

الرقم: 2013/426

التاريخ: 2013/04/30

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع: النتائج المالية للربع الأول لعام 2013
لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م

تحية وبعد،

- بالإشارة إلى الموضوع أعلاه،
- مرفق لكم طيه نتائج الشركة المراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة للربع الأول للعام 2013.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


رئيس الدائرة المالية
حاتم عفيفي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤١٤٧
رقم الملف: ٤١٤٤
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

- 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٣

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 - ٨ | 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 ٢٠١٣ 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 القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . 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 بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة سنيورة للصناعات الغذائية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، وكما يرد في الايضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، 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 ٧٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة التمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل ، أما بما يتعلق بالأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية على الشركة .

فقرة ايضاحية

نود الاشارة الى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٣٠ نيسان ٢٠١٣

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

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

شركة مساهمة عامة محدودة
شركة سنيرة للصناعات الغذائية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

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

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	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٧,٢٩٨,٦٣٥	٨,٩٦٨,٢٦٨		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات :
١,٧٢٠,٦٤٥	١,٤٦٥,٧٢٧		بضاعة جاهزة في اول الفترة
٤,٣٣٤,٦٩٠	٥,٦٣٩,١٩٥		تكلفة الانتاج
٦,٠٥٥,٣٣٥	٧,١٠٤,٩٢٢		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٣٢٦,٣٦٨)	(١,٣٢٧,٤٢٤)		ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٤,٧٢٨,٩٦٧	٥,٧٧٧,٤٩٨		تكلفة المبيعات
٢,٥٦٩,٦٦٨	٣,١٩٠,٧٧٠		اجمالي الربح
(٩١٨,٥٢١)	(١,١١٤,٣٢٧)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٥٩٠,٩٥٥)	(٦٠٨,٥٢٠)		مصاريف ادارية وعمومية
(٥١,٤٢٦)	(٦٩,٩٨٩)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٧,٨٤١)	(٤٩,٦٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢٨,٤٠٠)		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٩٤٠,٩٢٥	١,٣١٩,٩٣٤		الربح التشغيلي
(١٥٩,٢٢٢)	(١٣٨,١١٦)		مصاريف تمويل
(٣,٨٠٣)	(١١٣,٢٦٤)		مصاريف اخرى - بالصافي
٧٧٧,٩٠٠	١,٠٦٨,٥٥٤		الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٧,٥٣٥)	(٩٧,٢٠٨)	٨	ضريبة الدخل للفترة
٧١٠,٣٦٥	٩٧١,٣٤٦		الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج)
٠/٠٥٦	٠/٠٧٧	١٠	حصة السهم من الربح للفترة

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)

<u>لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٧١٠,٣٦٥	٩٧١,٣٤٦	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
<u>(٢٢,٥٩٧)</u>	<u>١٤</u>	فروقات ترجمة عملات أجنبية
<u>٦٨٧,٧٦٨</u>	<u>٩٧١,٣٦٠</u>	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

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

قائمة (د)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	دينار	الربح للفترة	دينار	ارباح	دينار	مراجعة	دينار	احتياطي	دينار	رأس المال المدفوع	دينار
١٧,١٣٨,٣٠٢	١٤	-	٣,٣٧١,٦٨٧	(٤,٤١١)	١,١٧٦,١٨٧	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٤	-	-	-	-
٩٧١,٣٤٦	٩٧١,٣٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٧١,٣٦٠	٩٧١,٣٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨,١٠٩,٦٦٢	٩٧١,٣٤٦	٣,٣٧١,٦٨٧	(٤,٣٩٧)	١,١٧٦,١٨٧	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٤	-	-	-	-	-

الربح للفترة - قائمة (ب)	الربح للفترة - قائمة (ج)
الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
٢٠١٣ آذار ٣١	٢٠١٣ آذار ٣١

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة
فروقات ترجمة عملات أجنبية
الربح للفترة - قائمة (ب)
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢						
الرصيد في بداية الفترة	١٤,٢٧٢,٤٤٨	-	٧٣٨,٣٥٣	(٢٠,٩٤٦)	٩٦٠,٢٠٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩
وفروقات ترجمة عملات أجنبية	(٢٢,٥٩٧)	-	(٢٤,٩٩٣)	٢,٣٩٦	-	-
الربح للفترة - قائمة (ب)	٧١٠,٣٦٥	٧١٠,٣٦٥	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	٦٨٧,٧٦٨	٧١٠,٣٦٥	(٢٤,٩٩٣)	٢,٣٩٦	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	١٤,٩٦٠,٢١٦	٧١٠,٣٦٥	٧١٣,٣٦٠	(١٨,٥٥٠)	٩٦٠,٢٠٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
الرصيد في بداية الفترة
فروقات ترجمة عملات أجنبية
الربح للفترة - قائمة (ب)
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢٠٨,٤٧٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة (١٩٧,٥٥٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

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

قائمة (هـ)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٧٧٧,٩٠٠	١,٠٦٨,٥٥٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات:
٤٩٣,٢٣٢	٥٣٤,٦٣٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٢٥٢	٩,٠٢٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٧,٨٤١	٤٩,٦٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥١,٤٢٦	٦٩,٩٨٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢٨,٤٠٠		مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	(٧,٢٤٥)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
١,٣٩٦,٦٥١	١,٧٥٢,٩٥٩		رأس المال العامل
(١٣٠,٤٩٨)	١٥٢,٩٧٧		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٨٠١,٤٨٠)	(٨٤٩,٧٠٥)		(الزيادة) في الذمم المدينة
٥٨,٠٩٦	(٧٦٢,٧٤٦)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٧٤,٤٥١	٥٨٠,٦٢٢		النقص في البضاعة
(١٨,٣٦٥)	(٢٩٤,٩١٠)		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(١٥٥,٠٣٣)	(٩٥٤,١٨١)		(النقص) في الذمم الدائنة
٩٣,٣٠٢	(٢٥,٣١٩)		(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٤٠٠,٤٨٩	٥٣٤,٥٩٢		الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة ومخصص
٩١٧,٦١٣	١٣٤,٢٨٩		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
-	(٢,٠٠٢)		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
-	(٧٨,٨٣١)	٨	ضريبة دخل مدفوعة
٩١٧,٦١٣	٥٣,٤٥٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(١٣٧,٩٠٣)	(٤٧٧,٤٧٨)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	٢٣,٥٠٥		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٣٢)	٥٣٢		موجودات غير ملموسة - بالصافي
(٢٧,٨٤٠)	(٢٤,٩٦٢)		قروض لشركات شقيقة
(١٦٦,٢٧٥)	(٤٧٨,٤٠٣)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٩٤,٨٩٧	٧٢٣,٨٦٤		بنوك دائنة
٧٢,٩٧٦	١٦١,١١٢		أوراق الدفع
(٦٩٢,١٠٦)	(١,٣٩٨,٤٥٧)		قروض
-	٩٥٨,٥٠٠		قروض من شركات شقيقة
(٥٢٤,٢٣٣)	٤٤٥,٠١٩		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل
٢٢٧,١٠٥	٢٠,٠٧٢		صافي الزيادة في النقد
(٢٢,٥٩٧)	١٤		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٣٤,٢١٧	٥٠٢,٧٤٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٧٣٨,٧٢٥	٥٢٢,٨٢٨		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
(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 ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ 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 .
- ح - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣ .

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 تحت	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠%	تجارية	السعودية	١٧ آب 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 .

* 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 للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

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 والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ حيث أن هذه القوائم 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 ٢٠١٢ باستثناء ما ذكر أعلاه وباستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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 .

٣ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٥٠,٤٠٢	٩٧٢,٢٩٨
١٣٣,٠٥٦	١٣٦,١٢٢
١,٠٨٣,٤٥٨	١,١٠٨,٤٢٠

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 ٤٨٦,١٤٩ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 .

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١٢ بتوقيع إتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٣٦,١٢٢ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 ، 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 - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	شهرة *
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,١٤٧	علامات تجارية **
١٥٣,١٤٧	١٤٤,١١٩	أنظمة وبرامج
٢,٠٧٦,٣٥٦	٢,٠٦٦,٧٩٦	

* 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 .

٥ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢,٥% الى Prime + ٢% سنوياً بحد أعلى ١٢% وتستحق خلال مدة أقصاها ١٤ حزيران ٢٠١٣ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢% الى ٩% وتستحق خلال فترة أقصاها ٣١ آذار ٢٠١٤ .

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

٦ - قروض من شركات شقيقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٧٨,١٥٣	٨٧٨,١٥٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٣)
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان (ايضاح ٣)
١,٠٢٣,٧٨١	١,٠٢٣,٧٨١	

٧ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣١ آذار ٢٠١٣	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦٤٣,٣٨٥	٤٩٣,٢٦٩	١,٥١٥,٩٣٢	٤٩٩,٨١٥
٣,٨٢٨,٦٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠	٣,٥٠٩,٥٥٠	١,٢٧٦,٢٠٠
٥,٤٧١,٩٨٥	١,٧٦٩,٤٦٩	٥,٠٢٥,٤٨٢	١,٧٧٦,٠١٥

قرض بنك فلسطين المحدود (أ)
بنك القاهرة عمان (ب)

أ - 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 .

ب - 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 وتجيبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن ، حيث استغل جزء من هذا القرض لسداد التزامات الشركة .

٨ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١٩٩,٩٦٨	٢٣٤,٩٢١
(٢٤٩,٥٤٧)	(٧٨,٨٣١)
٢٨٤,٥٠٠	١٠٨,١٣٠
٢٣٤,٩٢١	٢٦٤,٢٢٠

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	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٥,١٠٢	١٠٨,١٣٠
(٧,٥٦٧)	(١٠,٩٢٢)
٦٧,٥٣٥	٩٧,٢٠٨

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

* تم إعادة تقدير المنافع المستقبلية للموجودات الضريبية المؤجلة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بنسبة ١٤% للشركة في الأردن وبنسبة ٧/٥% لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) ، مما أدى الى تخفيض مصروف ضريبة الدخل وزيادة الموجودات الضريبية المؤجلة بمبلغ ١٠,٩٢٢ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

- 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 و ٢٠٠٨ 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 ٧٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم استئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة التمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل اما بما يتعلق بالأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على 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 .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

٩ - رأس المال

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، 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 الإدارة باستكمال إجراءات الزيادة . هذا ولتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة في ٣١ آذار ٢٠١٣ لم يتم الحصول على كافة الموافقات اللازمة لاستكمال إجراءات الزيادة في رأس المال وتسجيل أسهم الزيادة لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية المرحلية الموجزة الى ان يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات المتعلقة بذلك .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧١٠,٣٦٥	٩٧١,٣٤٦
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩
٠/٠٥٦	٠/٠٧٧

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة

١١ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٥,٨٠٠ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل مكفولة بقيمة ٣٥٤,٧٠٠ دينار .

ب - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٢٣٠,٢٩٢ دينار أردني .

ج - هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن غير محددة القيمة ، وبرأي محامي وإدارة الشركة لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه الدعاوى .

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المجموع		الجهة ذات علاقة					قائمة المركز المالي الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	الموظفين	المساهمين *	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٥٢,٧٨٥	١,٨١٥,٥٣١	١٠٦,١٧٧	-	١,٤٣٦,١٦٢	٢٤٤,٦٣٤	٢٨,٥٥٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٢٦٧,٢٢٩	٤,٢٤١,٩١٠	-	٤,٢١١,٨٦٨	٣٠,٠٤٢	-	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٠٨٣,٤٥٨	١,١٠٨,٤٢٠	-	-	١,١٠٨,٤٢٠	-	-	قروض لشركات شقيقة مدبنة
١,٠٢٣,٧٨١	١,٠٢٣,٢٢٩	-	-	١,٠٢٣,٢٢٩	-	-	قروض من شركات شقيقة دائنة

* يمثل هذا البند الرصيد الجاري الدائن للمساهمين بهدف زيادة رأس مال الشركة (ايضاح ٩) ، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) من جاري المساهمين والوارد ضمن بند المطلوب لأطراف ذات علاقة ٢,٦١٩,٤٢٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٢		٢٠١٣	
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٢٦,٩٨٧	-	٩٦٢,٦٢٥	-
-	-	٦٠,٨١٤	-
٢٠,٥٦٦	-	٣٩,٢٥٦	١,١٤٠
-	١٠,٩١١	-	٨,٥٧١
-	٦,٦١٩	-	١٧,١٢١
-	٤٠,٢٠٠	-	٤٠,٢٠٠

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
 شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
 شركة يونيبال الشرق الأوسط وشمال إفريقيا - 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)

ب - ان التسهيلات والقروض واوراق الدفع القائمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة 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 ١٩٤,٠٢٦ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (١٧٦,٤٢٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢) .

١٣ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		خارج المملكة	داخل المملكة	
٢٠١٢	٢٠١٣	دينار	دينار			
٧,٢٩٨,٦٣٥	٨,٩٦٨,٢٦٨	٥,٨٩٥,٨١٤	٣,٠٧٢,٤٥٤	(٤,٣٨٤,١٦١)	(١,٣٩٣,٣٣٧)	صافي المبيعات
(٤,٧٢٨,٩٦٧)	(٥,٧٧٧,٤٩٨)	(٤,٣٨٤,١٦١)	(١,٣٩٣,٣٣٧)			تكلفة المبيعات
٢,٥٦٩,٦٦٨	٣,١٩٠,٧٧٠	١,٥١١,٦٥٣	١,٦٧٩,١١٧	(٥٦٥,٠١٢)	(٥٤٩,٣١٥)	مجمول الربح
(٩١٨,٥٢١)	(١,١١٤,٣٢٧)	(٥٦٥,٠١٢)	(٥٤٩,٣١٥)			مصاريف البيع والتوزيع
(٥٩٠,٩٥٥)	(٦٠٨,٥٢٠)	(٤٧٢,٣٧٢)	(١٣٦,١٤٨)	(٦٩,٩٨٩)	-	مصاريف إدارية وعمومية
(٥١,٤٢٦)	(٦٩,٩٨٩)	(٦٩,٩٨٩)	-			مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٧,٨٤١)	(٤٩,٦٠٠)	-	(٤٩,٦٠٠)	-	(٢٨,٤٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢٨,٤٠٠)	-	(٢٨,٤٠٠)			مخصص بضاعة بطينة الحركة
٩٤٠,٩٢٥	١,٣١٩,٩٣٤	٤٠٤,٢٨٠	٩١٥,٦٥٤	(٦٥,٤٠٧)	(٧٢,٧٠٩)	الربح التشغيلي
(١٥٩,٢٢٢)	(١٣٨,١١٦)	(٦٥,٤٠٧)	(٧٢,٧٠٩)			مصاريف تمويل
(٣,٨٠٣)	(١١٣,٢٦٤)	٢٢,١٦٦	(١٣٥,٤٣٠)	٣٦١,٠٣٩	٧٠٧,٥١٥	مصاريف أخرى - بالصافي
٧٧٧,٩٠٠	١,٠٦٨,٥٥٤	٣٦١,٠٣٩	٧٠٧,٥١٥			الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٧,٥٣٥)	(٩٧,٢٠٨)	-	(٩٧,٢٠٨)	٣٦١,٠٣٩	٦١٠,٣٠٧	ضريبة الدخل للفترة
٧١٠,٣٦٥	٩٧١,٣٤٦	٣٦١,٠٣٩	٦١٠,٣٠٧			الربح للفترة بعد الضريبة
٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣			١٤,٣٩٠,٢٨٤	٢٢,٩٧٣,٤٢٧	إجمالي الموجودات
دينار	دينار					
٣٦,٢٩٤,٩٥٤	٣٧,٣٦٣,٧١١			١٠,٢٤٩,٦٧٠	٩,٠٠٤,٣٧٩	إجمالي المطلوبات
١٩,١٥٦,٦٥٢	١٩,٢٥٤,٠٤٩					