



الرقم: 2016/1456

التاريخ: 2016/10/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح

الموضوع: البيانات المالية المراجعة لشركة سنيرة للصناعات الغذائية م.ع.م.

للقرب الثالث كما هي بتاريخ 2016/09/30

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 لشركة سنيرة للصناعات الغذائية م.ع.م. للربع الثالث كما هي بتاريخ 2016/09/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس الدائرة المالية  
حاتم العنفي

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان

٢١ تشرين الأول ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٤٨٠٥

رقم الملف: ٤١٢٢٢

الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

- 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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦  
مع تقرير المراجعة

شركة سنبورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٠

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 أيلول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، 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 جوهرية 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معده من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

### فقرة إيضاحية

نود الإشارة إلى 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

كريم بهار التاطسي  
إجازة رقم (٦١٦)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

Member of Deloitte Touche

عمان - الأردن

عمان - الأردن  
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

قائمة (أ)

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ ايلول ٢٠١٦<br>(مراجعة غير منققة) | ايضاح | الموجزودات                      |
|------------------------|-------------------------------------|-------|---------------------------------|
| دينار                  | دينار                               |       |                                 |
| ٦,٢١٦,١٧٢              | ١,٣٠١,٥٢٥                           |       | موجودات متداولة :               |
| ١,١٥٧,١١٩              | ٨٧٦,٧٣٥                             |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك      |
| ٥,٢٨٣,٣٤٦              | ٩,٠٩٨,٧٧٢                           | ٥     | شيكات برسم التحصيل              |
| ٧,١١٥,٩١٦              | ٧,٩٩٤,٧٦٤                           |       | ذمم مدينة - بالصفائي            |
| ١,١٨٢,٢٤٩              | ٢,٠٢٩,٧٥٥                           | ١٤    | بضاعة - بالصفائي                |
| ٤٥٤,٣٧٠                | ٤٧٣,٠٤٥                             | ٦     | المطلوب من اطراف ذات علاقة      |
| ١,٤٥٧,٤١٥              | ١,٧٥٢,٣٢٣                           |       | قروض لشركات شقيقة               |
| ٢٢,٨٦٦,٥٨٧             | ٢٣,٥٢٦,٩١٩                          |       | ارصدة مدينة أخرى                |
|                        |                                     |       | مجموع موجودات متداولة           |
| ١                      | ١                                   |       | موجودات غير متداولة:            |
| ٢٣٨,٨٣٢                | ٢٧٤,٧٧٢                             |       | استثمار في شركة تابعة غير موحدة |
| ١,٩٧٩,٨٩٨              | ٦,٥٨٦,١٧٤                           | ٧     | موجودات ضريبية مؤجلة            |
| ٢٤,٢٩٢,٧٨٣             | ٢٨,٢٦٤,٧١٩                          |       | موجودات غير ملموسة              |
| ٢٦,٥١١,٥١٤             | ٣٥,١٢٥,٦٦٦                          |       | ممتلكات ومعدات - بالصفائي       |
| ٤٩,٣٧٨,١٠١             | ٥٨,٦٥٢,٥٨٥                          |       | مجموع الموجودات غير المتداولة   |
|                        |                                     |       | مجموع الموجودات                 |
| ٢٦٥,٣٤٨                | ٦٩١,٩٧٣                             |       | المطلوبات                       |
| ٣,٨٤٧,٩٦٢              | ٣,٥٨٣,٤٢٣                           |       | مطلوبات متداولة:                |
| ١١٤,٣٦٧                | ٧٢٩,٠١٢                             | ١٤    | اوراق دفع                       |
| ٣٧٤,١٧٣                | ٣٧٤,١٧٣                             | ٨     | ذمم دائنة                       |
| ٢,٠٩٨,٥٩٠              | ٢,٨٣١,٤٥٠                           |       | المطلوب لأطراف ذات علاقة        |
| ١,٩٣٩,٠٣٤              | ٣,٠٠٨,٣٠٠                           | ٩     | قروض من شركات شقيقة             |
| ٥٦٤,٤٩٠                | ٢٠٥,٩٦٠                             | ١٠    | امانات ومصاريف مستحقة           |
| ٩,٧٠٣,٩٦٤              | ١١,٤٢٤,٢٩١                          |       | اقساط قروض قصيرة الاجل          |
|                        |                                     |       | مخصص ضريبة الدخل                |
|                        |                                     |       | مجموع مطلوبات متداولة           |
| ١٠,٤١٥,٨٣٩             | ١٤,٣٦٨,٤٥٥                          | ٩     | مطلوبات غير متداولة:            |
| ١,٠٤٠,٧٢٣              | ١,٦٨٨,١٩٧                           |       | قروض طويلة الاجل                |
| ١١,٤٥٦,٥٦٢             | ١٦,٠٥٦,٦٥٢                          |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة         |
| ٢٠,٦٦٠,٥٢٦             | ٢٧,٤٨٠,٩٤٣                          |       | مجموع مطلوبات غير متداولة       |
|                        |                                     |       | مجموع المطلوبات                 |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠             | ١٨,٠٠٠,٠٠٠                          | ١١    | حقوق الملكية - قائمة (ج)        |
| ٢,٩٣٣,٥٨٩              | ٢,٩٣٣,٥٨٩                           |       | رأس المال المدفوع               |
| ١٠,٧٨٣,٩٨٦             | ٧,٠٣٣,٩٨٦                           |       | احتياطي اجباري                  |
| -                      | ١,٩٠٦,٢٥٣                           |       | ارباح مدورة                     |
| ٢٨,٧١٧,٥٧٥             | ٢٩,٨٧٣,٨٢٨                          |       | الربح للفترة - قائمة (ب)        |
| -                      | ١,٢٩٧,٨١٤                           |       | مجموع حقوق المساهمين            |
| ٢٨,٧١٧,٥٧٥             | ٣١,١٧١,٦٤٢                          |       | حقوق غير المسيطرين              |
| ٤٩,٣٧٨,١٠١             | ٥٨,٦٥٢,٥٨٥                          |       | 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 ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة منبورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في |             | للتلاثة أشهر المنتهية في |             | ايضاح |                                                                  |
|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------|------------------------------------------------------------------|
| ٣٠ أيار ٢٠١٥            |             | ٣٠ أيار ٢٠١٦             |             |       |                                                                  |
| دينار                   | دينار       | دينار                    | دينار       |       |                                                                  |
| ٣١,٨٩٨,٧٢٦              | ٣٦,٢٣٥,٨٨٢  | ١٠,٢٠٦,٧٥٥               | ١٢,٦١٣,٩٦١  |       | صافي المبيعات                                                    |
| ٢٠,٣٩٤,٦٧٩              | ٢٣,٥٤٢,٦٧٢  | ٦,٦٤١,٥٤٢                | ٨,٣١٠,٦٤٦   |       | تكلفة المبيعات                                                   |
| ١١,٥٠٤,٠٤٧              | ١٢,٦٩٣,٢١٠  | ٣,٥٦٥,٢١٣                | ٤,٣٠٣,٣١٥   |       | اجمالي الربح                                                     |
| (٣,٩٤٨,٦٦٢)             | (٥,٢٠٥,٥٥٠) | (١,٣٧٢,٢٥٧)              | (١,٦٣٩,٩٢٤) |       | ينزل : مصاريف بيع وتوزيع                                         |
| (٢,٦٣١,٠١٧)             | (٤,١٢٤,٧٣٠) | (٩٦٢,٦٢٨)                | (١,٥٩٢,٨٥٩) |       | مصاريف ادارية وعمومية                                            |
| (١٢٨,٦٤٣)               | (٣٨٠,٨٦٧)   | (٤٩,٥٢٦)                 | (٥٠,١٢٠)    |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                          |
| (٧١,٠٠٠)                | (٢٩٧,٥٣٤)   | (٢١,٣٠٠)                 | (٩٧,٢١٣)    | ٥     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                       |
| (٩٥,٨٥٠)                | (٦٣,٩٠٠)    | (٣١,٩٥٠)                 | (١٧,٧٦٠)    |       | مخصص بضاعة بطيئة الحركة                                          |
| ٤,٦٢٨,٨٧٥               | ٢,٦٢٠,٦٢٩   | ١,١٢٧,٥٥٢                | ٩٠٥,٤٣٩     |       | الربح التشغيلي                                                   |
| (٤٣٣,٦١٢)               | (٦١٨,٩١٠)   | (١٢١,٤٢٨)                | (٢٣١,٩٦٦)   |       | مصاريف تمويل                                                     |
| ٤٦١,٥٠٦                 | ١٨٨,٠٢٤     | ٥,٧٧٥                    | ٢٨,٧٩٧      |       | ايرادات اخرى - بالصافي                                           |
| ٤,٦٥٦,٧٦٩               | ٢,١٨٩,٧٤٣   | ١,٠١١,٨٩٩                | ٧٠٢,٢٧٠     | ١٠    | الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)                             |
| (٥٨١,٦٤٠)               | (١٠٤,٠٠٣)   | (١٣٩,٧٧٤)                | (٢٩,١١٠)    |       | ضريبة الدخل للفترة                                               |
| ٤,٠٧٥,١٢٩               | ٢,٠٨٥,٧٤٠   | ٨٧٢,١٢٥                  | ٦٧٣,١٦٠     |       | الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة                        |
|                         |             |                          |             |       | بعد الضريبة - قائمة (ج)                                          |
| ٤,٠٧٥,١٢٩               | ١,٩٠٦,٢٥٣   |                          |             |       | ويعود الى:                                                       |
| -                       | ١٧٩,٤٨٧     |                          |             |       | المساهمين                                                        |
| ٤,٠٧٥,١٢٩               | ٢,٠٨٥,٧٤٠   |                          |             |       | حقوق غير المسيطرين                                               |
| ٠,٢٢٦                   | ٠,١٠٦       |                          |             | ١٢    | حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - الأساس والمخفض |

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

## قائمة (ج)

### شركة سنيرة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) عملت - الأردن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة (مراجعة غير مدققة)

| للتقريب المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦                     | رأس المال المدفوع | احتياطي اجباري | مستودع      | الربح للفترة | إجمالي حقوق المساهمين | حقوق غير المسيطرين | مجموع حقوق الملكية |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------|--------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| الربح في بداية الفترة                                 | ١٥,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٩٣٣,٥٨٩      | ١٠,٧٨٣,٩٨١  | -            | ٢٨,٧١٧,٥٧٥            | -                  | ٢٨,٧١٧,٥٧٥         |
| الربح للفترة / إجمالي الدخل                           | -                 | -              | -           | ١,٩٠٦,٢٥٣    | ١,٩٠٦,٢٥٣             | ١٧٩,٤٨٧            | ٢,٠٨٥,٧٤٠          |
| زيادة رأس المال *                                     | ٣,٠٠٠,٠٠٠         | -              | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | -            | -                     | -                  | -                  |
| أرباح موزعة **                                        | -                 | -              | (٧٥٠,٠٠٠)   | -            | (٧٥٠,٠٠٠)             | -                  | (٧٥٠,٠٠٠)          |
| حقوق غير المسيطرين                                    | -                 | -              | -           | -            | -                     | ١,١١٨,٣٢٧          | ١,١١٨,٣٢٧          |
| الرصيد في نهاية الفترة                                | ١٨,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٩٣٣,٥٨٩      | ٧,٠٣٣,٩٨١   | ١,٩٠٦,٢٥٣    | ٢٩,٨٧٣,٨٢٨            | ١,٢٩٧,٨١٤          | ٣١,١٧١,٦٤٢         |
| للتقريب المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥                     | ١٥,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٦٤٧,٠٥٩      | ٧,٦٦٥,٧٠٣   | -            | ٢٥,٣١٢,٧٦٢            | -                  | ٢٥,٣١٢,٧٦٢         |
| الربح في بداية الفترة                                 | -                 | -              | -           | ٤,٠٧٥,١٢٩    | ٤,٠٧٥,١٢٩             | -                  | ٤,٠٧٥,١٢٩          |
| الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب) | -                 | -              | (١,٥٠٠,٠٠٠) | -            | (١,٥٠٠,٠٠٠)           | -                  | (١,٥٠٠,٠٠٠)        |
| أرباح موزعة                                           | -                 | -              | ٢,١٦٥,٧٠٣   | ٤,٠٧٥,١٢٩    | ٢٧,٨٨٧,٨٩١            | -                  | ٢٧,٨٨٧,٨٩١         |

\* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العلني 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 كسهم مجاني على المساهمين كلا حسب نسبة مساهمتهم في رأس المال ، هذا وتم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الجهات الرقابية بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦ دينار .

\*\* وافقت الهيئة 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 ٢٧٤,٧٧٢ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لقاء منافع ضريبية موزعة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلياً .

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

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

| للتسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ أيار | ٢٠١٦        | ٢٠١٥  | ايضاح                                                                                      |
|------------------------------------|-------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار                              | دينار       | دينار |                                                                                            |
| ٢,١٨٩,٧٤٣                          | ٤,٦٥٦,٧٦٩   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :<br>الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)<br>التعديلات: |
| ١,٩٩٢,٥٣١                          | ١,٧٣٥,٣٤١   |       | استهلاك الممتلكات والمعدات                                                                 |
| ٢٣,٣٢٧                             | ٣١,٥١٠      |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                                                                   |
| ٢٩٧,٥٣٤                            | ١١١,١٠٤     |       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                                                 |
| ٣٨٠,٨٦٧                            | ١٢٨,٦٤٣     |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                                                    |
| ٦٣,٩٠٠                             | ٩٥,٨٥٠      |       | مخصص بضاعة بطينة الحركة                                                                    |
| -                                  | (٨,٩٨٠)     |       | (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات                                                                 |
| ٤,٩٤٧,٩٠٢                          | ٦,٧٥٠,٢٣٧   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل                     |
| ٢٨٠,٣٨٤                            | (٨١٢,٨٠٩)   |       | النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل                                                      |
| (٤,١١٢,٩٦٠)                        | (٦٢٠,١٥٧)   |       | (الزيادة) في الذمم المدينة                                                                 |
| (٨٤٧,٥٠٦)                          | (١١٧,٧٩٢)   |       | (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة                                                    |
| (٩٤٢,٧٤٨)                          | ١,٢٠١,٢٦٦   |       | (الزيادة) النقص في البضاعة                                                                 |
| (٢٩٤,٩٠٨)                          | (٧٥٨,٩٧٥)   |       | (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى                                                              |
| (٢٦٤,٥٣٩)                          | (٣٧٧,٥٥٢)   |       | (النقص) في الذمم الدائنة                                                                   |
| ٦١٤,٦٤٥                            | (١٢٨,٦٨١)   |       | الزيادة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة                                                |
| ٧٣٢,٨٦٠                            | (٣١٢,٧٨٨)   |       | الزيادة (النقص) في أمانات ومصاريف مستحقة                                                   |
| ١١٣,١٣٠                            | ٤,٨٢٢,٧٤٩   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة ومخصص                              |
| (٧,٩٧٨)                            | (٦٠,٣٨٥)    |       | تعويض نهاية الخدمة المدفوع                                                                 |
| (٤٩٨,٥٨٧)                          | (٨٥٣,١٨٩)   |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع                                                            |
| (٣٩٣,٤٣٥)                          | ٣,٩٠٩,١٧٥   |       | ضريبة الدخل المدفوعة                                                                       |
|                                    |             |       | صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                           |
| (٣,٤٥٣,١١٤)                        | (٥,٠٦٥,٣٨٩) |       | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:                                                      |
| (٤,٦٢٩,٦٠٣)                        | (٢١,٦٧٣)    |       | (شراء) الممتلكات والمعدات - بالصافي                                                        |
| (١٨,٦٧٥)                           | ٢,٧٨٢       |       | موجودات غير ملموسة - بالصافي                                                               |
| (٨,١٠١,٣٩٢)                        | (٥,٠٨٤,٢٨٠) |       | قروض لشركات شقيقة                                                                          |
|                                    |             |       | صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار                                             |
| -                                  | ٥٨٤,٣٦٤     |       | التدفقات النقدية من عمليات التمويل:                                                        |
| ٤٢٦,٦٢٥                            | (١٣٩,٣٥٧)   |       | بنوك دائنة                                                                                 |
| ٥,٠٢١,٨٨٢                          | ٥,٩٥٠,٤٨٩   |       | أوراق الدفع                                                                                |
| (١,١١٨,٣٢٧)                        | -           |       | الزيادة في القروض                                                                          |
| (٧٥٠,٠٠٠)                          | (١,٥٠٠,٠٠٠) |       | التغير في حقوق غير المسيطرين                                                               |
| ٣,٥٨٠,١٨٠                          | ٤,٨٩٥,٤٩٦   |       | أرباح موزعة                                                                                |
| (٤,٩١٤,٦٤٧)                        | ٣,٧٢٠,٣٩١   |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل                                                    |
| ٦,٢١٦,١٧٢                          | ٣,١٣٨,٥٧٧   |       | صافي (النقص) الزيادة في النقد                                                              |
| ١,٣٠١,٥٢٥                          | ٦,٨٥٨,٩٦٨   |       | 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 ومع تقرير المراجعة المرفق .



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

- ١ - عمان
- 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 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 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 الادارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٦ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- 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 أيلول 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 ليمتد **          | ١,٠٠٠ درهم إماراتي     | ١٠٠٪              | قليضة            | الإمارات   | ٢٥ شباط ٢٠١٦           |
| 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 أيلول ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

\*\* قامت الشركة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ بتأسيس شركة سنيورة فود 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 فود هولدينج ليمتد تملك خلال العام ٢٠١٦ شركة تابعة (شركة سنيورة الخليج للتجارة العامة) وبنسبة 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.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية

#### أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية بموجب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

#### ٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح 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 في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |
|------------------------|------------------|
| دينار                  | دينار            |
| ٥,٨١٨,٦٤٧              | ٩,٩٣٨,٥٢٨        |
| (٥٣٥,٣٠١)              | (٨٣٩,٧٥٦)        |
| ٥,٢٨٣,٣٤٦              | ٩,٠٩٨,٧٧٢        |

ذمم تجارية  
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها . هذا وبلغت قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تدني في قيمتها ٨٣٩,٧٥٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٥٣٥,٣٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |
|------------------------|------------------|
| دينار                  | دينار            |
| ٣,٨٩٥,١٤٠              | ٦,٨٣١,٨١٣        |
| ٨٣٦,٨٩٢                | ٨٤٩,٤٥٨          |
| ٣٠٥,٦٨٢                | ٤٣٥,٣٤٦          |
| ٢٠٠,٠٣١                | ١,٠٣٢,٦٥٧        |
| ٥٨٠,٩٠١                | ٧٨٩,٢٥٤          |
| ٥,٨١٨,٦٤٧              | ٩,٩٣٨,٥٢٨        |

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

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

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |
| ٤٤٣,٠٣٨                                     | ٥٣٥,٣٠١                                     |
| ٩٢,٣٠٠                                      | ٢٩٧,٥٣٤                                     |
| -                                           | ٣,٨٩٢                                       |
| (٣٧)                                        | ٣,٠٢٩                                       |
| ٥٣٥,٣٠١                                     | ٨٣٩,٧٥٦                                     |

رصيد المخصص في بداية الفترة / السنة  
يضاف : مخصص مستدرك خلال الفترة / السنة  
تحويلات نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة  
فروقات عملة أجنبية  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - قروض لشركات شقيقة  
يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |
|------------------------|------------------|
| دينار                  | دينار            |
| ٤٥٤,٣٧٠                | ٤٧٣,٠٤٥          |
| ٤٥٤,٣٧٠                | ٤٧٣,٠٤٥          |

شركة التوريدات والخدمات الطبية \*

\* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٧٣,٠٤٥ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لكل إتفاقية 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.

٧ - موجودات غير ملموسة  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ |
|------------------|------------------------|
| دينار            | دينار                  |
| ٤,٩٥٣,٤٩٥        | ٣١١,٥٣٠                |
| ١,٦١١,٦٧٩        | ١,٦١١,٦٧٩              |
| ٢١,٠٠٠           | ٥٦,٦٨٩                 |
| ٦,٥٨٦,١٧٤        | ١,٩٧٩,٨٩٨              |

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

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

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |
| ٣١١,٥٣٠                                     | ٣١١,٥٣٠                                     |
| ٤,٦٤١,٩٦٥                                   | -                                           |
| ٤,٩٥٣,٤٩٥                                   | ٣١١,٥٣٠                                     |

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 ، وبرأي إدارة الشركة انه لا يوجد أي تدني في قيمتها. هذا وتم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 (٢) 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 .

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

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ |
|------------------|------------------------|
| دينار            | دينار                  |
| ٣٧٤,١٧٣          | ٣٧٤,١٧٣                |
| ٣٧٤,١٧٣          | ٣٧٤,١٧٣                |

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٦)

٩ - قروض  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |                           | ٣٠ أيلول ٢٠١٦       |                           |                                                                                                                         |
|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| قروض طويلة<br>الأجل | أقساط قروض<br>قصيرة الأجل | قروض طويلة<br>الأجل | أقساط قروض<br>قصيرة الأجل |                                                                                                                         |
| دينار               | دينار                     | دينار               | دينار                     |                                                                                                                         |
| ٢,١٠٨,٨٣٩           | ٥٢٥,٤٠٠                   | ١,٧١٣,٨٥٥           | ٥٢٥,٤٠٠                   |                                                                                                                         |
| ٨,٣٠٧,٠٠٠           | ٩٢٣,٠٠٠                   | ٦,٩٢٢,٥٠٠           | ١,٨٤٦,٠٠٠                 |                                                                                                                         |
| -                   | -                         | ٥,٧٣٢,١٠٠           | ٦٣٦,٩٠٠                   |                                                                                                                         |
| -                   | ٤٩٠,٦٣٤                   | -                   | -                         | البنك الأهلي الأردني (أ)<br>البنك العربي - القرض الأول (ب)<br>البنك العربي - القرض الثاني (ج)<br>بنك فلسطين المحدود (د) |
| ١٠,٤١٥,٨٣٩          | ١,٩٣٩,٠٣٤                 | ١٤,٣٦٨,٤٥٥          | ٣,٠٠٨,٣٠٠                 |                                                                                                                         |

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 لا يبور 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 لا يبور 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 وتجيبير 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 فودز هولدنغ 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 لا يبور ٣ شهور + ٣٪ بحد أدنى ٤٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أسهم شركة سنيورة فودز هولدنغ 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. هذا وتم تسديد كامل قيمة القرض بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات.

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                              |
|------------------------|------------------|----------------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                              |
| ٨٤٥,٨٤٢                | ٥٦٤,٤٩٠          | رصيد بداية الفترة / السنة                    |
| (٩٩٩,٥٥٠)              | (٤٩٨,٥٨٧)        | ضريبة الدخل المدفوعة                         |
| ٧١٨,١٩٨                | ١٤٠,٠٥٧          | ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة |
| ٥٦٤,٤٩٠                | ٢٠٥,٩٦٠          | رصيد نهاية الفترة / السنة                    |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ | ٢٠١٦     |                                         |
|---------------------------------------------|----------|-----------------------------------------|
| دينار                                       | دينار    |                                         |
| ٦٠٣,٦٨٣                                     | ١٤٠,٠٥٧  | ضريبة الدخل للفترة / السنة              |
| (٢٢,٠٤٣)                                    | (٣٦,٠٥٤) | موجودات ضريبية للفترة / السنة - بالصافي |
| ٥٨١,٦٤٠                                     | ١٠٤,٠٠٣  |                                         |

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 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 ٢٠١٤ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

١١ - 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 .

**١٢ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة**  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |            |
|----------------------------------|------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦       |
| دينار                            | دينار      |
| ٤,٠٧٥,١٢٩                        | ١,٩٠٦,٢٥٣  |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| -/٢٢٦                            | -/١٠٦      |

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

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح الاساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تم اعادة احتساب ارقام الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقا لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسلة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

**١٣ - التزامات ممكن ان تطرا**

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٦٧,٨٧٥ 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 تطرا تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٣٢,٠٠٦ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٣٠٢,٧٤٩ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٥,٦٤٢ دينار أردني .

**١٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة**

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

| قائمة المركز المالي الموحدة |                |                |             |           |               |                     |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|---------------|---------------------|
| المطلوب من أطراف ذات علاقة  | الشركة المالكة | الشركة التابعة | شركات شقيقة | أخرى *    | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| دينار                       | دينار          | دينار          | دينار       | دينار     | دينار         | دينار               |
| ٤١,٥٨٤                      | ١٧٣,٣١٤        | ١,٨١٤,٨٥٧      | -           | ٢,٠٢٩,٧٥٥ | ١,١٨٢,٢٤٩     |                     |
| -                           | -              | ١٣٦,١١٠        | ٥٩٢,٩٠٢     | ٧٢٩,٠١٢   | ١١٤,٣٦٧       |                     |
| -                           | -              | ٤٧٣,٠٤٥        | -           | ٤٧٣,٠٤٥   |               |                     |
| -                           | -              | ٣٧٤,١٧٣        | -           | ٣٧٤,١٧٣   |               |                     |

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



| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |         |           |         |
|----------------------------------|---------|-----------|---------|
| ٢٠١٥                             |         | ٢٠١٦      |         |
| مبيعات                           | مشتريات | مبيعات    | مشتريات |
| دينار                            | دينار   | دينار     | دينار   |
| ٢,٩٩٣,٢٠٧                        | -       | ٢,٦٧٧,٩٧٥ | -       |
| ١٥٥,٤٢٧                          | -       | ١٥٠,٠٢٤   | -       |
| -                                | ١٤٣,٤١٥ | -         | ١٨٦,٥٦٨ |
| -                                | ٨,٠٥٠   | -         | ٤,٠٨٤   |
| -                                | ١٢٠,٦٠١ | -         | ١٢٠,٦٠١ |
| -                                | ١٨,٢٦٢  | -         | ٣٠,٠٩١  |

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة  
شركة يونيال 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 أيلول ٢٠١٦ بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيير بولصية تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك العربي .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٥٨٧,٩٧٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٤٣٤,٠٤٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥) .

#### ١٥ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

| المجموع        |              | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |            | خارج المملكة |              | داخل المملكة |       |                            |
|----------------|--------------|----------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------|----------------------------|
| ٢٠١٥           | ٢٠١٦         | دينار                            | دينار      | دينار        | دينار        | دينار        | دينار |                            |
| ٣١,٨٩٨,٧٢٦     | ٣٦,٢٣٥,٨٨٢   | ٢١,٩٢٠,٣٤٥                       | ١٤,٣١٥,٥٣٧ | (١٣,٢٠٣,٨٠٨) | (١٠,٣٣٨,٨٦٤) |              |       | صافي المبيعات              |
| (٢٠,٣٩٤,٦٧٩)   | (٢٣,٥٤٢,٦٧٢) | ٨,٧١٦,٥٣٧                        | ٣,٩٧٦,٦٧٣  | (٢,١٧٠,١٦٧)  | (٣,٠٣٥,٣٨٣)  |              |       | تكلفة المبيعات             |
| ١١,٥٠٤,٠٤٧     | ١٢,٦٩٣,٢١٠   | (٢,٩٢٦,٦٨٠)                      | -          | (٣٨٠,٨٦٧)    | -            |              |       | مجمد الربح                 |
| (٣,٩٤٨,٦٦٢)    | (٥,٢٠٥,٥٥٠)  | (١١٧,٥٣٤)                        | (١٨٠,٠٠٠)  | (٢٩٧,٥٣٤)    | (١٨٠,٠٠٠)    |              |       | مصاريف البيع والتوزيع      |
| (٢,٦٣١,٠١٧)    | (٤,١٢٤,٧٣٠)  | -                                | (٦٣,٩٠٠)   | -            | (٦٣,٩٠٠)     |              |       | مصاريف إدارية وعمومية      |
| (١٢٨,٦٤٣)      | (٣٨٠,٨٦٧)    | ٣,١٢١,٢٨٩                        | (٥٠٠,٦٦٠)  | (٢٣٤,٨٧٤)    | (٣٨٤,٠٣٦)    |              |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة    |
| (٧١,٠٠٠)       | (٢٩٧,٥٣٤)    | ١٩٢,٨٦٩                          | (٤,٨٤٥)    | ٢,٩٤١,١٣٥    | (٨٨٩,٥٤١)    |              |       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٩٥,٨٥٠)       | (٦٣,٩٠٠)     | ٣,٠٧٩,٢٨٤                        | (٨٨٩,٥٤١)  | (١٣٨,١٤٩)    | ٣٤,١٤٦       |              |       | مخصص بضاعة بطيئة الحركة    |
| ٤,٦٢٨,٨٧٥      | ٢,٦٢٠,٦٢٩    | ٢,٩٤١,١٣٥                        | (٨٨٥,٣٩٥)  |              |              |              |       | الربح التشغيلي             |
| (٤٣٣,٦١٢)      | (٦١٨,٩١٠)    |                                  |            |              |              |              |       | مصاريف تمويل               |
| ٤٦١,٥٠٦        | ١٨٨,٠٢٤      |                                  |            |              |              |              |       | (مصاريف) أخرى - بالصافي    |
| ٤,٦٥٦,٧٦٩      | ٢,١٨٩,٧٤٣    |                                  |            |              |              |              |       | الربح للفترة قبل الضريبة   |
| (٥٨١,٦٤٠)      | (١٠٤,٠٠٣)    |                                  |            |              |              |              |       | ضريبة الدخل للفترة         |
| ٤,٠٧٥,١٢٩      | ٢,٠٨٥,٧٤٠    |                                  |            |              |              |              |       | الربح للفترة بعد الضريبة   |
| ٣١ كانون الاول | ٣٠ أيلول     |                                  |            |              |              |              |       |                            |
| ٢٠١٥           | ٢٠١٦         |                                  |            |              |              |              |       |                            |
| دينار          | دينار        |                                  |            |              |              |              |       |                            |
| ٤٩,٣٧٨,١٠١     | ٥٨,٦٥٢,٥٨٥   |                                  |            |              |              |              |       | إجمالي الموجودات           |
| ٢٠,٦٦٠,٥٢٦     | ٢٧,٤٨٠,٩٤٣   |                                  |            |              |              |              |       | إجمالي المطلوبات           |

١٦ - مستقبات 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 التقييم والمدخلات المستخدمة |                     | العلاقة بين المدخلات الهامة غير ملموسة والقيمة العادلة |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|
| الموجودات المالية / المطلوبات المالية                                                  |   | ٣٠ ايلول ٢٠١٦                     | ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ | مستوى القيمة العادلة                                   | مدخلات هامة غير ملموسة |
|                                                                                        |   | دينار                             | دينار               |                                                        |                        |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة<br>استثمار في شركة تابعة<br>قروض اشركات شقيقة<br>المجموع | ١ | ٤٧٣,٠٤٥                           | ١                   | المستوى الثاني                                         | لا ينطبق               |
|                                                                                        |   | ٤٧٣,٠٤٥                           | ٤٥٤,٣٧٠             | المستوى الاول                                          | لا ينطبق               |
|                                                                                        |   | ٤٧٣,٠٤٦                           | ٤٥٤,٣٧١             |                                                        |                        |
| مطلوبات مالية بالقيمة العادلة                                                          |   |                                   |                     |                                                        |                        |
| قروض من شركات شقيقة<br>المجموع                                                         | ١ | ٣٧٤,١٧٣                           | ٣٧٤,١٧٣             | المستوى الاول                                          | لا ينطبق               |
|                                                                                        |   | ٣٧٤,١٧٣                           | ٣٧٤,١٧٣             |                                                        |                        |

لم تكن هنالك اي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال كل من التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولاننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة اثناء تعامل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او يعاد تسعير الفائدة لها خلال العام .