

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 - ١٥

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

هاتف: ٩٦٢ (٠) ٦ ٥٥٠ ٢٢٠٠
فاكس: ٩٦٢ (٠) ٦ ٥٥٠ ٢٢١٠

www.deloitte.com

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 ٢٠٢١ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلية الموجزة للثلاثة والستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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. ٥٥٥

أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

٢٩ تموز ٢٠٢١

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة:
١,٣٢٧,٦٦٢	٣,٧٨٨,٠٥٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٧٥٧,٨٤١	٢٢,١٥٣,١٦٣	٥	ذمم مدينة - بالصافي
١١,٢٣٩,٤٠٧	١٤,٦٨٣,٢٥٤	٦	بضاعة - بالصافي
٥٢٨,٥٤٧	٥٤١,٥٤٧	١٢	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,١١٩,٥٤٤	٢,٥٦٤,٨٨٤		أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٩٧٣,٠٠١	٤٣,٧٣٠,٩٠٠		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٢٨٧,٦٧٨	٤٦٣,٢٣٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٥٨,٧٣٦	٢٠,٢٤٢,٧٢٨	٢	موجودات غير ملموسة
٣٥,١٥٤,٠٤٤	٣٩,٢٧٣,٦٥٩		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٨٠١,٤٧٣	٩١٤,٤٧٨		موجودات حق استخدام
٤٢,٦٠١,٩٣١	٦٠,٨٩٤,٠٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٨,٥٧٤,٩٣٢	١٠٤,٦٢٤,٩٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
١,١١١,٣٨٧	٥,٠٤٩,٦٧٠	٧	بنوك دائنة
٨٨٨,٤٦١	٨٠٠,٢٥٤		اوراق دفع
٥,٠٨٣,٠٨٥	٩,٤٧٦,٣٤٥		ذمم دائنة
٢٨,٦٥٦	١٠٤,٦٠١	١٢	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٤,٩٣٤,٤١٤	٥,٨٠١,٣٢٦		امانات ومصاريف مستحقة
٢٧٧,٥٥٣	٥٦٢,٧٥٨		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٤,٩٨١,٩٦٥	١٠,١٥٢,٩٣٥	٨	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٦٠٦,٦٣٤	٩٤٨,٣٨٧	٩	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٩١٢,١٥٥	٣٢,٨٩٦,٢٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٦,٢٣٥,٢١٨	٢٥,٩٨٦,٣٥٠	٨	أقساط قروض تستحق خلال اكثر من سنة
٤٧٦,٥٣٤	٨٩٣,٩٠٧		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٢,٩٨٧,١٣٠	٣,٤٦٣,٢٩٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,٦٩٨,٨٨٢	٣٠,٣٤٣,٥٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٦١١,٠٣٧	٦٣,٢٣٩,٨٢٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية - قائمة (ج)
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥,٢٥٤,٠٢١	٥,٢٥٤,٠٢١		احتياطي اجباري
١١,١٧٣,٦٦٠	٦,١٢٣,٦٦٠		أرباح مدورة
(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)		أثر شراء حصص غير المسيطرين
-	(١,١١٣,٧٠٤)	٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	(٦,٣٩٨)		(خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	٣,٨٨٨,٨٠٥		الربح للفترة
٤٠,٩٦٣,٨٩٥	٣٩,٦٨٢,٥٩٨		مجموع حقوق المساهمين
-	١,٧٠٢,٥٧٣		حقوق غير المسيطرين
٤٠,٩٦٣,٨٩٥	٤١,٣٨٥,١٧١		مجموع حقوق الملكية
٦٨,٥٧٤,٩٣٢	١٠٤,٦٢٤,٩٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة (ب)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣,٣٥٩,٨٧٧	٤٩,٨٥٨,٥٧٥	١٥,٤٤٩,٣٨٣	٢٦,٩٢٧,٥٦٠	صافي المبيعات
(٢١,٥١١,٧٥٢)	(٣٣,٠٤١,٤٢٩)	(٩,٨١٠,٢٦٣)	(١٨,٤٣٠,٠٦٨)	تكلفة المبيعات
١١,٨٤٨,١٢٥	١٦,٨١٧,١٤٦	٥,٦٣٩,١٢٠	٨,٤٩٧,٤٩٢	اجمالي الربح
(٤,٩٥٤,٦٩٥)	(٥,٧٢٩,٠٣٠)	(٢,٤٧٠,٥٩٠)	(٣,٠٩٨,٤٠٨)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٠١٠,٦٧٢)	(٤,٧٠٧,١٩٦)	(١,٦٢٥,٨٥٤)	(٢,١٢٣,٤١١)	مصاريف ادارية وعمومية
(٥٠٥,٢٧٠)	(١,١٣٠,٠٢٥)	(٢٤٥,٢٤٣)	(٦١٤,٦٤٣)	مصاريف تمويل
(٢٥١,٦١٤)	(٢٨٥,٤٨٨)	(١١٣,٧١٨)	(١٩٢,٩٨٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٣,٢٥١)	(١٢٢,٩٥٦)	(٣٧,٧٩٢)	(٥٩,٦٥٧)	إطفاء حق استخدام
(١٠٠,٥١٦)	(١٠٢,٥٧٠)	(٦٢,٧٧٦)	(٤٤,٨٣٠)	٥ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٠,٩٨٩)	(٨٥,٢٢٤)	(٣٩,٨٩٣)	(٦٣,٩٢٤)	٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦٩,٨٢٠)	-	(٤٩,٨٢٠)	-	مخصص قضايا والتزامات أخرى
٨٣,٢٨٢	٥٥,٠٢٣	(١٣,٧١٩)	(٦٧,٤١٦)	إيرادات ومصاريف أخرى - بالصادفي
٢,٨٨٤,٥٨٠	٤,٧٠٩,٦٨٠	٩٧٩,٧١٥	٢,٢٣٢,٢١٩	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٠٨,٥٥٣)	(٦٦١,٣٥٣)	(٧٤,٤٧٢)	(٣٦٢,٧٣٨)	٩ ينزل : ضريبة الدخل
٢,٦٧٦,٠٢٧	٤,٠٤٨,٣٢٧	٩٠٥,٢٤٣	١,٨٦٩,٤٨١	الربح للفترة - قائمة (د)
ويعود الى :				
٢,٦٧٦,٠٢٧	٣,٨٨٨,٨٠٥	٩٠٥,٢٤٣	١,٧٤٢,٢٢١	مساهمي الشركة
-	١٥٩,٥٢٢	-	١٢٧,٢٦٠	غير المسيطرين
٢,٦٧٦,٠٢٧	٤,٠٤٨,٣٢٧	٩٠٥,٢٤٣	١,٨٦٩,٤٨١	
٠,٠٩٦	٠,١٣٩	٠,٠٣٢٣	٠,٠٦٢	١٠ 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 ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	
(مراجعة) ٢٠٢٠	٢٠٢١ (مراجعة)	(مراجعة) ٢٠٢٠	(مراجعة) ٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٦٧٦,٠٢٧	٤,٠٤٨,٣٢٧	-	١,٨٦٩,٤٨١
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة			
فروقات ترجمة عملات اجنبية			
-	(١,٤٤٦,٣٦٨)	-	(٣٠٦,٧١٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة			
-	(٨,٣٠٩)	-	(١,٨٢٩)
مجموع بنود (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة بعد الضريبة			
-	(١,٤٥٤,٦٧٧)	-	(٣٠٨,٥٤٤)
٢,٦٧٦,٠٢٧	٢,٥٩٣,٦٥٠	-	١,٥٦٠,٩٣٧
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى :			
٢,٦٧٦,٠٢٧	٢,٧٦٨,٧٠٣	-	١,٥١٥,٨٨١
-	(١٧٥,٠٥٣)	-	(٤٦,٩٩١)
٢,٦٧٦,٠٢٧	٢,٥٩٣,٦٥٠	-	١٠٤,٨٩٠
مساهمي الشركة			
غير المسيطرين			

