
| (١,٢٣٠,٣٥٧)                      | (١,٢٣٤,٠٩٨) | ينزل : مصاريف بيع وتوزيع             |
| (٧٨٢,٠٤٠)                        | (٨٠٢,٨٦٦)   | مصاريف ادارية وعمومية                |
| (٧٢,١٨٤)                         | (٣٦,٨٣١)    | مخصص تعويض نهاية الخدمة              |
| (٣٥,٤٨٠)                         | (٢١,٣٠٠)    | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها           |
| (٤٦,١٥٠)                         | (٣١,٩٥٠)    | مخصص بضاعة بطيئة الحركة              |
| ١,٧٧١,١٧٤                        | ١,٨٨٦,٦٦٥   | الربح التشغيلي                       |
| (١٦٥,٠٤٩)                        | (١٤٥,١٢٧)   | مصاريف تمويل                         |
| (٥,٣٠٣)                          | ١,٩٩٧       | إيرادات (مصاريف) اخرى - بالصافي      |
| ١,٦٠٠,٨٢٢                        | ١,٧٤٣,٥٣٥   | الربح للفترة قبل الضريبة             |
| (٢٠٥,٩٤٧)                        | (٢٠٥,٥٤٨)   | ضريبة الدخل للفترة ٩                 |
| ١,٣٩٤,٨٧٥                        | ١,٥٣٧,٩٨٧   | الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) |
| ٠/٠٩٣                            | ٠/١٠٣       | حصة السهم من الربح للفترة ١١         |

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار |                       |                                 |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥                  |                                 |
| دينــــــــــــــــار            | دينــــــــــــــــار |                                 |
| ١,٣٩٤,٨٧٥                        | ١,٥٣٧,٩٨٧             | الربح للفترة - قائمة (ب)        |
| ١,٣٩٤,٨٧٥                        | ١,٥٣٧,٩٨٧             | إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د) |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة و تقرأ معها .

## قائمة (د)

شركة سننورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| مجموع حقوق الملكية | دينار     | الربح للفترة | دورة      | ارباح     | احتياطي    | رأس المال المدفوع | دينار |
|--------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|------------|-------------------|-------|
| دينار              | دينار     | دينار        | دينار     | دينار     | دينار      | دينار             | دينار |
| ٢٥,٣١٢,٧٦٢         | -         | -            | ٧,٦٦٥,٧٠٣ | ٢,٦٤٧,٠٥٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | -                 | -     |
| ١,٥٣٧,٩٨٧          | ١,٥٣٧,٩٨٧ | -            | -         | -         | -          | -                 | -     |
| ٢٦,٨٥٠,٧٤٩         | ١,٥٣٧,٩٨٧ | ١,٥٣٧,٩٨٧    | ٧,٦٦٥,٧٠٣ | ٢,٦٤٧,٠٥٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | -                 | -     |
| ٢٠,٤٩٣,٩٢٨         | -         | -            | ٦,٢٧٠,٨٤٦ | ١,٦٢٨,٢٤٣ | ١٢,٥٩٤,٨٣٩ | -                 | -     |
| ١,٣٩٤,٨٧٥          | ١,٣٩٤,٨٧٥ | -            | -         | -         | -          | -                 | -     |
| ٢١,٨٨٨,٨٠٣         | ١,٣٩٤,٨٧٥ | ١,٣٩٤,٨٧٥    | ٦,٢٧٠,٨٤٦ | ١,٦٢٨,٢٤٣ | ١٢,٥٩٤,٨٣٩ | -                 | -     |

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٧٧,٧٥٩ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٧١,٦٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥  
الرصيد في بداية الفترة  
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب) و(ج)  
الرصيد في نهاية الفترة

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤  
الرصيد في بداية الفترة  
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب) و(ج)  
الرصيد في نهاية الفترة



قائمة (هـ)

شركة منبورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |           | إيضاح |                                                                                            |
|----------------------------------|-----------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥      |       |                                                                                            |
| دينار                            | دينار     |       |                                                                                            |
| ١,٦٠٠,٨٢٢                        | ١,٧٤٣,٥٣٥ |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :<br>الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)<br>التعديلات: |
| ٥٥٣,٦٦٩                          | ٥٧٦,٤٣٢   |       | استهلاك الممتلكات والمعدات                                                                 |
| ٩,٢٧٦                            | ٧,٥٧٤     |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                                                                   |
| ٣٥,٤٨٠                           | ٢١,٣٠٠    |       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                                                 |
| ٧٢,١٨٤                           | ٣٦,٨٣١    |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                                                    |
| ٤٦,١٥٠                           | ٣١,٩٥٠    |       | مخصص بضاعة بطيئة الحركة                                                                    |
| (٣٩١)                            | (٥,٨٤٧)   |       | (أرباح) بيع الممتلكات والمعدات                                                             |
| ٢,٣١٧,١٩٠                        | ٢,٤١١,٧٧٥ |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل                     |
| (١٥١,٢٢٩)                        | (٧١٠,٣٣٧) |       | (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل                                                            |
| (١,٢٣٨,١٥٦)                      | (٩٠٦,٨٨٣) |       | (الزيادة) في الذمم المدينة                                                                 |
| (٢٩٤,٤٠٧)                        | (٢٦٩,٧٧٨) |       | (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة                                                    |
| ٦٥٣,٨٤٥                          | ٥٩٨,٣٣٧   |       | النقص في البضاعة                                                                           |
| (٦٧٢,٣٨٩)                        | (٢٥١,٦١٤) |       | (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى                                                              |
| (٢٥٠,٠٣٠)                        | (٢٦٧,٣٢٤) |       | (النقص) في الذمم الدائنة                                                                   |
| (٦٩٠,٥٤٣)                        | (٢٢,٨٣٢)  |       | (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة                                                        |
| ٦١٦,٣٨٨                          | ٣٣٥,٩٢٢   |       | الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة                                                           |
| ٢٩٠,٦٦٩                          | ٩١٧,٢٦٦   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع   |
| (٥,٩٥٢)                          | (٢٩,٢٤٥)  |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع                                                            |
| (٣٢٢,٨٩٢)                        | (٤٧٦,٣١٤) | ٩     | ضريبة دخل مدفوعة                                                                           |
| (٣٨,١٧٥)                         | ٤١١,٧٠٧   |       | صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل                                   |
| (٥٥٨,٥٩٨)                        | (٦٦٠,٧٨٧) |       | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:                                                      |
| ١٥,١٧٨                           | ٣,٢٤٩     |       | (شراء) الممتلكات والمعدات - بالصفلي                                                        |
| -                                | (١٦,٨٤٢)  |       | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                                              |
| ٥١٣,٦٢٢                          | ٨,٢٤٣     |       | موجودات غير ملموسة - بالصفلي                                                               |
| (٢٩,٧٩٨)                         | (٦٦٦,١٣٧) |       | قروض لشركات شقيقة                                                                          |
|                                  |           |       | صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار                                             |
| ٣٥٥,٧٥٩                          | ١,١٧٢,٥٦٤ |       | التدفقات النقدية من عمليات التمويل:                                                        |
| (٤٩٦,٥٣٦)                        | ١١٥,٨٣٣   |       | بلوك دائنة                                                                                 |
| -                                | (٣٣٨,٧٥٨) |       | أوراق الدفع                                                                                |
| (٥٠٣,٩٨٠)                        | -         |       | (النقص) في القروض                                                                          |
| (٦٤٤,٧٥٧)                        | ٩٤٩,٦٣٩   |       | قروض من شركات شقيقة                                                                        |
| (٧١٢,٧٣٠)                        | ٦٩٥,٢٠٩   |       | صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التمويل                                   |
| ١,٢٣٥,٧١١                        | ٣,١٣٨,٥٧٧ |       | صافي الزيادة (النقص) في النقد                                                              |
| ٥٢٢,٩٨١                          | ٣,٨٣٣,٧٨٦ |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة                                                  |
|                                  |           |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة                                                  |

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

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

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيرة 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 ٢٣ نيسان ٢٠١٤ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٤٠٥,١٦١ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٢٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيرة 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 في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٥ .

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 باستخدام 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 .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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            |

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل 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 الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١ - أسس إعداد القوائم المالية

- 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 ٢٠١٤ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ حيث أن هذه القوائم المالية 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 ٢٠١٤ .

### 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 المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل، 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 ٢٠١٤.

### ٤ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣١ آذار<br>٢٠١٥ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ٤٥٤,٦٠٤                | ٤٤٦,٣٦١         |
| ٤٥٤,٦٠٤                | ٤٤٦,٣٦١         |

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 ٤٤٦,٣٦١ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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<br>٢٠١٤ | ٣١ آذار<br>٢٠١٥ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ٣١١,٥٣٠                | ٣١١,٥٣٠         |
| ١,٦١١,٦٧٩              | ١,٦١١,٦٧٩       |
| ٧٧,٩٠١                 | ٨٧,١٦٩          |
| ٢,٠٠١,١١٠              | ٢,٠١٠,٣٧٨       |

شهرة \*

علامات تجارية \*\*

أنظمة وبرامج - بالصادفي

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

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

٦ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقوف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢/٥٪ بحد أدنى ٥٪ الى Prime + ٢٪ سنوياً بحد أعلى ١٢٪ وتستحق خلال مدة أقصاها ١٢ شباط ٢٠١٦ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقوف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢٪ الى ٩,٥٪ وتستحق خلال فترة أقصاها أول تموز ٢٠١٥ .

علماً بأن جميع هذه السقوف ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

٧ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣١ آذار<br>٢٠١٥ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ٣٧٤,١٧٣                | ٣٧٤,١٧٣         |
| ٣٧٤,١٧٣                | ٣٧٤,١٧٣         |

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٤)

٨ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٤    |                        | ٣١ آذار ٢٠١٥           |                        |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| أقساط قروض قصيرة الأجل | أقساط قروض طويلة الأجل | أقساط قروض قصيرة الأجل | أقساط قروض طويلة الأجل |
| دينار                  | دينار                  | دينار                  | دينار                  |
| ٤٩٠,٦٤٣                | ٢٠٧,٤٥٣                | ٣٤٧,٩٧٣                | ٣٥٠,١١٥                |
| ٥,٤٢٠,١٣٦              | ١,٣٥٥,٠٣٦              | ٥,٠٨١,٣٨٧              | ١,٣٥٥,٠٣٥              |
| ٥,٩١٠,٧٧٩              | ١,٥٦٢,٤٨٩              | ٥,٤٢٩,٣٦٠              | ١,٧٠٥,١٥٠              |

قرض بنك فلسطين المحدود (أ)

قرض بنك القاهرة عمان (ب)

١ - 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 .

ب - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن المسجلة لدى السلطة الفلسطينية على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٣ مليون دينار أردني وبفائدة سنوية مقدارها ١,٥% + JODIBOR سنة بحد أدنى ٨,٧٥% ، كما وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض آخر مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٥,٣٢٤,٦٤٣ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣,٧٧٥,١٧٢ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥% وبحد أعلى ١٥% ، على أن يسدد كلا القرضين من خلال أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها ١٨ شهرا تستحق أول دفعة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ ، علماً بأنه تم منح هذه القروض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن . هذا وقد استغل جزء من هذه القروض في سداد رصيد القرض القديم الممنوح من بنك القاهرة عمان - رام الله وسداد جزء من التزامات الشركة لدى البنوك الأخرى

#### ٩ - ضريبة الدخل

##### أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣١ آذار<br>٢٠١٥ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ١,١١٧,٦٣٢              | ٨٤٥,٨٤٢         |
| (٧٢١,٧٩٠)              | (٤٧٦,٣١٤)       |
| ٤٥٠,٠٠٠                | ٢١١,٦٨٧         |
| ٨٤٥,٨٤٢                | ٥٨١,٢١٥         |

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 :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار<br>٢٠١٤ | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار<br>٢٠١٥ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |
| ٢٠٦,٨٦٨                                  | ٢١١,٦٨٧                                  |
| (٩٢١)                                    | (٦,١٣٩)                                  |
| ٢٠٥,٩٤٧                                  | ٢٠٥,٥٤٨                                  |

ضريبة الدخل للفترة / للسنة

موجودات ضريبية للفترة / للسنة - بالصافي

\* تم إعادة تقدير المنافع المستقبلية للموجودات الضريبية المؤجلة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بنسبة ١٤% للشركة في الأردن وبنسبة ٧/٥% لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) ، مما أدى الى تخفيض مصروف ضريبة الدخل وزيادة الموجودات الضريبية المؤجلة بمبلغ ٦,١٣٩ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١١ . كما قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ودفع الضرائب المتعلقة بها في حين لم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة 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 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 .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١١ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

#### ١٠ - رأس المال المدفوع

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على إلغاء قرارات سابقة للهيئة العامة والمتعلقة بزيادة رأسمال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وإقرار زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته من رأس المال ، هذا وقد استكملت الشركة كافة الاجراءات المتعلقة بتسجيل الزيارة لدى الجهات المعنية خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٤ .

#### ١١ - حصة السهم من الربح للفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |            |
|----------------------------------|------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥       |
| دينار                            | دينار      |
| ١,٣٩٤,٨٧٥                        | ١,٥٣٧,٩٨٧  |
| ١٢,٥٩٤,٨٣٩                       | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٠/١١١                            | ٠/١٠٣      |
| ١,٣٩٤,٨٧٥                        | ١,٥٣٧,٩٨٧  |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٠/٠٩٣                            | ٠/١٠٣      |

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

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

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث تم إعادة احتساب ارقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

#### ١٢- التزامات ممكن ان تطرأ

أ- هنالك قضية مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بقيمة ١٤٠,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى مجموعة من القضايا غير محددة القيمة ، كما يوجد هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٦٨,٤٦٩ دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، ويرأي 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 ٩٣,٧٦٠ دينار واعتمادات مستندية بقيمة ٢,٩٩١,٦١٦ دينار لموردي خطوط انتاج جديدة .

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 ٣٣٩,٢٣٥ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٨,٠٢٣ دينار أردني .

#### ١٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

| المجموع             |              | الجهة ذات علاقة |                |             |          |
|---------------------|--------------|-----------------|----------------|-------------|----------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | ٣١ آذار ٢٠١٥ | الشركة المالكة  | الشركة التابعة | شركات شقيقة | الموظفين |
| دينار               | دينار        | دينار           | دينار          | دينار       | دينار    |
| ١,٦١٦,٤٢٩           | ١,٨٨٦,٢٠٧    | -               | ٢٤٤,٦٣٤        | ١,٦٢٨,٥٧٥   | ١٢,٩٩٨   |
| ١٤٨,٢٥١             | ١٢٥,٤١٩      | ٥٥,٠٩٢          | -              | ٧٠,٣٢٧      | -        |
| ٤٥٤,٦٠٤             | ٤٤٦,٣٦١      | -               | -              | ٤٤٦,٣٦١     | -        |
| ٣٧٤,١٧٣             | ٣٧٤,١٧٣      | -               | -              | ٣٧٤,١٧٣     | -        |

#### قائمة المركز المالي الموحدة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

المطلوب لأطراف ذات علاقة

قروض لشركات شقيقة مدينة

قروض من شركات شقيقة دائنة

#### للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار

| ٢٠١٤      |        | ٢٠١٥      |        |
|-----------|--------|-----------|--------|
| مشتريات   | مبيعات | مشتريات   | مبيعات |
| دينار     | دينار  | دينار     | دينار  |
| ١,١٧٦,٥٥٦ | -      | ١,٠٢٦,٨٢٨ | -      |
| ٤١,٢٩٩    | -      | ٥٩,١٧٠    | -      |
| -         | ٩,٠٤٣  | -         | ٢٧,٨٦٢ |
| -         | ٨,٥٧١  | -         | ٥,٨٧٨  |
| -         | ٤٠,٢٠٠ | -         | ٤٠,٢٠٠ |
| -         | -      | -         | ١,٨٠٠  |

#### 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



ب - ان التسهيلات والقروض واوراق الدفع القائمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٠٦,٢٥٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٢٠٣,٧٢٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤) .

#### ١٤ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

| المجموع                          |             |              |              |                                 |
|----------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |             |              |              |                                 |
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        | خارج المملكة | داخل المملكة |                                 |
| دينار                            | دينار       | دينار        | دينار        |                                 |
| ٩,٦٧٦,٥٧٥                        | ١١,١٥٢,٢٦٧  | ٥,٨٩٠,٤٢٦    | ٥,٢٦١,٨٤١    | صافي المبيعات                   |
| (٥,٧٣٩,١٩٠)                      | (٧,١٣٨,٥٥٧) | (٣,٢٢٥,٦٤٣)  | (٣,٩١٢,٩١٤)  | تكلفة المبيعات                  |
| ٣,٩٣٧,٣٨٥                        | ٤,٠١٣,٧١٠   | ٢,٦٦٤,٧٨٣    | ١,٣٤٨,٩٢٧    | مجموع الربح                     |
| (١,٢٣٠,٣٥٧)                      | (١,٢٣٤,٠٩٨) | (٧٢٧,٢٠٠)    | (٥٠٦,٨٩٨)    | مصاريف البيع والتوزيع           |
| (٧٨٢,٠٤٠)                        | (٨٠٢,٨٦٦)   | (٥٤٩,١٨٥)    | (٧٥٣,٦٨١)    | مصاريف إدارية وعمومية           |
| (٧٢,١٨٤)                         | (٣٦,٨٣١)    | (٣٦,٨٣١)     | -            | مخصص تعويض نهاية الخدمة         |
| (٣٥,٤٨٠)                         | (٢١,٣٠٠)    | -            | (٢١,٣٠٠)     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها      |
| (٤٦,١٥٠)                         | (٣١,٩٥٠)    | -            | (٣١,٩٥٠)     | مخصص بضاعة بطينة الحركة         |
| ١,٧٧١,١٧٤                        | ١,٨٨٦,٦٦٥   | ١,٣٥١,٥٦٧    | ٥٣٥,٠٩٨      | الربح التشغيلي                  |
| (١٦٥,٠٤٩)                        | (١٤٥,١٢٧)   | (٨٧,٢٣٧)     | (٥٧,٨٩٠)     | مصاريف تمويل                    |
| (٥,٣٠٣)                          | ١,٩٩٧       | (٣٩,٥٠٦)     | ٤١,٥٠٣       | إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي |
| ١,٦٠٠,٨٢٢                        | ١,٧٤٣,٥٣٥   | ١,٢٢٤,٨٢٤    | ٥١٨,٧١١      | الربح للفترة قبل الضريبة        |
| (٢٠٥,٩٤٧)                        | (٢٠٥,٥٤٨)   | (٧٨,٤١٥)     | (١٢٧,١٣٣)    | ضريبة الدخل للفترة              |
| ١,٣٩٤,٨٧٥                        | ١,٥٣٧,٩٨٧   | ١,١٤٦,٤٠٩    | ٣٩١,٥٧٨      | الربح للفترة بعد الضريبة        |
| ٣١ كانون الاول                   | ٣١ آذار     |              |              |                                 |
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        |              |              |                                 |
| دينار                            | دينار       |              |              |                                 |
| ٤١,٤٧٨,٢١٩                       | ٤٣,٧٥٤,٥٧٠  |              |              | إجمالي الموجودات                |
| ١٦,١٦٥,٤٥٧                       | ١٦,٩٠٣,٨٢١  |              |              | إجمالي المطلوبات                |

#### ١٥ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

# ١٦ - 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 القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) .

| القيمة العادلة                                         |                | طريقة                  |          | مدخلات                  |         |
|--------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------|-------------------------|---------|
|                                                        |                | التقييم                |          | العلاقة بين المدخلات    |         |
|                                                        |                | المدخلات               |          | غير الهامة غير الملموسة |         |
|                                                        |                | ملموسة                 |          | والقيمة العادلة         |         |
|                                                        |                | الاول ٢٠١٤             |          | ٣١ آذار ٢٠١٥            |         |
|                                                        |                | دينار                  |          | دينار                   |         |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة<br>إستثمار في شركة تابعة | المستوى الثاني | قوائم مالية            | لا ينطبق | لا ينطبق                | ١       |
|                                                        | المستوى الاول  | أسعار الصرف<br>المعلنه | لا ينطبق | لا ينطبق                | ٤٤٦,٣٦١ |
|                                                        |                | ٤٥٤,٦٠٥                |          | ٤٤٦,٣٦٢                 |         |
| قروض لشركات شقيقة<br>المجموع                           | المستوى الاول  | أسعار الصرف<br>المعلنه | لا ينطبق | لا ينطبق                | ٣٧٤,١٧٣ |
|                                                        |                | ٣٧٤,١٧٣                |          | ٣٧٤,١٧٣                 |         |
| مطلوبات مالية بالقيمة العادلة                          | المستوى الاول  | أسعار الصرف<br>المعلنه | لا ينطبق | لا ينطبق                | ٣٧٤,١٧٣ |
|                                                        |                | ٣٧٤,١٧٣                |          | ٣٧٤,١٧٣                 |         |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

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