

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

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

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 أيلول ٢٠٢١ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلية الموجزة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 نبدى 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

Amo

أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن
٢٨ تشرين الاول 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 أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	الموجزودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :
١,٣٢٧,٦٦٢	٣,٣٦٣,٦١٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٧٥٧,٨٤١	٢٣,٨٦١,٢٨١	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
١١,٢٣٩,٤٠٧	١٣,٦٦١,١١٢	٦	بضاعة - بالصادفي
٥٢٨,٥٤٧	٦٥٤,٢٤٣	١٣	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,١١٩,٥٤٤	٣,٤٧٩,٨٢٢		أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٩٧٣,٠٠١	٤٥,٠٢٠,٠٧٠		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٢٨٧,٦٧٨	٤٣٠,٢٦٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٥٨,٧٣٦	٢٠,٢٣٧,٢٣٢	٢	موجودات غير ملموسة
٣٥,١٥٤,٠٤٤	٤٠,٤٨٠,٣٨٤	٧	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٨٠١,٤٧٣	٩١٤,٣٥٧		موجودات حق استخدام
٤٢,٦٠١,٩٣١	٦٢,٠٦٢,٢٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٨,٥٧٤,٩٣٢	١٠٧,٠٨٢,٣٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
١,١١١,٣٨٧	٤,٤٤٠,٥٥٣	٨	بنوك دائنة
٨٨٨,٤٦١	١,٦٤٣,٢٦٢		اوراق دفع
٥,٠٨٣,٠٨٥	٧,٥٨٥,٦١٠		ذمم دائنة
٢٨,٦٥٦	١٧٤,٣٢٤	١٣	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٤,٩٣٤,٤١٤	٦,٧٣٨,٠٥٨		امانات ومصاريق مستحقة
٢٧٧,٥٥٣	٧٦٦,٨٦٥		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٤,٩٧٩,٩٦٥	١١,٢١١,٤٩٢	٩	أقساط قروض تستحق خلال سنة
٦٠٦,٦٣٤	١,١٦٣,٨٢٠	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٩١٠,١٥٥	٣٣,٧٢٣,٩٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٦,٢٣٧,٢١٨	٢٥,٣٠٥,١٢٣	٩	أقساط قروض تستحق خلال اكثر من سنة
٤٧٦,٥٣٤	٨٥٤,٤٦٨		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٢,٩٨٧,١٣٠	٣,٦٥٠,٥٦٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,٧٠٠,٨٨٢	٢٩,٨١٠,١٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٦١١,٠٣٧	٦٣,٥٣٤,١٣٧		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
-	(١,٢٥١,٣١٤)	٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	(٦,٣٦٨)		(خسائر) اكلتارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	٦,١٤٨,٣٨٨		الربح للفترة
٤٠,٩٦٣,٨٩٥	٤١,٨٠٤,٦٠١		مجموع حقوق المساهمين
-	١,٧٤٣,٥٦٥	١٤	حقوق غير المسيطرين
٤٠,٩٦٣,٨٩٥	٤٣,٥٤٨,١٦٦		مجموع حقوق الملكية
٦٨,٥٧٤,٩٣٢	١٠٧,٠٨٢,٣٠٣		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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٥٢,٢٨٨,٦٥٩	٨٠,٧٨٧,٠١٠	١٨,٩٢٨,٧٨٢	٣٠,٩٢٨,٤٣٥		صافي المبيعات
(٣٢,٩١٤,٩٠٦)	(٥٤,٤١٧,٩٨٦)	(١١,٤٠٣,١٥٤)	(٢١,٣٧٦,٥٥٧)		تكلفة المبيعات
١٩,٣٧٣,٧٥٣	٢٦,٣٦٩,٠٢٤	٧,٥٢٥,٦٢٨	٩,٥٥١,٨٧٨		اجمالي الربح
(٧,٥٧٦,٢١٤)	(٩,١٩٤,٣٦١)	(٢,٦٢١,٥١٩)	(٣,٤٦٥,٣٣١)		<u>ينزل</u> : مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٧٤٦,٢٥٣)	(٧,٠٦٤,٦٥٩)	(١,٧٣٥,٥٨١)	(٢,٣٥٧,٤٦٣)		مصاريف ادارية و عمومية
(٧٥١,٨٨١)	(١,٩٨٣,٩٥٥)	(٢٤٦,٦١١)	(٨٥٣,٩٣٠)		مصاريف تمويل
(٣٦٩,٩٠٧)	(٥٠٤,٠٢٦)	(١١٨,٢٩٣)	(٢١٨,٥٣٨)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١١٥,٦٩٥)	(٣١٠,٥١٠)	(٤٢,٤٤٤)	(١٨٧,٥٥٤)		إطفاء حق استخدام
(١٥٩,٥٧٧)	(١١٣,٥٥٢)	(٥٩,٠٦١)	(١٠,٩٨٢)	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٢٢,٣١٦)	(٨٤,١٦٥)	(٤١,٣٢٧)	١,٠٥٩	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٠٩,٨٢٠)	٦,٦٠٥	(٤٠,٠٠٠)	٦,٦٠٥		المسترد من (مصرف) مخصص قضايا والتزامات أخرى
٨٥,٧٣٠	٢٨٣,١٨٩	٢,٤٤٨	٢٢٨,١٦٦		إيرادات فوائد وأخرى - بالصافي
٥,٥٠٧,٨٢٠	٧,٤٠٣,٥٩٠	٢,٦٢٣,٢٤٠	٢,٦٩٣,٩١٠		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٤٥١,٧١٢)	(١,٠١٣,٥٩٢)	(٢٤٣,١٥٩)	(٣٥٢,٢٣٩)	١٠	<u>ينزل</u> : ضريبة الدخل
٥,٠٥٦,١٠٨	٦,٣٨٩,٩٩٨	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,٣٤١,٦٧١		الربح للفترة - قائمة (ج)
٥,٠٥٦,١٠٨	٦,١٤٨,٣٨٨	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,٢٥٩,٥٨٣		ويعود الى :
-	٢٤١,٦١٠	-	٨٢,٠٨٨		مساهمي الشركة
٥,٠٥٦,١٠٨	٦,٣٨٩,٩٩٨	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,٣٤١,٦٧١		غير المسيطرين
٠,١٨	٠,٢٢	٠,٠٩	٠,٠٨	١١	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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٠٥٦,١٠٨	٦,٣٨٩,٩٩٨	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,٣٤١,٦٧١
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد			
يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة			
فروقات ترجمة عملات اجنبية			
-	(١,٦٢٥,٠٨٣)	-	(١٧٨,٧١٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن			
يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة			
(خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة			
-	(٨,٢٧٠)	-	(٣٩)
مجموع بنود الدخل الشامل الآخر للفترة بعد			
الضريبة			
-	(١,٦٣٣,٣٥٣)	-	(١٧٨,٧٥٤)
٥,٠٥٦,١٠٨	٤,٧٥٦,٦٤٥	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,١٦٢,٩١٧
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى :			
٥,٠٥٦,١٠٨	٤,٨٩٠,٧٠٦	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,١٢٢,٠٠٣
-	(١٣٤,٠٦١)	-	٤٠,٩١٤
٥,٠٥٦,١٠٨	٤,٧٥٦,٦٤٥	٢,٣٨٠,٠٨١	٢,١٦٢,٩١٧