قائمة (د)

شركة سننورة 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	ناتجة عن تعويض	تأخر شراء	فروقات ترجمة عملات أجنبية	حصول غير	الربح	احتياطي	رأس المال
٤٠,٩٦٣,٨٩٥	-	٤٠,٩٦٣,٨٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٠,٤٨٨,٣٢٧	١٥٩,٥٢٢	٣,٨٨٨,٨٠٥	٣,٨٨٨,٨٠٥	-	-	-	-	-	-	-
(١,٤٥٤,٦٧٧)	(٣٣٤,٥٧٥)	(١,١٢٠,١٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٥٩٣,٦٥٠	(١٧٥,٥٣)	٢,٧٦٨,٧٠٣	٣,٨٨٨,٨٠٥	(٦,٣٩٨)	(١,١١٣,٧٠٤)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	-	-	-	-
١,٨٧٧,٦٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٥٥٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١,٣٨٥,١٧١	١,٧٠٦,٥٧٣	٣٩,٦٨٢,٥٩٨	٣,٨٨٨,٨٠٥	(٦,٣٩٨)	(١,١١٣,٧٠٤)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	-	-	-	-

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
٣٦,٤٥٠,٧٦٥	-	٣٦,٤٥٠,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٧٦,٠٢٧	٢,٦٧٦,٠٢٧	٢,٦٧٦,٠٢٧	٢,٦٧٦,٠٢٧	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٥٨١,٧٩٢	-	٣٦,٥٨١,٧٩٢	٢,٦٧٦,٠٢٧	-	-	-	-	-	-	-

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٤٦٣,٢٢٣ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٨٧,٦٧٨) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ لقاء موجودات ضريبية موجهة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً.

ان الايضاحات المرتبطة 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	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢,٨٨٤,٥٨٠	٤,٧٠٩,٦٨٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١,٦٨٥,٩٣٤	١,٩٠٤,٨٠٩		استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٣,٢٥١	١٢٢,٩٥٦		إطفاء حق استخدام
٢٩,٠٠١	١١٣,٢٧٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠٠,٥١٦	١٠٢,٥٧٠	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٥١,٦١٤	٢٨٥,٤٨٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٠,٩٨٩	٨٥,٢٢٤	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦٩,٨٢٠	-		مخصص قضايا والتزامات أخرى
(١٢,٩٣٧)	(٦٧,٨٦٥)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٠٥,٢٧٠	١,١٣٠,٠٢٥		مصاريف تمويل
٦,٥٤٢	٨٨,٨٦٥		خسائر / (أرباح) فروقات عملة أجنبية
٥,٦٧٤,٥٨٠	٨,٤٧٥,٠٢٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١,٢٧٧,٠٨٦)	(١,٣٩٧,٩٨٢)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(٢٧٦,٣١٣)	(١٣,٠٠٠)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,١١٠,٧٨٦)	٤٨٣,٧٨٠		النقص (الزيادة) في البضاعة
(٦٧١,٥٩٠)	(٥٠,٦٣٦)		(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
(٣٤,٨٨٨)	(٨٨,٢٠٧)		(النقص) في اوراق الدفع
(١,٠٦٧,٦٣٠)	(١,٨٤٧,٨٢٩)		(النقص) في الذمم الدائنة
(٤٦,٥٨٥)	٧٥,٩٤٥		الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٥٣٣,٤٥٤	(١٨٤,٨٢٩)		(النقص) الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
١,٧٢٣,١٥٦	٥,٤٥٢,٢٧١	٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض
(٤٣٥,٢٢٣)	(٤٩٥,١٥٥)		نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٣,٦٢٠)	(٥٠٤,٨١٧)		ضريبة الدخل المدفوعة
١,٢٥٤,٣١٣	٤,٤٥٢,٢٩٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٠٢,٧٦٧)	(٣,٣٠٦,٠٠٥)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(١٦,٣٤٨,٧٨٧)	٢	(شراء) ممتلكات ومعدات
٥٩,٢٦٤	٦٧,٨٦٥		دفعات لشراء شركة تابعة
(٩٧,٤٦٨)	(١٢,٧٦٩)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٤٠,٩٧١)	(١٩,٥٩٩,٦٩٦)		(شراء) موجودات غير ملموسة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(١,٩٠٧,٥١٨)	١٨,٨٨٦,٢٤١		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤,٥٣٤,٦١٣	٣,٩٣٨,٢٨٣		الزيادة (النقص) في القروض - بالصافي
(٥٠٥,٢٧٠)	(١,١٣٠,٠٢٥)		الزيادة في البنوك الدائنة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٥٠,٠٠٠)		(المدفوع) من مصاريف التمويل
(٤٩,٩٠٢)	(١٦٨,٤٩٣)		أرباح موزعة
(٤٢٨,٠٧٧)	١٧,٤٧٦,٠٠٦		المدفوع مقابل التزامات عقود تاجير
(١١٤,٧٣٥)	٢,٣٢٨,٦٠٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٣٨٥,٥٨٥	١,٣٢٧,٦٦٢		صافي الزيادة (النقص) الزيادة في النقد
-	١٣١,٧٨١		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٢٧٠,٨٥٠	٣,٧٨٨,٠٥٢		الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	عمليات غير نقدية زيادة رأس مال الشركة من خلال الأرباح المدورة

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 ١٧ آذار ٢٠٢١ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١ مليون دينار / سهم ليصبح ٢٨ مليون دينار / سهم ، علماً أنه تم الانتهاء من إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٢١ .

ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

ج - إن الشركة مسجلة تحت رقم ٠٧/٦٣١٥١١٠٣٠١ لممارسة النشاط الصناعي بمنطقة الملك عبدالله الثاني التنموية / سحاب .

د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٥,٦٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .

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

٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها 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 ٢٠٢١ 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	قايضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان*	٧١,٤ مليون ليرة تركية	٪٧٧	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١

تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 في الجمهورية التركية ، حيث بلغت القيمة الاجمالية للاستثمار حوالي ٢٠٣,٩ مليون ليرة تركية اي ما يعادل حوالي ٢٠,٢ مليون دينار أردني في ذلك التاريخ ، متضمنة حصة المجموعة من زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والبالغة حوالي ٣٨,٥ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل حوالي ٣,٨ مليون دينار أردني)

تستند محاسبة المشتريات الأولية إلى القيمة العادلة المؤقتة للموجودات والالتزامات التي استحوذ عليها من قبل الشركة ، وسيتم الانتهاء من دراسة توزيع سعر الشراء على الأصول المشتراة من قبل الادارة خلال ال ١٢ شهر اللاحقة لتاريخ الشراء. وقد يؤدي الانتهاء من هذه الدراسة إلى تغيير في القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المكتسبة ، وبالتالي إلى تغيير في الموجودات غير الملموسة.

