



الرقم : 2012/663

التاريخ : 2012/07/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

SEMI ANNUAL - SNRA - 31/7/2012

الموضوع: البيانات المالية المراجعة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م
كما هي بتاريخ 2012/06/30

تحية وبعد،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات إفصاح الشركة المصدرة والمعايير
المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004
مرفق لكم طيه البيانات المالية المراجعة الموحدة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م كما
هي بتاريخ 2012/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة
سنيورة للصناعات الغذائية
م.ع.م
الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٥٨
رقم الملف: ٤١٩٩٩
الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

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

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| 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 - ١٠ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٣٣٤

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفق لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية 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 المعلومات 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 باجراء 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 الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة سنيورة للصناعات الغذائية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

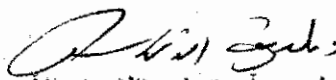
دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، و ٢٠١١ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٦٤,٤٩٣ دينار عن العامين ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

٢ - كما يرد في الإيضاح (١) ، تكبدت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر خسائر متراكمة بحوالي ١,٠٣٢,١١٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ أي ما يعادل ١٢ ضعف رأس مالها المدفوع ، كما أن الشركة قد أوقفت نشاطها المتمثل في بيع منتجات شركة سنيورة للصناعات الغذائية في السوق الجزائري خلال العام ٢٠١١ ، وإن استمرار أو إيقاف عمل الشركة في الجزائر يعتمد على خطة الإدارة المستقبلية والواردة في الايضاح المذكور أعلاه .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام ، غير أنه قد تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة ومراقبة الشركات.


ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٣٠ تموز ٢٠١٢

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

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

للسنة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ حزيران			
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٩,٩٨١,٦٥٢	١٤,٩٠٨,٨٥٩		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات :
١,٧٩٤,٢١١	١,٧٢٠,٦٤٥		بضاعة جاهزة في اول الفترة
٧,٩٥٢,٣٤٥	٩,٣٩٩,٤٨٧		تكلفة الانتاج
٩,٧٤٦,٥٥٦	١١,١٢٠,١٣٢		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,٦٣٢,٥٦٧)	(١,٣٤٩,٦٨٩)		ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٧,١١٣,٩٨٩	٩,٧٧٠,٤٤٣		تكلفة المبيعات
٢,٨٦٧,٦٦٣	٥,١٣٨,٤١٦		اجمالي الربح
١,٤٣٢,٢٥٩	١,٨٣١,٩١١		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
١,٢٦٤,٥٠٠	١,٢٥٥,٦٥٢		مصاريف ادارية وعمومية
٦٥,٨٩٨	٩٠,٤٩٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩,٢٠٩	١١٦,٠٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٥١,٠٠٠		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٥,٧٩٧	١,٧٩٣,٣٦٠		الربح التشغيلي
(٣٩٥,٨٨١)	(٣٠٢,٥٣٣)		مصاريف تمويل
(٣٦,٣٢٥)	(٦,٣٤٦)		صافي (مصاريف) اخرى
(٣٤٦,٤٠٩)	١,٤٨٤,٤٨١		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٤٣,٦٥٥)	(١٢٧,٤٦٠)	٩	ضريبة الدخل للفترة
(٣٩٠,٠٦٤)	١,٣٥٧,٠٢١		الربح (الخسارة) للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
			ويعود الى :
(٣٨٨,٠٣٩)	١,٣٥٧,٠٢١	١١	مساهمي الشركة
(٢,٠٢٥)	-		حقوق غير المسيطرين
(٣٩٠,٠٦٤)	١,٣٥٧,٠٢١		
(٠/٠٣١)	٠/١٠٨	١١	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للمدة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٣٩٠,٠٦٤)	١,٣٥٧,٠٢١	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
١,٦٨٤	(١٠٤,٠٨٨)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٣٨٨,٣٨٠)	١,٢٥٢,٩٣٣	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة) الشاملة - قائمة (د)
		ويعود الى :
(٣٨٦,٤٥٦)	١,٢٥٢,٩٣٣	مساهمي الشركة
(١,٩٢٤)	-	حقوق غير المسيطرين
(٣٨٨,٣٨٠)	١,٢٥٢,٩٣٣	

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

ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ك)

شركة سنورة للمصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منقطة)

مجموع حقوق المالكين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	الربح (الخسارة) للفترة	أرباح مخولة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	رأس المال المدة	دينار
١٤,٢٧٢,٤٤٨	-	١٤,٢٧٢,٤٤٨	-	٧٣٨,٣٥٣	(٢٠,٩٤٦)	-	٩٦٠,٢٠٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩	دينار
(١٠٤,٠٨٨)	-	(١٠٤,٠٨٨)	-	٤٢,٦٩٦	(١٤٦,٧٨٤)	-	-	-	دينار
١,٣٥٧,٠٢١	-	١,٣٥٧,٠٢١	١,٣٥٧,٠٢١	-	-	-	-	-	دينار
١,٢٥٢,٩٣٣	-	١,٢٥٢,٩٣٣	١,٣٥٧,٠٢١	٤٢,٦٩٦	(١٤٦,٧٨٤)	-	-	-	دينار
١٥,٥٢٥,٣٨١	-	١٥,٥٢٥,٣٨١	١,٣٥٧,٠٢١	٧٨١,٠٤٩	(١٦٧,٧٣٠)	-	٩٦٠,٢٠٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩	دينار

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد في بداية الفترة

فروقات ترجمة عملات أجنبية

الربح للفترة - قائمة (ب)

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد في بداية الفترة

فروقات ترجمة عملات أجنبية

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

١٤,١٩٥,٢٦١	١,٩٢٤	١٤,١٩٣,٣٣٧	-	١,٤٣١,٩٤٠	(٢٠,٧٥٤)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥٠,٠٥٠	٩,٤٩٤,٤٢٢	دينار
١,٦٨٤	١٠١	١,٥٨٣	-	(٣,٠١٨)	٤,٦٠١	-	-	-	دينار
(٣٩٠,٠٦٤)	(٢,٠٢٥)	(٣٨٨,٠٣٩)	(٣٨٨,٠٣٩)	-	-	-	-	-	دينار
(٣٨٨,٣٨٠)	(١,٩٢٤)	(٣٨٦,٤٥٦)	(٣٨٨,٠٣٩)	(٣,٠١٨)	٤,٦٠١	-	-	-	دينار
١٣,٨٠٦,٨٨١	-	١٣,٨٠٦,٨٨١	(٣٨٨,٠٣٩)	١,٤٣٨,٩٢٢	(١٦,١٥٢)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥٠,٠٥٠	٩,٤٩٤,٤٢٢	دينار

- يشمل رصيد الأرباح المخدرة ١٥٦,٦٠٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (١٥٢,٥٥١) دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١١).

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

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

للمدة أشهر المنتهية في		٣٠ حزيران	
		٢٠١١	٢٠١٢
		دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:			
الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)		(٣٤٦,٤٠٩)	١,٤٨٤,٤٨١
التعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		٩٠٦,٨٠٧	٩٩٥,٥٥٢
إطفاء أنظمة وبرامج		-	١١,١٦٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		١٩,٢٠٩	١١٦,٠٠٠
مخصص بضاعة بطينة الحركة		-	٥١,٠٠٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٦٥,٨٩٨	٩٠,٤٩٣
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٦٤٥,٥٠٥	٢,٧٤٨,٦٩٣
النقص في شيكات برسم التحصيل		٧٨,٢٩٠	٣,٢٣٧
(الزيادة) في الذمم المدينة		(٥١٧,٠٢٩)	(٣٩١,١٧٤)
(الزيادة) للنقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة		٦١٦,٨٦٨	(٧٦,٦١٥)
النقص (الزيادة) في البضاعة		(٢,١٢١,٢٧٢)	١٣٦,٠٢٠
النقص في ارصدة مدينة أخرى		٣٠٢,٥٣٩	٢٠٨,٥٢٤
(النقص) في الذمم الدائنة		(١١,٩٣٨)	(١٥,٢٠٦)
(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة		٣,٤١١,٠٥٤	(٦٤,٩٨٨)
الزيادة في امانات ومصاريف مستحقة		٣٤,٥٧٥	٢٠٦,٣٠٩
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المنفوعة		٢,٤٢٨,٥٩٢	٢,٧٥٤,٨٠٠
ضريبة دخل مدفوعة		(١١٧,٩٦٤)	(١٩٨,٦٥٩)
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع		(١٩,٢٦١)	(٤١,٤١٨)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		٢,٣٠١,٣٦٧	٢,٥١٤,٧٢٣
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:			
ممتلكات ومعدات - بالصفائي		(٢,٢٨٢,٢٨٢)	(٦٠٤,٠٤٢)
(شراء) موجودات غير ملموسة		(١,٥٨٠,٥٨٣)	(٥٣٢)
قروض لشركات شقيقة		(٤٥٧,٧٨٧)	٣٠,٦٤١
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار		(٤,٣٢٠,٦٥٢)	(٥٧٣,٩٣٣)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل:			
بنوك دائنة		(٧٤٣,٨٨١)	(٥٤٣,٧١٠)
أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل		(١٢٧,٧٩١)	٢٢٩,١٩٩
قروض		٣,١٥٣,٥٢٩	(١,١٢٧,٣٦١)
قروض من شركات شقيقة		(١٩,٢٣١)	(١٨٢,٩٧٩)
صافي (الاستخدامات) النقدية (في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل		٢,٢١٢,٥٢١	(١,٦٢٤,٨٥١)
صافي الزيادة في النقد		١٩٣,٢٣٦	٣١٥,٩٣٩
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١,٦٨٤	(١٠٤,٠٨٨)
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة		١٣٢,٣٠٠	٥٣٤,٢١٧
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة		٣٢٧,٢٢٠	٧٤٦,٠٦٨

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

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- 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 ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ٣,٥٩٤,٨٣٩ دينار .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم ش م/٢/٢٨٩٠ تاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٦ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة سنيورة للصناعات الغذائية بدلاً من شركة النعمة للصناعات الغذائية .
- ج - تم بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٨ تغيير اسم الشركة التابعة بموافقة مراقب الشركات في السلطة الوطنية الفلسطينية ليصبح اسم الشركة " شركة سنيورة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية" .
- د - 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 للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- هـ - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- و - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- ز - قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية شراء موجودات مع شركة الأغذية المتميزة تقوم من خلالها شركة سنيورة بشراء العلامات التجارية والمتمثلة في يونييوم ويونيوم لايت والنسيم ، بالإضافة الى الممتلكات والمعدات التي تخص خطوط الإنتاج وقطع الغيار المتعلقة بها والمواد الخام والبضاعة تامة الصنع التي تمتلكها شركة الأغذية المتميزة بتاريخ توقيع الإتفاقية وبإجمالي ٥,٥٢٩,٥٧٦ دينار موزعة على النحو التالي:

دينار

٢,٠١٢,٣٩١

٤١١,٨٢٧

١,٥٦١,٣٨٨

١,٥٤٣,٩٧٠

٥,٥٢٩,٥٧٦

ممتلكات و معدات

قطع غيار

مواد خام وبضاعة تامة الصنع

علامات تجارية (ايضاح ٥)

على أن تتحمل شركة سنيورة للصناعات الغذائية كافة الضرائب والرسوم والمصاريف المتعلقة بشراء هذه الموجودات ونقل ملكيتها لصالح الشركة بالإضافة الى تكاليف النقل دون تحملها لأية التزامات أخرى .

هذا وتتضمن الاتفاقية تعهد شركة الأغذية المتميزة بعدم قيامها بإنتاج أو تقديم المساعدة أو الاستشارات المتعلقة بإنتاج أصناف مماثلة للأصناف التي تم شراؤها من قبل شركة سنيورة للصناعات الغذائية خلال فترة خمس سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية .

ح - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ .

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 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 ٢٠١٢ 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%	تجارية	الجزائر	٢٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠%	تجارية	السعودية	٢٢ تموز 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 .

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

* تكبدت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر خسائر متراكمة حوالى ١,٠٣٢,١١٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ أي ما يعادل ١٢ ضعف رأسمالها المدفوع ، كما أن الشركة كانت قد أوقفت نشاطها المتمثل في بيع منتجات شركة سنيورة للصناعات الغذائية في السوق الجزائري خلال العام ٢٠١١ . وإن استمرار أو إيقاف عمل الشركة يعتمد على خطة مجلس إدارة الشركة التابعة المستقبلية والمتمثلة ببقاء على أعمال الشركة واتخاذ القرار الأفضل والمناسب لتقليل الخسائر هناك وتوفير الدعم اللازم لها كلما دعت الحاجة لذلك .

٢ - 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 الرئيسية 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 ٢٠١١ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وباستثناء ما يلي :

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

لم يكن لتطبيق التعديلات أعلاه أي أثر جوهري على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - 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 وتعتقد الإدارة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

٣ - قروض لشركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٩٢٧,٧٦٨	٩٠٠,٨٩٠
١٢٩,٨٨٧	١٢٦,١٢٤
١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٢٧,٠١٤

شركة التوريدات والخدمات الطبية *
شركة سكاى للدعاية والإعلان **

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٥٠,٤٤٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لكل إتفاقيتي إضافة الى إتفاقيتي أخرى خلال العام ٢٠١١ بما يعادل ٣٦٠,٣٥٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 (إيضاح ٧) ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٢٦,١٢٤ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقابل قيام شركة سكاى للدعاية والإعلان بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قرض مماثل لقيمة القرض الممنوح لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية (إيضاح ٧) ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وأن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٤ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٧٨,٩٤٠	٢٨٠,٧٩٧
٧٤,٩٧٢	٩,٨٧٦
١٦٨,٤٦٣	٨٨,٤٩٥
١٠٥,٥٣٢	١٩٩,٥٥٨
٦٥٠,٥٢٩	٥٠٨,١٥٧
٣٦,٢٣٢	١٩,٥٢٦
٣٦,٩٦٥	٢٩,٧٣٧
١٥٦,٣١٨	١٥٠,٦٨١
٥٦,٠٣١	٣٤,٨١٣
٤,٦٦٠	٥٤٠
٣٥,٩١٩	٨٠,١٢٥
-	١٣٩,٩٤٨
٤٧,٢٧٣	١,٠٥٧
١,٧٥١,٨٣٤	١,٥٤٣,٣١٠

تأمينات مستردة
ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
دفعات على حساب ضريبة الدخل
دفعات مقدمة الى موردين
ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان
مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً - إستشارات واتعاب محاسبة
مصاريف مدفوعة مقدماً - أخرى
أخرى

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	شهرة *
١,٦١١,١٤٧	١,٦١١,٦٧٩	علامات تجارية (ايضاح ١ ز) **
١٨٨,٢٠٠	١٧٧,٠٣٣	أنظمة وبرامج ***
٢,١١٠,٨٧٧	٢,١٠٠,٢٤٢	

* 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 .

*** إن الحركة الحاصلة على بند الأنظمة والبرامج خلال الفترة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية الفترة
-	١٨٨,٢٠٠	إضافات خلال الفترة
-	١١,١٦٧	الإطفاء للفترة
-	١٧٧,٠٣٣	رصيد نهاية الفترة
١٨٨,٢٠٠	-	دفعات على شراء أنظمة وبرامج
١٨٨,٢٠٠	١٧٧,٠٣٣	
٢٠	٢٠	نسبة الإطفاء السنوي %

٦ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل من قبل الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك وفائدة تتراوح من ٢/٥% + لايبور شهري بحد أدنى ٥% الى ٩% سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها ١٨ أيار ٢٠١٣ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من ٢% + لايبور ٣ شهور وبحد أدنى ٥% الى ٨/٥% وتستحق خلال فترة أقصاها أول تموز ٢٠١٣ .

علماً بأن جميع هذه السقوف ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) .

٧ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٨٧٨,١٥٣	٨٧٨,١٥٣
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨
١٨٢,٩٧٩	-
<u>١,٢٠٦,٧٦٠</u>	<u>١,٠٢٣,٧٨١</u>

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٣)
شركة سكاى للدعاية والإعلان (ايضاح ٣)
شركة يونيبال للتجارة العامة *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) وبفائدة سنوية مقدارها ٥/٥ % ، كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٠ على قرض آخر بمبلغ ٨٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦٠٦,١٩٥ دينار أردني) وبنفس سعر الفائدة الممنوحة على القرض الأول ، هذا وقد تم خلال الفترة سداد الرصيد المتبقي من القرض .

٨ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار
-	١١٨,٤٣١
-	٢٩,٥٢٨
٢,١٣٦,٦٢٠	٤٦٧,٢٤٤
-	١١٠,٨٢٢
٥,١٠٤,٨٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠
٧,٢٤١,٤٢٠	٢,٠٠٢,٢٢٥
<u>٧,٢٤١,٤٢٠</u>	<u>٦,٣٣٣,٦٣٥</u>

قرض بنك الاردن (أ)
قرض بنك عودة (ب)
قرض بنك فلسطين المحدود (ج)
قروض البنك الاستثماري (د)
بنك القاهرة عمان (هـ)

أ - تم الحصول على قرض متجدد من بنك الاردن وذلك لغاية تمويل الاعتمادات بسقف ٣٠٠ الف دينار وبفائدة ٨ % وعمولة ١ % بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) وتجبير جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك ، على ان يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

ب - تم الحصول على قرض متجدد من بنك عودة بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٥ بقيمة ٤٥٠ الف دينار على أن يسدد هذا القرض بموجب كمبيالات تسدد حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة . منح هذا القرض بفائدة ٨ % وعمولة ٥/٥ % وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ، هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

ج - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٩ على اتفاقية قرض مع بنك فلسطين المحدود بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي لغاية فتح اعتمادات لاستيراد آلات ومعدات للمصنع بكفالتها وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن حيازي على الآلات والمعدات المراد شراؤها وبضمان تعويضات التأمين على حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩ ، على أن يسدد القرض من خلال (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٢٥/٥% ، استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . هذا وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١١ بالحصول على موافقة بنك فلسطين المحدود على إعادة هيكلة مديونتها والبالغة ٢,٦٨١,٥٦٥ دينار وبالحصول على فترة سماح مدتها ٦ أشهر ليستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١١ وبنفس الفائدة وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

د - وقعت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ اتفاقية قرض دوار مع البنك الإستثماري ويسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على يسدد على دفعات حداها الأقصى ٦ أشهر من تاريخ استغلال السقف . منح هذا القرض بفائدة ٨/٥% وعمولة ١% وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية ، هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

هـ - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦,٣٨١,٠٠٠ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥% ، على أن يسدد من خلال (٢٠) دفعة ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها سنة ولتستحق أول دفعة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢ ، علماً بأنه تم منح هذا القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجيير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن ، حيث استغل جزء من هذا القرض لسداد التزامات الشركة .

٩ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٤٩,٢٨١	١٩٩,٩٦٨	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٩,٣٠٧)	(١٩٨,٦٥٩)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
١١٩,٩٩٤	١٣١,٥١٣	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٩٩,٩٦٨	١٣٢,٨٢٢	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار		ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٦٠,٣٠٨	١٣١,٥١٣		موجودات ضريبية مؤجلة للفترة - بالصافي
(١٦,٦٥٣)	(٤,٠٥٣)		
٤٣,٦٥٥	١٢٧,٤٦٠		

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ و ٢٠١١ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٦٤,٤٩٣ دينار عن العامين ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل . 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 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) حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

١٠ - رأس المال

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١١ على إلغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ والمتعلق بزيادة رأس مال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وإعادة إقرار زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ليصبح ١٦,٨٠٦,٧٠٧ دينار أي بزيادة مقدارها ٤,٢١١,٨٦٨ دينار عن طريق رسملة الجاري الدائن للمساهمين كما بتاريخ اجتماع الهيئة العامة غير العادي وكل حسب مساهمته في رأس المال باستثناء بعض المساهمين الذين تبلغ نسبة مساهمتهم ٤/٣٨٧% من رأس مال الشركة وتفويض مجلس الادارة باستكمال اجراءات الزيادة . هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لم يتم الحصول على كافة الموافقات القانونية المتعلقة بتسجيل أسهم الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة الى ان يتم الانتهاء من إستكمال الإجراءات المتعلقة بذلك .

١١ - حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

للمدة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٣٨٨,٠٣٩)	١,٣٥٧,٠٢١
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩
(٠/٠٣١)	٠/١٠٨

الربح (الخسارة) للفترة (مساهمي الشركة)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة

(مساهمي الشركة)

١٢ - التزامات ممكن ان تطرا

أ - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٦,٥٠٠ دينار تأميناتها النقدية ٨,٣٠٠ دينار وبوالص وسحوبات تحصيل مقبولة مكفولة بقيمة ٢٢١,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية ٣٣,١٥٠ دينار .

ب - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٢٠٨,٣٦٨ دينار أردني .

ج - هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بقيمة ٨,١٩١ دينار كما بلغت القضايا المقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بقيمة ٧١,٨٨٩ دينار، هذا وبرأي محامي وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه الدعاوى .

١٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢

المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٤,٧٠٩	-	-	-
٤٢,٩٩٣	-	-	-
٣,٨٠٠	٣,٦٨٣	-	-
٢,٨١٩	٩٠٠,٨٨٩	٨٧٨,١٥٣	-
-	-	-	-
-	٢٦,٤٠٨	-	-
-	٢١,٩٠٠	١٤٥,٦٢٨	١٢٦,١٢٥
-	٤,٧٨٥	-	-
-	٤,٢١١,٨٦٨	-	-
-	-	-	-
٦٣,١٦٤	-	-	-
٢٦٧,٤٨٥	٤,٢٦٨,٦٤٤	١,٠٢٧,٠١٤	١,٠٢٣,٧٨١

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - نابكو
- شركة شقيقة
ذمم مساهمين *
ذمم موظفين - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١١

المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٩٠٨	-	-	-
٣٩,٥٤٢	-	-	-
٣٩,٥٩٨	-	-	-
-	١١,٦٤٤	-	-
٣,٦٥٦	٩٢٧,٧٦٨	٨٧٨,١٥٣	-
-	-	-	-
-	٤,٩٢٨	-	-
-	٣٥,٣٤٥	-	-
-	٢٤,٧٢٩	١٢٩,٨٨٧	١٤٥,٦٢٨
-	٤,٢٥٦,٩٨٦	-	-
-	-	-	-
٨٠,١٦٦	-	-	-
١٩٠,٨٧٠	٤,٣٣٣,٦٣٢	١,٠٥٧,٦٥٥	١,٢٠٦,٧٦٠

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - نابكو
- شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة المالكة
شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة
ذمم مساهمين *
ذمم موظفين - بالصافي

* يشمل هذا البند مبلغ ٤,٢١١,٨٦٨ دينار يمثل الرصيد الجاري الدائن للمساهمين المودع لزيادة رأس مال الشركة (إيضاح ١٠) ، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) في جاري المساهمين والوارد ضمن بند المطلوب لأطراف ذات علاقة ٢,٦١٩,٤٢٩ دينار .

للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
مشتريات	مبيعات
دينار	دينار
١,٥٤١,٤٣٧	-
٥٠,٣٧٩	-
-	٢٦,٩٢٤
-	١٦,٨٦٥
-	٨٠,٤٠١

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 القابضة)

ب - ان التسهيلات والقروض وأوراق الدفع القائمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ هي بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيرة للصناعات الغذائية في الأردن وتجنير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٦٨,٨٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٢٠١,٩٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١) .

١٢- معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١١	٢٠١٢	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٩٨١,٦٥٢	١٤,٩٠٨,٨٥٩	٧,٢٨٤,٣٨٥	٧,٦٢٤,٤٧٤	صافي المبيعات
(٧,١١٣,٩٨٩)	(٩,٧٧٠,٤٤٣)	٤,١٩٢,١٩٨	٥,٥٧٨,٢٤٥	تكلفة المبيعات
٢,٨٦٧,٦٦٣	٥,١٣٨,٤١٦	٣,٠٩٢,١٨٧	٢,٠٤٦,٢٢٩	مجمّل الربح
(١,٤٣٢,٢٥٩)	(١,٨٣١,٩١١)	٩٤٠,٨٦٢	٨٩١,٠٤٩	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٢٦٤,٥٠٠)	(١,٢٥٥,٦٥٢)	٨٢٠,١٤١	٤٣٥,٥١١	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٥,٨٩٨)	(٩٠,٤٩٣)	٩٠,٤٩٣	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٩,٢٠٩)	(١١٦,٠٠٠)	-	١١٦,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٥١,٠٠٠)	-	٥١,٠٠٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٨٥,٧٩٧	١,٧٩٣,٣٦٠	١,٢٤٠,٦٩١	٥٥٢,٦٦٩	الربح التشغيلي
(٣٩٥,٨٨١)	(٣٠٢,٥٣٣)	(٢٤٩,٤٩٥)	(٥٣,٠٣٨)	مصاريف تمويل
(٣٦,٣٢٥)	(٦,٣٤٦)	(٧٨,٥٦٥)	٧٢,٢١٩	صافي (مصاريف) أخرى
(٣٤٦,٤٠٩)	١,٤٨٤,٤٨١	٩١٢,٦٣١	٥٧١,٨٥٠	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٤٣,٦٥٥)	(١٢٧,٤٦٠)	١٤,٣٣٤	(١٤١,٧٩٤)	ضريبة الدخل للفترة
(٣٩٠,٠٦٤)	١,٣٥٧,٠٢١	٩٢٦,٩٦٥	٤٣٠,٠٥٦	الربح (الخسارة) للفترة بعد الضريبة
٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران			
٢٠١١	٢٠١٢			
دينار	دينار			
٣٥,٣٣٩,٠٥٤	٣٥,٠٧٥,١٨٠	١٤,٠٨٠,٥٣٣	٢٠,٩٩٤,٦٤٧	إجمالي الموجودات
٢١,٠٦٦,٦٠٦	١٩,٥٤٩,٧٩٩	١٣,٣٢٦,٣٨٤	٦,٢٢٣,٤١٥	إجمالي المطلوبات