

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣٠ حزيران 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 - ١٨

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتغيرات 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

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 جوهرياً 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 نبدي 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 معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

A.O.M

أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن
٣١ تموز ٢٠٢٢

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	ايضاح	الموجزودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :
٣,٠٢٨,٥٤١	٣,١٢٤,١٠١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩,٩٩٧,٧٤٤	٢٢,٩٣٨,٣٣٢	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
١٥,٧٢٣,٨٢٩	٢٥,٧٧١,٣٢٦	٦	بضاعة - بالصادفي
٩٨٣,٣٠٤	١,٩١٨,٠٤٧	١٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣,٠٢٣,٦٩٥	٧,١٢٥,٨٠٥	٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٧٥٧,١١٣	٦٠,٨٧٧,٦١١		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٤٠٠,٦٥٦	٥٠٨,٨٢٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٣٩٧,٤٥٠	١٦,٩٤٠,٢٠٣	٨	موجودات غير ملموسة
٤٣,٢٦١,٦٦٥	٤٨,٠٧٧,٧٦٨	٩	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٩٢٢,٨٠٢	١,٢٤٤,٧٢٩		موجودات حق استخدام
٥٧,٩٨٢,٥٧٣	٦٦,٧٧١,٥٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٧٣٩,٦٨٦	١٢٧,٦٤٩,١٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٤,٤٨٥,٤٣٦	١٠,٠٥٢,٦٧٥	١٠	بنوك دائنة
١,٥٩٩,٠٤٣	٢,٠٥٨,٨٨٠		اوراق دفع
٨,٣٤٦,٩١٥	١١,٣٩٩,٤١٦		ذمم دائنة
٢٦٩,٤٢٥	٢٧٣,٦٨٠	١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٦,٤٨٨,١٣٩	٧,٠٩٤,٩٢٣	١١	امانات ومصاريف مستحقة
٤٨٨,٩٢٢	٨٣٤,٩٩٢		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
١١,٥٤٧,٣١٠	٢١,٨٧١,٨٩٩	١٢	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٦١١,٤٩٣	٦٧٨,٩١٦	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٣٣,٨٣٦,٦٨٣	٥٤,٢٦٥,٣٨١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٤,١٦٧,٢٧٩	٢٤,٨٣٢,٨٠٣	١٢	أقساط قروض تستحق خلال أكثر من سنة
٦٧٨,٣٦٧	٨٧٢,٣٨٧		التزامات عقود تأجير تستحق خلال أكثر من سنة
٣,٦٥١,٦٣٧	٣,٦٩٥,٣٤٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	١,٦٧٧,٦٢٩	٣	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٨,٤٩٧,٢٨٣	٣١,٠٧٨,١٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٢,٣٣٣,٩٦٦	٨٥,٣٤٣,٥٤٧		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	٨,٤٤٤,٠٩٤		أرباح مدورة
(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)		أثر شراء حصص غير المسيطرين
(٩,٦٦٥,١٩٦)	(٦,١٠٣,٧٦٤)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٥,٧٤٩)	(١٦٧)		(خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	٤,٠١٣,٩١٢		الربح للفترة
٣٥,٠٦١,٥٨٦	٣٧,٨٨٢,٥١٢		مجموع حقوق المساهمين
٣,٣٤٤,١٣٤	٤,٤٢٣,٠٧٨	١٧	حقوق غير المسيطرين
٣٨,٤٠٥,٧٢٠	٤٢,٣٠٥,٥٩٠		مجموع حقوق الملكية
١٠٠,٧٣٩,٦٨٦	١٢٧,٦٤٩,١٣٧		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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٤٩,٨٥٨,٥٧٥	٦٥,٤٦٤,٦٧٧	٢٦,٩٢٧,٥٦٠	٣٢,٩٥٩,٤٦٧	صافي المبيعات
(٣٣,٠٤١,٤٢٩)	(٤٦,٢٤٩,٠٩٨)	(١٨,٤٣٠,٠٦٨)	(٢٤,٠٣٦,٩٩٢)	تكلفة المبيعات
١٦,٨١٧,١٤٦	١٩,٢١٥,٥٧٩	٨,٤٩٧,٤٩٢	٨,٩٢٢,٤٧٥	اجمالي الربح
(٥,٧٢٩,٠٣٠)	(٦,٩٥٢,٢٣٨)	(٣,٠٩٨,٤٠٨)	(٣,٣٧٨,٤٥٩)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٧٠٧,١٩٦)	(٥,٣٩٧,٥١٠)	(٢,١٢٣,٤١١)	(٢,٧٢٨,١٨٨)	مصاريف ادارية وعمومية
(١,١٣٠,٠٢٥)	(١,٨١٢,٥٢١)	(٦١٤,٦٤٣)	(١,٠١٣,٢٨٦)	مصاريف تمويل
(٢٨٥,٤٨٨)	(٥٠٤,٠٧٢)	(١٩٢,٩٨٤)	(٢٤٤,١٩٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٢٢,٩٥٦)	(٢٩٦,١٣٣)	(٥٩,٦٥٧)	(١٠٠,٤٥٩)	إطفاء حق استخدام موجودات
(١٠٢,٥٧٠)	(٨٤,٨٨٧)	(٤٤,٨٣٠)	(٣٩,٢٨٢)	٥ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٥,٢٢٤)	(٨٦,٠٧٩)	(٦٣,٩٢٤)	(٤٥,١٩٣)	٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(٢٢٥,٦٠٠)	-	(٢٦,٨٠٠)	١١ مخصص قضايا والتزامات أخرى
٥٥,٠٢٣	٣٠١,٥٨٩	(٦٧,٤١٦)	١٧٨,٤٢١	إيرادات ومصاريف أخرى - بالصافي
٤,٧٠٩,٦٨٠	٤,١٥٨,١٢٨	٢,٢٣٢,٢١٩	١,٥٢٥,٠٣٣	الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(٦٦١,٣٥٣)	(٥٥٩,٨٥١)	(٣٦٢,٧٣٨)	(٢٧٦,٦٠٤)	النقدية نتيجة التضخم المُفرط
				١٣ ينزل : ضريبة الدخل
٤,٠٤٨,٣٢٧	٣,٥٩٨,٢٧٧	١,٨٦٩,٤٨١	١,٢٤٨,٤٢٩	الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة
-	٤٢٢,٦٠٦	-	٤٢٢,٦٠٦	التضخم المُفرط
٤,٠٤٨,٣٢٧	٤,٠٢٠,٨٨٣	١,٨٦٩,٤٨١	١,٦٧١,٠٣٥	صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المُفرط
				الربح للفترة - قائمة (د)
				ويعود الى :
٣,٨٨٨,٨٠٥	٤,٠١٣,٩١٢	١,٧٤٢,٢٢١	١,٦٤٥,٥٥٢	مساهمي الشركة
١٥٩,٥٢٢	٦,٩٧١	١٢٧,٢٦٠	٢٥,٤٨٣	غير المسيطرين
٤,٠٤٨,٣٢٧	٤,٠٢٠,٨٨٣	١,٨٦٩,٤٨١	١,٦٧١,٠٣٥	
٠,١٣٩	٠,١٤١	٠,٠٦٢	٠,٠٥٦	١٤ 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٠٤٨,٣٢٧	٤,٠٢٠,٨٨٣	١,٨٦٩,٤٨١	١,٦٧١,٠٣٥
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة			
فروقات ترجمة عملات اجنبية			
(١,٤٤٦,٣٦٨)	٤,٦٣١,٧٣٨	(٣٠٦,٧١٥)	٥,١٩٢,٦٩١
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة			
أرباح / (خسائر) اكتوارية - تعويض نهاية الخدمة			
(٨,٣٠٩)	٧,٢٤٩	١٠٦	١٢,٢٧٤
مجموع بنود الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة بعد الضريبة			
(١,٤٥٤,٦٧٧)	٤,٦٣٨,٩٨٧	(٣٠٦,٦٠٩)	٥,٢٠٤,٩٦٥
٢,٥٩٣,٦٥٠	٨,٦٥٩,٨٧٠	١,٥٦٢,٨٧٢	٦,٨٧٦,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى :			
مساهمي الشركة			
غير المسيطرين			
٢,٧٦٨,٧٠٣	٧,٥٨٠,٩٢٦	١,٥١٥,٨٨١	٥,٦٤٨,٣٦٧
(١٧٥,٠٥٣)	١,٠٧٨,٩٤٤	٤٦,٩٩١	١,٢٢٧,٦٣٣
٢,٥٩٣,٦٥٠	٨,٦٥٩,٨٧٠	١,٥٦٢,٨٧٢	٦,٨٧٦,٠٠٠

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

قائمة (د)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	ارباح مودرة	أثر شراء حصص غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	(خسائر) اكتوبرية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة	الربح للفترة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢</u>										
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	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
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	٤,٠١٣,٩١٢	٤,٠١٣,٩١٢	٦,٩٧١	٤,٠٢٠,٨٨٣
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	٣,٥٦١,٤٣٢	٥,٥٨٢	-	٣,٥٦٧,٠١٤	١,٠٧١,٩٧٣	٤,٦٣٨,٩٨٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٣,٥٦١,٤٣٢	٥,٥٨٢	٤,٠١٣,٩١٢	٧,٥٨٠,٩٢٦	١,٠٧٨,٩٤٤	٨,٦٥٩,٨٧٠
أرباح موزعة	-	-	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	-	(٤,٧٦٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٩٢,٢٢٣	٨,٤٤٤,٠٩٤	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٦,١٠٣,٧٦٤)	(١٦٧)	٤,٠١٣,٩١٢	٣٧,٨٨٢,٥١٢	٤,٤٢٣,٠٧٨	٤٢,٣٠٥,٥٩٠
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١</u>										
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٤,٠٢١	١١,١٧٣,٦٦٠	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	-	-	-	٤٠,٩٦٣,٨٩٥	-	٤٠,٩٦٣,٨٩٥
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	٣,٨٨٨,٨٠٥	٣,٨٨٨,٨٠٥	١٥٩,٥٢٢	٤,٠٤٨,٣٢٧
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	(١,١١٣,٧٠٤)	(٦,٣٩٨)	-	(١,١٢٠,١٠٢)	(٣٣٤,٥٧٥)	(١,٤٥٤,٦٧٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١,١١٣,٧٠٤)	(٦,٣٩٨)	٣,٨٨٨,٨٠٥	٢,٧٦٨,٧٠٣	(١٧٥,٠٥٣)	٢,٥٩٣,٦٥٠
زيادة رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٨٧٧,٦٢٦	١,٨٧٧,٦٢٦
أرباح موزعة	-	-	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٥٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٤,٠٢١	٦,١٢٣,٦٦٠	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(١,١١٣,٧٠٤)	(٦,٣٩٨)	٣,٨٨٨,٨٠٥	٣٩,٦٨٢,٥٩٨	١,٧٠٢,٥٧٣	٤١,٣٨٥,١٧١

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
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

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 كما في ٣٠ حزيران 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 ، بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ، كما أن المجموعة لم تقم باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ حيث أن هذه المعلومات المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من 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 ٣٠ حزيران 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 إماراتي	١٠٠٪	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان *	٢٣١,١٧ مليون ليرة تركية	٧٧٪	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١

تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣٠ حزيران 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 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.

* 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ باستثناء أثر تطبيق المعايير المحاسبية المعدلة والتي لم يكن لها أثر مادي على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة باستثناء أثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) "التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم المفرط" وكما يلي:

تصنيف جمهورية تركيا كإقتصاد يتسم بالتضخم المفرط

إعتباراً من أول نيسان ٢٠٢٢ ، تم تصنيف الإقتصاد التركي كإقتصاد يتسم بالتضخم المفرط استناداً إلى المقاييس التي حددها معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم المفرط" يتم تحديد هذا التصنيف بعد تقييم سلسلة من الظروف النوعية والكمية ، بما في ذلك وجود معدل تضخم تراكمي يزيد عن ١٠٠٪ على مدى السنوات الثلاث الماضية.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) أن يتم عرض المعلومات المالية بوحدة القياس الجارية بتاريخ قائمة المركز المالي ، الأمر الذي يقتضي إعادة عرض الموجودات والمطلوبات غير النقدية لتعكس التغيرات في القوة الشرائية العامة لليرة التركية. تم الاحتساب باستخدام مؤشر أسعار المستهلك بالعملة المحلية للمنشأة التي قامت بإعداد التقرير قبل التحويل إلى عملة عرض القوائم المالية للمجموعة .

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ، كان المؤشر التراكمي لمدة ثلاث سنوات ١٣٣ ٪ استناداً إلى مؤشر أسعار المستهلك التركي ("مؤشر أسعار المستهلك"). كما كان مؤشر أسعار المستهلك في بداية الفترة المشمولة بالتقرير ٦٨٧ وأغلق عند ٩٧٨ ، ونتج عنه زيادة بنسبة ٤٢٪.

فيما يلي ملخص لأهم المبادئ الأساسية التي تم استخدامها لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة:

- تم تعديل القيم الدفترية التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية وبنود حقوق الملكية المختلفة منذ تاريخ حيازتها أو إدراجها في قائمة المركز المالي حتى نهاية فترة التقرير لتعكس التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم وفقاً للمؤشرات المنشورة من قبل معهد الإحصاء التركي. تم إدراج الأثر التراكمي للسنوات السابقة البالغ حوالي ٧,٤ مليون دينار أردني في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر. لم يتم إعادة عرض ارقام المقارنة للمجموعة بسبب انها معروضة بعملة مستقرة .
- لم يتم إعادة عرض الموجودات والمطلوبات النقدية ، والتي تم تسجيلها بمبالغ جارية في تاريخ قائمة المركز المالي ، لأنه تم التعبير عنها باستخدام الوحدة النقدية الجارية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تم إعادة عرض الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي لا تظهر بالمبالغ الجارية في تاريخ قائمة المركز المالي ، ومكونات حقوق المساهمين من خلال استخدام عوامل التحويل من التاريخ الذي تم فيها إنشاء المعاملة.
- تم إعادة عرض كافة البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة من خلال استخدام معدل التحويل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ، باستثناء المبالغ المشتقة من البنود غير النقدية ، والتي تم احتسابها على أساس القيم المعاد عرضها للبنود ذات الصلة.
- تم إدراج تأثير تطبيق المؤشرات على صافي المركز النقدي للمجموعة في قائمة الربح أو الخسارة كأرباح أو خسائر نقدية.
- تم اعتبار ان تسويات التضخم المفرط تمثل فروقات ضريبية مؤقتة وعليه تم احتساب مطلوبات ضريبية مؤجلة على هذه الفروقات وقيد حوالي ١,٧ مليون دينار ظهرت ضمن المطلوبات غير المتداولة.

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة 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 ملزم، 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 متاحاً 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضاً 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 إضافياً للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المتراكمة. 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 أيضاً 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 نيابةً 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 متطلب 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 داخلياً 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 وافتراضات 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 اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١.

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	ذمم مدينة تجارية
١٩,٧٠٥,٣١٦	٢٢,٣٩٩,٢٨٠	شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر
٢,٢٢٦,٩٧٨	٢,٥٠١,٦٧٥	
٢١,٩٣٢,٢٩٤	٢٤,٩٠٠,٩٥٥	
(١,٩٣٤,٥٥٠)	(١,٩٦٢,٦٢٣)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩,٩٩٧,٧٤٤	٢٢,٩٣٨,٣٣٢	صافي الذمم المدينة

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

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٢٤,٩٠٠,٩٥٥	١,٤٠٠,٥٤٥	١٢٩,٣٤٤	٢٠٠,٣٠١	٤,٦٨٢,٠٢٦	١٨,٤٨٨,٧٣٩	مخصص الخسارة الائتمانية
١,٩٦٢,٦٢٣	١,٤٠٠,٥٤٥	٥١,٧٣٦	٤٩,١٣٠	٢٥٤,٣٨٩	٢٠٦,٨٢٣	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة
%٨	%١٠٠	%٤٠	%٢٥	%٥	%١	

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

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

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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		
المجموعة	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٩٧٤,٣٦٤	٩٦٠,١٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠
(٣٧٩,٥٥٥)	٤٦٤,٤٤٢	٨٤,٨٨٧
(٣٢,٧٣١)	(١٨,٧٥٨)	(٥١,٤٨٩)
-	(٥,٣٢٥)	(٥,٣٢٥)
٥٦٢,٠٧٨	١,٤٠٠,٥٤٥	١,٩٦٢,٦٢٣

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

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

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

* تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ إعدام ذمم مدينة تجارية بقيمة ٥,٣٢٥ دينار وذلك موجب موافقة مجلس الإدارة .

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
١٧,١٤٧,٢٧٣	٨,٩٩٢,٩٧٧
٥,٩٠٤,٨٩٥	٤,٤٤٦,٤٦٨
٢٧٩,٩٩٢	٧٧٠,٩٧٦
٣,١١٩,١١٤	٢,٣٠٠,٠١٩
٢٦,٤٥١,٢٧٤	١٦,٥١٠,٤٤٠
(١,١٢٩,٧٠٣)	(١,٠٧٠,٩١٤)
٢٥,٣٢١,٥٧١	١٥,٤٣٩,٥٢٦
٤٤٩,٧٥٥	٢٨٤,٣٠٣
٢٥,٧٧١,٣٢٦	١٥,٧٢٣,٨٢٩

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)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٦٣,٩٤٥	١,٠٧٠,٩١٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١١١,١٢٠	٩٩,٢٥٩	يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة
(٤,١٥١)	(١٣,١٨٠)	يطرح : المسترد من المخصص خلال الفترة/ السنة
-	(٢٧,٢٩٠)	يطرح : البضاعة المشطوبة خلال الفترة/ السنة *
١,٠٧٠,٩١٤	١,١٢٩,٧٠٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

* تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ التخلص من بضاعة تالفة وبطيئة الحركة بقيمة ٢٧,٢٩٠ دينار وذلك بموجب موافقة مجلس الإدارة .

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٣٩٢,٥٦٩	٣,٧٨٣,٨٨٧	دفعات مقدمة الى موردين
١,٢٧٤,٦٥٨	٩٦٥,٠٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٣,٢١٤	٥٦٧,٢٩٢	تأمينات مستردة
-	٦٧٧,٠٧٥	أمانات ضريبة مبيعات
-	٩٢٣,٥٩١	تأمينات نقدية مقابل كفالات بنكية
١٦٣,٢٥٤	٢٠٨,٩٣٧	أخرى
٣,٠٢٣,٦٩٥	٧,١٢٥,٨٠٥	

٨ - موجودات غير ملموسة

لم يكن هناك إضافات أو إستبعادات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بينما أدى تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) المتعلق بمحاسبة التضخم (إيضاح ٣) إلى إرتفاع قيمة الموجودات غير الملموسة بحوالي ٣,٥ مليون دينار بالصافي بعد أثر فرق العملة الأجنبية .

٩ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٤,٨٩٥,٢٩١ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بمبلغ ٢,٢٩٣,٩٢٥ دينار (٣,٣٠٦,٠٠٥ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ١١٩,٨٠٥ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي خسارة بمبلغ ٤,٦٧,٦٠ دينار خلال فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ١ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، نتج عنها صافي ربح بمبلغ ٦٧,٨٦٥ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

إن أثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) المتعلق بمحاسبة التضخم أدى الى إرتفاع قيمة الممتلكات والمعدات بحوالي ٢,٩ مليون دينار بالصافي بعد الإستهلاك المتراكم وأثر فروقات العملة الأجنبية .

١٠ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات إئتمانية / جاري مدين كما يلي :

الرصيد المستغل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	الرصيد المستغل كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	السقف	سعر الفائدة السبوية	تاريخ الاستحقاق
دينار	دينار	دينار		
١,٣٦١,٥١٠	-	١,٤١٨,٠٠٠	٣,٣٪	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١,٤١٦,٥٢٠	١,٠١٧,٧٤٢	١,٤١٨,٠٠٠	٤٪	٣١ أيار ٢٠٢٣
٢,٠٤٨,٩٥٦	٧٦٦,٥٩٢	٢,١٢٧,٠٠٠	٤,٧٥٪	٢٣ تشرين الاول ٢٠٢٢
٥٨٩,٠٥٣	٥٦٩,٣١٣	٧٠٩,٠٠٠	٣٪ + لييور ٣ شهور	٢٣ أيلول ٢٠٢٢
٢٨٥,٦٥٠	١,٧٨٣	٣٥٤,٥٠٠	٥٪	٢٠ كانون الاول ٢٠٢٢
٩٢٣,٩٠٧	٥٨٥,٩٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٪	٣١ تموز ٢٠٢٢
٣٢٩,٣٨٣	٢٤٠,٣٧٧	٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٪	٩ آب ٢٠٢٢
٨٧٢,٨٧٨	٢٨١,٧٢٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٪	١٨ آب ٢٠٢٢
٦٦٣,٤٤١	٦٠٦,٧٣١	٧٠٩,٠٠٠	٢,٢٥٪ + لييور شهر	١٨ آب ٢٠٢٢
١١٧,٤٦٤	١٧,٤٢٥	٢٥٠,٠٠٠	٨٪	٣٠ نيسان ٢٠٢٣
٧٣٠,٤٩٨	٣٩٧,٨١٠	٨٠٠,٠٠٠	٨,٢٥٪	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٤٠١,٣٨٤	-	٥٠٠,٠٠٠	٦,٤٥٪	١ شباط ٢٠٢٣
٣١٢,٠٣١	-	٣٥٤,٥٠٠	٥,٢٥٪	١ شباط ٢٠٢٣
١٠,٠٥٢,٦٧٥	٤,٤٨٥,٤٣٦	١١,١٤٠,٠٠٠		

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

١١ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٦٢٦,٨١٩	١,٣٠٩,٢٥٦	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٦٤٧,١٩١	٦٨٢,٥٠٣	أمانات ضريبة الدخل
٢٦١,٨٨٠	٤٨١,١١٠	مخصص قضايا والتزامات أخرى *
٣٥٥,١٩٢	٦٣٨,٤٣٥	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
٤١٨,٨٦٢	٢٣٢,٥٨١	مصاريف تأمين مستحقة
٥٨٠,٠٤٨	٦٥٩,١٩٠	مخصص اجازات
٣٩٨,٩٨٥	٥٢٩,٣٠٢	مخصص مرتجعات المبيعات
-	٢٧٣,٥١٠	مخصص حوافز عملاء
-	٦٩,٢٣٣	مخصص سفر وتنقلات
١٣٠,٣٩٤	١٨٩,٩١٨	بطاقات ائتمانية دائنة
٥,٠٨٧	٤١,٢٥٥	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
١٣٧,٧٠٤	٧٦,٣٤٧	اتعاب مهنية
١٢٠,٢٥٢	١٣٩,٤٥٧	أمانات الضمان الاجتماعي
١٦٦,٢٠٩	١٧٠,٨٨٣	دعاية وعلان
٣٧١,٥٠٥	٢١٧,٦١٩	فوائد مستحقة الدفع
١٥٨,٩٨٥	١٨٦,٤٥١	دفعات مقدمة من العملاء
٥٧,٩٠٠	١١٥,٨٠٠	إيجارات مستحقة
٤٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة
١٧٠,٥٠٠	١٠١,٥٩٨	بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان
٨٣٥,٦٢٦	٩٥٧,٩٧٥	أخرى
٦,٤٨٨,١٣٩	٧,٠٩٤,٩٢٣	

* 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)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٥٦٤,٢٥٥	٢٦١,٨٨٠	رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
٥٦,٨١٧	-	يضاف : الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة -
(١٦٧,١٥٧)	٢٢٥,٦٠٠	يضاف : مصروف مخصص / (المسترد من المخصص) خلال الفترة / السنة
(١٦٦,٥٤٩)	(٦٢٠)	يطرح : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٥,٤٨٦)	(٥,٧٥٠)	يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٦١,٨٨٠	٤٨١,١١٠	الرصيد في نهاية السنة

١٢ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ حزيران 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	-	-	-
٢,٥٥٦,٠٠٠	١,٤٢١,٦٠٠	١,١٣٤,٤٠٠	-	-	-
٦٣٦,٩٠٠	-	٦٣٦,٩٠٠	-	-	-
٣٩١,٤٦٢	١٧٠,٥٦٩	٢٢٠,٨٩٣	٢٣٨,٧٩٧	٦٩,٩٢٢	١٦٨,٨٧٥
٦٣٨,١٠٠	٣٨٢,٨٦٠	٢٥٥,٢٤٠	٥١٠,٤٨٠	٢٥٥,٢٤٠	٢٥٥,٢٤٠
١,٧٣٧,٠٥٠	١,٢٤٠,٧٥٠	٤٩٦,٣٠٠	١,٤٨٨,٩٠٠	٩٩٢,٦٠٠	٤٩٦,٣٠٠
١,٩١٠,٦٠١	١,٥٦٠,٦٠١	٣٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٣,٩٣١	٢,٧٤٣,٩٣١	٣٥٠,٠٠٠
٢,٠٣٥,٧٦٩	١,٦٨١,٢٦٩	٣٥٤,٥٠٠	٢,٤٦٨,١٧٠	٢,١١٣,٦٧٠	٣٥٤,٥٠٠
٦٦,٣٦٨	-	٦٦,٣٦٨	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠
٢٧٥,٠٧٣	-	٢٧٥,٠٧٣	٤٤٨,٠٨٤	-	٤٤٨,٠٨٤
٤١٦,٤٦٣	-	٤١٦,٤٦٣	٢٦٩,١٩٨	-	٢٦٩,١٩٨
٤٦,٧٠٦	-	٤٦,٧٠٦	٩,٢٧٩	-	٩,٢٧٩
٤٢٥,٨٥٦	-	٤٢٥,٨٥٦	-	-	-
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	١٤,٤٦٤,٢٩٥	١١,٩٦٤,٢٩٥	٢,٥٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	٤,٨٣٣,٤٠١	٤,٠٠٠,٠٦٨	٨٣٣,٣٣٣
-	-	-	٣,٠٣٥,٢٥٠	٢,٤٢٨,٢٠٠	٦٠٧,٠٥٠
٤,٢٩٤,٦٤١	٢٠٩,٦٣٠	٤,٠٨٥,٠١١	٧,٩١٣,٦٧٨	٢٦٤,٨٧٧	٧,٦٤٨,٨٠١
-	-	-	٧١٠,٠٠٠	-	٧١٠,٠٠٠
-	-	-	٥٣٢,٢٢٠	-	٥٣٢,٢٢٠
-	-	-	٥,٤٦٥,٢٧٤	-	٥,٤٦٥,٢٧٤
-	-	-	٩٧٣,٧٤٥	-	٩٧٣,٧٤٥
٣٥,٧١٤,٥٨٩	٢٤,١٦٧,٢٧٩	١١,٥٤٧,٣١٠	٤٦,٧٠٤,٧٠٢	٢٤,٨٣٢,٨٠٣	٢١,٨٧١,٨٩٩

البنك العربي - القرض الاول (أ)
البنك العربي - القرض الثاني (ب)
البنك العربي - القرض الثالث (ج)
البنك العربي - القرض الرابع (د)
البنك العربي - القرض الخامس (هـ)
البنك العربي - القرض السادس (و)
بنك الاردن - القرض الأول (ز)
بنك الاردن - القرض الثاني (ح)
بنك الاردن - القرض الثالث (ط)
بنك كابيتال - القرض الأول (ي)
بنك كابيتال - القرض الثاني (ك)
بنك سويستيه جنرال - القرض الأول (ل)
بنك سويستيه جنرال - القرض الثاني (م)
بنك القاهرة عمان - القرض الاول (ن)
بنك الصفا - القرض الاول (س)
بنك الاردني الكويتي - القرض الاول (ع)
قروض ممنوحة للشركة التابعة في تركيا (ف)
البنك الاستثماري - القرض الاول (ص)
بنك الاسكان للتجارة و التمويل - القرض الاول (ق)
بنك الاسكان للتجارة و التمويل - القرض الثاني (ر)
بنك الاسكان للتجارة و التمويل - القرض الثالث (ش)

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. قامت الشركة بسداد كامل قيمة القرض المتبقي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

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. قامت الشركة بسداد كامل قيمة القرض المتبقي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

ج - حصلت شركة سنيرة فود هولدنغ ليمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات إئتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣٣ مليون درهم إماراتي (أي ما يعادل ٦,٣٦٩,٠٠٠ دينار اردني) بهدف تمويل ٧٥٪ من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٣٪ وبحد 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. قامت الشركة بسداد كامل قيمة القرض المتبقي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 سنيورة 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 يستحق 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 وتهيئة 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 يستحق 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 أقصى 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 أقصى 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 الأول من العام ٢٠٢١ لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكي 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 الأول من العام ٢٠٢١ لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكي 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 تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ٥١ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ١٨٦ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل حوالي ٧,٩ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح أسعار الفائدة من ٧,٨٪ الى ٤٥٪ وتتراوح إستحقاقات الاقساط من تاريخ ١ تموز ٢٠٢٢ الى تاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٢٤.

ص - حصلت شركة سنيوره للصناعات الغذائية - الاردن على قرض متجدد من البنك الاستثماري بقيمة ٨٠٠ ألف دينار لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة ٨,٥٪ ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد أقصى ٦ شهور من تاريخ عملية السحب.

ق - حصلت شركة سنيوره للصناعات الغذائية - الاردن على قرض متجدد من بنك الاسكان للتجارة و التمويل بقيمة ١,٠١٥,٠٠٠ دينار لتمويل الاعتمادات وبسعر فائدة ٤,٥٪ + % معدل النافذه ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية تمويل من القرض المتجدد بحد أقصى ٦ شهور من تاريخ عملية التمويل، هذا على ان لا يزيد الرصيد المستغل من سقف الاعتمادات.

ر - حصلت شركة سنيوره للصناعات الغذائية - الاردن على قرض متجدد من بنك الاسكان للتجارة و التمويل بقيمة ٨,٤ مليون دولار لتمويل الاعتمادات وبسعر فائدة SOFR ٣ شهور + هامش ٣,٢٥٪ و بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيوره للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية تمويل من القرض المتجدد بحد اقصى ٦ شهور من تاريخ عملية التمويل، هذا على ان لا يزيد الرصيد المستغل من سقف الاعتمادات.

ش - حصلت شركة سنيوره للصناعات الغذائية - الاردن على قرض متناقص من بنك الاسكان للتجارة و التمويل بقيمة مليون دينار لتمويل المشتريات المختلفة للشركة و بسعر فائدة ٤٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيوره للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٦ اقساط متساوية شهرية قيمة كل منها ١٦٦,٦٧ ألف دينار. هذا ويبدأ سداد القسط الأول بعد ٦ أشهر من تاريخ التنفيذ بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٢٢ على أن تسدد الفائدة شهرياً.

فيما يلي الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران 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	١٦,٣٠٧,٩٠٠	قروض مسددة خلال الفترة/ السنة
(٥,١١١,٤٢١)	(٥,٣١٧,٧٨٧)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٧٥٩,٩٩١)	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٥,٧١٤,٥٨٩	٤٦,٧٠٤,٧٠٢	

١٣ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٠٦,٦٣٤	٦١١,٤٩٣	الزيادة على المخصص نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
٦٥,٤٠٥	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٣٤٥,٧٥٥)	(٧٦١,١٤٧)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
١,٢٦٥,٧٤٢	٨١٢,٥٩٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٩,٤٦٧	١٥,٩٧٨	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦١١,٤٩٣	٦٧٨,٩١٦	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٨٣٦,٩٠٨	٨١٢,٥٩٢	موجودات ضريبية للفترة
(١٧٥,٥٥٥)	(١٢٣,٥١٨)	مطلوبات ضريبية للفترة
-	(١٢٩,٢٢٣)	
٦٦١,٣٥٣	٥٥٩,٨٥١	

- 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.
- 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 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 للعام 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.
- 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 ٢٠٢١.
- تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٤,٠١٣,٩١٢	٣,٨٨٨,٨٠٥
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٤١	٠,١٣٩

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

١٥ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ١٢٢,٦٧٥ 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 المستوردات 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 او بنكي ، تم تقديم اعتراض وتقديم الضمان والمتمثلة بكفالة بنكية بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٢ حسب الأصول ، هذا و بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠٢٢ أصدرت الهيئة إشعار بقبول الاعتراض و الاقرار بإعادة اجراء الفحص للبيانات الجمركية محل الاعتراض 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

ج - هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ١٠٨,٠٧٠ 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 الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١١٢,١٢٥ دينار وسحوبات بنكية مكفولة بقيمة ٨١,٦٤٦ دينار وسحوبات بنكية غير مكفولة بقيمة ٣٣٣,٥٥٣ دينار و إعتمادات 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 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 ٣٨٨,٨٩٧ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٥٥,٢٧٣ 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 تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٣٨٧,٩٧٠ دينار أردني. (كان على الشركة بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ كفالات بنكية بما يعادل ٥٦٩,٦٠٥ دينار أردني واعتمادات مستندية بقيمة ٨٨٢,٨١٢ دينار أردني).

ز - كان على المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة سقوف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ٦,٥٧٣,٠٥٣ دينار. (كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ بلغت سقوف تسهيلات جاري المدين وقروض متجددة غير المستغلة بقيمة ١٣,٧٤٣,١٦٥ دينار).

ح - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ١٧٨,٤٥٧,٧ دينار وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ١,٠١٠,٠٦٦ 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) .

١٦ - 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)		طبيعة العلاقة	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١,٧٧١,٤٩٢	-	٨٧٥,٤٥٣	-	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢١٩	-	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٧٠٥	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
١٤٤,٨٦٢	-	١٠٧,٨٥١	-	ذمم موظفين	
-	١٤٢,٥٨٧	-	٢٥,٥٤٠	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
٧٦٩	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
-	٥٩,٧٠٦	-	١١١,٥٦٤	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	١٢,٧٨٠	-	٦,٣٩١	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
-	٥٨,٦٠٧	-	١٢٥,٩٣٠	شركة شقيقة	شركة الجيهان للتجارة العامة
١,٩١٨,٠٤٧	٢٧٣,٦٨٠	٩٨٣,٣٠٤	٢٦٩,٤٢٥	المجموع	

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٢ (مراجعة)		٢٠٢١ (مراجعة)			
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	٣,١٢٩,٦٦٢	-	٢,٩٥٢,٩١٢	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢١٤,٨١٣	-	١١٢,٢١٩	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
٨٠,٤٠١	-	٨٠,٤٠١	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٣٣,٠٥٣	-	٣٣,٨٦١	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
-	٧٢٣	-	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦٣٣,١٩٢ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٦٢٤,٨٥٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١) .

١٧ - حقوق غير مسيطرين

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

١٨ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة			
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		داخل المملكة باستثناء			
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	خارج المملكة	فرع العقبة	فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٩,٨٥٨,٥٧٥	٦٥,٤٦٤,٦٧٧	٤٦,٥٣٣,٩٥٠	٦٥٢,٤٧٦	١٨,٢٧٨,٢٥١	صافي المبيعات
(٣٣,٠٤١,٤٢٩)	(٤٦,٢٤٩,٠٩٨)	(٣٣,٧٧٨,٢٠٧)	(٤٥٣,٧٢٣)	(١٢,٠١٧,١٦٨)	تكلفة المبيعات
١٦,٨١٧,١٤٦	١٩,٢١٥,٥٧٩	١٢,٧٥٥,٧٤٣	١٩٨,٧٥٣	٦,٢٦١,٠٨٣	مجمل الربح
(٥,٧٢٩,٠٣٠)	(٦,٩٥٢,٢٣٨)	(٤,٣٩٥,٨٩٥)	(١١٨,٠٩٤)	(٢,٤٣٨,٢٤٩)	مصاريف البيع والتوزيع
(٤,٧٠٧,١٩٦)	(٥,٣٩٧,٥١١)	(٣,٥٦٩,٨٣٤)	(٩,١٥٢)	(١,٨١٨,٥٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٥,٤٨٨)	(٥٠٤,٠٧٢)	(٥٠٤,٠٧٢)	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٢٢,٩٥٦)	(٢٩٦,١٣٣)	(٢٦١,١٦٧)	-	(٣٤,٩٦٦)	اطفاء حق استخدام
(١٠٢,٥٧٠)	(١٠٦,٣٦٦)	(٢٨,٢٧٠)	-	(٧٨,٠٩٦)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٨٥,٢٢٤)	(٦٤,٦٠٠)	(٧,٨٠٤)	-	(٥٦,٧٩٦)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(٢٢٥,٦٠٠)	(٢٠١,٦٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠)	مخصص قضايا والتزامات أخرى
٥,٧٨٤,٦٨٢	٥,٦٦٩,٠٥٩	٣,٧٨٧,١٠١	٧١,٥٠٧	١,٨١٠,٤٥١	الربح التشغيلي
(١,١٣٠,٠٢٥)	(١,٨١٢,٥٢١)	(١,١٥٣,٩٦٠)	-	(٦٥٨,٥٦١)	مصاريف تمويل
٥٥,٠٢٣	٣٠,١٥٨٩	٢٩٨,٢٣٥	-	٣,٣٥٤	إيرادات أخرى - بالصافي
٤,٧٠٩,٦٨٠	٤,١٥٨,١٢٧	٢,٩٣١,٣٧٦	٧١,٥٠٧	١,١٥٥,٢٤٤	الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(٦٦١,٣٥٣)	(٥٥٩,٨٥١)	(٣٨٩,٦٥٥)	(٤,٢٩٠)	(١٦٥,٩٠٦)	النقدية نتيجة التضخم المفرط
٤,٠٤٨,٣٢٧	٣,٥٩٨,٢٧٦	٢,٥٤١,٧٢١	٦٧,٢١٧	٩٨٩,٣٣٨	ضريبة الدخل للفترة
-	٤٢٢,٦٠٦	٤٢٢,٦٠٦	-	-	الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٤,٠٤٨,٣٢٧	٤,٠٢٠,٨٨٢	٢,٩٦٤,٣٢٧	٦٧,٢١٧	٩٨٩,٣٣٨	صافي الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
					الربح للفترة
٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	خارج المملكة	داخل المملكة		
٢٠٢١ (مدققة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	دينار	دينار		
١٠٠,٧٣٩,٦٨٦	١٢٧,٦٤٩,١٣٧	٧٧,١٧١,٢٥٦	٥٠,٤٧٧,٨٨١		إجمالي الموجودات
٦٢,٣٣٣,٩٦٦	٨٥,٣٤٣,٥٤٧	٥٠,٩١٨,٤٢٩	٣٤,٤٢٥,١١٨		إجمالي المطلوبات

١٩ - 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.

٢٠ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٢ .

٢١ - توزيعات أرباح

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 (وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢١ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٥٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٤,٠٥٠,٠٠٠ دينار كما وافقت الهيئة العامة بزيادة رأس مال الشركة من ٢٧ مليون دينار الي ٢٨ مليون دينار أي بمقدار مليون دينار وذلك من خلال رسملة هذا المبلغ من حساب الارباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين حسب نسبة كل مساهم في رأس المال) .