كانت حصة الشركة من صافي الموجودات في تاريخ الاقتناء والبالغة ٧٧٪ لكل الارصدة على النحو التالي ، علماً بأن الإدارة ستقوم بإعداد دراسة توزيع سعر الشراء على الأصول المشتراة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ ، علماً بأن هذه المعلومات المالية تم إعدادها من قبل إدارة الشركة التابعة:

أول آذار ٢٠٢١	الموجودات
دينار	موجودات متداولة :
١٠١,٤٧٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧,٧٧٦,٩٣١	ذمم مدينة - بالصافي
٣,٠٨٩,٨٩٥	بضاعة - بالصافي
٣٠٣,٩٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١١,٢٧٢,٢٢٠	مجموع موجودات متداولة
	موجودات غير متداولة:
١٥٢,٩٧٣	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٧٥٩,٥٠٠	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢١٦,٨٧٥	موجودات حق استخدام
٢,١٢٩,٣٤٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,٤٠١,٥٦٨	مجموع الموجودات
	المطلوبات
	المطلوبات المتداولة :
٤,٨٠٥,٦٣٨	ذمم دائنة
٨٠٩,٨٤١	امانات ومصاريف مستحقة
١٥٦,٥٨٦	التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٤,١٩٢,١٧٩	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٩,٩٦٤,٢٤٤	مجموع المطلوبات المتداولة
	المطلوبات غير المتداولة:
٤٥٥,٤٣٣	أقساط قروض تستحق خلال أكثر من سنة
٨٢,٠٤٤	التزامات عقود تأجير تستحق خلال أكثر من سنة
٥٣٥,٥٦٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٧٣,٠٣٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,٠٣٧,٢٨١	مجموع المطلوبات
٢,٣٦٤,٢٨٧	صافي الموجودات المستحوذ عليها
١٦,٣٤٨,٧٨٧	يطرح: القيمة المتفق عليها (قيمة الصفقة)
١٣,٩٨٤,٥٠٠	موجودات أخرى ناتجة عن عمليات الاستحواذ

تظهر الموجودات الأخرى الناتجة عن عملية الإستحواذ ضمن بند الموجودات غير الملموسة متضمنة شهرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ علماً بأن الارصدة أعلاه تمثل القيمة المعادلة بالدينار الاردني كما بتاريخ الاستحواذ ونتج عن إعادة الترجمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ فرق ترجمة بقيمة ١,٤٤٦,٣٦٨ دينار وبلغ حصة الشركة منها ١,١٣,٧٠٤ دينار تم قيدها ضمن قائمة الدخل الشامل للفترة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (الشركة التابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً للمعلومات المالية المرحلية المراجعة من قبل المدقق المستقل:

قائمة المركز المالي المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠٢١	الموجـودات
دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٦٢٢,٨٠٠	ذمم مدينة - بالصافي
١٠,١٠٤,١٦٣	بضاعة - بالصافي
٣,٣٩٨,٩٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٤,٨٣٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٩,٢٠٧	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٧,٣٣٣	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢,١٥٠,٩٦١	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٢,٣٩١	موجودات حق استخدام
٢١٤,٣٩٤	مجموع الموجودات
١٨,٩٧٥,٠٢٨	

المطلوبات

٤,٣١٣,٩٤٨	ذمم دائنة
٦٧٠,٨٧٤	امانات ومصاريف مستحقة
٨٢٤,٤٧٣	التزامات عقود تأجير
٥,٠٧٥,٥١٦	قروض بنكية
٣٣٦,٩٨٧	مخصص ضريبة دخل
٣٤٩,٩٤٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١,٥٧١,٧٣٨	مجموع المطلوبات
٧,٤٠٣,٢٩٠	حقوق الملكية
١٨,٩٧٥,٠٢٨	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

قائمة الربح أو الخسارة المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠٢١	صافي المبيعات
دينار	تكلفة المبيعات
١١,٢٤٨,٧٣٤	اجمالي الربح
(٨,٩٦٦,٨٩١)	مصاريف بيع وتوزيع
٢,٢٨١,٨٤٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٤٦,٥٧٤)	مصاريف أخرى - بالصافي
(٤٢٧,٣٠٣)	مصاريف تمويل
(٥,٢١٣)	تعويض نهاية الخدمة
(٣٣٥,٥٧٧)	ضريبة الدخل
(٤١,٣١٧)	الربح للفترة
(٢٣٢,٢٨٤)	
٦٩٣,٥٧٥	

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما أن الشركة لم تقم باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حيث أن هذه المعلومات المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . ومع ذلك ، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية .

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغييرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل . توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط .

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية . بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط .

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

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للعام ٢٠٢٠ .

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

ذمم مدينة تجارية
ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
صافي الذمم المدينة التجارية
شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر
صافي الذمم المدينة

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٢٢,٨٥٧,٩١٩	١١,٤٥٤,٤٤٦
(١,٩٠١,٣٧٥)	(١,٥٥٠,٠٨٠)
٢٠,٩٥٦,٥٤٤	٩,٩٠٤,٣٦٦
١,١٩٦,٦١٩	٨٥٣,٤٧٥
٢٢,١٥٣,١٦٣	١٠,٧٥٧,٨٤١

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
١٨,٣٤٠,٢٢٧	٨,١٦٧,٩٢٣
٢,٩١٥,١٧٦	٢,٠٤٠,٩٠٤
١٩٧,١٠٢	٢٤٤,٩٢٠
١٠١,٣٣٢	١٠٧,٣٥٥
١,٣٠٤,٠٨٢	٨٩٣,٣٤٤
٢٢,٨٥٧,٩١٩	١١,٤٥٤,٤٤٦

أقل من ٩٠ يوم
٩١ - ١٨٠ يوم
١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢٧١ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

ب - ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٤٠٤,٣٠٦	١,٥٥٠,٠٨٠
-	٢٦١,٧٦٠
٢٤٥,٦٧٨	١٠٢,٥٧٠
٢,٨٨٥	(٦٠٠)
(١٠٢,٧٨٩)	(١٢,٤٣٥)
١,٥٥٠,٠٨٠	١,٩٠١,٣٧٥

رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
يضاف : الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
فروقات عملات أجنبية
ينزل : ديون معدومة*
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ اعدام ذمم مدينة تجارية بقيمة ١٢,٤٣٥ دينار وذلك بموجب موافقة مجلس الادارة (١٠٢,٧٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	مواد أولية
٦,٣٤٨,٩٧٤	٨,٧٦٩,٢٧٥	بضاعة جاهزة
٣,٨٣١,١٩٠	٤,٨٠٩,١٠٦	مخزون مواد تنظيف وملابس
٣١,٥١٩	٣٧,٥٧٣	قطع غيار
١,٩٠٩,٥٧١	١,٩٩٧,٣٣٦	
١٢,١٢١,٢٥٤	١٥,٦١٣,٢٩٠	
(٩٦٣,٩٤٥)	(١,٠٢٣,٩٥٩)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١١,١٥٧,٣٠٩	١٤,٥٨٩,٣٣١	
٨٢,٠٩٨	٩٣,٩٢٣	بضاعة في الطريق
١١,٢٣٩,٤٠٧	١٤,٦٨٣,٢٥٤	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٨٦٣,٢٧٦	٩٦٣,٩٤٥	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
١٠٠,٦٦٩	٨٥,٢٢٤	ينزل : بضاعة مشطوبة*
-	(٢٥,٣٢٥)	فروقات عملات أجنبية
-	١١٥	الرصيد في نهاية السنة
٩٦٣,٩٤٥	١,٠٢٣,٩٥٩	

* تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ التخلص من بضاعة تالفة و بطيئة الحركة بقيمة ٢٥,٣٢٥ دينار وذلك بموجب موافقة مجلس الادارة.

٧ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات إئتمانية / جاري مدين كما يلي :

الرصيد المستغل				
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	السقف	سعر الفائدة السنوية	تاريخ الاستحقاق
دينار	دينار	دينار		
١,٣٩٥,٦٤٣	٥١٦,٨٢٩	١,٤١٨,٠٠٠	٣,٣٥%	٣١ كانون الاول ٢٠٢١
١,٤١٠,٣٤٨	-	١,٤١٨,٠٠٠	1% + USD CAB Prime	٣١ أيار ٢٠٢٢
١٦٩,٢٩٧	-	٤٣٥,٦٣٧	٦%	٣١ أيار ٢٠٢٢
٦٩٥,٨٥٩	-	٧٠٩,٠٠٠	٤,٧٥%	٢٣ تشرين الاول ٢٠٢١
-	٣٠٦,٥٠٦	٣٥٤,٥٠٠	ليبور ٣ شهور + ٢,٢٥%	١٩ أيار ٢٠٢١
١٦٧,٩٦٩	-	٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥%	٣٠ نيسان ٢٠٢٢
			ليبور ٣ شهور + هامش	
٦٥,٤٦٦	-	٢١١,٠٠٠	ربح ٢,٢٥%	٣٠ نيسان ٢٠٢٢
٢٧٧,٣٤٦	-	٣٠٠,٠٠٠	٨,٢٥%	٣٠ نيسان ٢٠٢٢
٨٦٧,٧٤٢	٢٨٨,٠٥٢	٩٠٠,٠٠٠	٨,٢٥%	٣٠ نيسان ٢٠٢٢
٥,٠٤٩,٦٧٠	١,١١١,٣٨٧			

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

٨ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)			
المجموع	أقساط قروض تستحق بعد أكثر من سنة	أقساط قروض تستحق خلال سنة	المجموع	أقساط قروض تستحق بعد أكثر من سنة	أقساط قروض تستحق خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٢٣,٠٠٠	-	٩٢٣,٠٠٠	-	-	-	البنك العربي - القرض الأول (أ)
١,٩١٠,٧٠٠	٦٣٦,٩٠٠	١,٢٧٣,٨٠٠	١,٢٧٣,٨٠٠	-	١,٢٧٣,٨٠٠	البنك العربي - القرض الثاني (ب)
٥٦٨,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠	٤٢٦,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠	البنك العربي - القرض الثالث (ج)
٣,٦٩٢,٠٠٠	٢,٥٥٦,٠٠٠	١,١٣٦,٠٠٠	٣,١٢٤,٠٠٠	١,٩٨٨,٠٠٠	١,١٣٦,٠٠٠	البنك العربي - القرض الرابع (د)
٢٥٣,٣١٢	٨٤,٤٣٧	١٦٨,٨٧٥	٢٠٢,٧٩٩	٣٣,٩٢٤	١٦٨,٨٧٥	البنك العربي - القرض الخامس (هـ)
٤٤٣,٤٨١	٢٩٨,٧٣١	١٤٤,٧٥٠	٣٤١,٣٢٩	١٩٦,٥٧٩	١٤٤,٧٥٠	البنك العربي - القرض السادس (و)
٨٩٣,٣٤٠	٦٣٨,١٠٠	٢٥٥,٢٤٠	٧٦٥,٧٢٠	٥١٠,٤٨٠	٢٥٥,٢٤٠	البنك العربي - القرض السابع (ز)
٢,٢٣٣,٣٥٠	١,٧٣٧,٠٥٠	٤٩٦,٣٠٠	١,٩٨٥,٢٠٠	١,٤٨٨,٩٠٠	٤٩٦,٣٠٠	البنك العربي - القرض الثامن (ح)
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٥٦٣,٣٣٤	-	٥٦٣,٣٣٤	البنك العربي - القرض التاسع (ط)
-	-	-	١٥,٠٠١,٠٨٤	١٤,٤٦٥,٣٧٨	٥٣٥,٧٠٦	بنك القاهرة عمان - القرض الأول (ي)
-	-	-	٥,٠٠٠,٣٦٢	٤,٨٣٣,٧٦٣	١٦٦,٥٩٩	بنك الصفا - القرض الأول (ك)
-	-	-	٥,٠٧٥,٥١٦	٢٩٩,٤٣٥	٤,٧٧٦,٠٨١	قروض ممنوحة للشركة التابعة في تركيا (ل)
-	-	-	١,١٨٦,٦٥٧	١,٠١١,٦٥٧	١٧٥,٠٠٠	بنك الاردن - القرض الأول (م)
-	-	-	١,١٩٣,٤٨٤	١,٠١٦,٢٣٤	١٧٧,٢٥٠	بنك الاردن - القرض الثاني (ن)
١١,٢١٧,١٨٣	٦,٢٣٥,٢١٨	٤,٩٨١,٩٦٥	٣٦,١٣٩,٢٨٥	٢٥,٩٨٦,٣٥٠	١٠,١٥٢,٩٣٥	

أ - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ١٣ مليون دولار أمريكي لسداد إلتزامات الشركة لدى بنك القاهرة عمان وتمويل خطوط انتاج جديدة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪ بحد أدنى ٣,٢٥٪، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة إلى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، إستحق القسط الأول بتاريخ ٤ أيلول ٢٠١٦ .

ب - حصلت شركة سنيورة فوود هولدينج ليمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات إئتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣٣ مليون درهم إماراتي (اي ما يعادل ٦,٣٦٩,٠٠٠ دينار اردني) بهدف تمويل ٧٥٪ من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة وبسعر فائدة إيبور ٣ شهور + ٣٪ وبحد أدنى ٤٪ ، هذا وتم منح القرض بضمان كفالة بنكية من البنك العربي في الأردن بقيمة ٥,٤ مليون دولار تجدد سنويا 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 وحزيران للعام ٢٠٢٠ ليستحق بشهر آذار وحزيران للعام ٢٠٢٢ .

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

د- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن 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 شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن 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.

هـ - 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 لايبور 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.

و - خلال العام ٢٠١٩ ، حصلت شركة الماسة لتصنيع اللحوم - الإمارات العربية المتحدة على قرض من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣ مليون درهم إماراتي (اي ما يعادل ٥٧٩,٠٠٠ دينار اردني) بهدف تمويل ٨٠٪ من قيمة شراء بعض الممتلكات و المعدات وبسعر فائدة لايبور 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 ستة أشهر من تاريخ المنح أو السحب الكامل ، أيهما أسبق.

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

ح - 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 إستحقاق القسط الأول كان بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٠ ، تم خلال العام ٢٠٢٠ تأجيل قسط نيسان للعام ٢٠٢٠ حتى شهر نيسان ٢٠٢٥ .

ط - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متجدد من البنك العربي بقيمة ٤٠٠ الف دينار لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة وبسعر فائدة ٨,٦٢٥٪، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن تسدد كل عملية سحب من القرض المتجدد بحد أقصى ١٠٠ يوم من تاريخ عملية السحب.

ي - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض من بنك القاهرة عمان بقيمة ١٥ مليون دينار لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية من خلال شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن وبسعر فائدة (١٪ + JOD Monthly CAB Prime)، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة فلسطين اضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الاردن على أن يسدد بموجب ٢٤ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ١٢ شهر تدفع خلالها الفائدة .

ك - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض من مصرف الصفا (فلسطين) بقيمة ٥ مليون دينار لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية من خلال شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بنسبة مرابحة 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 ١٢ شهر تدفع خلالها المرابحة .

ل- حصلت شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ١٦ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ٦٢,٢٢٠ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل ٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح اسعار الفائدة من ٧,٥٪ الى ٢٥,٢٪ وتتراوح إستحقاقات الاقساط من تاريخ ٥ شباط ٢٠٢٠ الى تاريخ ١٧ نيسان ٢٠٢٣ .

م- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك 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 على أن تسدد الفائدة شهرياً اعتباراً من تاريخ التنفيذ.

ن- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على قرض متناقص من البنك 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 على أن تسدد الفائدة شهرياً اعتباراً من تاريخ التنفيذ.

٩ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٣٢,٥٧٦	٦٠٦,٦٣٤	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٠٩,١٨٠)	(٤٩٥,١٥٥)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
٦٨٣,٢٣٨	٨٣٦,٩٠٨	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦٠٦,٦٣٤	٩٤٨,٣٨٧	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
٢٢٧,٨١١	٨٣٦,٩٠٨	موجودات ضريبية للفترة - بالصافي
(١٩,٢٥٨)	(١٧٥,٥٥٥)	
٢٠٨,٥٥٣	٦٦١,٣٥٣	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٨ . كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢٠ ودفع الضرائب المعلنة في حين لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . كما وتم قبول كشوفات التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩ ضمن نظام العينات . وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ .

- 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 ٢٠١٨ ، كما وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩ ولم يتم مراجعته بعد . وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المرصود في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

- 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 ٢٠٢٠ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٣,٨٨٨,٨٠٥	٢,٦٧٦,٠٢٧	
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	
٠,١٣٩	٠,٠٩٦	

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

* تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من ربح الفترة السابقة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها والمدفوعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حيث أن زيادة رأس المال كانت عبارة عن توزيع أسهم مجانية وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

١١ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ١١٧,١١٠ 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 . (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : ١٢١,٨٤٠ دينار)

ب - كان على الشركة المالكة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٤٩,٥٦٦ دينار . (كان على الشركة المالكة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كفالات بنكية بقيمة ١٢٣,٥٦٦ دينار وسحوبات بنكية مكفولة بقيمة ٦٥,٠٨٨ دينار وسحوبات بنكية غير مكفولة بقيمة ٣٨٤,٣٦٩ دينار).

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٤٢٠,٣٩٠ دينار أردني (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٠٧٦ دينار) واعتمادات مستندية بما يعادل ٥٠,٩٢٥ دينار أردني (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ لا يوجد).

د - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ٣,٧٣٠,٣٧٨ دينار وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٤,٠٦٣,٠٠٠ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال النصف الأول للعام ٢٠٢٢ . (بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ١,٠٨٢,١٥٤ دينار وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٩,٥٩١,٥٠٧ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال النصف الأول للعام ٢٠٢٢) .

هـ - كان على المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة سقوف تسهيلات جاري مدين غير مستغلة بقيمة ٥,٠٨٣,٠٧٥ دينار . (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بلغت سقوف تسهيلات جاري المدين غير المستغلة بقيمة ٨,٢٦٣,١٣٨ دينار).

و - هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ١١٢,٨٨٠ دينار ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

ز - كان على شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٤٩٣,٦٤٤ دينار أردني.

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)		طبيعة العلاقة	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٣٨٨,٩٣١	-	٤٨٥,١٢١	شركة شقيقة	الشركة العربية لمراكز التسوق
-	٢٣,٩٣٢	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١,٠٦٣	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
٢٢٠	-	١٩٦	-	شركة شقيقة	ذمم موظفين
-	١٠٨,٠١٥	-	٥٦,٤٢٦	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
٢٠,٨٢٦	-	١٥,٨٤٤	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٧,٦٦٩	٨٢,٠١٤	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٦,٥٤٧	-	٦,٥٤٧	-		
٢٨,٦٥٦	٥٢٨,٥٤٧	١٠٤,٦٠١	٥٤١,٥٤٧		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٠ (مراجعة)		٢٠٢١ (مراجعة)			
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٤٢٣,٢٩٦	-	٢,٩٥٢,٩١٢	-	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
١١٣,٨٣٠	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
-	٢٥٨,٠٤٠	-	١١٢,٢١٩	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
-	١٢,٣٤١	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	٨٠,٤٠١	-	٤٠,٢٠٠	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٢٧,٦٩٣	-	٣٣,٨٦١	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦٢٤,٨٥٣ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٤٦٧,٨٢٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠) .

١٣ - حقوق غير مسيطرين

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

١٤- 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			
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	خارج المملكة	فرع العقبة	فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣,٣٥٩,٨٧٧	٤٩,٨٥٨,٥٧٥	٣٤,٧٩٣,٥٩١	٤٧٠,٨٩٨	١٤,٥٩٤,٠٨٦	صافي المبيعات
(٢١,٥١١,٧٥٢)	(٣٣,٠٤١,٤٢٩)	(٢٣,٤٢٦,٤٩٥)	(٣٤٢,١٥٦)	(٩,٢٧٢,٧٧٨)	تكلفة المبيعات
١١,٨٤٨,١٢٥	١٦,٨١٧,١٤٦	١١,٣٦٧,٠٩٦	١٢٨,٧٤٢	٥,٣٢١,٣٠٨	مجمول الربح
(٤,٩٥٤,٦٩٥)	(٥,٧٢٩,٠٣٠)	(٣,٥٢٧,١٢٨)	(١٠٤,٠١٩)	(٢,٠٩٧,٨٨٣)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣,٠١٠,٦٧٢)	(٤,٧٠٧,١٩٦)	(٣,٠٩٧,٠٦٢)	(٩,٣٦٨)	(١,٦٠٠,٧٦٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٥١,٦١٤)	(٢٨٥,٤٨٨)	(٢٨٥,٤٨٨)	-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧٣,٢٥١)	(١٢٢,٩٥٦)	(٨٧,٩٩١)	-	(٣٤,٩٦٥)	اطفاء حق استخدام
					مخصص الخسائر الائتمانية
(١٠٠,٥١٦)	(١٠٢,٥٧٠)	(١٨,٦٧٠)	-	(٨٣,٩٠٠)	المتوقعة
(٨٠,٩٨٩)	(٨٥,٢٢٤)	(٤٢,٦٢٤)	-	(٤٢,٦٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٦٩,٨٢٠)	-	-	-	-	مخصص قضايا والتزامات أخرى
٣,٣٠٦,٥٦٨	٥,٧٨٤,٦٨٢	٤,٣٠٨,١٣٣	١٥,٣٥٥	١,٤٦١,١٩٤	الربح التشغيلي
(٥٠٥,٢٧٠)	(١,١٣٠,٠٢٥)	(١,٠٠٢,٦٣٧)	-	(١٢٧,٣٨٨)	مصاريف تمويل
٨٣,٢٨٢	٥٥,٠٢٣	٤٦,١٥٨	-	٨,٨٦٥	إيرادات أخرى - بالصافي
٢,٨٨٤,٥٨٠	٤,٧٠٩,٦٨٠	٣,٣٥١,٦٥٤	١٥,٣٥٥	١,٣٤٢,٦٧١	الربح للفترة قبل الضريبة
(٢٠٨,٥٥٣)	(٦٦١,٣٥٣)	(٤٤٠,٣٥٣)	-	(٢٢١,٠٠٠)	ضريبة الدخل للفترة
٢,٦٧٦,٠٢٧	٤,٠٤٨,٣٢٧	٢,٩١١,٣٠١	١٥,٣٥٥	١,١٢١,٦٧١	الربح للفترة بعد الضريبة

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	خارج المملكة	داخل المملكة	
٢٠٢٠ (مدققة)	٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٨,٥٧٤,٩٣٢	١٠٤,٦٢٤,٩٩٨	٧٨,٩٤٧,٧٢٨	٢٥,٦٧٧,٢٧٠	إجمالي الموجودات
٢٧,٦١١,٠٢٧	٦٣,٢٣٩,٨٢٧	٥١,٩١٤,٨٠٥	١١,٣٢٥,٠٢٢	إجمالي المطلوبات

١٥- 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 .

١٦- أثر فايروس كورونا ("كوفيد - ١٩")

لقد أدى تفشي فايروس كورونا (كوفيد ١٩) في أوائل العام ٢٠٢٠ في معظم البلدان في حدوث اضطرابات واسعة النطاق في الأعمال التجارية ، مع ما يترتب على ذلك من أثر سلبي على النشاط الاقتصادي. بناء على التحليل الذي تم اعداده من قبل ادارة المجموعة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، لم يكن هنالك أي أثر جوهري على عمليات المجموعة التشغيلية او السيولة تقديرات المجموعة.

ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب واتخاذ تدابير إضافية كخطة بديلة في حالة إطالة فترة الاضطراب وسيتم النظر في هذه الأمور وغيرها من الأمور ذات الصلة وتقييم أثرها على تقديرات المجموعة بما فيها نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية وتقييم الموجودات المالية وعقلانية المدخلات المستخدمة لهذا الغرض خلال الفترات المقبلة.

١٧ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢١ .

١٨ - توزيعات أرباح

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 رأسمال الشركة من ٢٧ مليون دينار الى ٢٨ مليون دينار اي بمقدار مليون دينار وذلك من خلال رسملة هذا المبلغ من حساب الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين حسب نسبة كل مساهم في رأس المال. (وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار).