

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣١ آذار ٢٠٢٣

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 – ١٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 ٢٠٢٣ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر 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

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - الاردن
٣٠ نيسان ٢٠٢٣

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند 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 ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دين -	دين -		موجودات متداولة :
٣,١٣٦,٦٣٠	٣,٠٤٩,٨٠٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٤,٦٢١,٠٤٧	٢٧,٨٣٦,٢٧٤	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
٢١,٩٥٦,٦٧٤	٢١,٦٥٨,٤٦٠	٦	بضاعة - بالصادفي
١,٠٢٤,٦٤٧	٢,٢٦٠,٤١٨	١٥	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٥,٢٧٩,٤٨٠	٧,٠٠٥,٣٩٩	٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,٠١٨,٤٧٨	٦١,٨١٠,٣٥٤		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٥١٨,٦١١	٥٥٨,٨٤٥		موجودات ضريبية مؤجلة
١٧,٢٥١,٨٤١	١٨,٢٨٤,١١٧	٨	موجودات غير ملموسة
٥١,٣٤٨,٣٩٧	٥١,٩٧٥,٨٦٤	٩	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٢,٣٦٨,٠٢٠	٢,٢٨١,١٤٧		موجودات حق استخدام
٧١,٤٨٦,٨٦٩	٧٣,٠٩٩,٩٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٧,٥٠٥,٣٤٧	١٣٤,٩١٠,٣٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٢٦,٩٦٢,٨٣٢	٢٩,٧٤٥,٦٥١	١١	أموال مقترضة تستحق خلال سنة
١,٢٢٧,٨٥٧	١,٠٢٣,٥١٣		اوراق دفع
١٢,٢٦١,٩٦٣	١٢,٦٠٨,٥٢٩		ذمم دائنة
١٥٠,٩٢٢	٢٦٠,١٧٧	١٥	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٧,٣١٥,١٩٨	٨,٧٢٨,١٠٨	١٠	امانات ومصاريف مستحقة
٨٣٨,٩٤٢	٨٥٠,١١٩		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٤٧٠,٧٧٨	٦٣٦,٤٧١	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٤٩,٢٢٨,٤٩٢	٥٣,٨٥٢,٥٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٧,٥١٩,٤٩١	٢٦,٤٤٨,٥٣٤	١١	أموال مقترضة تستحق خلال اكثر من سنة
١,٣٣٠,٦٠٧	١,٦٠٤,١٠٧		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٤,٠٢٦,٥٥٨	٤,١٠٣,١٣٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٨٩٩,١٣٢	٢,٣٠٠,٤٤٨		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٤,٧٧٥,٧٨٨	٣٤,٤٥٦,٢٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٤,٠٠٤,٢٨٠	٨٨,٣٠٨,٧٩٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية - قائمة (ج)
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٦,١٠٣,٩٨٨	٦,١٠٣,٩٨٨		احتياطي اجباري
١٣,٧١٢,٠٨٢	١٣,٨٣١,٦١٦		أرباح مدورة
(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)		أثر شراء حصص غير المسيطرين
(٦,١٣٦,٣٣١)	(٤,٩٧٢,٢٤٩)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٥,١١٧	(٣٩,٥٥١)		(خسائر) أرباح اكنوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	١,٧٩٧,٥٥٤		الربح للفترة
٣٩,٢٤١,٠٧٠	٤٢,٢٥٧,٥٧٢		مجموع حقوق المساهمين
٤,٢٥٩,٩٩٧	٤,٣٤٣,٩٦١	١٦	حقوق غير المسيطرين
٤٣,٥٠١,٠٦٧	٤٦,٦٠١,٥٣٣		مجموع حقوق الملكية
١٢٧,٥٠٥,٣٤٧	١٣٤,٩١٠,٣٢٧		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
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
٣٢,٥٠٥,٢١٠	٣٦,٦٦٢,٣٥٨		صافي المبيعات
(٢٢,٢١٢,١٠٦)	(٢٦,٢٣٧,٨٠٤)		تكلفة المبيعات
١٠,٢٩٣,١٠٤	١٠,٤٢٤,٥٥٤		اجمالي الربح
(٣,٥٧٣,٧٧٩)	(٣,٩٩٧,٧١٨)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٦٤,٩٩٦)	(٣,٠٢٧,٧٠٠)		مصاريف ادارية وعمومية
(٧٩٩,٢٣٥)	(١,٣٧٢,٥٥١)		مصاريف تمويل
(٢٥٩,٨٧٦)	(٤١٠,٢٠٤)		(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(٤٥,٦٠٥)	(٥١,٨٢٧)	٥	(مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤٠,٨٨٦)	(٢٨,٧٢٢)	٦	(مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
(١٩٨,٨٠٠)	-	١٠	(مخصص) قضايا والتزامات أخرى
١٢٣,١٦٨	١٥٩,١٤٤		صافي إيرادات أخرى
٢,٦٣٣,٠٩٥	١,٦٩٤,٩٧٦		الربح للفترة قبل الضريبة والارباح
(٢٨٣,٢٤٧)	(١٥٦,٤٩٩)	١٢	النقدية نتيجة التضخم المفرط
٢,٣٤٩,٨٤٨	١,٥٣٨,٤٧٧		الربح للفترة قبل الارباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
-	٢٢٨,٨٠٦		صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٢,٣٤٩,٨٤٨	١,٧٦٧,٢٨٣		الربح للفترة - قائمة (د)
			ويعود الى :
٢,٣٦٨,٣٦٠	١,٧٩٧,٥٥٤		مساهمي الشركة
(١٨,٥١٢)	(٣٠,٢٧١)		غير المسيطرين
٢,٣٤٩,٨٤٨	١,٧٦٧,٢٨٣		
٠,٠٨٥	٠,٠٦٤	١٣	حصة السهم من ربح الفترة (مساهمي الشركة)

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
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٢,٣٤٩,٨٤٨	١,٧٦٧,٢٨٣	الربح للفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> فروقات ترجمة عملات اجنبية
(٥٦٠,٩٥٣)	١,٤١٢,٧٣٥	
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> (خسائر) اكنوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
(٥,٠٢٥)	(٧٩,٥٥٢)	مجموع بنود الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة بعد الضريبة
(٥٦٥,٩٧٨)	١,٣٣٣,١٨٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٧٨٣,٨٧٠	٣,١٠٠,٤٦٦	
		ويعود الى :
١,٩٣٢,٥٥٩	٢,٨٩٦,٩٦٨	مساهمي الشركة
(١٤٨,٦٨٩)	٢٠٣,٤٩٨	غير المسيطرين
١,٧٨٣,٨٧٠	٣,١٠٠,٤٦٦	

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	ارباح مودرة	حصص غير المسيطرين	أثر شراء	فروقات ترجمة عملات أجنبية	عن تعويض نهاية الخدمة	(خسائر) اكتوبرية ناتجة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٠٣,٩٨٨	١٣,٧١٢,٠٨٢	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٦,١٣٦,٣٣١)	٢٥,١١٧	-	-	٣٩,٢٤١,٠٧٠	٤,٢٥٩,٩٩٧	٤٣,٥٠١,٠٦٧
-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٩٧,٥٥٤	(٣٠,٢٧١)	١,٧٦٧,٢٨٣
-	-	-	-	-	١,١٦٤,٠٨٢	(٦٤,٦٦٨)	-	١,٠٩٩,٤١٤	٢٣٣,٧٦٩	١,٣٣٣,١٨٣
-	-	-	-	-	١,١٦٤,٠٨٢	(٦٤,٦٦٨)	١,٧٩٧,٥٥٤	٢,٨٩٦,٩٦٨	٢٠٣,٤٩٨	٣,١٠٠,٤٦٦
-	-	١١٩,٥٣٤	-	-	-	-	-	١١٩,٥٣٤	(١١٩,٥٣٤)	-
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٠٣,٩٨٨	١٣,٨٣١,٦١٦	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٤,٩٧٢,٢٤٩)	(٣٩,٥٥١)	١,٧٩٧,٥٥٤	٤٢,٢٥٧,٥٧٢	٤,٣٤٣,٩٦١	٤٦,٦٠١,٥٣٣	٤٦,٦٠١,٥٣٣
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣										
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)										
الربح للفترة - قائمة (ب)										
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)										
إجمالي الدخل الشامل للفترة										
اثر تغير حصة غير المسيطرين										
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)										
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢										
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٩٢,٢٢٣	١٣,٢٠٤,٠٩٤	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٩,٦٦٥,١٩٦)	(٥,٧٤٩)	-	٣٥,٠٦١,٥٨٦	٣,٣٤٤,١٣٤	٣٨,٤٠٥,٧٢٠	٣٨,٤٠٥,٧٢٠
-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٣٦٨,٣٦٠	(١٨,٥١٢)	٢,٣٤٩,٨٤٨
-	-	-	-	-	(٤٣١,٩٣٢)	(٣,٨٦٩)	-	(٤٣٥,٨٠١)	(١٣٠,١٧٧)	(٥٦٥,٩٧٨)
-	-	-	-	-	(٤٣١,٩٣٢)	(٣,٨٦٩)	٢,٣٦٨,٣٦٠	١,٩٣٢,٥٥٩	(١٤٨,٦٨٩)	١,٧٨٣,٨٧٠
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٩٢,٢٢٣	١٣,٢٠٤,٠٩٤	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(١٠,٠٩٧,١٢٨)	(٩,٦١٨)	٢,٣٦٨,٣٦٠	٣٦,٩٩٤,١٤٥	٣,١٩٥,٤٤٥	٤٠,١٨٩,٥٩٠	٤٠,١٨٩,٥٩٠
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)										

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
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
٢,٦٣٣,٠٩٥	١,٦٩٤,٩٧٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة و الارباح النقدية نتيجة التضخم المفرط - قائمة (ب) التعديلات :
٨٨٥,٩٦٩	١,١٥٠,٤٦٠	٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩٥,٦٧٤	٢٠٣,٠٢٨		إطفاء حق استخدام
٥,٤٠٠	١٩,٢٦٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٥,٦٠٥	٥١,٨٢٧	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٥٩,٨٧٦	٤١٠,٢٠٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٠,٨٨٦	٢٨,٧٢٢	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٩٨,٨٠٠	-		مخصص قضايا والتزامات أخرى
٣,١٠٢	(٧٤,٧٥٠)	٩	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٢٨,٨٠٦)		الارباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١٦٦,٠٣١)	٨٨٠,٢٩٧		فروقات عملات أجنبية
٤,١٠٢,٣٧٦	٤,١٣٥,٢٢٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣,٠١٨,٥١٩)	(٣,٢٦٧,٠٥٤)		النقص (الزيادة) في الموجودات
(١,٦٣٣,٠٦٢)	(١,٢٣٥,٧٧١)		الذمم المدينة
(٣,٤٩٢,٧٧٠)	٢٦٩,٤٩٢		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,٠٤٤,٨١٣)	(١,٧٢٥,٩١٩)		البضاعة
			أرصدة مدينة أخرى
٢٧٦,٢٢٧	(٢٠٤,٣٤٤)		الزيادة (النقص) في المطلوبات
١,٠١٨,٧١٤	٣٤٦,٥٦٦		أوراق الدفع
(٢٢,٠٨٥)	١٠٩,٢٥٥		الذمم الدائنة
١,٨٧٨,٤٠٢	١,٤١٢,٩١٠		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			أمانات ومصاريف مستحقة
(١,٩٣٥,٥٣٠)	(١٥٩,٦٣٩)		(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص
(١٤١,١٥٦)	(١٢٤,٦٩١)	١٢	تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١٤,٩٠٩)	(٣٩٦,٠١٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٠٩١,٥٩٥)	(٦٨٠,٣٤٣)		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٢,١٥٦,٩٢٤)	(١,٢٥٣,٧٢٧)	٩	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١١,٢٣٢	١٩١,٢٧٧	٩	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٢,٣٥٧)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,١٤٥,٦٩٢)	(١,٠٦٤,٨٠٧)		(شراء) موجودات غير ملموسة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٥,٨١٤,٣٣٣	١,٩٤٠,٢٨٢	١١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٨٠,٨٢٠)	(٢٨١,٩٥٩)		الأموال المقترضة و(المسدة) - بالصافي
٥,٧٣٣,٥١٣	١,٦٥٨,٣٢٣		المدفوع مقابل التزامات عقود تأجير
١,٤٩٦,٢٢٦	(٨٦,٨٢٧)		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٠٢٨,٥٤١	٣,١٣٦,٦٣٠		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤,٥٢٤,٧٦٧	٣,٠٤٩,٨٠٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
			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 المعلومات 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 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. قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٣ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمقدار ٤,٧ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم مضافاً إليها علاوة إصدار وذلك من خلال تخصيص الزيادة لمساهمي إستراتيجي أو أكثر (العرض غير العام) على أن لا يقل سعر السهم المصدر شاملاً القيمة الإسمية وعلاوة الإصدار عن ٩٠٪ من السعر السوقي للسهم كما في اليوم الخامس عشر من تاريخ صدور موافقة هيئة الأوراق المالية على عملية زيادة رأس المال. في حال عدم إستكمال إجراءات تخصيص الزيادة لشريك إستراتيجي أو أكثر فقد تمت الموافقة على تغطية الزيادة من خلال العرض العام لمساهمي الشركة وذلك شريطة الحصول على كافة القرارات والموافقات اللازمة وحسب الأصول هذا ووافقت الهيئة العامة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٢٣ على قرار مجلس الإدارة.

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 للتنمية / سحاب .

د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٥,٦٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ .

هـ - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية للقياس المعدل ليعكس أثر التضخم في حالات الشركات التي تزاوّل أنشطتها في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع .

إن المعلومات 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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما أن المجموعة لم تقم باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ حيث أن هذه المعلومات المالية مرحلية، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تتضمن المعلومات 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 المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين	٥,٢ مليون دولار أمريكي	١٠٠٪	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد	٦٠ مليون درهم إماراتي	١٠٠٪	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان *	٢٣١ مليون ليرة تركية	٨١٪	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١

قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الاردن بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٢٣ بتسجيل شركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة تابعة) في المملكة العربية السعودية برأس مال مصرح به ٢٠ مليون ريال سعودي وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٧٥٪ من رأس المال. علماً بأن رأس المال غير مدفوع بعد كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ولم تمارس الشركة أعمالها بعد.

تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول 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 مليون ريال سعودي	١٠٠٪	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة الماسة لتصنيع اللحوم	٣٠٠ ألف درهم إماراتي	١٠٠٪	صناعية	الإمارات	٥ نيسان ٢٠١٦
شركة سنيورة جلف للتجارة العامة	مليون درهم إماراتي	١٠٠٪	تجارية	الإمارات	٦ آب 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.

* وافقت الهيئة العامة لشركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) في اجتماعها المنعقد في ٢٨ كانون الأول ٢٠٢٢ على زيادة راس مال الشركة المدفوع عن طريق المساهمة من شركة سنيورة للصناعات الغذائية في لتصبح حصة الشركة ٨١٪ بدل من ٧٧٪ وبزيادة ٤٪. علماً بأنه قد تم دفع قيمة الزيادة متضمنة علاوة اصدار خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣ وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية لدى الجهات المختصة في الجمهورية التركية بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠٢٣.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، 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.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجاً عاماً ، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة ، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية ويقاس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات و ضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠ ، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). تؤجل التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمناً التعديلات) إلى فترات اعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه ، أصدر المجلس تمديداً للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

في كانون الأول ٢٠٢١ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال ، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة اعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، ما لم يكن ذلك غير عملي ، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

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. تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة إذا كان، عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية. ومع ذلك، ليست كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية

تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك، احتفظ المجلس بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.
 - إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة
- أضاف المجلس مثالين (٥٤و) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨)، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثالاً واحداً (مثال ٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات ، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتمادًا على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال ، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضًا مثالاً توضيحيًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تتطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة ، تعترف المنشأة بما يلي:

- موجودات ضريبة مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابلة استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:
 - حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار
 - إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة
- الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية ، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

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 الإنتمانية 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 ٢٠٢٢.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٢٣,٤٥٥,٦٨٢	٢٧,٥٨٠,٣١١
٣,١٧٦,٨٥١	٢,٣١٤,٧٢٣
٢٦,٦٣٢,٥٣٣	٢٩,٨٩٥,٠٣٤
(٢,٠١١,٤٨٦)	(٢,٠٥٨,٧٦٠)
٢٤,٦٢١,٠٤٧	٢٧,٨٣٦,٢٧٤

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:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣						ذمم مدينة متأخرة السداد
ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣,٤١٩,٧١٦	٣,٤٢٥,٨٣١	١,٠٥٨,٢٧٦	٥٠٤,٥٦٢	١,٤٨٦,٦٤٩	٢٩,٨٩٥,٠٣٤	إجمالي الذمم المدينة التجارية
١١٤,٦٠١	١٠٤,٧٥٢	٢٠١,٩٥٠	١٥٠,٨٠٨	١,٤٨٦,٦٤٩	٢,٠٥٨,٧٦٠	مخصص الخسارة الائتمانية
٪١	٪٣	٪١٩	٪٣٠	٪١٠٠	٪٧	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢						ذمم مدينة متأخرة السداد
ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠,٤٥٢,٤٩٨	٤,٣٨٢,٥٧٦	١٥٢,٠٩٩	٣٤٩,١٣٥	١,٢٩٦,٢٢٥	٢٦,٦٣٢,٥٣٣	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٢٠٤,٣٤٥	٣١٨,٠٢٧	٥٣,٢٣٥	١٣٩,٦٥٤	١,٢٩٦,٢٢٥	٢,٠١١,٤٨٦	مخصص الخسارة الائتمانية
٪١	٪٧	٪٣٥	٪٤٠	٪١٠٠	٪٨	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)

المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٧١٥,٢٦١	١,٢٩٦,٢٢٥	٢,٠١١,٤٨٦
(٧٩,١٤٦)	١٣٠,٩٧٣	٥١,٨٢٧
(٦٤,٠٠٤)	٥٩,٤٥١	(٤,٥٥٣)
٥٧٢,١١١	١,٤٨٦,٦٤٩	٢,٠٥٨,٧٦٠

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

المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٩٧٤,٣٦٤	٩٦٠,١٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠
(٢٤٥,٥٢٤)	٣٩٣,٥٧١	١٤٨,٠٤٧
(١٣,٥٧٩)	(٥٧,٥٣٢)	(٧١,١١١)
٧١٥,٢٦١	١,٢٩٦,٢٢٥	٢,٠١١,٤٨٦

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	مواد أولية
١٢,٨٢٥,٧٨٥	١٢,١٣٥,٥٤٠	بضاعة جاهزة
٦,٢٩٣,٤٨٩	٥,٨٣٤,٩٨٤	مخزون مواد تنظيف وملابس
٢٨٠,٦٦٥	٣٠٧,٩٤٧	قطع غيار
٣,٥١٢,٠٠٠	٤,٠٦٢,٩٢٩	
٢٢,٩١١,٩٣٩	٢٢,٣٤١,٤٠٠	
(١,١٨٧,٠٧٢)	(١,٢١٥,٧٩٤)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢١,٧٢٤,٨٦٧	٢١,١٢٥,٦٠٦	
٢٣١,٨٠٧	٥٣٢,٨٥٤	بضاعة في الطريق
٢١,٩٥٦,٦٧٤	٢١,٦٥٨,٤٦٠	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٠٧٠,٩١٤	١,١٨٧,٠٧٢	يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة
١٧٦,٧٥٤	٢٨,٧٢٢	يطرح : البضاعة المشطوبة خلال الفترة/ السنة
(٦٠,٥٩٦)	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١,١٨٧,٠٧٢	١,٢١٥,٧٩٤	

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	دفعات مقدمة الى موردين
١,٨٥٨,٣١٨	١,٧٠٨,٩٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٩١,٦٦٢	١,٩٣١,٨٠٧	تأمينات مستردة
٣١٠,٢٢٤	١,٣٤٩,٧٣٦	أمانات ضريبة مبيعات تخص شركات تابعة خارجية
١,٤٩٦,٠٣٧	١,٨٨٣,٠٢٠	أخرى
٢٢٣,٢٣٩	١٣١,٩٣١	
٥,٢٧٩,٤٨٠	٧,٠٠٥,٣٩٩	

٨ - موجودات غير ملموسة

لم يكن هناك إضافات أو إستبعادات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بينما إرتفعت قيمة الموجودات غير الملموسة بحوالي ١,٠٣ مليون دينار نتيجة أثر التضخم (تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩)) بالصافي بعد فرق العملة الأجنبية .

٩ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ١,٢٥٣,٧٢٧ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بمبلغ ٥٤٩,٠٨٨ دينار (٢,١٥٦,٩٢٤ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١١٦,٥٢٧ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي ربح بمبلغ ٧٤,٧٥٠ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ١٩,٣٣٤ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ ، نتج عنها صافي خسارة بمبلغ ٣,١٠٢ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢).

بلغت قيمة إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة ١,١٥٠,٤٦٠ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٨٨٥,٩٦٩ دينار إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢).

١٠ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١,٦٧٣,٦٣٥	١,٧٨٦,١٩٧	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٧٠١,٣٠٦	٨٢٠,٣٧٥	أمانات ضريبة مبيعات
٢٨٤,٧٣٧	٢٨٤,٧٣٧	مخصص قضايا والتزامات اخرى *
٦٦٤,٠٧٧	٨٢٤,٤٨٣	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
٥٢٩,٣٢٨	٦٤١,٠٩٢	مصاريف تأمين مستحقة
٦٩٤,٠٢٤	٧٦١,٥٥٣	مخصص اجازات
٤٦٠,٦٩٩	٦١٠,٠٤٤	مخصص مرتجعات المبيعات
٨,٣٥٠	٤٨,١١٥	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٨١,٦٦٨	١٠٩,٦٦٥	اتعاب مهنية
٢٠٦,٣٦٠	٣٢٤,١٣٥	أمانات الضمان الاجتماعي
١٣٤,٥٥٧	٥١٣,٦٠٤	دعاية واعلان
٢١٠,٥٤٥	١٩٠,٤٤٣	فوائد مستحقة الدفع
١٨١,١٤٠	٣٦٩,٩٨٤	دفعات مقدمة من العملاء
١١٥,٨٠٠	١٩٨,٤٣١	إيجارات مستحقة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة
١٨٧,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان
١,١٣٦,٤٧٢	٩٥٠,٢٥٠	أخرى
٧,٣١٥,١٩٨	٨,٧٢٨,١٠٨	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢٦١,٨٨٠	٢٨٤,٧٣٧	رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
١٣٠,٠١٢	-	يضاف : مصروف مخصص خلال الفترة / السنة
(٩٨,٩٠٠)	-	يطرح : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٨,٢٥٥)	-	يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٨٤,٧٣٧	٢٨٤,٧٣٧	الرصيد في نهاية السنة

١١ - أموال مقترضة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
دينار	دينار
١٥,٦٩٤,٥٧٣	١٠,٤٠٣,٣٠٥
٤,٩٧٢,٥٤٤	٧,٢١٩,٣٥٨
٣٥,٥٢٧,٠٦٨	٣٦,٨٥٩,٦٦٠
٥٦,١٩٤,١٨٥	٥٤,٤٨٢,٣٢٣
٢٩,٧٤٥,٦٥١	٢٦,٩٦٢,٨٣٢
٢٦,٤٤٨,٥٣٤	٢٧,٥١٩,٤٩١
٥٦,١٩٤,١٨٥	٥٤,٤٨٢,٣٢٣
٢٠,٣٦٢,٧١٧	١٨,٠٢٣,٢٢١
٣٥,٨٣١,٤٦٨	٣٦,٤٥٩,١٠٢
٥٦,١٩٤,١٨٥	٥٤,٤٨٢,٣٢٣

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض بنكية

تحليل استحقاق الأموال المقترضة:
خلال سنة واحدة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

تحليل فوائد الأموال المقترضة
ذات فائدة ثابتة
ذات فائدة متغيرة

فيما يلي الحركة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٤٠,٢٠٠,٠٢٥	٥٤,٤٨٢,٣٢٣
١٥,٥١٥,٤٦٤	١,٩٤٠,٢٨٢
(١,٢٣٣,١٦٦)	(٢٢٨,٤٢٠)
٥٤,٤٨٢,٣٢٣	٥٦,١٩٤,١٨٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الأموال المقترضة والمسددة - بالصافي
فروقات ترجمة عملات اجنبية
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي معدل الفائدة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
%	%
من ٤,٧٥ % إلى ١٩ %	من ٤,٧٥ % إلى ١٩ %
من ٤,٥٤ % إلى ٣١ %	من ٤,٥٤ % إلى ٣١ %
من ٣,٠٢ % إلى ٢٦ %	من ٣,٠٢ % إلى ٢٦ %

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض بنكية

الضمانات مقابل الأموال المقترضة
قامت الشركة برهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ١٢,١١١,٤٨٠ دينار ورهن حيازي على آلات
ومعدات بمبلغ ١٠,٧١٣,٣٦٨ تجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات المصنع بقيمة ٢٢ مليون دولار
كضمانات مقابل بعض القروض أعلاه.

١٢ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	
دينار	دينار	
٤٧٠,٧٧٨	٦١١,٤٩٣	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٢٤,٦٩١)	(١,٣٣٦,٤١٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٩١,٥٠٠	١,١٨١,٥٢٥	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
(١,١١٦)	١٤,١٧٩	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٦٣٦,٤٧١	٤٧٠,٧٧٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢٩١,٥٠٠	٤٠٢,٤٨٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٢٣,٧١٠)	(١١٩,٢٤١)	موجودات ضريبية للفترة
(١١١,٢٩١)	-	مطلوبات ضريبية للفترة
١٥٦,٤٩٩	٢٨٣,٢٤٧	

- 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. ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في آذار ٢٠٢٣ .

- 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 ٢٠٢٠ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ودفع الضرائب المعلنة ، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

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

- تم تسوية ضريبة دخل شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢١ .

- تم احتساب ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ في الاردن والخارج ، ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافي لمواجهة أي التزامات ضريبية ولا حاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٣	٢٠٢٢
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١,٧٩٧,٥٥٤	٢,٣٦٨,٣٦٠
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٦٤	٠,٠٨٥

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

١٤ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ١١٨,٧٢٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا (١٢٠,٧٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

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 المستوردات وضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٤,٨٩ مليون ريال سعودي. (بما يعادل ٩٢٣ ألف دينار أردني). وصدر بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢٢ امر التحصيل والسداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية علماً بأنه يحق للشركة التابعة الاعتراض خلال ٣٠ يوم من تاريخ صدور القرار ، تم تقديم اعتراض وأصدرت الهيئة إشعار بقبول الاعتراض و الاقرار بإعادة اجراء الفحص للبيانات الجمركية محل الاعتراض بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠٢٢. صدر بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣ امر تحصيل وسداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية بفروقات جمركية على مستوردات وضريبة القيمة المضافة على نفس البضاعة بقيمة ٤,٨٩ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٩٢٣ ألف دينار أردني). قامت الشركة بالاعتراض على القرار بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٣ ، وقامت الشركة التابعة بتقديم ضمانات متمثلة بكفالة بنكية بقيمة ٩٢٣ ألف دينار مقابل تأمين نقدي بنسبة ١٠٠٪، وبرأي المستشار القانوني والمستشار الضريبي وإدارة المجموعة بأنه محتمل بصورة معقولة صدور قرار لصالح الشركة في الاعتراض على قرار التحصيل، وبناء عليه، لم يتم قيد مخصص للمطالبة الجمركية الإضافية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢.

ج - هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ٩١,٥١٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا. (٩٣,٧١٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

د- كان على الشركة المالكة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢٤,٠٠٨ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ١٨٠,٨٧٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣. (كفالات بنكية بقيمة ١١٥,٠٢٣ وبوالص تحصيل بقيمة ٢٣٦,٠٩٣ دينار وإعتمادات مستندية بقيمة ٨٢,٠١٣ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

هـ - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٥٧٤,٤٧٤ دينار أردني بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٣. (كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٥٨٤,٢٨٥ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٤٨,٠٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

و- كان على شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطرأ تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٢٦,٩٢١ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣. (كفالات بنكية بما يعادل ٣٠,٧٤٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

ز- كان لدى المجموعة سقوف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ٨,٢٣٥,٢٠٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣. (١٤,٧٣٣,٣٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

ح- بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ٣,٨٤٩,٩٣٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٦,٤٣٣,٤٢٧ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال العام ٢٠٢٣. (قدرت التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٤,٦٢٣,٩٣٣ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال العام ٢٠٢٢).

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 كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)		طبيعة العلاقة	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة		
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٩١٤,٩٥١	-	٢,٠٩٢,٥١٢	شركة شقيقة	الشركة العربية لمراكز التسوق
-	٧٥٧	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	٨٤	١٩	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
-	٢,٤٩٢	-	-	شركة شقيقة	ذمم موظفين
-	١٠٦,٣٦٣	-	١٦٧,٠١٩	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
٩٤,٥١٦	-	١٥٨,٦٦٤	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
-	-	-	٨٨٧	شركة شقيقة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٣٥,٥٣١	-	٧٣,٦٣٠	-	الشركة القابضة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٢٠,٨٧٥	-	٢٧,٨٦٤	-	شركة شقيقة	
١٥٠,٩٢٢	١,٠٢٤,٦٤٧	٢٦٠,١٧٧	٢,٢٦٠,٤١٨		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)		
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤,٨٨٩,٦١٨	-	٢,٧٠٤,٨١١	-	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	-	-	٧٥٥	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
-	٧٨,١٦٩	-	٩١,٩٦٥	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
-	٤٠,٢٠٠	-	٤٠,٢٠٠	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	١٦,٥٢٧	-	١٨,٠١٥	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٤٣٥,٨٤٦ ديناراً للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٤١٥,٠٩٢ ديناراً كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

١٦ - حقوق غير مسيطرين

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) البالغة ١٩٪ . (٢٣٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢) .

١٧ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة			
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	خارج المملكة	فرع العقبة	داخل المملكة باستثناء فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢,٥٠٥,٢١٠	٣٦,٦٦٢,٣٥٨	٢٧,٠٦٥,٠١٩	٣٥٩,٠٠٨	٩,٢٣٨,٣٣١	صافي المبيعات
(٢٢,٢١٢,١٠٦)	(٢٦,٢٣٧,٨٠٤)	(١٩,٧٥٧,١١٠)	(٢٣٩,٥٧٣)	(٦,٢٤١,١٢١)	تكلفة المبيعات
١٠,٢٩٣,١٠٤	١٠,٤٢٤,٥٥٤	٧,٣٠٧,٩٠٩	١١٩,٤٣٥	٢,٩٩٧,٢١٠	مجمول الربح
(٣,٥٧٣,٧٧٩)	(٣,٩٩٧,٧١٨)				مصاريف البيع والتوزيع
(٢,٨٦٤,٩٩٦)	(٣,٠٢٧,٧٠٠)				مصاريف إدارية وعمومية
(٢٥٩,٨٧٦)	(٤١٠,٢٠٤)				مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٥,٦٠٥)	(٥١,٨٢٧)				مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٤٠,٨٨٦)	(٢٨,٧٢٢)				مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٩٨,٨٠٠)	-				مخصص قضايا والتزامات أخرى
٣,٣٠٩,١٦٢	٢,٩٠٨,٣٨٣				الربح التشغيلي
(٧٩٩,٢٣٥)	(١,٣٧٢,٥٥١)				مصاريف تمويل
١٢٣,١٦٨	١٥٩,١٤٤				إيرادات أخرى - بالصافي
٢,٦٣٣,٠٩٥	١,٦٩٤,٩٧٦				الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(٢٨٣,٢٤٧)	(١٥٦,٤٩٩)				النقدية نتيجة التضخم المفرط
-	٢٢٨,٨٠٦				ضريبة الدخل للفترة
٢,٣٤٩,٨٤٨	١,٧٦٧,٢٨٣				صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
					الربح للفترة

١٨ - مستويات القيمة العادلة

إننا نعتقد أن 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 ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ .

٢٠ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠٢٣ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٥٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٤,٢٠٠,٠٠٠ دينار.