



الرقم: 2017/600
التاريخ: 2017/04/27

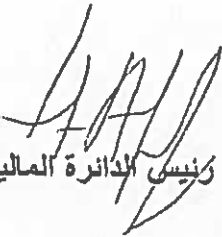
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
فاكس رقم 5686830

الموضوع: البيانات المالية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م
للقرب الأول من عام 2017

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 مدقي حسابات الشركة "شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م." للربع الأول من عام 2017.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


رئيس الدائرة المالية

حاتم العفيفي

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٧ نبلة ٢٠١٧ الرقم المتسلسل: ٤٤٩٨ رقم الملف: ٤١٤٤٤ الجهة المختصة: الدائرة 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

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 ٣١ آذار ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً 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 الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فاننا لا نبيد رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة 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.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٢٧ نيسان ٢٠١٧

كريم بهاء الضالبي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	ايضاح	الموجـودات
دينار	دينار (مراجعة غير متققة)		
١,٦٢٢,٨٣٣	٣,٦٧٠,٢٥٧		موجودات متداولة :
٥٢٤,٨٠٤	٥٦٨,٢٤١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٨٥٩,٧٣٧	٩,٦١٦,٣٩٧	٥	شيكات برسم التحصيل
٨,١٤١,١١٦	٧,٥٠٧,٥٣٦		ذمم مدينة - بالصافي
٢,١٧٠,١٤٤	٧٩٠,٤٦٩	١٤	بضاعة - بالصافي
٤٦٠,٨٦٨	٤٨٨,٢٩٢	٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٩٧٨,٩١٦	٢,٠٢٤,٥٧٥		قروض لشركات شقيقة
٢٤,٧٥٨,٤١٨	٢٤,٦٦٥,٧٦٧		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
١	١		موجودات غير متداولة:
١٥٤,٣٩٦	١٦٤,٨٧١	١٤	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
٦,٣٨٢,٠٩٩	٦,٤١٠,٥٩٥	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧,٩٥٧,٢٢٤	٢٨,٩٨١,١٧٠		موجودات غير ملموسة
٣٤,٤٩٣,٧٢٠	٣٥,٥٥٦,٦٣٧		ممتلكات و معدات - بالصافي
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٦٠,٢٢٢,٤٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			المطلوبات
٣٦٠,٦٧٥	٥٩٣,٥٣٢		المطلوبات المتداولة :
٤,٨٢٥,٨٧٥	٣,٥٥٨,٣١٧		اوراق دفع
٧٤٠,٧٨٠	٧٤٥,٠٠٤		ذمم دائنة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	٨	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٧٣٨,٢٩٥	٣,١٢٦,٣٦٦		قروض من شركات شقيقة
٣,٦٤٤,٨٠٠	٣,٧١٦,٢٠٠	٩	أمانات ومصاريف مستحقة
٣٢٤,٣٤٦	١٧٠,٠٦٠	١٠	اقساط قروض قصيرة الاجل
١٣,٠٠٨,٩٤٤	١٢,٢٨٣,٦٥٢		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,١٣٢,٨٠٠	١٣,٥٧٠,١٠٠	٩	المطلوبات غير المتداولة:
١,٥٦٠,٧٨٠	١,٦٩٠,٥٤١		قروض طويلة الاجل
١٤,٦٩٣,٥٨٠	١٥,٢٦٠,٦٤١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٧,٧٠٢,٥٢٤	٢٧,٥٤٤,٢٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية - قائمة (ج)
٣,٢٠١,٧٢٥	٣,٢٠١,٧٢٥		راس المال المدفوع
٨,٩٥٧,٦٨٥	٨,٩٥٧,٦٨٥		احتياطي اجباري
-	١,٠٥٢,٠٨٥		أرباح مدورة
٣٠,١٥٩,٤١٠	٣١,٢١١,٤٩٥		الربح للفترة - قائمة (ب)
١,٣٩٠,٢٠٤	١,٤٦٦,٦١٦		مجموع حقوق المساهمين
٣١,٥٤٩,٦١٤	٣٢,٦٧٨,١١١		حقوق غير المسيطرين
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٦٠,٢٢٢,٤٠٤		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 سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٩,٥٧٨,٨٢٥	١٤,٠٩٢,٤٨٦	١٥	صافي المبيعات
٦,١٠٧,٦٤٤	٨,٧٧٩,٦٩٦	١٥	تكلفة المبيعات
٣,٤٧١,١٨١	٥,٣١٢,٧٩٠		اجمالي الربح
(١,٥٠٨,٦٠٠)	(٢,٧٩٠,٩٧٧)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٩٠٧,٤١٤)	(٩٨٩,٢٨١)		مصاريف ادارية وعمومية
(٧٨,٩٢٤)	(٨٢,٢٦٧)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٠٠٠)	(٤٣,١٧٨)	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١,٣٠٠)	(٢١,٣٠٠)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٩٤,٩٤٣	١,٣٨٥,٧٨٧		الربح التشغيلي
(١٢٣,٨١٥)	(٢٠٧,٩٢١)		مصاريف تمويل
٤,٤٥٢	٣٧,٣٥٣		ايرادات (مصاريف) اخرى - بالصافي
٧٧٥,٥٨٠	١,٢١٥,٢١٩		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٥٤,٩٨٩)	(٨٦,٧٢٢)	١٠	ضريبة الدخل للفترة
٧٢٠,٥٩١	١,١٢٨,٤٩٧		الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
			ويعود إلى:
٧٢٠,٥٩١	١,٠٥٢,٠٨٥		المساهمين
-	٧٦,٤١٢		حقوق غير المسيطرين
٧٢٠,٥٩١	١,١٢٨,٤٩٧		
٠,٠٤	٠,٠٦	١٢	حصة السهم من الربح للفترة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق المالكين	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق المساهمين	الربح للفترة	دورة الربح	احتياطي ارباح	رأس المال المدفوع	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٥٤٩,٦١٤	١,٣٩٠,٢٠٤	٣٠,١٥٩,٤١٠	-	٨,٩٥٧,٦٨٥	٣,٢٠١,٧٢٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٢٨,٤٩٧	٧٦,٤١٢	١,٠٥٢,٠٨٥	١,٠٥٢,٠٨٥	-	-	-	
٣٢,٦٧٨,١١١	١,٤٦٦,٦١٦	٣١,٢١١,٤٩٥	١,٠٥٢,٠٨٥	٨,٩٥٧,٦٨٥	٣,٢٠١,٧٢٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
<u>للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧</u>							
الرصيد في بداية الفترة							
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)							
الرصيد في نهاية الفترة							
٢٨,٧١٧,٥٧٥	-	٢٨,٧١٧,٥٧٥	-	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧٢٠,٥٩١	-	٧٢٠,٥٩١	٧٢٠,٥٩١	-	-	-	
٢٩,٤٣٨,١٦٦	-	٢٩,٤٣٨,١٦٦	٧٢٠,٥٩١	١٠,٧٨٣,٩٨٦	٢,٩٣٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
<u>للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦</u>							
الرصيد في بداية الفترة							
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)							
الرصيد في نهاية الفترة							

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٦٤,٨٧١ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (١٥٤,٣٩٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

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

قائمة (د)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٧٧٥,٥٨٠	١,٢١٥,٢١٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات:
٦٢٨,٢٣٠	٧٠٦,٣٣٥		استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٠,٦٤٤	٦,٥٤١		إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٠,٠٠٠	٤٣,١٧٨	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٨,٩٢٤	٨٢,٢٦٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١,٣٠٠	٢١,٣٠٠		مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	٦٣,٣٨٨		فروقات عملة أجنبية
(٣,٨٠٢)	-		(ارباح) بيع الممتلكات والمعدات
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
١,٥٨٠,٨٧٦	٢,١٣٨,٢٢٨		رأس المال العامل
٣١٠,٦٠٨	(٤٣,٤٣٧)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٤٨٧,٠٧٨)	٢٠٠,١٦٢		النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(١٥٩,٤٠٤)	١,٣٧٩,٦٧٥		النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٣٨٢,٢٤٠)	٦١٢,٢٨٠		النقص (الزيادة) في البضاعة
(٦٥٦,٧٥٠)	(٤٥,٦٥٩)		(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
٣١١,٩٨١	٢٣٢,٨٥٧		الزيادة في أوراق الدفع
١٣,٩٨٥	(١,٢٦٧,٥٥٨)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
(٦٤,٦٢٠)	٤,٢٢٤		الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٤٦,٢٤٥	٣٨٨,٠٧١		الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة ومخصص
٨١٣,٦٠٣	٣,٥٩٨,٨٤٣		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٩٥٦)	(١٥,٨٩٤)		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣٢٢,٥٢٢)	(٢٥١,٤٨٣)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٩٠,١٢٥	٣,٣٣١,٤٦٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٧٨٠,٥٢٦)	(١,٧٣٠,٢٨١)		(شراء) الممتلكات والمعدات - بالصافي
-	(٣٥,٠٣٧)		(شراء) موجودات غير ملموسة
٥,٨٠٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,١١٦,١٠٤)	-		دفعات على حساب شراء مصنع
(١٣,٩٢٦)	(٢٧,٤٢٤)		قروض لشركات شقيقة
(٨,٩٠٤,٧٥٤)	(١,٧٩٢,٧٤٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٦,٠٨٧,٧٥٠	٥٠٨,٧٠٠		الزيادة في القروض
٦,٠٨٧,٧٥٠	٥٠٨,٧٠٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٣٢٦,٨٧٩)	٢,٠٤٧,٤٢٤		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٦,٢١٦,١٧٢	١,٦٢٢,٨٣٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٣,٨٨٩,٢٩٣	٣,٦٧٠,٢٥٧		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 ١٣ نيسان ٢٠١٦ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار، علما 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 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 ٢٠١٧ .

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 .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	%٩٤	تحت التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد **	١,٠٠٠ درهم إماراتي	%١٠٠	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦

- تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة الماسة لتصنيع اللحوم ***	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	%٧٠	صناعية	الإمارات	٥ نيسان ٢٠١٦
شركة سنيورة جلف للتجارة العامة	١,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	%١٠٠	تجارية	الإمارات	٦ آب ٢٠١٤

* قرر مجلس إدارة 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.

** قامت الشركة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ بتأسيس شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد (شركة ذات مسؤولية محدودة) في دبي - الإمارات العربية المتحدة حيث تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الشركة لدى الجهات الرقابية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ .

*** 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 ٨,٦٤٩,٧٠٢ دينار أردني) .

- قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ توحيد تبعية الشركات التابعة في الإمارات والسعودية لشركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد، وعليه قامت الشركة بنقل ملكية شركة الماسة لصناعة اللحوم وملكية شركة سنيورة جلف للتجارة العامة و شركة سنيورة السعودية لشركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد.

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية للشركات التابعة.

٣ - أهم 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 ٢٠١٦ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بإستثناء ما يلي:

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية 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 المالية والإفصاح 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 ٢٠١٦ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
١١,١٠٤,٠٢٧	١٠,٩٠٣,٨٦٥
(١,٢٤٤,٢٩٠)	(١,٢٨٧,٤٦٨)
٩,٨٥٩,٧٣٧	٩,٦١٦,٣٩٧

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 ١,٢٨٧,٤٦٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (١,٢٤٤,٢٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٨,٨٢٨,١٥٢	٨,٦٧٥,٠٠٥
٦٦٦,٧٠٨	٨٠٧,٢٠٠
٢٠٦,٣٤٣	١١٩,٩٦٣
١٧٩,٣٣٣	١٣٩,٤٥٤
١,٢٢٣,٤٩١	١,١٦٢,٢٤٣
١١,١٠٤,٠٢٧	١٠,٩٠٣,٨٦٥

أقل من ٩٠ يوم
٩١ - ١٨٠ يوم
١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢٧١ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٥٣٥,٣٠١	١,٢٤٤,٢٩٠
٧٢٠,٤٩٢	٤٣,١٧٨
١,٠٥٣	-
٣,٨٦٥	-
(١٦,٤٢١)	-
١,٢٤٤,٢٩٠	١,٢٨٧,٤٦٨

رصيد المخصص في بداية الفترة / السنة
يضاف : مخصص مستدرك خلال الفترة / السنة
فروقات عملة أجنبية
أثر الاستحواذ على شركة تابعة
ينزل : ديون معدومة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٤٦٠,٨٦٨	٤٨٨,٢٩٢
٤٦٠,٨٦٨	٤٨٨,٢٩٢

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 ٤٨٨,٢٩٢ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٤,٧٠٤,٠١٠	٤,٧٠٤,٠١٠
١,٦١١,١٤٧	١,٦١١,١٤٧
٦٦,٩٤٢	٩٥,٤٣٨
٦,٣٨٢,٠٩٩	٦,٤١٠,٥٩٥

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٤,٧٠٤,٠١٠
٤,٣٩٢,٤٨٠	-
٤,٧٠٤,٠١٠	٤,٧٠٤,٠١٠

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
رصيد نهاية السنة

- نتجت الشهرة نتيجة قيام الشركة بشراء حصص بقيمة تفوق القيمة الدفترية لها في بعض الشركات التابعة، ويرأي إدارة الشركة أنه لا يوجد أي تدني في قيمتها.

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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣

شركة التوريدات والخدمات الطبية (إيضاح ٦)

٩ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٧٦,٦٠٠	٥٢٥,٠٠٠	١,٤٤٤,٨٥٠	٥٢٥,٤٠٠
٦,٤٦١,٠٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠	٥,٩٩٩,٥٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠
٥,٠٩٥,٢٠٠	١,٢٧٣,٨٠٠	٤,٧٧٦,٧٥٠	١,٢٧٣,٨٠٠
-	-	١,٣٤٩,٠٠٠	٧١,٠٠٠
١٣,١٣٢,٨٠٠	٣,٦٤٤,٨٠٠	١٣,٥٧٠,١٠٠	٣,٧١٦,٢٠٠

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

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 لايبور 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 إلتزامات الشركة لدى بنك القاهرة عمان وتمويل خطوط إنتاج جديدة 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 إلى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، إستحق القسط الأول بتاريخ ٤ أيلول ٢٠١٦.

ج - حصلت شركة سنيورة فوود هولدنغ ليمتد - 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 لايبور ٣ شهور + ٣٪ وبحد أدنى ٤٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أسهم شركة سنيورة فوود هولدنغ ليمتد 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 - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٢ مليون دولار أمريكي لاستكمال توسعات الشركة الرأسمالية المختلفة والمتوقعة خلال العام ٢٠١٧ وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، يستحق القسط الأول بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٨.

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٢٤,٣٤٦	٥٦٤,٤٩٠
(٢٥١,٤٨٣)	(٤٧٥,٧٧٤)
٩٧,١٩٧	٢٣٥,٦٣٠
١٧٠,٠٦٠	٣٢٤,٣٤٦

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 ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٩٧,١٩٧	٦١,٥٩٣
(١٠,٤٧٥)	(٦,٦٠٤)
٨٦,٧٢٢	٥٤,٩٨٩

ضريبة الدخل للفترة / للسنة

موجودات ضريبة 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 وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار 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 ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ . بحيث تقوم الشركة بدفع ضريبة على الدخل بمعدل ٧,٥٪.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١٥ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المرصود في القوائم المالية كافٍ لمواجهة أية الإلتزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

١١ - رأس المال المدفوع

يبليغ رأس المال الشركة المسجل ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

١٢ - حصة السهم من الربح للفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
١,٠٥٢,٠٨٥	٧٢٠,٥٩١
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٦	٠,٠٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي والمخفض

١٣- التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٧٠,٠٦٣ 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 ١٣١,٣٦١ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٣١٢,٥٠٧ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٥,٩٦٥ دينار أردني .

١٤- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المجموع						الشركة	الشركة
٢٠١٦	٢٠١٧	أخرى *	الموظفين	شركات شقيقة	الشركة التابعة	المالكة	قائمة المركز المالي الموحدة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,١٧٠,١٤٤	٧٩٠,٤٦٩	-	٣٦,١٠٤	٥٨١,٠٥١	١٧٣,٣١٤	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٧٤٠,٧٨٠	٧٤٥,٠٠٤	٦٠٣,٧٨٣	-	٨٩,٩٤٩	-	٥١,٢٧٢	قروض لشركات شقيقة مدينة
٤٦٠,٨٦٨	٤٨٨,٢٩٢	-	-	٤٨٨,٢٩٢	-	-	قروض من شركات شقيقة دائنة
٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	-	-	٣٧٤,١٧٣	-	-	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار

٢٠١٦		٢٠١٧	
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٢٣,٤٥٧	-	٨٤٤,٧٧٤	-
٨٠,٠٣٠	-	٤٣,١٦٢	-
-	٤٨,٥٦٧	-	٣٩,٠١٦
-	١,٣٦١	-	١,٣٦١
-	٤٠,٢٠٠	-	٤٠,٢٠٠
-	٩,٩٠٣	-	١٠,٢٨٤

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

ب - إن التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ بكفالة الشركة ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٣٨,٢٢٨ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٢٦,٨٨٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦) .

١٥ - ارقام المقارنة

قامت الشركة بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٦ بالاستحواذ على ٧٠% من شركة الماسة لتصنيع اللحوم في دبي - الامارات العربية المتحدة وعليه لم يتم إظهار نتائج أعمال الشركة المستحوذ عليها للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ حيث يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة من تاريخ انتقال السيطرة للشركة وهو تاريخ تملكها مما أدى الى تباين نتائج قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة بين الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ مع ٣١ آذار ٢٠١٦.

١٦ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٦	٢٠١٧	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٥٧٨,٨٢٥	١٤,٠٩٢,٤٨٦	٨,٩٥٥,٣٧٩	٥,١٣٧,١٠٧	صافي المبيعات
(٦,١٠٧,٦٤٤)	(٨,٧٧٩,٦٩٦)	(٥,٢٦٤,٩١٨)	(٣,٥١٤,٧٧٨)	تكلفة المبيعات
٣,٤٧١,١٨١	٥,٣١٢,٧٩٠	٣,٦٩٠,٤٦١	١,٦٢٢,٣٢٩	مجموع الربح
(١,٥٠٨,٦٠٠)	(٢,٧٩٠,٩٧٧)	(١,٨٣٧,٢٤٢)	(٩٥٣,٧٣٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(٩٠٧,٤١٤)	(١,٠١٩,٣٢٤)	(٧٦٨,٠٢٧)	(٢٥١,٢٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٨,٩٢٤)	(٥٢,٢٢٤)	(٥٢,٢٢٤)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٠٠٠)	(٤٣,١٧٨)	(١١,٢٢٨)	(٣١,٩٥٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١,٣٠٠)	(٢١,٣٠٠)	-	(٢١,٣٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٨٩٤,٩٤٣	١,٣٨٥,٧٨٧	١,٠٢١,٧٤٠	٣٦٤,٠٤٧	الربح التشغيلي
(١٢٣,٨١٥)	(٢٠٧,٩٢١)	(٨٧,٩٤٨)	(١١٩,٩٧٣)	مصاريف تمويل
٤,٤٥٢	٣٧,٣٥٣	١٣,٣٣١	٢٤,٠٢٢	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٧٧٥,٥٨٠	١,٢١٥,٢١٩	٩٤٧,١٢٣	٢٦٨,٠٩٦	الربح للفترة قبل الضريبة
(٥٤,٩٨٩)	(٨٦,٧٢٢)	(٣٣,٦٦٤)	(٥٣,٠٥٨)	ضريبة الدخل للفترة
٧٢٠,٥٩١	١,١٢٨,٤٩٧	٩١٣,٤٥٩	٢١٥,٠٣٨	الربح للفترة بعد الضريبة

٣١ كانون الاول	٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٩,٢٥٢,١٣٨	٦٠,٢٢٢,٤٠٤	إجمالي الموجودات
٢٧,٧٠٢,٥٢٤	٢٧,٥٤٤,٢٩٣	إجمالي المطلوبات

١٧ - أحداث لاحقة

أ - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بواقع ٦% من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ١,٠٨٠,٠٠٠ دينار أردني .

ب - لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة من ١٨ مليون دينار الى ٢٢ مليون دينار عن طريق تحويل ٤ 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 .

١٨ - مستويات القيمة العادلة

أ - 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		القيمة العادلة		القيمة العادلة	
مدخلات	طريقة التقييم	مستوى القيمة	دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة
العلاقة بين المدخلات الهامة	غير الهامة غير الملموسة	مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
ملموسة	ملموسة	العادلة	٢٠١٦	٢٠١٧	
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الثاني	١	١	إستثمار في شركة تابعة
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الأول	٤٦٠,٨٦٨	٤٨٨,٢٩٢	قروض لشركات شقيقة
			٤٦٠,٨٦٨	٤٨٨,٢٩٢	المجموع
أسعار الصرف	أسعار الصرف	المستوى الأول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الأول	٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	قروض من شركات شقيقة
			٣٧٤,١٧٣	٣٧٤,١٧٣	المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبند المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .