



الرقم: 2016/782
التاريخ: 2016/04/28

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
فاكس رقم 5686830

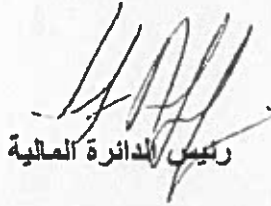
الموضوع: البيانات المالية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.
للقرب الأول من عام 2016

تحية طيبة وبعد،،،

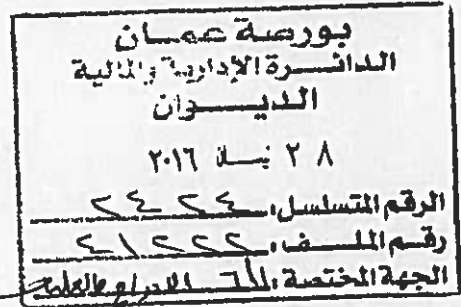
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات إفصاح الشركة المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004.

مرفق لكم طيه البيانات المالية المراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة "شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م." للربع الأول من عام 2016.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


رئيس الدائرة المالية

حاتم الغيفري



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

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٦

جدول المحتويات

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

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٣٣٤

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيرة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للمسابقات 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 الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فابتنا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيرة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معده من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسب 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 وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٩١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - الاردن

٢٧ نيسان ٢٠١٦

قائمة (أ)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار	(مراجعة غير منقحة)	
٦,٢١٦,١٧٢	٣,٨٨٩,٢٩٣		موجودات متداولة :
١,١٥٧,١١٩	٨٤٦,٥١١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٢٨٣,٣٤٦	٥,٧١٠,٤٢٤		شيكات برسم التحصيل
٧,١١٥,٩١٦	٧,٤٧٦,٨٥٦		ذمم مدينة - بالصفحي
١,١٨٢,٢٤٩	١,٣٤١,٦٥٣	١٣	بضاعة - بالصفحي
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٨,٢٩٦	٤	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٤٥٧,٤١٥	٢,١٤٥,٦٣١		قروض لشركات شقيقة
٢٢,٨٦٦,٥٨٧	٢١,٨٧٨,٦٦٤		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة

١	١		موجودات غير متداولة :
٢٣٨,٨٣٢	٢٤٥,٤٣٦		استثمار في شركة تابعة غير موحدة
-	٨,١١٦,١٠٤	١١	موجودات ضريبية موجلة
١,٩٧٩,٨٩٨	١,٩٥٩,٢٥٤	٥	دفعات على حساب شراء مصنع
٢٤,٢٩٢,٧٨٣	٢٤,٤٤٣,٠٧٩		موجودات غير ملموسة
٢٦,٥١١,٥١٤	٣٤,٧٦٣,٨٧٤		ممتلكات ومعدات - بالصفحي
٤٩,٢٧٨,١٠١	٥٦,٢٤٢,٥٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات

			المطلوبات
٢٦٥,٣٤٨	٥٧٧,٣٢٩		مطلوبات متداولة :
٣,٨٤٧,٩٦٢	٣,٨٦١,٩٤٧		أوراق دفع
١١٤,٣٦٧	٤٩,٧٤٧	١٣	ذمم دائنة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٠٩٨,٥٩٠	٢,٤٤٤,٨٣٥		قروض من شركات شقيقة
١,٩٣٩,٠٣٤	٢,٥٧٤,٣٧٣	٧	امانات ومصاريف مستحقة
٥٦٤,٤٩٠	٣٠٣,٥٦١	٨	اقساط قروض قصيرة الاجل
٩,٢٠٣,٩٦٤	١٠,١٨٥,٩٦٥		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع مطلوبات متداولة

١٠,٤١٥,٨٣٩	١٥,٨٦٨,٢٥٠	٧	مطلوبات غير متداولة :
١,٠٤٠,٧٢٣	١,١٥٠,١٥٧		قروض طويلة الاجل
١١,٤٥٦,٥٦٢	١٧,٠١٨,٤٠٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠,٦٦٠,٥٢٦	٢٧,٢٠٤,٣٧٢		مجموع مطلوبات غير متداولة
			مجموع المطلوبات

١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية - قائمة (ج)
٢,٩٣٣,٥٨٩	٢,٩٣٣,٥٨٩		رأس المال المدفوع
١٠,٧٨٣,٩٨٦	١٠,٧٨٣,٩٨٦		احتياطي اجباري
-	٧٢٠,٥٩١		أرباح متدورة
٢٨,٧١٧,٥٧٥	٢٩,٤٣٨,١٦٦		الربح للفترة - قائمة (ب)
٤٩,٢٧٨,١٠١	٥٦,٢٤٢,٥٣٨		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١,١٥٢,٢٦٧	٩,٥٧٨,٨٢٥	صافي المبيعات
		تكلفة المبيعات :
٢,٠٨١,٠٤٠	١,٨٤٥,٨٦٧	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٧,٠٢٩,٠٥٧	٦,٠٢٩,٩٢٤	تكلفة الانتاج
٩,١١٠,٠٩٧	٧,٨٧٥,٧٩١	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٩٧١,٥٤٠)	(١,٧٦٨,١٤٧)	ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٧,١٣٨,٥٥٧	٦,١٠٧,٦٤٤	تكلفة المبيعات
٤,٠١٣,٧١٠	٣,٤٧١,١٨١	اجمالي الربح
(١,٢٣٤,٠٩٨)	(١,٥٠٨,٦٠٠)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٨٠٢,٨٦٦)	(٩٠٧,٤١٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(٣٦,٨٣١)	(٧٨,٩٢٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢١,٣٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣١,٩٥٠)	(٢١,٣٠٠)	مخصص بضاعة بطونة الحركة
١,٨٨٦,٦٦٥	٨٩٤,٩٤٣	الربح التشغيلي
(١٤٥,١٢٧)	(١٢٣,٨١٥)	مصاريف تمويل
١,٩٩٧	٤,٤٥٢	إيرادات (مصاريف) اخرى - بالصافي
١,٧٤٣,٥٣٥	٧٧٥,٥٨٠	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٢٠٥,٥٤٨)	(٥٤,٩٨٩)	ضريبة الدخل للفترة
١,٥٣٧,٩٨٧	٧٢٠,٥٩١	الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٠/١٠٣	٠/٠٤٨	١٠ حصة السهم من الربح للفترة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة مسندورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عملان - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير منقطة)

مجموع حقوق الملكية	الربح للفترة	الدورة	ارباح احتياطي	رأس المال المدفوع	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨,٧١٧,٥٧٥	-	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧٢٠,٥٩١	٧٢٠,٥٩١	-	-	-	-
٢٩,٤٣٨,١٦٦	٧٢٠,٥٩١	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

٢٥,٣١٢,٧٦٢	-	٧,٦٦٥,٧٠٣	٢,٦٤٧,٠٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٣٧,٩٨٧	١,٥٣٧,٩٨٧	-	-	-	
٢٦,٨٥٠,٧٤٩	١,٥٣٧,٩٨٧	٧,٦٦٥,٧٠٣	٢,٦٤٧,٠٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

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

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢٤٥,٤٣٦ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (٢٣٨,٨٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

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

قائمة (د)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ديار	ديار		
١,٧٤٣,٥٣٥	٧٧٥,٥٨٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات:
٥٧٦,٤٣٢	٦٢٨,٢٣٠		استهلاك الممتلكات والمعدات
٧,٥٧٤	٢٠,٦٤٤		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢١,٣٠٠	٦٠,٠٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦,٨٣١	٧٨,٩٢٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣١,٩٥٠	٢١,٣٠٠		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥,٨٤٧)	(٣,٨٠٢)		(أرباح) بيع الممتلكات والمعدات
٢,٤١١,٧٧٥	١,٥٨٠,٨٧٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بلود
(٧١٠,٣٣٧)	٣١٠,٦٠٨		رأس المال العامل
(٩٠٦,٨٨٣)	(٤٨٧,٠٧٨)		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٢٦٩,٧٧٨)	(١٥٩,٤٠٤)		(الزيادة) في الذمم المدينة
٥٩٨,٣٣٧	(٣٨٢,٢٤٠)		(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢٥١,٦١٤)	(٦٥٦,٧٥٠)		(الزيادة) للنقص في البضاعة
(٢٦٧,٣٢٤)	١٣,٩٨٥		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٨٣٢)	(٦٤,٦٢٠)		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٣٣٥,٩٢٢	٢٤٦,٢٤٥		(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
			الزيادة في أملاك ومصاريف مستحقة
٩١٧,٢٦٦	٥٠١,٦٢٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة ومخصص
(٢٩,٢٤٥)	(٩٥٦)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤٧٦,٣١٤)	(٣٢٢,٥٢٢)	٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٤١١,٧٠٧	١٧٨,١٤٤		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٦٠,٧٨٧)	(٧٨٠,٥٢٦)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
٣,٢٤٩	٥,٨٠٢		(شراء) الممتلكات والمعدات - بالصافي
(١٦,٨٤٢)	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٨,١١٦,١٠٤)	١١	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٨,٢٤٣	(١٣,٩٢٦)		دفعات على حساب شراء مصنع
(٦٦٦,١٣٧)	(٨,٩٠٤,٧٥٤)		قروض لشركات شقيقة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
١,١٧٢,٥٦٤	-		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
١١٥,٨٣٣	٣١١,٩٨١		بنوك دائنة
(٣٣٨,٧٥٨)	٦,٠٨٧,٧٥٠		أوراق الدفع
٩٤٩,٦٣٩	٦,٣٩٩,٧٣١		الزيادة (النقص) في القروض
٦٩٥,٢٠٩	(٢,٣٢٦,٨٧٩)		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,١٣٨,٥٧٧	٦,٢١٦,١٧٢		صافي (النقص) (الزيادة) في النقد
٣,٨٣٣,٧٨٦	٣,٨٨٩,٢٩٣		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 ٢,٤٠٥,١٦١ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .

ب - بناء على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

ج - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦١/٢٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .

د - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .

هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ .

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة 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.

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 .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين	٥,٢٠٦,٧٩١ دولار أمريكي	٪١٠٠	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيرة للسعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٪١٠٠	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة سنيرة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٪٩٤	تحت التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيرة فود هولدينج لمتد **	١,٠٠٠ درهم إماراتي	٪١٠٠	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦

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

** قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتأسيس شركة سنيرة 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 علماً بأن الشركة لم تمارس أية أنشطة تشغيلية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أثر ما يلي :

- 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 وفقا 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 .
- التصحيحات 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.

٣ - استخدام التقديرات

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

٤ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٨,٢٩٦
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٨,٢٩٦

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 ٤٦٨,٢٩٦ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٥ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩
٥٦,٦٨٩	٣٦,٠٤٥
١,٩٧٩,٨٩٨	١,٩٥٩,٢٥٤

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 - قروض من شركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣

شركة التوريدات والخدمات الطبية (إيضاح ٤)

٧ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ آذار ٢٠١٦	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,١٠٨,٨٣٩	٥٢٥,٤٠٠	١,٩٧٠,٢٥٠	٥٢٥,٤٠٠
٨,٣٠٧,٠٠٠	٩٢٣,٠٠٠	٧,٨٤٧,٤٥٠	١,٣٨٢,٥٥٠
-	-	٦,٠٥٠,٥٥٠	٣١٨,٤٥٠
-	٤٩٠,٦٣٤	-	٣٤٧,٩٧٣
١٠,٤١٥,٨٣٩	١,٩٣٩,٠٣٤	١٥,٨٦٨,٢٥٠	٢,٥٧٤,٣٧٣

البنك الأهلي الأردني (أ)
البنك العربي - القرض الأول (ب)
البنك العربي - القرض الثاني (ج)
بنك فلسطين المحدود (د)

أ - حصلت شركة سنيرة للصناعات الغذائية - الأردن على تسهيلات إئتمانية من البنك الأهلي الأردني بسقف ٥ مليون دولار أمريكي لتمويل خطوط إنتاج جديدة ويسر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٪، هذا وتم منح القرض بضمان خطوط الإنتاج الجديدة ليمدد على ٢٠ قسط ربع سنوي ابتداء من نهاية الشهر الخامس عشر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

ب - حصلت شركة سنيرة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ١٣ مليون دولار أمريكي لسداد التزامات الشركة لدى كل من بنك القاهرة عمان والبنك الأهلي الأردني ويسر 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 وتجيب بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنيرة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول بتاريخ ٤ أيلول ٢٠١٦.

ج - حصلت شركة سنيرة فود هولدينج لمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات إئتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣٣ مليون درهم إماراتي (أي ما يعادل ٦,٣٦٩,٠٠٠ دينار أردني) بهدف تمويل ٧٥٪ من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة ويسر فائدة لايبور ٣ شهور + ٣٪ بحد أدنى ٤٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أسهم شركة سنيرة فود هولدينج لمتد بالإضافة إلى كفالة بنكية من البنك العربي الأردن بقيمة ٩ مليون دولار تجدد سنوياً حتى سداد التسهيلات بالكامل على أن تسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول بعد مرور ١٢ شهر من تاريخ صرف هذه التسهيلات.

د - وقعت شركة سنيرة 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 ويفائدة مقدارها ٥/٢٥٪ ، استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . هذا وقد قامت الشركة بهيكلة القرض عدة مرات كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ والذي قامت الشركة بموجبه بدفع مبلغ ١,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٤٧,١٠٠ دينار أردني) وعلى أن يسدد الرصيد المتبقي على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٥ تموز ٢٠١٥ وليستحق آخرها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

٨ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
٥٦٤,٤٩٠	٨٤٥,٨٤٢
(٣٢٢,٥٢٢)	(٩٩٩,٥٥٠)
٦١,٥٩٣	٧١٨,١٩٨
٣٠٣,٥٦١	٥٦٤,٤٩٠

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٦١,٥٩٣	٢١١,٦٨٧
(٦,٦٠٤)	(٦,١٣٩)
٥٤,٩٨٩	٢٠٥,٥٤٨

ضريبة الدخل للفترة / السنة

موجودات ضريبية للفترة - بالصافي

تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٤ . كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٥ ودفع الضرائب المعلنة في حين لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . هذا ويرأي 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 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 ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .

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

٩ - رأس المال المدفوع

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، 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 ولم يتم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الجهات الرقابية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

١٠ - حصة السهم من الربح للفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٧٢٠,٥٩١	١,٥٣٧,٩٨٧
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٠/٠٤٨	٠/١٠٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي والمخفض

١١- دفعات على حساب شراء مصنع
يمثل هذا البند دفعات بقيمة ٤٢,٠٥٢,٣٥٣ درهم اماراتي (أي ما يعادل ٨,١١٦,١٠٤ دينار أردني) تم دفعها مقدماً بهدف شراء مصنع في دبي - الامارات العربية المتحدة وكما يرد في إيضاح (١٥-ج) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة .

١٢- التزامات ممكن ان تطراً
أ - هناك قضايا مقامة ضد شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٦٨,٥٤٣ 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 تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار .

ج - كان على شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٢٩٩,٧٠٩ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٢,٦٣٨ دينار أردني .

١٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

المجموع		الجهة ذات علاقة			
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	الشركة المالكة	الشركة التابعة	شركات شقيقة	الموظفين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,١٨٢,٢٤٩	١,٣٤١,٦٥٣	٣٧,١٨٠	١٧٣,٣١٤	١,٠٩٧,٨٤٥	٣٣,٣١٤
١١٤,٣٦٧	٤٩,٧٤٧	-	-	٤٩,٧٤٧	-
٤٥٤,٣٧٠	٤٦٨,٢٩٦	-	-	٤٦٨,٢٩٦	-
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	-	-	٣٧٤,١٧٣	-

قائمة المركز المالي الموحدة المطلوب من أطراف ذات علاقة المطلوب لأطراف ذات علاقة قروض لشركات شقيقة مدينة قروض من شركات شقيقة دائنة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥		٢٠١٦	
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٢٦,٨٢٨	-	٨٢٣,٤٥٧	-
٥٩,١٧٠	-	٨٠,٠٣٠	-
-	٢٧,٨٦٢	-	٤٨,٥٦٧
-	٥,٨٧٨	-	١,٣٦١
-	٤٠,٢٠٠	-	٤٠,٢٠٠
-	١,٨٠٠	-	٩,٩٠٣

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

ب - ان التسهيلات والقروض واوراق الدفع القائمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيرة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيب بولصية تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك العربي - عمان .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٢٦,٨٨٤ دينار لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠٦,٢٥٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥) .

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

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		دينار		دينار		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١١,١٥٢,٢٦٧	٩,٥٧٨,٨٢٥	٤,٨٠١,٧٩٧	٤,٧٧٧,٠٢٨	٤,٧٧٧,٠٢٨	٤,٧٧٧,٠٢٨	صافي المبيعات
(٧,١٣٨,٥٥٧)	(٦,١٠٧,٦٤٤)	(٢,٥٠٦,٢٢٩)	(٣,٦٠١,٤١٥)	(٣,٦٠١,٤١٥)	(٣,٦٠١,٤١٥)	تكلفة المبيعات
٤,٠١٣,٧١٠	٣,٤٧١,١٨١	٢,٢٩٥,٥٦٨	١,١٧٥,٦١٣	١,١٧٥,٦١٣	١,١٧٥,٦١٣	مجمد الربح
(١,٢٣٤,٠٩٨)	(١,٥٠٨,٦٠٠)	(٦٧٥,٧٦٩)	(٨٣٢,٨٣١)	(٨٣٢,٨٣١)	(٨٣٢,٨٣١)	مصاريف البيع والتوزيع
(٨٠٢,٨٦٦)	(٩٠٧,٤١٤)	(٥٤١,١١٠)	(٣٦٦,٣٠٤)	(٣٦٦,٣٠٤)	(٣٦٦,٣٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣١,٨٣١)	(٧٨,٩٢٤)	(٧٨,٩٢٤)	-	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢١,٣٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣١,٩٥٠)	(٢١,٣٠٠)	-	(٢١,٣٠٠)	(٢١,٣٠٠)	(٢١,٣٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,٨٨٦,٦٦٥	٨٩٤,٩٤٣	٩٩٩,٧٦٥	(١٠٤,٨٢٢)	(١٠٤,٨٢٢)	(١٠٤,٨٢٢)	الربح التشغيلي
(١٤٥,١٢٧)	(١٢٣,٨١٥)	(٩٦,٤٠١)	(٢٧,٤١٤)	(٢٧,٤١٤)	(٢٧,٤١٤)	مصاريف تمويل
١,٩٩٧	٤,٤٥٢	١,٤٨٦	٢,٩٦٦	٢,٩٦٦	٢,٩٦٦	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصفلي
١,٧٤٣,٥٣٥	٧٧٥,٥٨٠	٩٠٤,٨٥٠	(١٢٩,٢٧٠)	(١٢٩,٢٧٠)	(١٢٩,٢٧٠)	الربح للفترة قبل الضريبة
(٢٠٥,٥٤٨)	(٥٤,٩٨٩)	(٥٠,٨٦٣)	(٤,١٢٦)	(٤,١٢٦)	(٤,١٢٦)	ضريبة الدخل للفترة
١,٥٣٧,٩٨٧	٧٢٠,٥٩١	٨٥٣,٩٨٧	(١٣٣,٣٩٦)	(١٣٣,٣٩٦)	(١٣٣,٣٩٦)	الربح للفترة بعد الضريبة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار					
٢٠١٥	٢٠١٦					
دينار	دينار					
٤٩,٣٧٨,١٠١	٥٦,٦٤٢,٥٣٨					إجمالي الموجودات
٢٠,٦٦٠,٥٢٦	٢٧,٢٠٤,٣٧٢					إجمالي المطلوبات

١٥ - أحداث لاحقة

أ - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية بواقع ٥٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني .

ب - لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة من ١٥ مليون دينار إلى ١٨ مليون دينار عن طريق تحويل ٣ مليون دينار من الأرباح المدورة إلى رأس المال وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كلا حسب نسبة مساهمته في رأس المال ، هذا ولم يتم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الجهات الرقابية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

ج - 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 ٤٤,٥٠٢,٣١٨ درهم إماراتي (أي ما يعادل ٨,٥٤٤,٤٤٥ دينار أردني) .

القائمة العليلة

[illegible]

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

ب - القيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

اننا نعتقد ان القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة المقدرة للنقد المبنية ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .