

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣٠ حزيران 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 الموحدة المرحلية الموجزة

ع م / ٠٠٦٦٥٥

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر للثلاثة أشهر و الستة اشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة 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 معده من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

٣٠ تموز ٢٠٢٣


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 ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة:
٣,١٣٦,٦٣٠	٤,٢١٥,٣٣٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٤,٦٢١,٠٤٧	٢٦,٠٥٣,١٨١	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٢١,٩٥٦,٦٧٤	٢٠,٤٩٠,٧٦٥	٦	بضاعة - بالصافي
١,٠٢٤,٦٤٧	٢,٣٤١,٥٥٦	١٥	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٥,٢٧٩,٤٨٠	٥,٦٨٦,٣٩٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,٠١٨,٤٧٨	٥٨,٧٨٧,٢٢٨		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٥١٨,٦١١	٥٣٢,٤٧٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١٧,٢٥١,٨٤١	١٥,٨٢٩,١٨٨	٨	موجودات غير ملموسة
٥١,٣٤٨,٣٩٧	٤٩,٩٢٩,٠٠٥	٩	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢,٣٦٨,٠٢٠	٢,٣٤٨,٨٧٦		موجودات حق استخدام
٧١,٤٨٦,٨٦٩	٦٨,٦٣٩,٥٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٧,٥٠٥,٣٤٧	١٢٧,٤٢٦,٧٧١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
٢٦,٩٦٢,٨٣٢	٣٤,٧٠٤,٣٨٠	١١	أموال مقترضة تستحق خلال سنة
١,٢٢٧,٨٥٧	٨٨٩,٧٨٨		اوراق دفع
١٢,٢٦١,٩٦٣	١١,٧٦٧,٤٢٢		ذمم دائنة
١٥٠,٩٢٢	١٤٩,٩١٠	١٥	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٧,٣١٥,١٩٨	٧,٦٥١,٦٨٩	١٠	امانات ومصاريف مستحقة
٨٣٨,٩٤٢	١,٠٧٢,١٧٨		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٤٧٠,٧٧٨	٥١٠,١٥٦	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٤٩,٢٢٨,٤٩٢	٥٦,٧٤٥,٥٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٧,٥١٩,٤٩١	٢٤,٥٣٢,٧٦٢	١١	أموال مقترضة تستحق خلال اكثر من سنة
١,٣٣٠,٦٠٧	١,٣٣٣,٠٩٨		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٤,٠٢٦,٥٥٨	٤,٠٩٧,١٦٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٨٩٩,١٣٢	١,٨٩٢,٨٨٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٤,٧٧٥,٧٨٨	٣١,٨٥٥,٩١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٤,٠٠٤,٢٨٠	٨٨,٦٠١,٤٣٨		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	٩,٥٨١,٤٥٥		أرباح مدورة
(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)		أثر شراء حصص غير المسيطرين
(٦,١٣٦,٣٣١)	(٩,٠٩٩,١٩٦)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٥,١١٧	(٢٢,٣٤٠)		(خسائر) أرباح اكنوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	٣,٣٠٦,٦٦٥		الربح للفترة
٣٩,٢٤١,٠٧٠	٣٥,٤٠٦,٧٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٤,٢٥٩,٩٩٧	٣,٤١٨,٥٤٧	١٦	حقوق غير المسيطرين
٤٣,٥٠١,٠٦٧	٣٨,٨٢٥,٣٣٣		مجموع حقوق الملكية
١٢٧,٥٠٥,٣٤٧	١٢٧,٤٢٦,٧٧١		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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣		ايضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	
٦٥,٤٦٤,٦٧٧	٦٨,٣٥٧,٣٩٨	٣٢,٩٥٩,٤٦٧	٣١,٦٩٥,٠٤٠	صافي المبيعات
(٤٦,٢٤٩,٠٩٨)	(٤٨,٩٤٨,٩٣٨)	(٢٤,٠٣٦,٩٩٢)	(٢٢,٧١١,١٣٤)	تكلفة المبيعات
١٩,٢١٥,٥٧٩	١٩,٤٠٨,٤٦٠	٨,٩٢٢,٤٧٥	٨,٩٨٣,٩٠٦	اجمالي الربح
(٦,٩٥٢,٢٣٨)	(٧,١٦١,٥١٩)	(٣,٣٧٨,٤٥٩)	(٣,١٦٣,٨٠١)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٣٩٧,٥١٠)	(٥,١٣٦,٤٤٨)	(٢,٧٢٨,١٨٨)	(٢,٢٧٩,١٧١)	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٨١٢,٥٢١)	(٢,٦٦١,٣٦٨)	(١,٠١٣,٢٨٦)	(١,٢٨٨,٨١٧)	مصاريف تمويل
(٥٠٤,٠٧٢)	(٥٣١,٢٤٥)	(٢٤٤,١٩٦)	(١٢١,٠٤١)	(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(٢٩٦,١٣٣)	(٣٤٠,٨٤٧)	(١٠٠,٤٥٩)	(١٧٠,٤٢٤)	إطفاء حق استخدام موجودات
(٨٤,٨٨٧)	(١٠٢,١٥١)	(٣٩,٢٨٢)	(٥٠,٣٢٤)	٥ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٦,٠٧٩)	(٦٦,٤٤٦)	(٤٥,١٩٣)	(٣٧,٧٢٤)	٦ (مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
(٢٢٥,٦٠٠)	-	(٢٦,٨٠٠)	-	١٠ (مخصص) قضايا والتزامات أخرى
٣٠١,٥٨٩	٦,٣٨٢	١٧٨,٤٢١	(١٥٢,٧٦٢)	صافي إيرادات أخرى
٤,١٥٨,١٢٨	٣,٤١٤,٨١٨	١,٥٢٥,٠٣٣	١,٧١٩,٨٤٢	الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(٥٥٩,٨٥١)	(٣٥٢,٩٤٢)	(٢٧٦,٦٠٤)	(١٩٦,٤٤٣)	النقدية نتيجة التضخم المُفرط
				١٢ ينزل : ضريبة الدخل
٣,٥٩٨,٢٧٧	٣,٠٦١,٨٧٦	١,٢٤٨,٤٢٩	١,٥٢٣,٣٩٩	الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة
٤٢٢,٦٠٦	٢٣٥,٠١٦	٤٢٢,٦٠٦	٦,٢١٠	التضخم المُفرط
٤,٠٢٠,٨٨٣	٣,٢٩٦,٨٩٢	١,٦٧١,٠٣٥	١,٥٢٩,٦٠٩	صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المُفرط
				الربح للفترة - قائمة (د)
				ويعود الى :
٤,٠١٣,٩١٢	٣,٣٠٦,٦٦٥	١,٦٤٥,٥٥٢	١,٥٠٩,١١١	مساهمي الشركة
٦,٩٧١	(٩,٧٧٣)	٢٥,٤٨٣	٢٠,٤٩٨	غير المسيطرين
٤,٠٢٠,٨٨٣	٣,٢٩٦,٨٩٢	١,٦٧١,٠٣٥	١,٥٢٩,٦٠٩	
٠,١٤٣	٠,١١٨	٠,٠٥٦	٠,٠٥٥	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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار		دينار		دينار		دينار	
٤,٠٢٠,٨٨٣	٣,٢٩٦,٨٩٢	١,٦٧١,٠٣٥	١,٥٢٩,٦١٠				
الربح للفترة							
٤,٦٣١,٧٣٨	(٣,٦٤٤,٨٠٨)	٥,١٩٢,٦٩١	(٥,٠٥٧,٥٤٣)	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> فروقات ترجمة عملات اجنبية			
٧,٢٤٩	(١٢٧,٨١٨)	١٢,٢٧٤	(٤٨,٢٦٦)	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> (خسائر) / أرباح اكتوارية - تعويض نهاية الخدمة			
٤,٦٣٨,٩٨٧	(٣,٧٧٢,٦٢٦)	٥,٢٠٤,٩٦٥	(٥,١٠٥,٨٠٩)	مجموع بنود (الخسارة) الربح الشامل الآخر للفترة بعد الضريبة			
٨,٦٥٩,٨٧٠	(٤٧٥,٧٣٤)	٦,٨٧٦,٠٠٠	(٣,٥٧٦,١٩٩)	صافي (الخسارة) الشاملة إجمالي الدخل الشامل للفترة			
٧,٥٨٠,٩٢٦	٢٩٦,٣٤٣	٥,٦٤٨,٣٦٧	(٢,٦٠٠,٦٢٥)	ويعود الى :			
١,٠٧٨,٩٤٤	(٧٧٢,٠٧٧)	١,٢٢٧,٦٣٣	(٩٧٥,٥٧٤)	مساهمي الشركة			
٨,٦٥٩,٨٧٠	(٤٧٥,٧٣٤)	٦,٨٧٦,٠٠٠	(٣,٥٧٦,١٩٩)	غير المسيطرين			

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

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	خسائر) اکتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	أثر شراء حصص غير المسيطرين	ارباح مودرة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٣,٥٠١,٠٦٧	٤,٢٥٩,٩٩٧	٣٩,٢٤١,٠٧٠	-	٢٥,١١٧	(٦,١٣٦,٣٣١)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	١٣,٧١٢,٠٨٢	٦,١٠٣,٩٨٨	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
٣,٢٩٦,٨٩٢	(٩,٧٧٣)	٣,٣٠٦,٦٦٥	٣,٣٠٦,٦٦٥	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٣,٧٧٢,٦٢٦)	(٧٦٢,٣٠٤)	(٣,٠١٠,٣٢٢)	-	(٤٧,٤٥٧)	(٢,٩٦٢,٨٦٥)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)
(٤٧٥,٧٣٤)	(٧٧٢,٠٧٧)	٢٩٦,٣٤٣	٣,٣٠٦,٦٦٥	(٤٧,٤٥٧)	(٢,٩٦٢,٨٦٥)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	١٩ أرباح موزعة
-	(٦٩,٣٧٣)	٦٩,٣٧٣	-	-	-	-	٦٩,٣٧٣	-	-	أثر تغيير حصة غير المسيطرين
٣٨,٨٢٥,٣٣٣	٣,٤١٨,٥٤٧	٣٥,٤٠٦,٧٨٦	٣,٣٠٦,٦٦٥	(٢٢,٣٤٠)	(٩,٠٩٩,١٩٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	٩,٥٨١,٤٥٥	٦,١٠٣,٩٨٨	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)
٣٨,٤٠٥,٧٢٠	٣,٣٤٤,١٣٤	٣٥,٠٦١,٥٨٦	-	(٥,٧٤٩)	(٩,٦٦٥,١٩٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	١٣,٢٠٤,٠٩٤	٥,٩٩٢,٢٢٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
٤,٠٢٠,٨٨٣	٦,٩٧١	٤,٠١٣,٩١٢	٤,٠١٣,٩١٢	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
٤,٦٣٨,٩٨٧	١,٠٧١,٩٧٣	٣,٥٦٧,٠١٤	-	٥,٥٨٢	٣,٥٦١,٤٣٢	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)
٨,٦٥٩,٨٧٠	١,٠٧٨,٩٤٤	٧,٥٨٠,٩٢٦	٤,٠١٣,٩١٢	٥,٥٨٢	٣,٥٦١,٤٣٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٧٦٠,٠٠٠)	-	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	-	-	١٩ أرباح موزعة
٤٢,٣٠٥,٥٩٠	٤,٤٢٣,٠٧٨	٣٧,٨٨٢,٥١٢	٤,٠١٣,٩١٢	(١٦٧)	(٦,١٠٣,٧٦٤)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	٨,٤٤٤,٠٩٤	٥,٩٩٢,٢٢٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٤,١٥٨,١٢٨	٣,٦٤٩,٨٣٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة والارباح النقدية نتيجة التضخم المفرط - قائمة (ب) التعديلات :
٣,٠٤١,٧١٤	٢,٢٧٦,٤٧٩	٩ استهلاك ممتلكات ومعدات
٣١٣,٩٧٢	٣٠٥,١٣٣	إطفاء حق استخدام
٩,٩٢٦	٥١,٧٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٤,٨٨٧	١٠٢,١٥١	٥ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٠٤,٠٧٢	٥٣١,٢٤٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٦,٠٧٩	٦٦,٤٤٦	٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦٠٠,٢٢٥	-	١٠ مخصص قضايا والتزامات أخرى
٣,٢٠١	(٥٨,٤٤٩)	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢٠٢,٤٥٤	(٣,٤٠٣,٤١٤)	فروقات عملة اجنبية
(٤٢٢,٢٠٦)	(٢٣٥,٠١٦)	صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
١٠,٤٤٢,٥٥٤	٣,٢٨٦,١٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات
(٣,٠٢٥,٤٧٥)	(١,٥٣٤,٢٨٥)	الذمم المدينة
(٩٣٤,٧٤٣)	(١,٣١٦,٩٠٩)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٠,١٣٣,٥٧٦)	١,٣٩٩,٤٦٣	البضاعة
(٤,١٠٢,١١٠)	(٤٠٦,٩١٢)	ارصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات
٤٥٩,٨٣٧	(٣٣٨,٠٦٩)	اوراق الدفع
٣,٠٥٢,٥٠١	(٤٩٤,٥٤٠)	الذمم الدائنة
٤,٢٥٥	(١,٠١٢)	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٨١,١٨٤	٣٣٦,٤٩٠	أمانات ومصاريف مستحقة
		التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٣,٨٥٥,٥٧٣)	٩٣٠,٣٣٥	١٢ ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٧٦١,١٤٧)	(٣٧٩,٢٧٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٥,٢٢٩)	(٥٣١,٢٤٥)	١٠ مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٦٢٠)	(٤,٦٨٦)	مخصص قضايا والتزامات أخرى المدفوع
(٤,٧٣٢,٥٦٩)	١٥,١٢٩	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤,٨٩٥,٢٩١)	(٢,١٣٣,٤٦٠)	٩ (شراء) ممتلكات ومعدات
٣٤٩	١٧٨,٢١٨	٩ المنحصر من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢,٦٢٨)	(٢,٣٥٧)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٤,٩٠٧,٥٧٠)	(١,٩٥٧,٥٩٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٤,٧٤٤,٨٣١	٧,٥٠٧,١٣٦	١١ الأموال المقترضة (والمسدة) - بالصافي
(٤,٧٦٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢٤٩,١٣٢)	(٢٨٥,٩٦٢)	المدفوع مقابل التزامات عقود تاجير
٩,٧٣٥,٦٩٩	٣,٠٢١,١٧٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٥,٥٦٠	١,٠٧٨,٧٠٤	صافي الزيادة في النقد
٣,٠٢٨,٥٤١	٣,١٣٦,٦٣٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,١٢٤,١٠١	٤,٢١٥,٣٣٤	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 ، علما 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 مضافا إليها علاوة إصدار وذلك من خلال تخصيص الزيادة لمساهم إستراتيجي او أكثر (العرض غير العام) على ان لا يقل سعر السهم المصدر شاملا 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 او اكثر فقد تمت الموافقة على تغطية الزيادة من خلال العرض العام لمساهمي الشركة وذلك شريطة الحصول على كافة القرارات والموافقات اللازمة وحسب الاصول 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 التنموية / سحاب .
- د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٥,٦٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة كما في ٣٠ حزيران 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 .
- و - تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٣ .

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	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 اماراتي	١٠٠٪	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان *	٢٣١ مليون ليرة تركية	٨١٪	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - السعودية **	٢٠ مليون ريال سعودي	٧٥٪	صناعية	السعودية	١١ كانون الثاني ٢٠٢٣

* وافقت الهيئة العامة لشركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) في اجتماعها المنعقد في ٢٨ كانون الأول ٢٠٢٢ على زيادة رأس مال الشركة المدفوع عن طريق المساهمة من شركة سنيورة للصناعات الغذائية 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 ٢٦ تموز ٢٠٢٣.

** 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 اعمالها بعد.

تمتلك شركة سنيرة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣٠ حزيران 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 سنيرة 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 سنيرة جلف للتجارة العامة	مليون 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.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 والأفصاحات 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 وقياس 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 إعداد 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 تمدد 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 إعداد 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) لتوضيح 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، والتغييرات 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 مثاليين (٥٤ و٥) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨) ، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثلاً 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.

اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقتطعة 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 أيضاً مثلاً توضيحياً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تنطبق 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 مقابله 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 الإيرادات 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 .

نعتمد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة 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)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٢٣,٤٥٥,٦٨٢	٢٥,٣٣٢,١٤٣
٣,١٧٦,٨٥١	٢,٧٨٨,٠٧٨
٢٦,٦٣٢,٥٣٣	٢٨,١٢٠,٢٢١
(٢,٠١١,٤٨٦)	(٢,٠٦٧,٠٤٠)
٢٤,٦٢١,٠٤٧	٢٦,٠٥٣,١٨١

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:

المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	إجمالي الذمم المدينة التجارية مخصص الخسارة الائتمانية معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	غير متداولة (غير مستحقة السداد)*		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨,١٢٠,٢٢١	١,٣٨٠,٠٤٨	٢٠٢,٥٤٧	٣٧٤,٩٥١	٥,٧٥٣,٦٧١	٢٠,٤٠٩,٠٠٤	٢٠,٤٠٩,٠٠٤	
٢,٠٦٧,٠٤٠	١,٣٨٠,٠٤٨	٨١,٠١٨	١٣١,٢٣٣	٣٤٥,٢٢٠	١٢٩,٥٢١	١٢٩,٥٢١	
%٧	%١٠٠	%٤٠	%٣٥	%٦	%٠,٦	%٠,٦	

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

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

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٢,٠١١,٤٨٦	١,٢٩٦,٢٢٥	٧١٥,٢٦١
١٠٢,١٥١	١٢٦,١٢٤	(٢٣,٩٧٣)
(٤٦,٥٩٧)	(٤٢,٣٠١)	(٤,٢٩٦)
٢,٠٦٧,٠٤٠	١,٣٨٠,٠٤٨	٦٨٦,٩٩٢

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)

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

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)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	مواد أولية
١٢,٨٢٥,٧٨٥	١٢,٠٦٧,٣٢٤	بضاعة جاهزة
٦,٢٩٣,٤٨٩	٤,٩٣٠,٨٨٦	مخزون مواد تنظيف وملابس
٢٨٠,٦٦٥	٢١٨,٣٥٦	قطع غيار
٣,٥١٢,٠٠٠	٤,١١٧,٢٨٨	
٢٢,٩١١,٩٣٩	٢١,٣٣٣,٨٥٤	
(١,١٨٧,٠٧٢)	(١,٢٤١,٢٤٨)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢١,٧٢٤,٨٦٧	٢٠,٠٩٢,٦٠٦	
٢٣١,٨٠٧	٣٩٨,١٥٩	بضاعة في الطريق
٢١,٩٥٦,٦٧٤	٢٠,٤٩٠,٧٦٥	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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	٦٦,٤٤٦	يطرح : البضاعة المشطوبة خلال الفترة/ السنة
(٦٠,٥٩٦)	(١٢,٢٧٠)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١,١٨٧,٠٧٢	١,٢٤١,٢٤٨	

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	دفعات مقدمة الى موردين
١,٨٥٨,٣١٨	٢,٢٧٦,٩٨٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٩١,٦٦٢	١,٤٩٦,٧١٢	تأمينات مستردة
٣١٠,٢٢٤	٣٠١,٣٨٥	أمانات ضريبة مبيعات تخص شركات تابعة خارجية
١,٤٩٦,٠٣٧	١,٣٥٣,٢٢٨	أخرى
٢٢٣,٢٣٩	٢٥٨,٠٧٨	
٥,٢٧٩,٤٨٠	٥,٦٨٦,٣٩٢	

٨ - موجودات غير ملموسة

لم يكن هناك إضافات أو إستبعادات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ انخفضت قيمة الموجودات غير الملموسة بحوالي ١,٤ مليون دينار نتيجة أثر التضخم (تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) بقيمة ١,٥ مليون دينار بينما نتج عن أثر فروقات ترجمة عملات أجنبية بالسالب بقيمة ٢,٩ مليون دينار.

٩ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٢,١٣٣,٤٦٠ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بمبلغ ٦٠١,١٧٩ دينار (٤,٨٩٥,٢٩١ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١١٩,٧٦٩ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي ربح بمبلغ ٥٨,٤٤٩ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ١١٩,٨٠٥ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ، نتج عنها صافي خسارة بمبلغ ٦٠,٤٦٧ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

بلغت قيمة إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة ٢,٢٧٦,٤٧٩ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣,٠٤١,٧١٤ دينار إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

١٠ - أمانات ومصارييف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١,٦٧٣,٦٣٥	١,٦٨٢,٥٦٣	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٧٠١,٣٠٦	٩٢١,٢٩١	أمانات ضريبية مبيعات
٢٨٤,٧٣٧	٢٨٠,٠٥١	مخصص قضايا والتزامات اخرى *
٦٦٤,٠٧٧	٦٦٥,٧٠٧	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
٥٢٩,٣٢٨	٦٢٤,٤٥٩	مصارييف تأمين مستحقة
٦٩٤,٠٢٤	٧١٦,٥٠٣	مخصص اجازات
٤٦٠,٦٩٩	٤٨٠,٤٤٤	مخصص مرتجعات المبيعات
٨,٣٥٠	٤٨,٨٩٦	مصارييف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٨١,٦٦٨	٦٣,٧٢٢	اتعاب مهنية
٢٠٦,٣٦٠	٢١٩,٠٤٠	أمانات الضمان الاجتماعي
١٣٤,٥٥٧	٢٨٣,١١٧	دعاية و اعلان
٢١٠,٥٤٥	١٥٠,٩٢٢	فوائد مستحقة الدفع
١٨١,١٤٠	٢٤٧,٩٧٢	دفعات مقدمة من العملاء
١١٥,٨٠٠	-	إيجارات مستحقة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة
١٨٧,٥٠٠	٧٨,٢٩٤	بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان
١,١٣٦,٤٧٢	١,١٤٣,٧٠٨	أخرى
٧,٣١٥,١٩٨	٧,٦٥١,٦٨٩	

* 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)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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)	(٤,٦٨٦)	يطرح : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٨,٢٥٥)	-	يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٨٤,٧٣٧	٢٨٠,٠٥١	الرصيد في نهاية السنة

١١ - أموال مقترضة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١٠,٤٠٣,٣٠٥	١٤,٢٤٣,٧٨٦
٧,٢١٩,٣٥٨	٦,٣٦١,٣١٥
٣٦,٨٥٩,٦٦٠	٣٨,٦٣٢,٠٤١
٥٤,٤٨٢,٣٢٣	٥٩,٢٣٧,١٤٢
٢٦,٩٦٢,٨٣٢	٣٤,٧٠٤,٣٨٠
٢٧,٥١٩,٤٩١	٢٤,٥٣٢,٧٦٢
٥٤,٤٨٢,٣٢٣	٥٩,٢٣٧,١٤٢
١٨,٠٢٣,٢٢١	٢٨,٤١١,٦٩٣
٣٦,٤٥٩,١٠٢	٣٠,٨٢٥,٤٤٩
٥٤,٤٨٢,٣٢٣	٥٩,٢٣٧,١٤٢

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)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٤٠,٢٠٠,٠٢٥	٥٤,٤٨٢,٣٢٣
١٥,٥١٥,٤٦٤	٧,٥٠٧,١٣٦
(١,٢٣٣,١٦٦)	(٢,٧٥٢,٣١٧)
٥٤,٤٨٢,٣٢٣	٥٩,٢٣٧,١٤٢

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)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
%	%
من ٤,٧٥% الى ١٩%	من ٤,٧٥% الى ١٩%
من ٤,٥٤% الى ٣١%	من ٤,٥٤% الى ٣١%
من ٣,٠٢% الى ٢٦%	من ٣,٠٢% الى 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 كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	رصيد بداية الفترة / السنة
٦١١,٤٩٣	٤٧٠,٧٧٨	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٣٣٦,٤١٩)	(٣٧٩,٢٧٥)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
١,١٨١,٥٢٥	٤١٨,٦٥٣	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٤,١٧٩	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٧٠,٧٧٨	٥١٠,١٥٦	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٨١٢,٥٩٢	٤١٨,٦٥٣	موجودات ضريبية للفترة
(١٢٣,٥١٨)	(٣١,٨٦٤)	مطلوبات ضريبية للفترة
(١٢٩,٢٢٣)	(٣٣,٨٤٧)	
٥٥٩,٨٥١	٣٥٢,٩٤٢	

- 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 و ٢٠٢٢ ودفع الضرائب المعلنة ، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) 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 عام إبتداءً 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 و ٢٠٢٢ 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.

- 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 تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢٢ .

- تم احتساب ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ في الاردن والخارج ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافي لمواجهة أي التزامات ضريبية ولا حاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٤,٠١٣,٩١٢	٣,٣٠٦,٦٦٥
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٤٣	٠,١١٨

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 - الاردن بما يعادل ٢١٩,٠٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

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 علما بأنه يحق للشركة التابعة الاعتراض خلال ٣٠ يوم من تاريخ صدور القرار ، تم تقديم اعتراض 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٪. وتم بتاريخ ٨ أيار ٢٠٢٣ قبول الاعتراض المقدم من قبل الشركة التابعة وإلغاء قرار التحصيل المفروض عليها ، وبرأي المستشار القانوني إن إلغاء قرار التحصيل وقبول الاعتراض تأكيد على صحة الأسباب والاسانيد الفنية والنظامية الموضحة في خطابات الاعتراض ، وبرأي إدارة المجموعة لا داعي لقيود مخصص للمطالبة الجمركية الإضافية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢.

ج - هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ٥٩,٠٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا. (٩٣,٧١٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

د- هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ٤٨,٨٨٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا (١٢٠,٧٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

هـ - كان على الشركة المالكة للالتزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٧٨,٤١٣ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ٣٢٦,٩٥٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣. (كفالات بنكية بقيمة ١١٥,٠٢٣ وبوالص تحصيل بقيمة ٢٣٦,٠٩٣ دينار وإعتمادات مستندية بقيمة ٨٢,٠١٣ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

و - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧٤٣,١٠٥ دينار أردني بتاريخ ٣٠ حزيران 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).

ز- كان على شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطرأ تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٩٧٣,٧٧٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣. (كفالات بنكية بما يعادل ٣٠,٧٤٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

ح- كان لدى المجموعة سقف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ٨,٥١٤,٣٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣. (١٤,٧٣٣,٣٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢).

ط- بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ٤,١٢٨,٥٢١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٦,٤٤١,٧١٠ 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.

نبود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		٣٠ حزيران 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	-	٢,٢٤٧,٧٢٦	شركة شقيقة	الشركة العربية لمراكز التسوق
-	٧٥٧	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	٨٤	-	٢,٢٨٧	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
-	٢,٤٩٢	-	١٦٧	شركة شقيقة	ذمم موظفين
-	١٠٦,٣٦٣	-	٩٠,٨٠٠	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
٩٤,٥١٦	-	١١٦,٥١١	-	شركة شقيقة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٣٥,٥٣١	-	-	٥٧٦	القابضة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٢٠,٨٧٥	-	٣٣,٣٩٩	-	شركة شقيقة	
١٥٠,٩٢٢	١,٠٢٤,٦٤٧	١٤٩,٩١٠	٢,٣٤١,٥٥٦		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)		٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)			
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات		
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٣,١٢٩,٦٦٢	-	٥,٦٤١,٥٢٢	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٧٢٣	-	٧٥٥	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
-	٢١٤,٨١٣	-	١٤٦,٤٥٩	الشركة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٨٠,٤٠١	-	٨٠,٤٠١	القابضة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
-	٣٣,٠٥٣	-	٣٤,٧٩٨	شركة شقيقة	

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦٦٤,٨٥٢ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (١٩٢,٦٣٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

١٦ - حقوق غير مسيطرين

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) البالغة ٨١٪. (٢٣٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

١٧ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة			
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	خارج المملكة	فرع العقبة	داخل المملكة باستثناء فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٥,٤٦٤,٦٧٧	٦٨,٣٥٧,٣٩٨	٤٩,٦٥٣,٢٣٠	٧١٣,١٠٦	١٧,٩٩١,٠٦٢	صافي المبيعات
(٤٦,٢٤٩,٠٩٨)	(٤٨,٩٤٨,٩٣٨)	(٣٦,٥٥٧,٥٨٣)	(٤٨١,١٦٧)	(١١,٩١٠,١٨٨)	تكلفة المبيعات
١٩,٢١٥,٥٧٩	١٩,٤٠٨,٤٦٠	١٣,٠٩٥,٦٤٧	٢٣١,٩٣٩	٦,٠٨٠,٨٧٤	مجمول الربح
(٦,٩٥٢,٢٣٨)	(٧,١٦١,٥١٩)				مصاريف البيع والتوزيع
(٥,٣٩٧,٥١١)	(٥,١٣٦,٤٤٨)				مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠٤,٠٧٢)	(٥٣١,٢٤٥)				مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٩٦,١٣٣)	(٣٤٠,٨٤٧)				اطفاء حق استخدام
(١٠٦,٣٦٦)	(١٠٢,١٥١)				مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٦٤,٦٠٠)	(٦٦,٤٤٦)				مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٢٥,٦٠٠)	-				مخصص قضايا والتزامات أخرى
٥,٦٦٩,٠٥٩	٦,٠٦٩,٨٠٤				الربح التشغيلي
(١,٨١٢,٥٢١)	(٢,٦٦١,٣٦٨)				مصاريف تمويل
٣٠١,٥٨٩	٦,٣٨٢				صافي إيرادات أخرى
٤,١٥٨,١٢٧	٣,٤١٤,٨١٨				الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(٥٥٩,٨٥١)	(٣٥٢,٩٤٢)				النقدية نتيجة التضخم المُفرط
٣,٥٩٨,٢٧٦	٣,٠٦١,٨٧٦				ضريبة الدخل للفترة
٤٢٢,٦٠٦	٢٣٥,٠١٦				الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة التضخم المُفرط
٤,٠٢٠,٨٨٢	٣,٢٩٦,٨٩٢				صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المُفرط
					الربح للفترة

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 - توزيعات أرباح

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 (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).