

الرقم : 2011/944
التاريخ : 2011/7/31

السيد / م
٢١ / ٢١
ص

السادة / هيئة سوق الأوراق المالية المحترمين
دائرة الاصدار

الموضوع: القوائم المالية

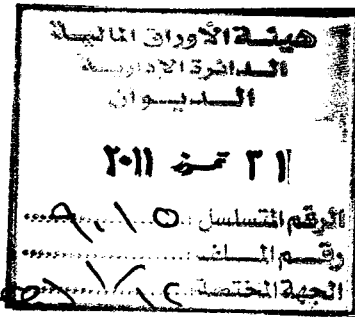
تحية وبعد،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه وعملاً بأحكام وتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، مرفق طية نسخة عن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 مع تقرير المراجعة ، حسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

مجدي الشريف



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز |
| ب | قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز |
| ج | قائمة الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز |
| د | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ - ١١ | 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 الموحد المرحلي الموجز المرفق لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الآخر والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات 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 للشركة " . 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 جوهرية 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 ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرتين إيضاحين

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة الى ما يلي :

- ١ - كما يرد في الايضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٦ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، علماً أن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بمبلغ ٨٩١,٠٧٢ دينار عن السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد تم إستئناف تلك المطالبات والتي ما زالت 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 .
- ٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة .

ديلويت لند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٢٨ تموز ٢٠١١

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

قائمة (أ)

شركة سنغفورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صمان - الاردن
قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

٣٠ حزيران ٢٠١١		٣١ كانون الاول ٢٠١٠	
إيضاح	(مراجع غير مدقق)	دينار	دينار
<u>المطلوبات</u>			
مطلوبات متداولة :			
١	٢,٧٥٢,٥٧٥	١٣٢,٣٠٠	٣٣٧,٢٢٠
	٦,٠١٧,٩١٦	٤١٨,٣٧٩	٣٤٠,٠٨٩
	٢,٥٠٣,٤٨٩	٣٥٢,٠١٥	١,٥٢٢
١٢	٣,٦١٦,٣١٦	٦,٠٧٠,٩٢١	١٨
٧	١,٨١٦,٦٥٤	١٢٩,٨٣٩	١٢
٨	٩٥٣,٩٧٦	١,٤٥٣,٢٩٤	٣
	١,٣١٧,٨٥٠	٢,٠٨٨,٣٦٠	٤
٩	١٩١,٦٢٥	١١,٩٧٥,٤٤٠	٤٢
	١٤,٠١٦,٢٨١		
٨	٨,٤٣٥,٣٢٢	٣١١,٥٣٠	١,٨٩٢,١١٣
	٥٣٠,٩٣٥	١٣,٦٥٥	١٣,٠٣٠
<u>مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>			
١	٩,٤٩٤,٤٢٢		
	٨٥٠,٠٠٠		
	٢,٤٣٧,٦٧٩	٢٥,٩١٤,٦٠٩	٧٨,١١٧,٧٣٢
	(١٦,١٥٣)	٦,٧٧٧,١٢٨	٧,٦٠٥,٧٧٦
	١,٤٣٨,٩٢٢	١٩,١٣٦,٩٨١	٢٠,٥١٢,٤٥٦
	(٣٨٨,٠٣٩)		
	١٣,٨٠٦,٨٨١		
	-		
	١,٩٢٤		
	١٣,٨٠٦,٨٨١		
	٣١,٥٣٧,٦٠٦	٣١,٥٣٧,٦٠٦	٣٦,٧٨٤,٤١٩
<u>الموجبات</u>			
موجبات متداولة :			
تدف في الصندوق ولدى البنوك			
شركات برسم التحصيل			
نعم مدينة - بالعملي			
بضاعة - بالعملي			
المطلوب من اطراف ذات علاقة			
قروض الشركات شقيقة			
أرصدة مدينة أخرى			
مجموع موجبات متداولة			
<u>موجبات غير ملموسة</u>			
موجبات ضريبية مؤجلة			
<u>الموجبات الثابتة :</u>			
موجبات ثابتة - بالعملي			
بنايات الاستثمار المتراكم			
صافي القيمة التقرية للموجودات الثابتة			
مجموع الموجودات			

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

قائمة (ب)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز

(مراجع غير منقح)

للسنة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران		
٩,٠٨٨,٧٩٧	٩,٩٨١,٦٥٢		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات :
٦٨٢,٦٢٤	١,٧٩٤,٢١١		بضاعة جاهزة في اول الفترة
٦,٦٣٩,٩٧٨	٧,٩٥٢,٣٤٥		تكلفة الانتاج
٧,٣٢٢,٦٠٢	٩,٧٤٦,٥٥٦		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٣٢٣,٩٠٥)	(٢,٦٣٢,٥٦٧)		ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٥,٩٩٨,٦٩٧	٧,١١٣,٩٨٩		تكلفة المبيعات
٣,٠٩٠,١٠٠	٢,٨٦٧,٦٦٣		اجمالي الربح
١,٠٨١,٢١١	١,٤٣٢,٢٥٩		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
١,٠٦٨,٠٦٨	١,٢٦٤,٥٠٠		مصاريف ادارية وعمومية
٤٨,٨٥٩	٦٥,٨٩٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٤,٢٤٤	١٩,٢٠٩		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٠٠٠	-		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٨٦٢,٧١٨	٨٥,٧٩٧		الربح التشغيلي
(٣٠٩,٣١٥)	(٣٩٥,٨٨١)		مصاريف تمويل
(٣٩,١٢٣)	(٣٦,٣٢٥)		صافي (مصاريف) اخرى
٥١٤,٢٨٠	(٣٤٦,٤٠٩)		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٩,٠٣١)	(٤٣,٦٥٥)	٩	ضريبة الدخل للفترة
٤٤٥,٢٤٩	(٣٩٠,٠٦٤)		(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج)
٤٥٤,٣٧٣	(٣٨٨,٠٣٩)		ويعود الى :
(٩,١٢٤)	(٢,٠٢٥)		مساهمي الشركة
٤٤٥,٢٤٩	(٣٩٠,٠٦٤)		حقوق غير المسيطرين
٠/٠٤٨	(٠/٠٤١)	١٠	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان 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 الآخر الموحد المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٤٥,٢٤٩	(٣٩٠,٠٦٤)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
(٦,٧٩٣)	١,٦٨٤	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٤٣٨,٤٥٦	(٣٨٨,٣٨٠)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر - قائمة (د)
		ويعود الى :
٤٤٧,٥٨٨	(٣٨٦,٤٥٦)	مساهمي الشركة
(٩,١٣٢)	(١,٩٢٤)	حقوق غير المسيطرين
٤٣٨,٤٥٦	(٣٨٨,٣٨٠)	

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

ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (٥)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

صلى - الإلدين

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير ملققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير	حقوق	مجموع حقوق	مخسرة (الخسارة)	أرباح	فروقات ترجمة	احتياطي	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,١٩٥,٢٦١	١,٩٢٤	١٤,١٩٣,٣٣٧	-	١,٤٣١,٩٤٠	(٢٠,٧٥٤)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥,٠٠٠	٩,٤٩٤,٤٢٢	
١,٦٨٤	١,٠٨٢	١,٠٨٢	-	(٣٠,١٨)	٤٦,٠١	-	-	-	
(٣٩,٠٠٠,٦٤)	(٢,٠٢٥)	(٣٨٨,٠٣٩)	(٣٨٨,٠٣٩)	-	-	-	-	-	
(٣٨٨,٣٨٠)	(١,٩٢٤)	(٣٨٦,٤٥٦)	(٣٨٨,٠٣٩)	(٣٠,١٨)	٤٦,٠١	-	-	-	
١٣,٨٠٦,٨٨١	-	١٣,٨٠٦,٨٨١	(٣٨٨,٠٣٩)	١,٤٣١,٩٤٠	(١٦,١٥٣)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥,٠٠٠	٩,٤٩٤,٤٢٢	
١٣,٤١٠,٨٥٣	٢,١٣٩	١٣,٤٠٨,٧١٤	-	٧٥٩,٤٢٦	(١٢,٦٢١)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٧٢٩,٨٠٨	٩,٤٩٤,٤٢٢	
(٦,٧٩٣)	(٨)	(٦,٧٨٥)	-	-	(٦,٧٨٥)	-	-	-	
٤٤٥,٢٤٩	(٩,١٢٤)	٤٥٤,٣٧٣	٤٥٤,٣٧٣	-	-	-	-	-	
٤٣٨,٤٥٦	(٩,١٣٢)	٤٤٧,٥٨٨	٤٥٤,٣٧٣	-	(٦,٧٨٥)	-	-	-	
١٣,٨٤٩,٣٠٩	(٦,٩٩٣)	١٣,٨٥٦,٣٠٢	٤٥٤,٣٧٣	٧٥٩,٤٢٦	(١٩,٤٠٦)	٢,٤٣٧,٦٧٩	٧٢٩,٨٠٨	٩,٤٩٤,٤٢٢	

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٣,٣٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة (١١٣,٦٥٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١٠).

- بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠، تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وذلك من خلال رسالة مبلغ ٢,٤٣٧,٦٧٩ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ٦٦٢,٧٣٨ دينار من الأرباح المدورة. كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ على زيادة رأس مال الشركة لمرة ثانية بمبلغ ٤,٤٠٥,١٦١ دينار ليصبح رأس مال الشركة المكتتب به والمفعول ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتقرض مجلس الإدارة تنفيذ الزيادة عن طريق رسالة التبرع على الشركة وفق ما يراه مجلس الإدارة مناسباً وذلك فور استكمال إجراءات تسجيل أسهم الزيادة الأولى لدى هيئة الأوراق المالية وذلك استناداً إلى قرار مجلس إدارة الشركة المتضمن الطلب من مساهمي الشركة تحويل مبلغ ٤,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك كل حسب مساهمته في رأس المال في الحسابات الجارية الدائنة للشركاء وذلك لحاجة الشركة لتحويل مشاركتها المستقبلية. هذا وحتى تاريخ التوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ لم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على التوائم المالية إلى أن يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات المتعلقة بذلك.

ان الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الفترة المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١١
الرصيد في بداية الفترة
فروقات ترجمة صلات أجنبية
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
اجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

الفترة المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٠
الرصيد في بداية الفترة
فروقات ترجمة صلات أجنبية
الربح للفترة - قائمة (ب)
اجمالي الدخل الشامل الآخر - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للمتة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٥١٤,٢٨٠	(٣٤٦,٤٠٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
٧٥٩,٣١٥	٩٠٦,٨٠٧	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	
٢٤,٢٤٤	١٩,٢٠٩	التعديلات:	
٥٠,٠٠٠	-	استهلاك موجودات ثابتة	
٤٨,٨٥٩	٦٥,٨٩٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
		مخصص بضاعة بطينة الحركة	
		مخصص تعويض نهاية الخدمة	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود	
١,٣٥١,٦٩٨	٦٤٥,٥٠٥	رأس المال العامل	
(٨٣٣)	٧٨,٢٩٠	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	
(٥٣٧,٩١٧)	(٥١٧,٠٢٩)	(الزيادة) في النعم المدينة	
٤٢٢,٢٢٥	٦٦٦,٨٦٨	النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة	
(٦٩٠,٠٥٨)	(٢,١٢١,٢٧٢)	(الزيادة) في البضاعة	
(٦٣٩,٥١٨)	٣٠٢,٥٣٩	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
١,٣٨٢,٥٥٠	-	النقص في مطالبات من شركة تأمين	
١٠٠,٤٠٠,٧٩٢	(١١,٩٣٨)	(النقص) الزيادة في النعم الدائنة	
١٣٧,٨٥٦	٣,٤١١,٠٥٤	الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة	
(٣,٦٣٥)	٣٤,٥٧٥	الزيادة (النقص) في امانات ومصاريف مستحقة	
٢,٤٦٣,١٦٠	٢,٤٣٨,٥٩٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة	
(١١٥,٦٦٠)	(١١٧,٩٦٤)	ضريبة دخل مدفوعة	
(٢٤,٣٣٠)	(١٩,٢٦١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	
٢,٣٢٣,١٧٠	٢,٣٠١,٣٦٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:	
(٣,٣٣٠,٦٩٢)	(٢,٢٨٢,٢٨٢)	موجودات ثابتة - بالصفافي	
-	(١,٥٨٠,٥٨٣)	(شراء) موجودات غير ملموسة	
٢٢,١٩٠	(٤٥٧,٧٨٧)	قروض لشركات شقيقة	
(٣,٣٠٨,٥٠٢)	(٤,٣٢٠,٦٥٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:	
٤٣١,٩٨٨	(٧٤٣,٨٨١)	بنوك دائنة	
٢٤٥,٠٧٣	(١٢٧,٧٩٦)	أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل	
(٧١٥,٦٣٩)	٣,١٥٣,٥٢٩	قروض	
٨,٢٤٧	(٦٩,٣٣١)	قروض من شركات شقيقة	
(٣٠,٣٣١)	٢,٢١٢,٥٢١	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل	
(١,٠١٥,٦٦٣)	١٩٣,٢٣٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد	
(٦,٧٩٣)	١,٦٨٤	فروقت ترجمة عملات أجنبية	
١,٣٦٩,٣٠٠	١٣٢,٣٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	
٣٤٦,٨٤٤	٣٢٧,٢٢٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	

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 ليصبح ٩٤٢٢ر٤٩٤ر دينار أردني .

بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وذلك من خلال رسملة مبلغ ٢,٤٣٧,٦٧٩ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ٦٦٢,٧٣٨ دينار من الأرباح المدورة . كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ على زيادة رأس مال الشركة لمرة ثانية وبمبلغ ٤,٤٠٥,١٦١ دينار ليصبح رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتفويض مجلس الإدارة تنفيذ الزيادة عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وفق ما يراه مجلس الإدارة مناسباً وذلك فور استكمال إجراءات تسجيل أسهم الزيادة الأولى لدى هيئة الأوراق المالية وذلك استناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المتضمن الطلب من مساهمي الشركة تحويل مبلغ ٤,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك كل حسب مساهمته في رأس المال في الحسابات الجارية الدائنة للشركاء وذلك لحاجة الشركة لتمويل مشاريعها المستقبلية . هذا ولتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ لم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى ان يتم الانتهاء من إستكمال الإجراءات المتعلقة بذلك .

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 إجراءات 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 ٥٧% 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 يونيوم ، يونيوم لايت والنسيم ، بالإضافة الى الموجودات الثابتة التي تخص خطوط الانتاج وقطع الغيار المتعلقة بها والمواد الخام والبضاعة تامة الصنع التي تمتلكها شركة الأغذية المتميزة بتاريخ توقيع الإتفاقية وبإجمالي ٥,٤٦٤,٥٣٧ دينار موزعة على النحو التالي :

دينار	
٢,٣٥٩,١٧٩	موجودات ثابتة وقطع غيار
١,٥٦١,٣٨٨	مواد خام وبضاعة تامة الصنع
١,٥٤٣,٩٧٠	علامات تجارية
٥,٤٦٤,٥٣٧	

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 الإتفاقية 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 الإتفاقية .

ح - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١ .

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.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 الموحد المرحلي الموجز 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 الموحد المرحلي الموجز 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 .

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 الرئيسية 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 ٢٠١٠ . كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة والشركات التابعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقامه المقارنه للفترة السابقة .

اوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة . كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الانتماء لذلك الالتزام ، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الانتماء لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر انتماء المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل. كما لا يجوز إعادة تدوير لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الإنتماء للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل. وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة الدخل .

لا يوجد لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة – (معدل)

- يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة والإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

- لم يكن هناك أي أثر على قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية – عرض وتصنيف حقوق الإصدار – (معدل)

- تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد .

- لم يكن هناك أي أثر على قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل .

ج - 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 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 وأن 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

قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٥١٩,٠٣٤ دينار أردني لكل إتفاقية إضافة الى إتفاقية أخرى خلال العام ٢٠١١ بما يعادل ٤١٥,٢٢٦ دينار أردني مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي (إيضاح ٧) 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 .

٤ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٥١٣,٠٨٠	٣٠٢,٠٧٩	تأمينات مستردة
٧٧٨,٨٢٦	٩٤,٥٧٧	ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
١٠٤,٥٠٤	١٦٨,٤٦٣	سلفيات على حساب ضريبة الدخل
٤٧٢,١٣٢	٢٥٥,١٣٣	دفعات مقدمة الى موردين
٢١٠,٨٦٤	٧٧٣,٤٥٣	أمانات ضريبة المبيعات
١٠٣,٥٧٣	٥٥,٠٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
٩٨,٥١٨	١٠٢,١٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية و اعلان
٣٥,٨٨٩	١٤٥,٣٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
٢٧,٩٣٥	١٩,٣٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
١,٥٠٠	١٧١,٧٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً - أخرى
٤٤,٠٧٨	١,٠٠٩	
٢,٣٩٠,٨٩٩	٢,٠٨٨,٣٦٠	

٥ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	شهرة *
-	١,٥٨٠,٥٨٣	علامات تجارية (ايضاح ١ ز) **
٣١١,٥٣٠	١,٨٩٢,١١٣	

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

** يتضمن هذا المبلغ الرسوم المتعلقة بنقل ملكية العلامات التجارية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية .

٦ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٨٥٤	-	جاري مكشوف
٣,٤٩٢,٦٠٢	٢,٧٥٢,٥٧٥	جاري مدين *
٣,٤٩٦,٤٥٦	٢,٧٥٢,٥٧٥	

* حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك تفاصيلها كما يلي :

سقف الجاري مدين	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	سعر الفائدة %	العمولة %	الاستحقاق
معادل بالدينار الأردني	دينار	دينار			
البنك العربي	-	٥٨٤,٥٧١	٤,٥٧ + لايبور شهري	٠/٥	١٤ حزيران ٢٠١٢
البنك الأهلي الأردني	١٣٦,٠٦٨	٢٨٠,٨٦٠	٢ + prime بحد أدنى ٨	-	١٨ أيار ٢٠١٢
البنك الأهلي الأردني (تمويل مشتريات)	٢٣٤,٢٩٧	٢٩٨,٥٠٨	٢ + لايبور شهري بحد أدنى ٥	-	١٨ أيار ٢٠١٢
بنك القدس	٣٥٥,٩٣٠	٣٤٦,٠٣١	٢,٥ + لايبور ٣ شهور	٠/٥	٢٦ أيلول ٢٠١١
بنك فلسطين	٢٨٥,٠٩٣	٢٩٤,٥٩٧	وبحد أدنى ٥,٥ وأعلى ٨	-	١٤ شباط ٢٠١٢
البنك الإسلامي العربي (تمويل مشتريات)	٤٨٦,١٩١	٢٤٧,٧٠٩	لايبور شهري + ٢,٥ بحد أدنى ٦	-	٢ أيلول ٢٠١٢
	<u>١,٤٩٧,٥٧٩</u>	<u>٢,٠٥٢,٢٧٦</u>			

علماً بأن جميع سقف الجاري مدين أعلاه ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - (الشركة المالكة) .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من كل من البنوك التالية :

سقف الجاري مدين	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	سعر الفائدة %	العمولة %	الاستحقاق
معادل بالدينار الأردني	دينار	دينار			
بنك الاسكان	٣٠٠,٠٠٠	٢٩١,٦٣٥	٨	١	أول تموز ٢٠١١
بنك الاسكان	٢٤٨,١٥٠	١١١,٨١٢	٢ + لايبور	-	أول تموز ٢٠١١
بنك الاردن	٨٠٠,٠٠٠	٧٤٣,٥٢٤	٨	١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
بنك عودة	١٠٠,٠٠٠	٩٧,١٦١	٨	٠/٥	٢٢ آذار ٢٠١٢
البنك الاستثماري	٢٠٠,٠٠٠	١٩٦,١٩٤	٨,٥	١	٣٠ أيار ٢٠١٢
	<u>١,٢٥٤,٩٩٦</u>	<u>١,٤٤٠,٣٢٦</u>			
المجموع	<u>٢,٧٥٢,٥٧٥</u>	<u>٣,٤٩٢,٦٠٢</u>			

إن جميع سقف الجاري مدين أعلاه هي بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

٧ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
١,٢٩١,٥٦٥	٨٨٤,٠٩٣
٥٢٥,٠٨٩	١,٠٠١,٨٩٢
<u>١,٨١٦,٦٥٤</u>	<u>١,٨٨٥,٩٨٥</u>

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

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بالحصول على هذا القرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) وبفائدة سنوية مقدارها ٥/٥ % ، علماً بأنه لا يوجد جدول زمني محدد لسداد هذه القرض .

٨ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		٣٠ حزيران ٢٠١١		
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٠١,٣٧٨	٧٤٠,٩٠٢	-	-	قرض بنك الاسكان (أ)
-	٢٥٦,٥٤٨	-	٢٥٩,٥٣٧	قرض بنك الاردن (ب)
-	٢٨٤,٦٥٤	-	٦١,٤٨١	قرض بنك عودة (ج)
١,٩٦٤,٤٤٠	٦٥٢,٩٦٨	٢,٣٧٣,٣٧٢	٣٠٨,١٩٣	قرض بنك فلسطين المحدود (د)
				قروض البنك الاستثماري (هـ) :
٢٩٥,١٣٢	١٦٦,٦٦٤	-	-	القرض الأول
٣٠٩,٧٨٠	١٩٤,٠٠٠	-	-	القرض الثاني
-	١٦٩,٣٠٣	-	٥,٧١٥	القرض الدوار
-	-	٦,٠٦١,٩٥٠	٣١٩,٠٥٠	بنك القاهرة عمان (و)
٣,٧٧٠,٧٣٠	٢,٤٦٥,٠٣٩	٨,٤٣٥,٣٢٢	٩٥٣,٩٧٦	

أ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) على قرض تمويل اعتمادات مستندية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٥/٢٥ مليون دولار أمريكي (٣/٧٢٢ مليون دينار أردني) بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ، على أن يسدد بموجب (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ١/٥ % + لايبور كل ٣ شهور تسدد شهرياً على أساس الرصيد اليومي وبحد أدني ٥ % ، استحققت الدفعة الأولى خلال شهر أيار من عام ٢٠٠٩ ، هذا وبتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ تم سداد رصيد هذا القرض بالكامل من خلال القرض الممنوح من بنك القاهرة عمان (و) أدناه .

ب - 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) وتجيير جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك ، على أن يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، علماً بأن تاريخ الاستحقاق لآخر كمبيالة في ٥ كانون الثاني ٢٠١٢ .

ج - 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 ، تستحق آخر كمبيالة بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١١ . منح هذا القرض بفائدة ٨ % وعمولة ٥/٥ % وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) .

د - 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 ٥/٢٥ % ، 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 .

هـ - قروض البنك الاستثماري

القرض الأول

حصلت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ على قرض لغايات توفير السيولة اللازمة لتمويل معدات وآلات للمصنع الجديد بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار من البنك الاستثماري ، على أن يسدد هذا القرض بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٠ وبفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % ، علماً بأنه تم منح هذه التسهيلات بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية . هذا وقد تم خلال العام ٢٠١١ سداد رصيد القرض بالكامل من خلال القرض الممنوح من بنك القاهرة عمان ((و) أدناه) .

القرض الثاني

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٠ على قرض لغايات توفير السيولة اللازمة لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار من البنك الاستثماري ، على أن يسدد هذا القرض بموجب أقساط شهرية يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١١ وبفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % ، علماً بأنه تم منح هذه التسهيلات بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية . هذا وقد تم خلال العام ٢٠١١ سداد رصيد القرض بالكامل من خلال القرض الممنوح من بنك القاهرة عمان ((و) أدناه) .

القرض الدوار

وقعت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠١٠ على اتفاقية قرض دوار مع البنك الاستثماري وبسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على يسدد على دفعات حداها الأقصى ٦ أشهر من تاريخ استغلال السقف . حيث تستحق آخر كمبيالة بتاريخ أول آب ٢٠١١ . منح هذا القرض بفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

و - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان 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 وتجبير 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 ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٨٣,١٢٥	٢٤٩,٢٨١	رصيد بداية الفترة / السنة
(١١٥,٦٦٠)	(١١٧,٩٦٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨١,٨١٦	٦٠,٣٠٨	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
٢٤٩,٢٨١	١٩١,٦٢٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز ما يلي :

الستة أشهر المنتهية في	
حزيران ٢٠١١	حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٦٠,٣٠٨	٧٣,٩٨٧
(١٦,٦٥٣)	(٤,٩٥٦)
٤٣,٦٥٥	٦٩,٠٣١

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة للفترة - بالصافي *

* تم إعادة تقدير المنافع المستقبلية للموجودات الضريبية المؤجلة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بنسبة ١٤% وبنسبة ٧/٥% لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) ، مما أدى الى تخفيض مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ١٦,٦٥٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠٠٦ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، علماً أن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بمبلغ ٨٩١,٠٧٢ دينار عن السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد تم إستئناف تلك المطالبات والتي ما زالت 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 (الشركة التابعة) بتاريخ ٣ آذار ١٩٩٩ على موافقة مبدئية لمشروعها الاستثماري للاستفادة من الحوافز والتسهيلات الاستثمارية (الاعفاء الضريبي) والمنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الفلسطيني وذلك بموجب كتاب معالي وزير الاقتصاد والتجارة الى مدير عام ضريبة الدخل ، وبتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٠ حصلت الشركة على الموافقة النهائية وذلك باعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات ابتداء من نيسان ١٩٩٧ ولغاية نيسان ٢٠٠٢ .

حصلت الشركة التابعة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤ على تمديد اعفاء كلي من ضريبة الدخل لمدة سنة كاملة تبدأ من كانون الثاني ٢٠٠٤ وتنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ .

وبتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٤ قامت الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بمنح الشركة شهادة تأكيد استثمار مؤهل للحصول على حوافز ضريبية تتمثل في دفع الشركة لضريبة دخل على الربح الصافي بمعدل إسمي مقداره ١٠% سنوياً ولمدة ٨ سنوات ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

- أصبحت الشركة تخضع لنسبة ضريبة بواقع ٧/٥% بدلاً من ١٠% إستناداً للقرار الصادر عن رئيس السلطة الوطنية الفلسطينية بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠٠٧ والمتعلق بتعديل الإعفاء الجزئي الممنوح للمشاريع الإستثمارية والمعمم بكتاب مدير عام ضريبة الدخل بالتاريخ المذكور .

- تم تمديد الإعفاء لمدة ٥ سنوات تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بموجب شهادة الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار للشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٨ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٨ . وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافٍ لأغراض الضريبة .

١٠ - حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٥٤,٣٧٣	(٣٨٨,٠٣٩)
٩,٤٩٤,٤٢٢	٩,٤٩٤,٤٢٢
٠/٠٤٨	(٠/٠٤١)

(الخسارة) الربح للفترة (مساهمي الشركة)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة الأساسي والمخفض
(مساهمي الشركة)

١١ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٧١,٢٥٠ دينار تأميناتها النقدية ١٣,٣٥٠ دينار وبوالص وسحوبات تحصيل مقبولة مكفولة بقيمة ٩,٣٨٣ دينار تأميناتها النقدية ١,٤٠٧ دينار .

ب - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٢٤٩,١١٤ دينار أردني .

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ حزيران ٢٠١١

المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب لأطراف ذات علاقة	قروض لشركات شقيقة	قروض من شركات شقيقة
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٢٠,٨٨٨	-	٥٢٥,٠٨٩
٢٥,٩٥٦	-	-	-
-	٢٤,٢٧٣	-	-
٦,١٤٢	-	١,٤٥٣,٢٩٤	١,٢٩١,٥٦٥
-	١٢,٣٧٣	-	-
-	٥٨,٠٥٨	-	-
-	٥,٥١٣	-	-
٢١٠	٣,٣٩٥,٢١١	-	-
٩٧,٥٣١	-	-	-
١٢٩,٨٣٩	٣,٦١٦,٣١٦	١,٤٥٣,٢٩٤	١,٨١٦,٦٥٤

قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
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
نعم شركاء *
نعم موظفين

* يشمل هذا البند مبلغ ٢,٦١٩,٤٢٩ دينار يمثل حصة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) في جاري الشركاء (ايضاح (١)).

للمتة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
مشتريات	مبيعات
دينار	دينار
١,٨١٠,٢٩٦	-
٣٣,٦٥٦	-
-	٨٤,٤١٤
-	١١,٧٥٧
-	٧٦,٥٧٢

قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة
شركة سكاي للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)

ب - ان التسهيلات والقروض واوراق الدفع القائمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 وتجبير بولصية تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٠١,٩٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (١٩٨,٧٨٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠) .

١٣ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع				
للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١٠	٢٠١١	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٠٨٨,٧٩٧	٩,٩٨١,٦٥٢	٤,١٢٩,٧٥٤	٥,٨٥١,٨٩٨	صافي المبيعات
(٥,٩٩٨,٦٩٧)	(٧,١١٣,٩٨٩)	(٣,٠١٨,٣١٩)	(٤,٠٩٥,٦٧٠)	تكلفة المبيعات
٣,٠٩٠,١٠٠	٢,٨٦٧,٦٦٣	١,١١١,٤٣٥	١,٧٥٦,٢٢٨	مجمد الربح
(١,٠٨١,٢١١)	(١,٤٣٢,٢٥٩)	(٥٥١,٢٩٢)	(٨٨٠,٩٦٧)	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٠٦٨,٠٦٨)	(١,٢٦٤,٥٠٠)	(٦٣٣,٠٢٨)	(٦٣١,٤٧٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٨,٨٥٩)	(٦٥,٨٩٨)	(٦٥,٨٩٨)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٤,٢٤٤)	(١٩,٢٠٩)	(١٩,٢٠٩)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,٠٠٠)	-	-	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٨٦٢,٧١٨	٨٥,٧٩٧	(١٥٧,٩٩٢)	٢٤٣,٧٨٩	الربح التشغيلي
(٣٠٩,٣١٥)	(٣٩٥,٨٨١)	(٢٤٧,٩١٢)	(١٤٧,٩٦٩)	مصاريف تمويل
(٣٩,١٢٣)	(٣٦,٣٢٥)	(١٨,٨٩٨)	(١٧,٤٢٧)	صافي (مصاريف) أخرى
٥١٤,٢٨٠	(٣٤٦,٤٠٩)	(٤٢٤,٨٠٢)	٧٨,٣٩٣	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٩,٠٣١)	(٤٣,٦٥٥)	(١٢,١١٣)	(٣١,٥٤٢)	ضريبة الدخل للفترة
٤٤٥,٢٤٩	(٣٩٠,٠٦٤)	(٤٣٦,٩١٥)	٤٦,٨٥١	(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة
٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران			
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار			
٣١,٥٣٧,٦٠٦	٣٦,٧٨٤,٤١٩	١٣,٦٤٨,٢١١	٢٣,١٣٦,٢٠٨	إجمالي الموجودات
١٧,٣٤٢,٣٤٥	٢٢,٩٧٧,٥٣٨	١٥,٤١٧,٣٨٨	٧,٥٦٠,١٥٠	إجمالي المطلوبات