



الرقم: 2015/865
التاريخ: 2015/07/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
فاكس رقم 5686830

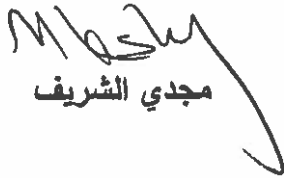
الموضوع: البيانات المالية لشركة سنيرة للصناعات الغذائية م.ع.م.
النصف سنوية للعام 2015

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 مدققي حسابات الشركة "شركة سنيرة للصناعات الغذائية م.ع.م." النصف السنوية للعام 2015.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي


مجدي الشريف

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدير مسرور
٢٠ تموز ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٣٣٩٢
رقم الملف: ٤١٤٤٤
الجهة المختصة: ١٦١/٤٤٤٤٤٤٤

- 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
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

قائمة	تقرير المراجعة
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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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 القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان 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

كريم بهيم النابلسي
إجازة رقم (١١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - الاردن
٢٨ تموز ٢٠١٥

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

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

قائمة (ب)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢,٢٤١,٧٢١	٢١,٦٩١,٩٧١	١٢,٥٦٥,١٤٦	١٠,٥٣٩,٧٠٤	صافي المبيعات
				تكلفة المبيعات :
١,٩١٠,٩٠٧	٢,٠٨١,٠٤٠	١,٧٤٢,٤٢٥	-	بضاعة جاهزة في اول الفترة
١٣,٠١٣,٧٠١	١٣,٧٩٨,٩١٥	٧,٤٤٢,٩٩٣	٦,٧٦٩,٨٥٨	تكلفة الانتاج
١٤,٩٢٤,٦٠٨	١٥,٨٧٩,٩٥٥	٩,١٨٥,٤١٨	٦,٧٦٩,٨٥٨	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٨٣١,٤٤١)	(٢,١٢٦,٨١٨)	(٨٣١,٤٤١)	(١٥٥,٢٧٨)	ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
١٤,٠٩٣,١٦٧	١٣,٧٥٣,١٣٧	٨,٣٥٣,٩٧٧	٦,٦١٤,٥٨٠	تكلفة المبيعات
٨,١٤٨,٥٥٤	٧,٩٣٨,٨٣٤	٤,٢١١,١٦٩	٣,٩٢٥,١٢٤	اجمالي الربح
(٢,٤٨٥,٩٩٦)	(٢,٥٧٦,٤٠٥)	(١,٢٥٥,٦٣٩)	(١,٣٤٢,٣٠٧)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(١,٦٢١,٤٣٧)	(١,٦٦٨,٣٨٩)	(٨٣٩,٣٩٧)	(٨٦٥,٥٢٣)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٢٧,٧٧٦)	(٧٩,١١٧)	(٥٥,٥٩٢)	(٤٢,٢٨٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٢,٠٤٤)	(٤٩,٧٠٠)	(٣٦,٥٦٤)	(٢٨,٤٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧١,٠٠٠)	(٦٣,٩٠٠)	(٢٤,٨٥٠)	(٣١,٩٥٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣,٧٧٠,٣٠١	٣,٥٠١,٣٢٣	١,٩٩٩,١٢٧	١,٦١٤,٦٥٨	الربح التشغيلي
(٣٤٤,٥٦٦)	(٣١٢,١٨٤)	(١٧٩,٥١٧)	(١٦٧,٠٥٧)	مصاريف تمويل
(٦٢,٦٣٤)	٤٥٥,٧٣١	(٥٧,٣٣١)	٤٥٣,٧٣٤	ايرادات (مصاريف) اخرى - بالصادف
٣,٣٦٣,١٠١	٣,٦٤٤,٨٧٠	١,٧٦٢,٢٧٩	١,٩٠١,٣٣٥	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٣٥٩,٨٣١)	(٤٤١,٨٦٦)	(١٥٣,٨٨٤)	(٢٣٦,٣١٨)	ضريبة الدخل للفترة
٣,٠٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٠٠٤	١,٦٠٨,٣٩٥	١,٦٦٥,٠١٧	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)

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)

للسنة اشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
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 .

قائمة (د)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

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

مجموع حقوق الملكية	الرابع للفترة	ارباح دور	احتياطي ايجاري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥,٣١٢,٧٦٢	-	٧,١٦٥,٧٠٣	٢,٦٤٧,٠٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٣,٠٠٤	-	-	-	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٧,٠١٥,٧٦٦	٣,٢٠٣,٠٠٤	٦,١٦٥,٧٠٣	٢,٦٤٧,٠٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
توزيعات نقدية *
الرصيد في نهاية الفترة

٢٠,٤٩٣,٩٢٨	-	٦,٢٧٠,٨٤٦	١,٦٢٨,٢٤٣	١٢,٥٩٤,٨٣٩
٣,٠٠٣,٢٧٠	-	-	-	-
(١٣٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٥,١٦١)	-	٢,٤٠٥,١٦١
٢٢,٨٦٧,١٩٨	٣,٠٠٣,٢٧٠	٣,٢٣٥,٦٨٥	١,٦٢٨,٢٤٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس المال
توزيعات نقدية
الرصيد في نهاية الفترة

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

- يشمل رصيد الأرباح الموزعة ٢٠٨,١٨٦ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٢٠,١٧١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .
ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة وتقرأ معها .

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

للمتة أشهر المنتهية في	٢٠١٤	٢٠١٥
٣٠ حزيران	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)
(٢,٤٤٦)	(١,٢٦٦)
١,٧٥٠,٢٧١	٢,٦٩٠,٨٤٣

(٧٧١,٩٣٠)	(٧٤١,٧٨٨)
-	(٢,٦٥٧,٠٥٩)
-	(٢٧,٦٦٦)
٥٠٢,٠٨٥	(١٦,٣٠٥)
(٢٦٩,٨٤٥)	(٣,٤٤٢,٨١٨)

٢٩١,١٧٩	٥,٠٣٦
(٥٤١,١٨٤)	(٣٣٤,٥٢٩)
-	٢,٤٦٨,٠٨١
(٥٠٣,٩٨٠)	-
(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 التشغيل :

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

التعديلات:

استهلاك الممتلكات والمعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

(ارباح) خسائر بيع الممتلكات والمعدات

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود

رأس المال العامل

(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل

(الزيادة) في الذمم المدينة

(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة

النقص في البضاعة

(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة

الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة

الزيادة في امانات ومصاريف مستحقة

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

ضريبة دخل مدفوعة

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:

(شراء) الممتلكات والمعدات - بالصافي

(الزيادة) في دفعات على شراء ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة - بالصافي

قروض لشركات شقيقة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل:

بنوك دائنة

أوراق الدفع

الزيادة في القروض

قروض من شركات شقيقة

ارباح موزعة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد

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

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٤٥٥,١٦١ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- ج - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦١/٢٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- د - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة 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 وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت 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 ٣٠ حزيران 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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ حيث أن هذه القوائم مرحلية ، وإن الاقطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد 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 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 وإن 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٥٤,٦٠٤	٤٧٠,٩٠٩
٤٥٤,٦٠٤	٤٧٠,٩٠٩

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 ٤٧٠,٩٠٩ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩
٧٧,٩٠١	٧٨,٣٧٦
٢,٠٠١,١١٠	٢,٠٠١,٥٨٥

شهرة *
علامات تجارية **
أنظمة وبرامج - بالصافي

* 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف 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 سقف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢٪ بحد أدنى ٥٪ الى Prime + ٢٪ بحد أعلى ١٢٪ وتستحق خلال فترة أقصاها ١٥ شباط ٢٠١٦ .

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

د - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن على تسهيلات إئتمانية من البنك الأهلي الأردني بسقف 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 ليسدد على ٢٠ قسط ربع سنوي ابتداء من نهاية الشهر الخامس عشر من تاريخ صرف هذه التسهيلات .

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

و - 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 وتم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ سداد كامل رصيد القرض من خلال التسهيلات الممنوحة من أحد البنوك وفق الرهن الحيازي على الآلات والمعدات وعلى أرض المصنع وإلغاء التجبير على بوليصة التأمين وإغلاق الحساب بالكامل .

٩ - ضريبة الدخل

أ - 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
٨٤٥,٨٤٢	٤١٩,٢١٦

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

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

* تم إعادة احتساب المنافع المستقبلية للموجودات الضريبية المؤجلة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بنسبة ١٤٪ للشركة في الأردن وبنسبة ٧/٥٪ 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 ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة الدخل والمبيعات . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية 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 أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال 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 .

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٤		٢٠١٥	
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢,٢٧٨,٣٦٧	-	١,٩٥٨,٣٩١
-	٨٥,٥٠٩	-	١٠٨,٠٢٦
١٠٠,٩٤٤	-	٧٦,١٠٠	-
٧,٥٢٣	-	١٥,٨٦٧	-
٨٠,٤٠١	-	٨٠,٤٠١	-
٩,٢٦٧	-	-	-

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

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

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

١٤ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران									
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	خارج المملكة	داخل المملكة	دينار	دينار	صافي المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار				
٢٢,٢٤١,٧٢١	٢١,٦٩١,٩٧١	١٠,٩٦٣,٨٨٨	١٠,٧٢٨,٠٨٣	(٦,٠١٨,٣٣٢)	(٧,٧٣٤,٨٠٥)	٤,٩٤٥,٥٥٦	٢,٩٩٣,٢٧٨				
(١٤,٠٩٣,١٦٧)	(١٣,٧٥٣,١٣٧)	(١,٤٥٤,١٢٦)	(١,١٢٢,٢٧٩)	(١,٠٨٧,٦٧٤)	(٥٨٠,٧١٥)	-	-				
٨,١٤٨,٥٥٤	٧,٩٣٨,٨٣٤	(٧٩,١١٧)	(٥٨٠,٧١٥)	(٧٩,١١٧)	-	(٤٩,٧٠٠)	(٤٩,٧٠٠)				
(٢,٤٨٥,٩٩٦)	(٢,٥٧٦,٤٠٥)	-	(٦٣,٩٠٠)	-	(٦٣,٩٠٠)	٢,٣٢٤,٦٣٩	١,١٧٦,٦٨٤				
(١,٦٢١,٤٣٧)	(١,٦٦٨,٣٨٩)	(١٧٩,٦٣٤)	(١٣٢,٥٥٠)	(٤١,٨٧٧)	٤٩٧,٦٠٨	٢,١٠٣,١٢٨	١,٥٤١,٧٤٢				
(١٢٧,٧٧٦)	(٧٩,١١٧)	(١٢١,٢٧٤)	(٣٢٠,٥٩٢)	١,٩٨١,٨٥٤	١,٢٢١,١٥٠						
(٧٢,٠٤٤)	(٤٩,٧٠٠)										
(٧١,٠٠٠)	(٦٣,٩٠٠)										
٣,٧٧٠,٣٠١	٣,٥٠١,٣٢٣										
(٣٤٤,٥٦٦)	(٣١٢,١٨٤)										
(٦٢,٦٣٤)	٤٥٥,٧٣١										
٣,٣٦٣,١٠١	٣,٦٤٤,٨٧٠										
(٣٥٩,٨٣١)	(٤٤١,٨٦٦)										
٣,٠٠٣,٢٧٠	٣,٢٠٣,٠٠٤										

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

١٥ - مستويات القيمة العادلة

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

القيمة العادلة		القيمة العادلة		الموجودات المالية / المطلوبات المالية	
طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير ملموسة والقيمة العادلة	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	دينار
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	١	١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٤٥٤,٦٠٤	٤٧٠,٩٠٩	إستثمار في شركة تابعة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٤٥٤,٦٠٥	٤٧٠,٩١٠	قروض لشركات شقيقة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	المجموع
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	قروض من شركات شقيقة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال كل من الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرفوعة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولاننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة اذناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .