

مجموعة سنيورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – الأردن

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢  
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – الأردن  
٣١ آذار ٢٠٢٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الربح أو الخسارة 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 – ١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م / ٠٠٦٦٥٥

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) (الشركة) وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة


لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبيد رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لمجموعة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معتمدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن  
٢٨ نيسان ٢٠٢٢

  
أحمد فتحي شتيوي  
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	ايضاح	الموجزودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :
٣,٠٢٨,٥٤١	٤,٥٢٤,٧٦٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩,٩٩٧,٧٤٤	٢٢,٩٧٠,٦٥٨	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
١٥,٧٢٣,٨٢٩	١٩,١٧٥,٧١٣	٦	بضاعة - بالصادفي
٩٨٣,٣٠٤	٢,٦١٦,٣٦٦	١٥	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣,٠٢٣,٦٩٥	٤,٠٦٨,٥٠٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٧٥٧,١١٣	٥٣,٣٥٦,٠١٢		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٤٠٠,٦٥٦	٥١٤,٥٣٣		موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٣٩٧,٤٥٠	١٣,١٠٤,٩٠٩		موجودات غير ملموسة
٤٣,٢٦١,٦٦٥	٤٤,٢٣٩,٧٣٦	٨	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٩٢٢,٨٠٢	٨٥٦,١٣٩		موجودات حق استخدام
٥٧,٩٨٢,٥٧٣	٥٨,٧١٥,٣١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٧٣٩,٦٨٦	١١٢,٠٧١,٣٢٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
٤,٤٨٥,٤٣٦	٧,١٦٩,٤٧٠	٩	بنوك دائنة
١,٥٩٩,٠٤٣	١,٨٧٥,٢٧٠		اوراق دفع
٨,٣٤٦,٩١٥	٩,٣٦٥,٦٢٩		ذمم دائنة
٢٦٩,٤٢٥	٢٤٧,٣٤٠	١٥	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٦,٤٨٨,١٣٩	٨,٥٦٥,٣٤١	١٠	امانات ومصاريف مستحقة
٤٨٨,٩٢٢	٥٣٣,٢٦٥		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
١١,٥٤٧,٣١٠	١٣,٩٢٩,٦٠٩	١١	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٦١١,٤٩٣	٨٧٢,٠٣٢	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٣٣,٨٣٦,٦٨٣	٤٢,٥٥٧,٩٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٤,١٦٧,٢٧٩	٢٤,٩١٥,٢٧٩	١١	أقساط قروض تستحق خلال اكثر من سنة
٦٧٨,٣٦٧	٥٥٦,٢٢٢		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٣,٦٥١,٦٣٧	٣,٨٥٢,٢٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨,٤٩٧,٢٨٣	٢٩,٣٢٣,٧٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٢,٣٣٣,٩٦٦	٧١,٨٨١,٧٣٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية - قائمة (ج)
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥,٩٩٢,٢٢٣	٥,٩٩٢,٢٢٣		احتياطي اجباري
١٣,٢٠٤,٠٩٤	١٣,٢٠٤,٠٩٤		أرباح مدورة
(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)		أثر شراء حصص غير المسيطرين
(٩,٦٦٥,١٩٦)	(١٠,٠٩٧,١٢٨)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٥,٧٤٩)	(٩,٦١٨)		(خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	٢,٣٦٨,٣٦٠		الربح للفترة
٣٥,٠٦١,٥٨٦	٣٦,٩٩٤,١٤٥		مجموع حقوق المساهمين
٣,٣٤٤,١٣٤	٣,١٩٥,٤٤٥	١٦	حقوق غير المسيطرين
٣٨,٤٠٥,٧٢٠	٤٠,١٨٩,٥٩٠		مجموع حقوق الملكية
١٠٠,٧٣٩,٦٨٦	١١٢,٠٧١,٣٢٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
٣٢,٥٠٥,٢١٠	٢٢,٩٣١,٠١٥		صافي المبيعات
(٢٢,٢١٢,١٠٦)	(١٤,٦١١,٣٦١)		تكلفة المبيعات
١٠,٢٩٣,١٠٤	٨,٣١٩,٦٥٤		اجمالي الربح
(٣,٥٧٣,٧٧٩)	(٢,٦٩٣,٩٢١)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٦٤,٩٩٦)	(٢,٥٨٣,٧٨٥)		مصاريف ادارية وعمومية
(٧٩٩,٢٣٥)	(٥١٥,٣٨٢)		مصاريف تمويل
(٢٥٩,٨٧٦)	(٩٢,٥٠٤)		(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(٤٥,٦٠٥)	(٥٧,٧٤٠)	٥	(مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤٠,٨٨٦)	(٢١,٣٠٠)	٦	(مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
(١٩٨,٨٠٠)	-	١٠	(مخصص) قضايا والتزامات أخرى
١٢٣,١٦٨	١١١,٩٥٤		صافي إيرادات أخرى
٢,٦٣٣,٠٩٥	٢,٤٦٦,٩٧٦		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٨٣,٢٤٧)	(٢٨٨,١٣٠)	١٢	ينزل : ضريبة الدخل
٢,٣٤٩,٨٤٨	٢,١٧٨,٨٤٦		الربح للفترة - قائمة (د)
ويعود الى :			
٢,٣٦٨,٣٦٠	٢,١٣٦,٨٣٥		مساهمي الشركة
(١٨,٥١٢)	٤٢,٠١١		غير المسيطرين
٢,٣٤٩,٨٤٨	٢,١٧٨,٨٤٦		
١٣	٠,٠٨٥		حصة السهم من ربح الفترة (مساهمي الشركة)
	٠,٠٧٦		

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار

٢,٣٤٩,٨٤٨      ٢,١٧٨,٨٤٦

الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد  
يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة  
فروقات ترجمة عملات اجنبية

(٥٦٠,٩٥٣)      (١,١٣٩,٦٥٣)

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن  
يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة  
(خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة

(٥,٠٢٥)	(٨,٤١٥)
(٥٦٥,٩٧٨)	(١,١٤٨,٠٦٨)
١,٧٨٣,٨٧٠	١,٠٣٠,٧٧٨

مجموع بنود (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة بعد الضريبة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

١,٩٣٢,٥٥٩	١,٢٥٢,٨٢٢
(١٤٨,٦٨٩)	(٢٢٢,٠٤٤)
١,٧٨٣,٨٧٠	١,٠٣٠,٧٧٨

ويعود الى :  
مساهمي الشركة  
غير المسيطرين

شركة سنيرة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – الأردن  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

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

قائمة (هـ)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		ايضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢,٦٣٣,٠٩٥	٢,٤٦٦,٩٧٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٨٨٥,٩٦٩	٩٧١,٦٠٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩٥,٦٧٤	٦٣,٢٩٩		إطفاء حق استخدام
٥,٤٠٠	٣٨,٨٩٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٥,٦٠٥	٥٧,٧٤٠	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٥٩,٨٧٦	٩٢,٥٠٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٠,٨٨٦	٢١,٣٠٠	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٩٨,٨٠٠	-		مخصص قضايا والتزامات أخرى
٣,١٠٢	(٥١,٩٤٥)	٨	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١٦٦,٠٣١)	٨٨,٩٩٠		(أرباح) / خسائر فروقات عملة أجنبية
٤,١٠٢,٣٧٦	٣,٧٤٩,٣٦٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣,٠١٨,٥١٩)	(١,٣٣٩,٠٣٩)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(١,٦٣٣,٠٦٢)	(١,٠١٠,٦٩٢)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٣,٤٩٢,٧٧٠)	١,١٤٦,٥٣٤		(الزيادة) النقص في البضاعة
(١,٠٤٤,٨١٣)	١١٨,٤٦٧		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
٢٧٦,٢٢٧	(٢٣٥,٥٧٢)		الزيادة (النقص) في أوراق الدفع
١,٠١٨,٧١٤	(١,٤١١,٢٨٦)		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٢٢,٠٨٥)	٤٩,٣٥١		(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
١,٨٧٨,٤٠٢	٨٣٢,٩٠٥		الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
(١,٩٣٥,٥٣٠)	١,٩٠٠,٠٣٠		(الاستخدامات النقدية في) من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص
(١٤١,١٥٦)	(٢٥٠,٨٤٢)	١٢	تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١٤,٩٠٩)	(١٢١,٢٧٧)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٠٩١,٥٩٥)	١,٥٢٧,٩١١		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,١٥٦,٩٢٤)	(١,٣٦٩,٥٨٩)	٨	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(١٦,٣٤٨,٧٨٧)		دفعات لشراء شركة تابعة
١١,٢٣٢	٥١,٩٤٥	٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٢,٧٦٩)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(٢,١٤٥,٦٩٢)	(١٧,٦٧٩,٢٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤,٣٧٦,٥٢٤	٢٤,٦٤٢,٥٨٠	١١	أموال مقترضة خلال الفترة
(١,٢٤٦,٢٢٥)	(٧,٤٣٥,١٢٠)	١١	المسدد من القروض خلال الفترة
٢,٦٨٤,٠٣٤	٣,١٨٠,٠٦٥		الزيادة في البنوك الدائنة
(٨٠,٨٢٠)	(١٦٨,٤٩٣)		المدفوع مقابل التزامات عقود تأجير
٥,٧٣٣,٥١٣	٢٠,٢١٩,٠٣٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٤٩٦,٢٢٦	٤,٠٦٧,٧٤٣		صافي الزيادة في النقد
٣,٠٢٨,٥٤١	١,٣٢٧,٦٦٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
-	١٣١,٧٨١		الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
٤,٥٢٤,٧٦٧	٥,٥٢٧,١٨٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 ٢١ نيسان ٢٠٢١ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١ مليون دينار / سهم ليصبح ٢٨ مليون دينار / سهم ، علماً أنه تم الانتهاء من إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٢١ .
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- ج - إن الشركة مسجلة تحت رقم ٠٧/٦٣١٥١١٠٣٠١ لممارسة النشاط الصناعي بمنطقة الملك عبدالله الثاني التنموية / سحاب .
- د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٥,٦٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- هـ - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- 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 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 المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 فود هولدينغ ليمتد	٦٠ مليون درهم اماراتي	٪١٠٠	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان *	٧١,٤ مليون ليرة تركية	٪٧٧	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١

تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ الشركات التابعة التالية بشكل مباشر أو غير مباشر:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة السعودية للتجارة	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٪١٠٠	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة الماسة لتصنيع اللحوم	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٪١٠٠	صناعية	الإمارات	٥ نيسان ٢٠١٦
شركة سنيورة جلف للتجارة العامة	١,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٪١٠٠	تجارية	الإمارات	٦ اب ٢٠١٤

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

\* قامت المجموعة بتاريخ أول آذار ٢٠٢١ باستكمال كافة الاجراءات القانونية لشراء ٪٧٧ من حصص شركة تراكييا لصناعة اللحوم ومنتجات الألبان في الجمهورية التركية بقيمة بلغت حوالي ١٦٥,٤ مليون ليرة تركية اي ما يعادل حوالي ١٦,٣٥ مليون دينار أردني كما في ذلك التاريخ ، وتبعاً لذلك ، تولت المجموعة السيطرة على شركة تراكييا لصناعة اللحوم ومنتجات الألبان وتوحيد صافي موجوداتها حتى تاريخه.

كما تم زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها بقيمة ٥٠ مليون ليرة تركية حيث بلغت حصة المجموعة من هذه الزيادة حوالي ٣٨,٥ مليون ليرة تركية اي ما يعادل حوالي ٣,٨ مليون دينار أردني كما في ذلك التاريخ.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك ، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٢ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - مرجع لإطار المفاهيم

تُحدِّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩ . كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) متطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) : الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد

تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والألات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تفِ المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى. لا يتم تعديل أرقام المقارنة. وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئياً كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم، في تاريخ التطبيق الأولى.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.**  
لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحًا للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضًا معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

#### **التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠**

##### **المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة**

يقدم التعديل إعفاءً إضافيًا للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المترجمة. نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضًا قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ).

##### **المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية**

يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقترض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابة عن الغير. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى.

##### **معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة**

يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. يعمل هذا على مواءمة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخليًا ومعدلات الخصم وتمكين المُعَدِّين من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

٤ - الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وإدارة المخاطر:

إن اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الائتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان 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 .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١.

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٢٢,٨٠٦,٩٢٠	١٩,٧٠٥,٣١٦
٢,١٣٢,٣٩١	٢,٢٢٦,٩٧٨
٢٤,٩٣٩,٣١١	٢١,٩٣٢,٢٩٤
(١,٩٦٨,٦٥٣)	(١,٩٣٤,٥٥٠)
٢٢,٩٧٠,٦٥٨	١٩,٩٩٧,٧٤٤

ذمم مدينة تجارية  
شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة  
صافي الذمم المدينة

يوضح الجدول ادناه تحديد خطر الذمم المدينة التجارية بناءً على مصفوفة المخصصات:

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩,٢٩٥,٠٧٢	٣,٨٨٦,٧٢٩	٢٠٠,١٧٢	١٠٩,١٤٦	١,٤٤٨,١٩٢	٢٤,٩٣٩,٣١١	إجمالي الذمم المدينة التجارية
١١٥,٢٣٨	٢٩١,٥٠٥	٧٠,٠٦٠	٤٣,٦٥٨	١,٤٤٨,١٩٢	١,٩٦٨,٦٥٣	مخصص الخسارة الائتمانية
%٠,٠٥	%٨	%٣٥	%٤٠	%١٠٠	%٨	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٧٠٦,٠٨٤	٥,٢١٢,٨٥٥	٦٣٥,٠٤٨	٤١٨,١٢١	٩٦٠,١٨٦	٢١,٩٣٢,٢٩٤	إجمالي الذمم المدينة التجارية
١١٥,٧٢٥	٤٦٩,١٢٤	٢٢٢,٢٦٧	١٦٧,٢٤٨	٩٦٠,١٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠	مخصص الخسارة الائتمانية
%١	%٩	%٣٥	%٤٠	%١٠٠	%٩	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

\* تتضمن الذمم المتداولة شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر .

ب - ان الحركة على مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي :

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)		
المجموعة	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
١,٩٣٤,٥٥٠	٩٦٠,١٨٦	٩٧٤,٣٦٤
٤٥,٦٠٥	٤٩٤,١٢٢	(٤٤٨,٥١٧)
(١١,٥٠٢)	(٦,١١٦)	(٥,٣٨٦)
١,٩٦٨,٦٥٣	١,٤٤٨,١٩٢	٥٢٠,٤٦١

رصيد المخصص بداية الفترة  
المخصص المستدرك خلال الفترة  
فروقات عملات أجنبية  
الرصيد في نهاية الفترة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)		
المجموعة	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
١,٥٥٠,٠٨٠	١,٠٥٣,٨٩٠	٤٩٦,١٩٠
٤٣٦,٣٨٣	٢٣,٧١٦	٤١٢,٦٦٧
١٤٢,٢٩٢	١٨,١٠٢	١٢٤,١٩٠
(١٩٤,٢٠٥)	(١٣٥,٥٢٢)	(٥٨,٦٨٣)
١,٩٣٤,٥٥٠	٩٦٠,١٨٦	٩٧٤,٣٦٤

رصيد المخصص بداية السنة  
الزيادة على المخصص نتيجة الاستحواذ على  
شركة تابعة  
المخصص المستدرك خلال السنة  
فروقات عملات أجنبية  
الرصيد في نهاية السنة

٦ - بضاعة - بالصافي  
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٨,٩٩٢,٩٧٧	١١,٠٣٥,٢٢٤
٤,٤٤٦,٤٦٨	٥,٧٦٧,٦٩٣
٧٧٠,٩٧٦	٣٠٦,٢٠٣
٢,٣٠٠,٠١٩	٣,٠٧٨,٥٥٣
١٦,٥١٠,٤٤٠	٢٠,١٨٧,٦٧٣
(١,٠٧٠,٩١٤)	(١,١١١,٨٠٠)
١٥,٤٣٩,٥٢٦	١٩,٠٧٥,٨٧٣
٢٨٤,٣٠٣	٩٩,٨٤٠
١٥,٧٢٣,٨٢٩	١٩,١٧٥,٧١٣

مواد أولية  
بضاعة جاهزة  
مخزون مواد تنظيف وملابس  
قطع غيار  
ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة  
بضاعة في الطريق

ب - ان الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٩٦٣,٩٤٥	١,٠٧٠,٩١٤
١١١,١٢٠	٤٠,٨٨٦
(٤,١٥١)	-
١,٠٧٠,٩١٤	١,١١١,٨٠٠

الرصيد في بداية الفترة/ السنة  
يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة  
يطرح : المستدرك من المخصص خلال الفترة/ السنة  
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
٢,٠٦٨,٩٤٤	١,٣٩٢,٥٦٩	دفعات مقدمة الى موردين
١,٦٢٥,٨٥٥	١,٢٧٤,٦٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٦,٩٩٦	١٩٣,٢١٤	تأمينات مستردة
٢٧٦,٧١٣	١٦٣,٢٥٤	أخرى
٤,٠٦٨,٥٠٨	٣,٠٢٣,٦٩٥	

٨ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٢,١٥٦,٩٢٤ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بمبلغ ١,٣١٦,١١٥ دينار (١,٣٦٩,٥٨٩ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ١٩,٣٣٤ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي خسارة بمبلغ ٣,١٠٢ دينار خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ٤,٥٢٩ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ ، نتج عنها صافي ربح بمبلغ ٥١,٩٤٥ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١).

٩ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات إئتمانية / جاري مدين كما يلي :

الرصيد المستغل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	الرصيد المستغل كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	السقف دينار	سعر الفائدة السنوية	تاريخ الاستحقاق
دينار	دينار	دينار		
١,١٧٨,٧٤٥	-	١,٤١٨,٠٠٠	٣,٣٥٪	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٨٨٨,٧١٢	١,٠١٧,٧٤٢	١,٤١٨,٠٠٠	٤٪	٣١ أيار ٢٠٢٢
١,٣٧٠,٤٢٠	٧٦٦,٥٩٢	٢,١٢٧,٠٠٠	٥٪	٢٣ تشرين الاول ٢٠٢٢
٤٧٨,٢٤٧	٥٦٩,٣١٣	٧٠٩,٠٠٠	٣,٧٥٪ + ليبور ٣ شهور	٢٣ أيلول ٢٠٢٢
١,٨٠٩	١,٧٨٣	٣٥٤,٥٠٠	٥٪	٢٠ كانون الاول ٢٠٢٢
١٣١,٠٢٦	-	٥٠٠,٠٠٠	٨,٦٢٥٪	١٩ أيار ٢٠٢٢
٣٣٠,٤٥٩	-	٣٥٥,٠٠٠	٢,٢٥٪ + ليبور ٣ شهور	١٩ أيار ٢٠٢٢
٦٠٧,٤١٤	٥٨٥,٩٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٪	٣١ تموز ٢٠٢٢
١٨٨,٦٧٠	٢٤٠,٣٧٧	٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٪	٢٢ حزيران ٢٠٢٢
٥٤٣,٩٠٣	٢٨١,٧٢٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٪	١٨ آب ٢٠٢٢
٤٩٤,٢٩١	٦٠٦,٧٣١	٧٠٩,٠٠٠	٢,٢٥٪ + ليبور شهر	١٨ آب ٢٠٢٢
٣٢٤,٨٠٨	١٧,٤٢٥	٢٥٠,٠٠٠	٨٪	٣٠ نيسان ٢٠٢٢
٦٣٠,٩٦٦	٣٩٧,٨١٠	٨٠٠,٠٠٠	٨,٢٥٪	٣٠ نيسان ٢٠٢٢
٧,١٦٩,٤٧٠	٤,٤٨٥,٤٣٦	١١,١٤٠,٥٠٠		

- تم منح هذه التسهيلات لتمويل رأس المال العامل للمجموعة وهي ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية / الأردن.



١٠ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٢,٢٠٦,٧٦٤	١,٦٢٦,٨١٩
٦٨٧,٠٦٤	٦٤٧,١٩١
٤٦٠,٦٨٠	٢٦١,٨٨٠
٥٤٩,٧٧٥	٣٥٥,١٩٢
٦٩٧,٥٩٦	٤١٨,٨٦٢
٦١٤,٩٠٥	٥٨٠,٠٤٨
٤٩٣,٣٦٢	٣٩٨,٩٨٥
١٢٢,٩٧٢	١٣٠,٣٩٤
٤٩,٩٤٢	٥,٠٨٧
١٩٣,٢٠٣	١٣٧,٧٠٤
٢٤٨,٦٣٢	١٢٠,٢٥٢
١٤٠,٥٨١	١٦٦,٢٠٩
٥٧٦,٠٤١	٣٧١,٥٠٥
٧٨,٣٤١	١٥٨,٩٨٥
١٢٣,٦٢٠	٥٧,٩٠٠
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٢٤٠,٣٠٠	١٧٠,٥٠٠
١,٠٣٦,٥٦٣	٨٣٥,٦٢٦
٨,٥٦٥,٣٤١	٦,٤٨٨,١٣٩

مكافآت ورواتب مستحقة الدفع  
أمانات ضريبة الدخل  
مخصص قضايا والتزامات أخرى \*  
عمولات بيعية مستحقة للعملاء  
مصاريف تأمين مستحقة  
مخصص اجازات  
مخصص مرتجعات المبيعات  
بطاقات أنتمانية دائنة  
مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة  
اتعاب مهنية  
أمانات الضمان الاجتماعي  
دعاية و اعلان  
فوائد مستحقة الدفع  
دفعات مقدمة من العملاء  
إيجارات مستحقة  
مكافاة اعضاء مجلس الإدارة  
بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان  
أخرى

\* يشمل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة التزامات قد تطرأ على المجموعة ، هذا وتمثلت الحركة على مخصص التزامات أخرى خلال الفترة / السنة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٦٤,٢٥٥	٢٦١,٨٨٠
٥٦,٨١٧	-
(١٦٧,١٥٧)	١٩٨,٨٠٠
(١٦٦,٥٤٩)	-
(٢٥,٤٨٦)	-
٢٦١,٨٨٠	٤٦٠,٦٨٠

رصيد المخصص بداية الفترة / السنة  
يضاف : الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة  
تابعة  
يضاف : مصروف مخصص / (المسترد من المخصص)  
خلال الفترة  
يطرح : المدفوع خلال السنة  
يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية  
الرصيد في نهاية السنة

## ١١ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)			
المجموع	أقساط قروض تستحق خلال أكثر من سنة	أقساط قروض تستحق خلال سنة	المجموع	أقساط قروض تستحق خلال أكثر من سنة	أقساط قروض تستحق خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٣,٦٠٠	-	٢٨٣,٦٠٠	٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠	البنك العربي - القرض الأول (أ)
٢,٥٥٦,٠٠٠	١,٤٢١,٦٠٠	١,١٣٤,٤٠٠	٢,٢٧٢,٠٠٠	١,١٣٧,٦٠٠	١,١٣٤,٤٠٠	البنك العربي - القرض الثاني (ب)
٦٣٦,٩٠٠	-	٦٣٦,٩٠٠	٣١٨,٤٥٠	-	٣١٨,٤٥٠	البنك العربي - القرض الثالث (ج)
٣٩١,٤٦٢	١٧٠,٥٦٩	٢٢٠,٨٩٣	٣١٥,١٢٩	٩٤,٢٣٦	٢٢٠,٨٩٣	البنك العربي - القرض الرابع (د)
٦٣٨,١٠٠	٣٨٢,٨٦٠	٢٥٥,٢٤٠	٥٧٤,٢٩٠	٣١٩,٠٥٠	٢٥٥,٢٤٠	البنك العربي - القرض الخامس (هـ)
١,٧٣٧,٠٥٠	١,٢٤٠,٧٥٠	٤٩٦,٣٠٠	١,٦١٢,٩٧٥	١,١١٦,٦٧٥	٤٩٦,٣٠٠	البنك العربي - القرض السادس (و)
١,٩١٠,٦٠١	١,٥٦٠,٦٠١	٣٥٠,٠٠٠	٢,٩٣٩,١٦٣	٢,٥٨٩,١٦٣	٣٥٠,٠٠٠	بنك الاردن - القرض الأول (ز)
٢,٠٣٥,٧٦٩	١,٦٨١,٢٦٩	٣٥٤,٥٠٠	٢,٣٥٢,١٤١	١,٩٩٧,٦٤١	٣٥٤,٥٠٠	بنك الاردن - القرض الثاني (ح)
٦٦,٣٦٨	-	٦٦,٣٦٨	-	-	-	بنك الاردن - القرض الثالث (ط)
٢٧٥,٠٧٣	-	٢٧٥,٠٧٣	١٦٩,٤٨١	-	١٦٩,٤٨١	بنك كابيتال - القرض الأول (ي)
٤١٦,٤٦٣	-	٤١٦,٤٦٣	٢٧٩,٧٦٦	-	٢٧٩,٧٦٦	بنك كابيتال - القرض الثاني (ك)
٤٦,٧٠٦	-	٤٦,٧٠٦	٣٢٦,٨٥٤	-	٣٢٦,٨٥٤	بنك سويستيه جنرال - القرض الأول (ل)
٤٢٥,٨٥٦	-	٤٢٥,٨٥٦	٥١٧,٨٠١	-	٥١٧,٨٠١	بنك سويستيه جنرال - القرض الثاني (م)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان - القرض الأول (ن)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٦٦,٦٦٧	٨٣٣,٣٣٣	بنك الصفا - القرض الأول (س)
-	-	-	٦٣٩,٠٠٠	٥١١,٢٠٠	١٢٧,٨٠٠	بنك الاردني الكويتي - القرض الأول (ع)
٤,٢٩٤,٦٤١	٢٠٩,٦٣٠	٤,٠٨٥,٠١١	٦,٣١٥,١٣٨	٤٨٣,٠٤٧	٥,٨٣٢,٠٩١	قروض ممنوحة للشركة التابعة في تركيا (ف)
٣٥,٧١٤,٥٨٩	٢٤,١٦٧,٢٧٩	١١,٥٤٧,٣١٠	٣٨,٨٤٤,٨٨٨	٢٤,٩١٥,٢٧٩	١٣,٩٢٩,٦٠٩	

أ - حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٢ مليون دولار أمريكي لاستكمال توسعات الشركة الرأسمالية المختلفة والمتوقعة خلال العام ٢٠١٨ وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة الشركة على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، إستحق القسط الأول بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٨.

ب - حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٦ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل ممتلكات ومعدات الشركة بالإضافة إلى تمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + هامش فائدة بنسبة ٢,٥٪ سنوياً، هذا وتم منح القرض بكفالة الشركة على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي . هذا وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٩ برفع سقف القرض بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي ليصبح ٨ مليون دولار أمريكي ليستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مع بقاء باقي شروط القرض كما هي دون تغيير.

ج - حصلت شركة سنيرة فود هولدنغ ليمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات إئتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣٣ مليون درهم إماراتي (اي ما يعادل ٦,٣٦٩,٠٠٠ دينار اردني ) بهدف تمويل ٧٥٪ من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة وبسعر فائدة إيبور ٣ شهور + ٣٪ و بحد أدنى ٤٪ ، هذا وتم منح القرض بضمان كفالة بنكية من البنك العربي في الأردن بقيمة ٢,٢٥ مليون دولار تجدد سنوياً حتى سداد التسهيلات بالكامل على أن تسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، علماً بأنه إستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧ ، تم خلال العام ٢٠٢٠ تأجيل قسطين شهر آذار وأيلول للعام ٢٠٢٠ ليستحق بشهر آذار وأيلول للعام ٢٠٢٢.

د - حصلت شركة الماسة لتصنيع اللحوم - الإمارات العربية المتحدة على قرض جاري مدين من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣,٥ مليون درهم إماراتي (اي ما يعادل ٦٧٥,٥٠٠ دينار اردني) بهدف تمويل ٨٠٪ من قيمة شراء بعض الممتلكات و المعدات للمصنع وتجديد مبنى وأثاث المصنع وبسعر فائدة إيبور ٦ شهور + ٤٪ ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيرة للصناعة الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ١٦ قسط ربع سنوي ، يستحق القسط الأول بعد مرور شهر من تاريخ منح الجاري مدين أو السحب الكامل ، أيهما أسبق.

هـ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ١,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل ما نسبته ٨٥٪ من كلفة شراء قطعة أرض سيتم استغلالها مستقبلاً وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٧٥٪ سنوياً وعمولة ٠,٥٪ لمرة واحدة ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، علماً بأنه إستحق القسط الأول بتاريخ ٢١ أيار ٢٠١٩ ، تم خلال العام ٢٠٢٠ تأجيل قسط أيار للعام ٢٠٢٠ حتى أيار ٢٠٢٤.

و - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل ما نسبته ١٠٠٪ من كلفة تجهيز وتهئية مبنى المصنع واستيراد خطوط انتاج حديثة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٧٥٪ وعمولة ٠,٥٪ لمرة واحدة ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، علماً بأنه إستحقاق القسط الأول كان بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٠ ، تم خلال العام ٢٠٢٠ تأجيل قسط نيسان للعام ٢٠٢٠ حتى شهر نيسان ٢٠٢٥.

ز - حصلت الشركة على قرض متناقص من بنك الاردن بقيمة ٣,٥ مليون دينار لإعادة تمويل ممتلكات ومعدات الشركة و بسعر فائدة بنسبة ٧٪ سنوياً، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوي قيمة كل منها ١٧٥,٠٠٠ دينار و لمدة ٥ سنوات. هذا و يبدأ سداد القسط الأول بعد ١٢ شهر من تاريخ التنفيذ بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ على أن تسدد الفائدة شهرياً.

ح - حصلت الشركة على قرض متناقص من بنك الاردن بقيمة ٥ مليون دولار لإستكمال المشاريع الرأسمالية المختلفة للشركة و بسعر فائدة لايبور ٣ اشهر + ٣٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوي قيمة كل منها ٢٥٠,٠٠٠ دولار و لمدة ٥ سنوات. هذا و يبدأ سداد القسط الأول بعد ١٢ شهر من تاريخ التنفيذ بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ على أن تسدد الفائدة شهرياً.

ط - حصلت الشركة على قرض متجدد من بنك الاردن بقيمة ٣٠٠ ألف دينار لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة ٨,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد اقصى ١٥٠ يوم من تاريخ عملية السحب.

ي - حصلت الشركة على قرض متجدد من كابيتال بنك بقيمة مليون دينار لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة ٧٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد اقصى ١٥٠ يوم من تاريخ عملية السحب.

ك - حصلت الشركة على قرض متجدد من كابيتال بنك بقيمة مليون دولار أمريكي لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة لايبور ٦ اشهر + ٢,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد اقصى ١٥٠ يوم من تاريخ عملية السحب.

ل - حصلت الشركة على قرض متجدد من بنك سوسيته جنرال بقيمة ١,٣ مليون دينار لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة ٧,٢٥٪ ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد اقصى ١٥٠ يوم من تاريخ عملية السحب.

م - حصلت الشركة على قرض متجدد من بنك سوسيته جنرال بقيمة مليون دولار أمريكي لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة لايبور ٦ اشهر + ٣٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد اقصى ١٥٠ يوم من تاريخ عملية السحب.

ن - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض من بنك القاهرة عمان بقيمة ١٥ مليون دينار خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية من خلال شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن وبسعر فائدة (١٪ + JOD Monthly CAB Prime)، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة فلسطين اضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الاردن على أن يسدد بموجب ٢٤ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ١٥ شهر تدفع خلالها الفائدة . علماً بأنه يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٢٢.

س - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض من مصرف الصفا (فلسطين) بقيمة ٥ مليون دينار خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية من خلال شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بنسبة مريحة ٥,٥٪ ، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة فلسطين اضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الاردن على أن يسدد بموجب ٢٤ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ١٥ شهر تدفع خلالها المريحة . علماً بأنه يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٢٢.

ع- حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي بقيمة ٦,١٥٠ مليون دولار وبسعر فائدة لايبور ٣ اشهر + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة في الاردن اضافة الى وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك علماً بأنه سيتم فك الرهن عن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة في الاردن والمقام من قبل البنك العربي لقاء القروض الممنوحة للشركة. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوي و لمدة ٥ سنوات. علماً بأنه يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

ف - حصلت شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ٣٥ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ١١٣,٢٧ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل حوالي ٦,٣ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح اسعار الفائدة من ٧,٨٪ الى ٢٩,٥٪ وتتراوح إستحقاقات الاقساط من تاريخ ٥ نيسان ٢٠٢٢ الى تاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٢٤.

فيما يلي الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١١,٢١٦,٣٨٣	٣٥,٧١٤,٥٨٩	إضافات نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
٦,٠٥٤,٦٣٢	-	قروض مقبوضة خلال الفترة/ السنة
٢٥,٣١٤,٩٨٦	٤,٣٧٦,٥٢٤	قروض مسددة خلال الفترة/ السنة
(٥,١١١,٤٢١)	(١,٢٤٦,٢٢٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٧٥٩,٩٩١)	-	
٣٥,٧١٤,٥٨٩	٣٨,٨٤٤,٨٨٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

## ١٢ - ضريبة الدخل

### أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٦١١,٤٩٣	٦٠٦,٦٣٤
-	٦٥,٤٠٥
(١٤١,١٥٦)	(١,٣٤٥,٧٥٥)
٤٠٢,٤٨٨	١,٢٦٥,٧٤٢
(٧٩٣)	١٩,٤٦٧
٨٧٢,٠٣٢	٦١١,٤٩٣

رصيد بداية الفترة / السنة

الزيادة على المخصص نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة

فروقات ترجمة عملات أجنبية

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٤٠٢,٤٨٨	٤٢٠,١٠٩
(١١٩,٢٤١)	(١٣١,٩٧٩)
٢٨٣,٢٤٧	٢٨٨,١٣٠

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

موجودات ضريبة للفترة - بالصافي

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٨ . كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ودفع الضرائب المعلنة ، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩ . بحيث تقوم الشركة بدفع ضريبة على الدخل بمعدل ٧,٥٪ .

تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠١٨ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ودفع الضرائب المعلنة ، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

- إن شركة سنيورة فوود هولدينج ليتمد وشركاتها التابعة غير خاضعة لضريبة الدخل لعدم وجود ضريبة دخل في البلدان العاملة بها.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢٠ .

- تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ في الاردن والخارج ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافي لمواجهة أي التزامات ضريبية و لاحاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

١٣ - حصة السهم من ربح الفترة  
يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢,٣٦٨,٣٦٠	٢,١٣٦,٨٣٥
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٨٥	٠,٠٧٦

الربح للفترة - قائمة (ب)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم \*  
حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي والمخفض

\* تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من ربح الفترة السابقة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها والمدفوعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ حيث أن زيادة رأس المال كانت عبارة عن توزيع أسهم مجانية وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

١٤ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ١٣٣,٨١٦ دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا ( ١٢٥,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١).

ب- خلال عام ٢٠٢١ ، خضعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - المملكة العربية السعودية (شركة تابعة) لتدقيق من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية فيما يتعلق بمعلوماتها الجمركية. أصدرت الهيئة تقرير التدقيق النهائي الخاص بها مطالبة بفروقات جمركية إضافية على المستودعات وضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٤,٨٩ مليون ريال سعودي و ٢٥٠ ألف ريال سعودي على التوالي. (بما يعادل ٩٢٣ ألف دينار أردني و ٤٧ ألف دينار أردني على التوالي). كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ ، صدر بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢٢ امر التحصيل والسداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية بقيمة ٤,٨٩ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٩٢٣ ألف دينار أردني) علماً بأنه يحق للشركة التابعة الاعتراض خلال ٣٠ يوم من تاريخ صدور القرار وفي حال الاعتراض يتوجب على الشركة التابعة تقديم ضمان نقدي أو بنكي ، ولاحقاً لتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة تم تقديم اعتراض وتقديم الضمان والمتمثلة بكفالة بنكية بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٢ حسب الأصول ، وبرأي المستشار القانوني والمستشار الضريبي وإدارة المجموعة بأنه من المحتمل بصورة معقولة صدور قرار لصالح الشركة في الاعتراض على قرار التحصيل مستقبلاً ، وبرأي إدارة الشركة ان هذا الأمر لا يؤثر على موقف الشركة. وبناءً عليه ، لم يتم قيد مخصص للمطالبة الجمركية الإضافية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١.

ج - هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ١٢٦,٥٧٨ دينار ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا. (١٥٢,٤٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١).

د- كان على الشركة المالكة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموحدة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٧,٨٢٥ دينار وسحوبات بنكية مكفولة بقيمة ٢٤٦,٩٨١ دينار وسحوبات بنكية غير مكفولة بقيمة ٢٣٣,٣٢٥ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ٤٣٣,٣١٧ دينار وإعتمادات مستندية بقيمة ١٠٧,٨٠٠ دينار . (كفالات بنكية بقيمة ١١٨,١٧٥ دينار وسحوبات بنكية مكفولة بقيمة ٣٨٣,٦٤١ دينار وسحوبات بنكية غير مكفولة بقيمة ٤٤٥,١٠٨ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ٧٢٩,١٨٣ دينار وإعتمادات مستندية بقيمة ٨٦,٥٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١).

هـ - 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 ٤٢٤,٢١٧ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ١٠٤,٨٤٦ دينار أردني. (كان على الشركة بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٤٣٢,٢٠٥ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ١٠٩,٩٦٥ دينار).

و - كان على شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٣٥٨,٥٥٤ دينار أردني. (كان على الشركة بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ كفالات بنكية بما يعادل ٥٦٩,٦٠٥ دينار أردني واعتمادات مستندية بقيمة ٨٨٢,٨١٢ دينار اردني).

ز - كان على المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة سقوف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ١١,٤٨٢,٩٦١ دينار. (كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ بلغت سقوف تسهيلات جاري المدين وقروض متجددة غير المستغلة بقيمة ١٣,٧٤٣,١٦٥ دينار).

ح - كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ٥,٨٣٨,٨٣٦ دينار وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٣,٢٧٠,٣٠٤ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال العام ٢٠٢٢. (قدرت التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٣,٤٣٧,١٧٨ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال العام ٢٠٢١).

#### ١٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تدخل الشركة في معاملات مع الشركات التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات الخاضعة للملكية المشتركة و / أو الإدارة والمراقبة المشتركة وموظفي الإدارة الرئيسيين. تتم المعاملات مع هذه الأطراف ذات العلاقة إلى حد كبير على نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع العملاء والأطراف الخارجيين. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة لها ، وهي أطراف ذات علاقة ، عند التوحيد ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

#### بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		طبيعة العلاقة	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٥٢٥,٨٨٨	-	٨٧٥,٤٥٣	-	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٨١	-	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٥٢٨	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
٦٥,٢٣٨	-	١٠٧,٨٥١	-	ذمم موظفين	
-	٦٠,٩٦٧	-	٢٥,٥٤٠	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
٨٣٩	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٢٣,٧٩٢	-	-	١١١,٥٦٤	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٦,٣٩٠	-	٦,٣٩١	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
-	١٧٩,٩٨٣	-	١٢٥,٩٣٠	شركة شقيقة	شركة الجيهان للتجارة العامة
٢,٦١٦,٣٦٦	٢٤٧,٣٤٠	٩٨٣,٣٠٤	٢٦٩,٤٢٥	المجموع	

#### قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٢ (مراجعة)		٢٠٢١ (مراجعة)			
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	٤,٨٨٩,٦١٨	-	١,٣٩٣,٥١٥	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	-	-	٤٤,٠٠٢	شركة شقيقة	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٧٨,١٦٩	-	٤٣,٢٥٨	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
٤٠,٢٠٠	-	٤٠,٢٠٠	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
١٦,٥٢٧	-	١٦,٩٣١	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٤١٥,٠٩٢ دينار لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣٨٤,٣٤٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١).

## ١٦ - حقوق غير مسيطرين

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) البالغة ٢٣٪.

## ١٧ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة		
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠٢٢		داخل المملكة باستثناء		
٢٠٢١ (مراجعة)	(مراجعة)	فرع العقبة	خارج المملكة	فرع العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٩٣١,٠١٥	٣٢,٥٠٥,٢١٠	٣٢١,٨١٠	٢٣,٠٩٠,٣٨٢	٩,٠٩٣,٠١٨
(١٤,٦١١,٣٦١)	(٢٢,٢١٢,١٠٦)	(٢٢٠,٨٨٤)	(١٦,٢٦٤,٢١٣)	(٥,٧٢٧,٠٠٩)
٨,٣١٩,٦٥٤	١٠,٢٩٣,١٠٤	١٠٠,٩٢٦	٦,٨٢٦,١٦٩	٣,٣٦٦,٠٠٩
(٢,٦٩٣,٩٢١)	(٣,٥٧٣,٧٧٩)	(٥٥,٩٢٩)	(٢,٢٢٧,٣٨٨)	(١,٢٩٠,٤٦٢)
(٢,٥٨٣,٧٨٥)	(٢,٨٦٤,٩٩٦)	(٤,١٨٢)	(١,٩٢٩,٨٣٧)	(٩٣٠,٩٧٧)
(٩٢,٥٠٤)	(٢٥٩,٨٧٦)	-	(٢٥٩,٨٧٦)	-
(٥٧,٧٤٠)	(٤٥,٦٠٥)	-	(٦,٥٥٧)	(٣٩,٠٤٨)
(٢١,٣٠٠)	(٤٠,٨٨٦)	-	(١٢,٤٨٨)	(٢٨,٣٩٨)
-	(١٩٨,٨٠٠)	-	(١١٢,٨٠٠)	(٨٦,٠٠٠)
٢,٨٧٠,٤٠٤	٣,٣٠٩,١٦٢	٤٠,٨١٥	٢,٢٧٧,٢٢٣	٩٩١,١٢٤
(٥١٥,٣٨٢)	(٧٩٩,٢٣٥)	-	(٤٨٩,١١٢)	(٣١٠,١٢٣)
١١١,٩٥٤	١٢٣,١٦٨	-	١١٦,٦٢٠	٦,٥٤٨
٢,٤٦٦,٩٧٦	٢,٦٣٣,٠٩٥	٤٠,٨١٥	١,٩٠٤,٧٣١	٦٨٧,٥٤٩
(٢٨٨,١٣٠)	(٢٨٣,٢٤٧)	-	(١٤٣,٨١٠)	(١٣٩,٤٣٧)
٢,١٧٨,٨٤٦	٢,٣٤٩,٨٤٨	٤٠,٨١٥	١,٧٦٠,٩٢١	٥٤٨,١١٢
٣١ كانون الاول	٣١ آذار	داخل المملكة	خارج المملكة	
٢٠٢١ (مدققة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٠,٧٣٩,٦٨٦	١١٢,٠٧١,٣٢٩	٤٠,٧٧٠,٩٦٥	٧١,٣٠٠,٣٦٤	إجمالي الموجودات
٦٢,٣٣٣,٩٦٦	٧١,٨٨١,٧٣٩	٣٦,٩١٩,١٠٤	٣٤,٩٦٢,٦٣٥	إجمالي المطلوبات

## ١٨ - مستويات القيمة العادلة

إننا نعتقد ان القيم القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة تقارب قيمتها العادلة وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

## ١٩ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٢.

## ٢٠ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٧٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٤,٧٦٠,٠٠٠ دينار.