



الرقم: 2015/865  
التاريخ: 2015/07/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح  
فاكس رقم 5686830

الموضوع: البيانات المالية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م  
النصف سنوية للعام 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 منققي حسابات الشركة "شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م." النصف السنوية للعام 2015.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

مجدى الشريف

بورصة عمان
الدائرية الإدارية والمالية
التدفقات
٢٠١٥ تيرز
٤٣٥٢
الرقم المتسلسل
٤٢٢٢٢٤
رقم الملف
الجريدة المختصة ٤٧٦٢٢٢٢٤

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

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥  
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
٢٠١٥ حزيران ٣٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- ١ 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
- ه قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

- ٩ - ١ ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن  
جبل عمان ، الدوار الخامس  
١٩٠ شارع زهران  
صرب ٢٨٤  
عمان ١١١٨ ، الأردن  
هاتف : ٦٥٥٠٢٢٠٠ (٠) +٩٦٢  
فاكس : ٦٥٥٠٢٢١٠ (٠) +٩٦٢  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

## تقرير المراجعة

٣٠٣٣٤ / م / ع

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

**مقدمة**  
قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنiora للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات 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 بمراجعةتنا 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 وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكنا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبيّنها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

**الاستنتاج**  
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنiora للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعايير المحاسبى الدولى رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

**فقرة إيضاحية**  
نود الاشارة الى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهم الناصري  
إجازة رقم (٢١١)

عمان - الأردن  
٢٠١٥ تموز ٢٨

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)  
محاسبيون قانونيون  
عمان - الأردن

**شركة سينورا للصناعات الغذائية**  
**(شركة مساهمة محدودة)**  
**علن - الاردن**  
**المملكة العربية السعودية المرحلية الموجزة**

٢٠١٤ كيلون الأول		٢٠١٥ كيلون الأول		٢٠١٥ حزيران		٢٠١٥ حزيران	
إيصال دبلون دبلون	(مراجعة غير مدققة) دبلون	إيصال دبلون دبلون	(مراجعة غير مدققة) دبلون	إيصال دبلون دبلون	(مراجعة غير مدققة) دبلون	إيصال دبلون دبلون	(مراجعة غير مدققة) دبلون
<b>المطلوب</b>		<b>المطلوب</b>		<b>المطلوب</b>		<b>المطلوب</b>	
-	٨٥,٦٧.	٣,٨٨,٢٧.	١,٤٨,٢٧.	١,٤٨,٢٧.	٣,٢٣,٩,٣.	٥,١٦,١٤,	٥,٠٣,٣.
بنوك دائنة	٥٠,٦١.	٣,٣,٢.	٣,٣,٢.	٣,٣,٢.	٥,٨,٩.	٣,٢,٣.	٣,٢,٣.
أذواق ففع	٣,٢.	٣,٢.	٣,٢.	٣,٢.	٥,٨,٨.	٥,٨,٨.	٥,٨,٨.
نسم دائنة	١٤٣.	١٤٣.	١٤٣.	١٤٣.	٧,٨,٨.	٧,٧,٧.	٧,٧,٧.
المطلوب لاطراف ذات علامة	١٦١.	١٤٤.	١٤٤.	١٤٤.	٧,٨,٨.	٦,٩٥٩.	٦,٩٥٩.
قروض من شركات شقيقة	٣٧٣.	٣٧٣.	٣٧٣.	٣٧٣.	٧,٨,٨.	٦,٩٥٩.	٦,٩٥٩.
افتراض قروض قصيرة الأجل	١,٥٦,٦٢,٩.	١,٥٦,٦٢,٩.	١,٥٦,٦٢,٩.	١,٥٦,٦٢,٩.	١,١١,٦,٤٢,٩.	١,١١,٦,٤٢,٩.	١,١١,٦,٤٢,٩.
امانات وصاريف متحركة	٢,٤٤,٥٧,٧١٢.	٢,٤٤,٥٧,٧١٢.	٢,٤٤,٥٧,٧١٢.	٢,٤٤,٥٧,٧١٢.	٤,٥٦,٦,٢.	٤,٥٦,٦,٢.	٤,٥٦,٦,٢.
مخصص ضريبة الدخل	٨٤٥.	٨٤٥.	٨٤٥.	٨٤٥.	١,٣,٢,٤٤.	١,٣,٢,٤٤.	١,٣,٢,٤٤.
مجموع مطلوبات متأولة	٩,٣١٤,٤,١١.	٩,٣١٤,٤,١١.	٩,٣١٤,٤,١١.	٩,٣١٤,٤,١١.	١٩,٩٥,٦,٦٦.	٢١,٤,٨,٧,٣.	٢١,٤,٨,٧,٣.
قروض طويلة الأجل	٥,٩١٠,٧٧٩.	٥,٩١٠,٧٧٩.	٥,٩١٠,٧٧٩.	٥,٩١٠,٧٧٩.	٢,٠٠,١,١١.	٢,٠٠,١,١١.	٢,٠٠,١,١١.
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٨	٨	٨	٨	١	١	١
<b>حقوق الملكية - قائمة (٤)</b>							
رأس المال المنقوع	١٥,٠٠,٠٥.	١٥,٠٠,٠٥.	١٥,٠٠,٠٥.	١٥,٠٠,٠٥.	٣٢,٦٢,٦٢,٣	٣٢,٦٢,٦٢,٣	٣٢,٦٢,٦٢,٣
احتياطي ايجاري	٢,٦٤,٢,٦٤.	٢,٦٤,٢,٦٤.	٢,٦٤,٢,٦٤.	٢,٦٤,٢,٦٤.	(١٤,٨,٥,٥)	(١٤,٨,٥,٥)	(١٤,٨,٥,٥)
أرباح مردورة	٧,٦٦,٥,٧,٠.	٧,٦٦,٥,٧,٠.	٧,٦٦,٥,٧,٠.	٧,٦٦,٥,٧,٠.	١٨,٠,٧,٥	١٧,٦,٧,٥	١٧,٦,٧,٥
الربح للنترة	-	-	-	-	-	-	-
مجموع حقوق الملكية	٢٧,٠٧,٦,٢.	٢٧,٠٧,٦,٢.	٢٧,٠٧,٦,٢.	٢٧,٠٧,٦,٢.	١,٤١,٦,٣,٦.	١,٤١,٦,٣,٦.	١,٤١,٦,٣,٦.
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤٢,٦٧,٤,١.	٤٢,٦٧,٤,١.	٤٢,٦٧,٤,١.	٤٢,٦٧,٤,١.	٤٠,٢٥,٣,٩٣.	٤٠,٢٥,٣,٩٣.	٤٠,٢٥,٣,٩٣.
دفعات على شراء ممتلكات ومعدات							
<b>مجموع الموجودات</b>							

ان الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرا معها.

موجودات متداولة:  
 تقد في الصندوق ولدى البنك  
 شركات برسم التحصيل  
 نسم مدينة - بالتصني  
 بضاعة - بالتصني  
 المطلوب من اطراف ذات علقة  
 قروض الشركات شقيقة  
 افتراض قروض قصيرة الأجل  
 امانات وصاريف متحركة  
 مخصص ضريبة الدخل  
 مجموع مطلوبات متداولة

موجودات غير ملموسة:  
 استثمار في شركة تابعة

موجودات صناعية متداولة:

الممتلكات والمعدات :  
 ممتلكات ومعدات - بالكلفة  
 ينزل: الاستهلاك المتركم  
 صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات

قائمة (ب)

شركة سينورا للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمل - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منقحة)

		للثلاثة أشهر المنتهية في			
		حزيران	حزيران	يونيو	يونيو
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
		دinars	دinars	دinars	دinars
٢٢,٢٤١,٧٢١		٢١,٩٩١,٩٧١	١٢,٥٦٥,١٤٦	١٠,٥٣٩,٧٠٤	
١,٩١٠,٩٠٧		٢,٠٨١,٠٤٠	١,٧٤٢,٤٢٥	-	
١٣,٠١٣,٧٠١		١٣,٧٩٨,٩١٥	٧,٤٤٢,٩٩٣	٦,٧٦٩,٨٥٨	
١٤,٩٢٤,٦٠٨		١٥,٨٧٩,٩٥٥	٩,١٨٥,٤١٨	٦,٧٦٩,٨٥٨	
(٨٣١,٤٤١)		(٢,١٢٦,٨١٨)	(٨٣١,٤٤١)	(١٥٥,٢٧٨)	
١٤,٠٩٣,١٦٧		١٣,٧٥٣,١٣٧	٨,٣٥٣,٩٧٧	٦,٦١٤,٥٨٠	
٨,١٤٨,٥٥٤		٧,٩٣٨,٨٣٤	٤,٢١١,١٦٩	٣,٩٢٥,١٢٤	
(٢,٤٨٥,٩٩٦)		(٢,٥٧٦,٤٠٥)	(١,٢٥٥,٦٣٩)	(١,٣٤٢,٣٠٧)	
(١,٦٢١,٤٣٧)		(١,٦١٨,٣٨٩)	(٨٣٩,٣٩٧)	(٨٦٥,٥٢٣)	
(١٢٧,٧٧٦)		(٧٩,١١٧)	(٥٥,٥٩٢)	(٤٢,٢٨٦)	
(٧٢,٠٤٤)		(٤٩,٧٠٠)	(٣٦,٥٦٤)	(٢٨,٤٠٠)	
(٧١,٠٠٠)		(٦٣,٩٠٠)	(٢٤,٨٥٠)	(٣١,٩٥٠)	
٢,٧٧٠,٣٠١		٢,٥١,٣٢٣	١,٩٩٩,١٢٧	١,٦١٤,٦٥٨	
(٣٤٤,٥٦٦)		(٣١٢,١٨٤)	(١٧٩,٥١٧)	(١٦٧,٥٠٧)	
(١٢,٦٣٤)		٤٥٥,٧٣١	(٥٧,٣٢١)	٤٥٣,٧٣٤	
٢,٣٦٢,١٠١		٢,٦٤٤,٨٧٠	١,٧٦٢,٢٧٩	١,٩٠١,٣٢٥	
(٣٥٩,٨٣١)		(٤٤١,٨٦٦)	(١٥٣,٨٨٤)	(٢٣٦,٣١٨)	٩
٢,٠٠٣,٢٧٠		٢,٢٠٣,٠٠٤	١,٦٠٨,٣٩٥	١,٦٦٥,٠١٧	

صافي المبيعات :

تكلفة المبيعات :

بضاعة جاهزة في أول الفترة

تكلفة الانتاج

تكلفة البضاعة المعدة للبيع

ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة

تكلفة المبيعات

اجمالي الربح

ينزل : مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف ادارية وعمومية

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

الربح التشغيلي

مصاريف تمويل

إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ه)

ضريبة الدخل للفترة

الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)

٠/٢٠٠

٠/٢١٤

١١

حصة السهم من الربح للفترة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

السنة اشهر المنتهية في

ран ٣٠ حزير

٢٠١٤ ٢٠١٥

دينار دينار

٣,٠٠٣,٢٧٠ ٣,٢٠٣,٠٠٤

٣,٠٠٣,٢٧٠ ٣,٢٠٣,٠٠٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

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

شركة ستورا الصناعات الغذائية  
شركة مساهمة عامة محدودة

عمل -الأردن  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموزعة

[مراجعة غير مدققة]

الرصيد في نهاية الفترة	توزيعات تقديرية *	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	الرصيد في بداية الفترة	القرة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٤٩٣,٩٢٨	٦٠٤٩٣,٩٢٨
٢,٦٤٧,٥٥٩	-	-	٣,٠٠٣,٢٧٠	٣,٠٠٣,٢٧٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٦٠٤٩٣,٩٢٨	٦٠٤٩٣,٩٢٨	٦٠٤٩٣,٩٢٨	٦٠٤٩٣,٩٢٨	٦٠٤٩٣,٩٢٨
رأس المال	توزيعات تقديرية	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	الرصيد في بداية الفترة	القرة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠
٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٣,٢٠٣,٠٠٠
احتياطي ارباح	احتياطي ارباح	احتياطي ارباح	احتياطي ارباح	احتياطي ارباح
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
٣,٢٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٢٧٠
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥

\* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٥ على توزيع أرباح تقديرية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل ١٠٪ من رأس المال.

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٨٦,٢٠٨ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لقاء منافع ضريبية بمقدار ١٠٤ دينار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- التوزيع إلا بقدر ما يتبقى منه فعلاً (٦٦١,٦٢٠ دينار) من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتغيراتها.

قائمة (د)

شركة سينورا للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان -الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

المدة أشهر المنتهية في	
زان	٢٠ حزيران
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣,٣٦٣,١٠١	٣,٦٤٤,٨٧٠
١,١٢٤,٩٥٦	١,١٧٢,٦٩٤
١٨,٦٥٧	٢٧,١٩١
٧٢,٠٤٤	٤٩,٧٠٠
٧١,٠٠٠	٧٩,١١٧
١٢٧,٧٧٦	٦٣,٩٠٠
٢٨,٠١٠	(٥,٨٤٧)
٤,٨٠٥,٥٤٤	٥,٠٣١,٦٢٥
(٣٠٦,٦٥٣)	(٤٤٥,٠٣٢)
(١,٢٦٩,٥٢٧)	(١,٧٠٠,٧٠٠)
(٢٣٩,٨٧٧)	(٢٨٠,٦٤٣)
٧٦٧,٥٦٢	١,٤٧٥,٦٧٨
(٣١٤,٦٩٩)	(٧٨٨,٦٣٩)
(٣٠٨,٠٢٤)	٢٢٦,٧١٣
(١,١٤٥,٩٣٢)	١٦٨
٣٧٣,٧١٦	٥٦,٠١٩
٢,٣٦٢,١١٠	٣,٥٧٥,١٨٩
(٦٠٩,٣٩٣)	(٨٨٣,٠٨٠)
(٧,٤٤٦)	(١,٢٦٦)
١,٧٥٠,٢٧١	٢,٦٩٠,٨٤٣

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :  
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

استهلاك الممتلكات والمعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص تعريض نهاية الخدمة

مخصص بضاعة بطينة الحركة

(ارباح) خسائر بيع الممتلكات والمعدات

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في شيكات برس التحصيل

(الزيادة) في التمد المدينة

(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علامة

النقص في البضاعة

(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في التمد الدائنة

الزيادة في ا Morales ومصاريف مستحقة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعريض نهاية الخدمة المدفوعة

ضريرية دخل منفوعة

مخصص تعريض نهاية الخدمة المدفوع

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:

(شراء) الممتلكات والمعدات - بالصافي

(الزيادة) في نفعات على شراء ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة - بالصافي

قرض لشركات شقيقة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

(٧٧١,٩٣٠)	(٧٤١,٧٨٨)
-	(٢,٦٥٧,٠٥٩)
-	(٢٢,٦٦٦)
٥٠٢,٠٨٥	(١٦,٣٠٥)
(٣٦٩,٨٤٥)	(٣,٤٤٢,٨١٨)

٢٩١,١٧٩	٥,٠٣٦
(٥٤١,١٨٤)	(٣٣٤,٥٢٩)
-	٢,٤٦٨,٠٨١
(٥٠٢,٩٨٠)	-
(٦٣٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
(١,٣٨٣,٩٨٥)	٦٣٨,٥٨٨
٩٦,٤٤١	(١١٣,٣٨٧)
١,٢٣٥,٧١١	٣,١٣٨,٥٧٧
١,٣٣٢,١٥٢	٣,٠٢٥,١٩٠

التدفقات النقدية من عمليات التمويل:

بنوك دائنة

أوراق الدفع

الزيادة في القروض

قرض من شركات شقيقة

أرباح موزعة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في التد

ند في الصندوق ولدي البنك - بداية الفترة

ند في الصندوق ولدي البنك - نهاية الفترة

ان الايضاحت المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرا معها .

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

**١ - عالم**  
**١ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة**

**والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ،**  
**وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٤٠٥,٠٠٠ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .**

**ب - بناء على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢٨٩٠/٢ تاريخ ٣٢٣٧٧/٢٨٩٠/٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٨**  
**والمنتضم موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة**  
**سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت**  
**الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على إجراءات**  
**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٪ 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 .**

**ه - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في**  
**جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز 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 والتشفيرية**  
**للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات**  
**والمحصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .**

**- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة ، وإذا**  
**كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات**  
**اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتطابق مع السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة .**

**تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ الشركات 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	٦٪	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	٦٪	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 تصفيّة شركة سنورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

## ٢ - اهم السياسات المحاسبية ١ - اسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلقة 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 والإيضاحات 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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة لسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ .

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ حيث أن هذه القوائم مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها لسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول 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 والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقييم مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل ، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

**٤ - قروض لشركات شقيقة**  
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٥٤,٦٠٤	٤٧٠,٩٠٩	
<u>٤٥٤,٦٠٤</u>	<u>٤٧٠,٩٠٩</u>	

**شركة التوريدات والخدمات الطبية \***

\* قامت شركة سنiora للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع اتفاقيات قروض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٧٠,٩٠٩ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنiora للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض المنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العمالة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتباينة المدينة والدانية يمثل فرق العملة .

**٥ - موجودات غير ملموسة**  
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩	
<u>٧٧,٩٠١</u>	<u>٧٨,٣٧٦</u>	
<u>٢,٠٠١,١١٠</u>	<u>٢,٠٠١,٥٨٥</u>	

**شهرة \***  
**علامات تجارية \*\***  
**أنظمة وبرامج - بالصافي**

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

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

**٦ - بنوك دائنة**  
يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، حيث حصلت شركة سنiora للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقوف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢/٥٪ بحد أدنى ٥٪ إلى Prime + ٢٪ سنوياً بحد أعلى ١٢٪ وتستحق خلال مدة أقصاها ١٢ شباط ٢٠١٦ .

كما حصلت شركة سنiora للصناعات الغذائية -الأردن على سقوف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢٪ بحد أدنى ٥٪ إلى Prime + ٢٪ بحد أعلى ١٢٪ وتستحق خلال فترة أقصاها ١٥ شباط ٢٠١٦ .

علماً بأن جميع هذه السقوف معنوية بكفالة شركة سنiora للصناعات الغذائية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
<u>٣٧٤,١٧٣</u>	<u>٣٧٤,١٧٣</u>

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٤)

٨ - قروض  
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥
أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار
٤٩٠,٦٤٣	٢٠٧,٤٥٣	٤٩٤,٧٤١
-	-	١٧٢,١٣٤
-	-	٥٤,١٢٦
-	٢,٦٢٧,٠٠	-
-	٦,٣٩٠,٠٠	-
<u>٥,٤٢٠,١٣٦</u>	<u>١,٣٥٥,٠٣٦</u>	<u>٩,٢٢٠,٣٤٨</u>
<u>٥,٩١٠,٧٧٩</u>	<u>١,٥٦٢,٤٨٩</u>	<u>٧٢١,٠٠١</u>

قرض بنك فلسطين المحدود (ا)  
سيتي بنك - الأردن (ب)  
بنك الراجحي - الأردن (ج)  
البنك الأهلي الأردني (د)  
البنك العربي (ه)  
قرض بنك القاهرة عمان (و)

ا - وقفت شركة سنiora 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 شراوها وبضمانت تعويضات التأمين على حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩ ، على أن يسدد القرض من خلال (١٧) دفعه ربع سنوية وبفائدة مقدارها  $\frac{5}{25} \%$  ، استحقت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . هذا وقد قامت الشركة بهيكلاة القرض عدة مرات كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ دينار ١,٣٤٢,١٠٠ (أي ما يعادل ١,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٤٢,١٠٠ دينار أردني) وعلى أن يسدد الرصيد المتبقى على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٥ تموز ٢٠١٥ وليستحق آخرها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيادي على الآلات والمعدات .

ب - حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٥ على قروض متعددة من سيتي بنك - الأردن بسقف إجمالية ٧٠٩,٣٠٠ دينار وبسعر فائدة ٦٨,٢٥ % ليستحق سداد الرصيد المستغل في شهر آب ٢٠١٥ ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنiora للصناعات الغذائية - الأردن .

ج - حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٥ على قروض متعددة من بنك الراجحي - الأردن بسقف إجمالية ٢,٩٨٥,٢٠٠ دينار وبسعر فائدة ٨,٧٥ % ليستحق سداد الرصيد المستغل في شهر آب ٢٠١٥ ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنiora للصناعات الغذائية - الأردن .

د - حصلت شركة سنiora للصناعات الغذائية - الأردن على تسهيلات إئتمانية من البنك الأهلي الأردني بـ ٥ مليون دولار أمريكي لتمويل خطوط إنتاج جديدة وبسعر فائدة لايبور ٦ شهور + ٣٪ بحد أدنى ٥٪ ، هذا وتم منح القرض بضمان خطوط الإنتاج الجديدة لسداد على ٢٠ قسط ربع سنوي ابتداءً من نهاية الشهر الخامس عشر من تاريخ صرف هذه التسهيلات .

ه - حصلت شركة سنiora للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص إللاجي من البنك العربي بقيمة ١٦ مليون دولار أمريكي لسداد التزامات الشركة لدى كل من بنك القاهرة عمان و البنك الأهلي الأردني وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٢,٢٥٪ ، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنiora للصناعات الغذائية - الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول بعد سنة من تاريخ توقيع العقود .

و - وقعت شركة سنiora 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٪ + ١,٥٪ JODIBOR سنة بحد أدنى ٨,٧٥٪ ، كما وقعت شركة سنiora للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض آخر مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٦٤٢,٦٤٢ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٧٢,٧٧٥ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣٪ + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥٪ وبعد أعلى ١٥٪ ، على أن يسدد كلا القرضين من خلال أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها ١٨ شهرا تستحق أول دفعه بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ ، علماً بأنه تم منح هذه القروض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنiora للصناعات الغذائية - الأردن . هذا وتم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ سداد كامل رصيد القرض من خلال التسهيلات الممنوحة من أحد البنوك وفك الرهن الحيازي على الآلات والمعدات وعلى أرض المصنع وإلغاء التجير على بوليصة التأمين وإغلاق الحساب بالكامل .

#### ٩ - ضريبة الدخل ١ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١,١١٧,٦٣٢	٨٤٥,٨٤٢
(٧٢١,٧٩٠)	(٨٨٣,٠٨٠)
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٦,٤٥٤
<u>٨٤٥,٨٤٢</u>	<u>٤١٩,٢١٦</u>

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

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ضريبة الدخل للفترة / للسنة موجودات ضريبية للفترة / للسنة - بالصافي
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار ٢٩٩,٧٢٤	دينار ٤٥٦,٤٥٤	
٦٠,١٠٧	(١٤,٥٨٨)	
<b>٣٥٩,٨٣١</b>	<b>٤٤١,٨٦٦</b>	

\* تم إعادة احتساب المنافع المستقبلية للموجودات الضريبية المؤجلة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بنسبة ١٤٪ للشركة في الأردن وبنسبة ٧٪ لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) ، مما أدى إلى تخفيض مصروف ضريبة الدخل وزيادة الموجودات الضريبية المؤجلة بمبلغ ١٤,٥٨٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 و دفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة الدخل والمبوعات . هذا ويرأى الإداره والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخذوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

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

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١٤ ، ويرأى الإداره والمستشار الضريبي أن المخصص المأخذوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة آية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

#### ١٠ - رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

**١١- حصة السهم من الربح للفترة**

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلى :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣,٠٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٠٠٤
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-٢٠٠	-٢١٤

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

**١٢- التزامات ممكן ان تطرا**

ا - هناك قضية مقامة على شركة سنiora للصناعات الغذائية –الأردن بقيمة ١٤٠,٥٠٠ دينار بالإضافة إلى مجموعة من القضايا غير محددة القيمة ، كما يوجد هناك قضيابا مقامة ضد شركة سنiora للصناعات الغذائية – فلسطين بما يعادل ٦٠,٧٧٢ دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير وأو 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 الموجزة التزامات ممكنا ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٣٤,٥٣٤ دينار واعتمادات مستندية بقيمة ٦١٢,٢٣٥ دينار .

ج - كان على شركة سنiora للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة التزامات ممكنا ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٣٥٧,٨٩٠ دينار أردني وبواص تحصيل بما يعادل ٥٥,٦٠١ دينار أردني .

**١٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة**

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

المجموع	٣٠ حزيران	٢٠١٤	٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥	الموظفين	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة	قائمة المركز المالي الموحدة
										المطلوب من اطراف ذات علاقة
										المطلوب لأطراف ذات علاقة
										قروض لشركات شقيقة مدينة
										قروض من شركات شقيقة دائنة
١,٦١٦,٤٢٩	١,٨٩٧,٠٧٢	١٣,٣٦١	١,٦٣٩,٠٧٧	٢٤٤,٦٣٤	-	-	-	-	-	-
١٤٨,٢٥١	١٤٨,٤١٩	-	٩٧,٩٥٥	-	٥٠,٤٦٤	-	-	-	-	-
٤٥٤,٦٠٤	٤٧٠,٩٠٩	-	٤٧٠,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	-	٣٧٤,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

	٢٠١٤	٢٠١٥	مشتريات	مبيعات
	دينار	دينار	دينار	دينار
	٢,٢٧٨,٣٦٧	-	١,٩٥٨,٣٩١	-
٨٥,٥٠٩	-	-	١٠٨,٠٢٦	-
-	٧٦,١٠٠	-	-	١٠٠,٩٤٤
-	١٥,٨٦٧	-	-	٧,٥٢٣
-	٨٠,٤٠١	-	-	٨٠,٤٠١
-	-	-	-	٩,٢٦٧

**قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة**  
 شركة يونيال للتجارة العامة - شركة شقيقة  
 الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة  
 شركة سكاي للدعاية والإعلان - شركة شقيقة  
 الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة  
 الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة)  
 الشركة العربية للتغيير التمويلي - شركة شقيقة

ب - ان التسهيلات والقروض وأوراق الدفع القائمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة إلى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتغيير بولصية تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك العربي.

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٩٥,٩٧٠ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٢٤,٥١٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤).

٤- معلومات التوزيع الجغرافي  
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٤	٢٠١٥	خارج المملكة	داخل المملكة	
		دينار	دينار	دينار	دينار	
	٢٢,٢٤١,٧٢١	٢١,٦٩١,٩٧١	١٠,٩٦٣,٨٨٨	١٠,٧٢٨,٠٨٣	٧,٧٣٤,٨٠٥	صافي المبيعات
(١٤,٩٣,١٦٧)	(١٣,٧٥٣,١٣٧)	(١,٠١٨,٣٣٢)	(١,٠١٨,٣٣٢)	(١,١٢٢,٢٧٩)	(٥٨٠,٧١٥)	تكلفة المبيعات
٨,١٤٨,٥٥٤	٧,٩٣٨,٨٣٤	٤,٩٤٥,٥٥٦	٢,٩٩٣,٢٧٨	-	-	مجمل الربح
(٢,٤٨٥,٩٩٦)	(٢,٥٧٦,٤٠٥)	(١,٤٥٤,١٢٦)	(١,٤٥٤,١٢٦)	(١,١٢٢,٢٧٩)	(٥٨٠,٧١٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٦٢١,٤٣٧)	(١,٦٦٨,٣٨٩)	(١,٠٨٧,٦٧٤)	(١,٠٨٧,٦٧٤)	-	-	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٧,٧٧٦)	(٧٩,١١٧)	(٧٩,١١٧)	(٧٩,١١٧)	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٢,٠٤٤)	(٤٩,٧٠٠)	-	-	(٤٩,٧٠٠)	(٦٣,٩٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧١,٠٠)	(٦٣,٩٠٠)	-	-	-	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٧٧٠,٣٠١	٣,٥٠١,٣٢٢	٢,٣٢٤,٦٣٩	١,١٧٦,٦٨٤	الربح التشغيلي		
(٣٤٤,٥٦٦)	(٣١٢,١٨٤)	(١٧٩,٦٣٤)	(١٣٢,٥٠)	مصاريف تمويل		
(٦٢,٦٣٤)	٤٥٥,٧٢١	(٤١,٨٧٧)	٤٩٧,٦٠٨	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي		
٢,٣٦٣,١٠١	٣,٦٤٤,٨٧٠	٢,١٠٣,١٢٨	١,٥٤١,٧٤٢	الربح للفترة قبل الضريبة		
(٣٥٩,٨٣١)	(٤٤١,٨٦٦)	(١٢١,٢٧٤)	(٣٢٠,٥٩٢)	ضريبة الدخل للفترة		
٢,٠٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٠٠٤	١,٩٨١,٨٥٤	١,٢٢١,١٥٠	الربح للفترة بعد الضريبة		
٣١ كاتون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥					
٤١,٤٧٨,٢١٩	٤٥,٢٥٣,٩٣٦					
١٦,١٦٥,٤٥٧	١٨,٢٣٨,١٧٠					

إجمالي الموجودات  
 إجمالي المطلوبات

- ١٥ - مستويات القيمية العادلة**
- ١- **القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة يشكل مستويًّا**
- أن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيدة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمية العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

### القيمة العادلة

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	مستوى القيمة العادلة	مستوى القيمة العادلة	مقدار	مدخلات العلاقة بين المدخلات غير الملموسة والقيمية العادلة
الموجودات المالية / المطلوبات المالية	٢٠١٤ كألاف	٢٠١٥ كألاف	٣٠ حزيران	الهامة والمدخلات المستخدمة
المسنودي الأول	٤٧٠,٩٠٩	٤٧٠,٩١٠	٤٥٤,٦٠٤	القيمة العادلة
المسنودي الثاني	٤٧٠,٩٠٩	٤٧٠,٩١٠	٤٥٤,٦٠٤	غير الملموسة
القيمة العادلة	٤٧٠,٩١٠	٤٧٠,٩٠٩	٤٥٤,٦٠٤	غير الملموسة
المجموع	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	غير محددة بالقيمة العادلة
قرص من شركات شفقة				المعنفة
المجموع				الصرف
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة				لا ينطبق
أسعار الصرف				لا ينطبق
المسنودي الأول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	لا ينطبق
المسنودي الثاني	٤٧٠,٩١٠	٤٧٠,٩٠٩	٤٥٤,٦٠٤	لا ينطبق
القيمة العادلة	٤٧٠,٩٠٩	٤٧٠,٩١٠	٤٥٤,٦٠٤	لا ينطبق
المجموع	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة				لا ينطبق
استثمار في شركة تابعة				لا ينطبق
الموجودات المالية بالقيمة العادلة				لا ينطبق
الموجودات المالية				غير الملموسة
المطلوبات المالية				غير الملموسة
القيمة العادلة				غير محددة بالقيمة العادلة

- ب- **القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة يشكل مستويًّا**
- لم تكن هناك أي تحويلات بين المسنودي الأول والمسنودي الثاني خلال كل من السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ١ كانون الأول ٢٠١٤ .
- انتهت الموجبات المالية والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد أن القيمة الدفترية للبود المبنية لانهاء تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود أياً لاستحقاقها قصير الأجل أو ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.