ويعود الى :
 مساهمي الشركة
 غير المسيطرين

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان – الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	ارباح مودرة	حصص غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة	(خسائر) اكتوارية	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٤,٠٢١	١١,١٧٣,٦٦٠	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	-	-	-	٤٠,٩٦٣,٨٩٥	-	٤٠,٩٦٣,٨٩٥
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	-	-	-	-	-	-	-	٦,١٤٨,٣٨٨	٢٤١,٦١٠	٦,٣٨٩,٩٩٨
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	(١,٢٥١,٣١٤)	(٦,٣٦٨)	-	(١,٢٥٧,٦٨٢)	(٣٧٥,٦٧١)	(١,٦٣٣,٣٥٣)
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	(١,٢٥١,٣١٤)	(٦,٣٦٨)	٦,١٤٨,٣٨٨	٤,٨٩٠,٧٠٦	(١٣٤,٠٦١)	٤,٧٥٦,٦٤٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٨٧٧,٦٢٦	١,٨٧٧,٦٢٦
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٥٠,٠٠٠)
أرباح موزعة	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٤,٠٢١	٦,١٢٣,٦٦٠	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(١,٢٥١,٣١٤)	(٦,٣٦٨)	٦,١٤٨,٣٨٨	٤١,٨٠٤,٦٠١	١,٧٤٣,٥٦٥	٤٣,٥٤٨,١٦٦
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)										
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٣٤,٧٣٨	٩,٢٣٤,٨١٣	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	-	-	-	٣٦,٤٠٥,٧٦٥	-	٣٦,٤٠٥,٧٦٥
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	-	-	-	-	-	-	-	٥,٠٥٦,١٠٨	-	٥,٠٥٦,١٠٨
الربح للفترة / الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح موزعة	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٣٤,٧٣٨	٤,٧٣٤,٨١٣	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	-	-	٥,٠٥٦,١٠٨	٣٨,٩٦١,٨٧٣	-	٣٨,٩٦١,٨٧٣
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)										

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٤٣٠,٢٦٠ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٢٨٧,٦٧٨ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) لقاء موجودات ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسمة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً.

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٥,٥٠٧,٨٢٠	٧,٤٠٣,٥٩٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٢,٩٤٤,٢٤٥	٢,٨٢٦,١٨٩		استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٥,٦٩٥	٣١٠,٥١٠		إطفاء حق استخدام
٣٨,٧٢٩	١١٨,٧٧٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٩,٥٧٧	١١٣,٥٥٢	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٦٩,٩٠٧	٢٤٠,٧٦٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٢,٣١٦	٨٤,١٦٥		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٠٩,٨٢٠	(٦,٦٠٥)		(المسترد من) مخصص قضايا وإلتزامات أخرى
(١٢,٩٣٧)	(٦٧,٨٦٥)	٧	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٧٥١,٨٨١	١,٩٨٣,٩٥٥		مصاريف تمويل
٢٨,٥٢١	٤٥٢,٦٨٧		خسائر فروقات عملة أجنبية
١٠,١٣٥,٥٧٤	١٣,٤٥٩,٧١٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١,٨٩٧,٢١٤)	(٣,١١٧,٠٨٢)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(٢٤٣,٤٤٥)	(١٢٥,٦٩٦)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٧١٧,٣٥٨)	١,٥٠٦,٩٨١		النقص (الزيادة) في البضاعة
(٨٠,٤٠٥)	(٩٦٥,٥٧٤)		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٧,٣٠٨)	٧٥٤,٨٠١		الزيادة (النقص) في أوراق الدفع
(٩٢٠,٠٠٩)	(٣,٧٣٨,٥٦٣)		(النقص) في الذمم الدائنة
(١٧١,٦٢٠)	١٤٥,٦٦٨		الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
١,٠٦٤,٠٥٩	١,١٤٤,٧٢٧		الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
٦,٩٣٢,٢٧٤	٩,٠٦٤,٩٧٥	١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٧٤,٣٦٥)	(٦٦٤,٣٩٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٤٧,١٠٧)	(٢٧٢,٨٦٢)		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٦,٣١٠,٨٠٢	٨,١٢٧,٧٢٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٧٨٨,٨٠٦)	(٦,٤٦٢,١١١)	٧	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(١٦,٣٤٨,٧٨٧)	٢	المدفوع لقاء شراء شركة تابعة
١٧,٤٦٦	٢٠٩,٨٢٥		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٦٢٠)	(١٢,٧٦٩)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(٢,٧٩٨,٩٦٠)	(٢٢,٦١٣,٨٤٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣,٤٣٨,٠٣٥)	١٩,٢٦٣,٥٧٣	٩	الزيادة (النقص) في القروض بالصافي
٣,٢٨١,٩٢٢	٣,٣٢٩,١٦٦	٨	الزيادة في البنوك الدائنة
(٧٥١,٨٨١)	(١٦٨,٤٩٣)		(المدفوع) من مصاريف التمويل
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	١٩	أرباح موزعة
(٢٣١,٢٥٠)	(١,٩٨٣,٩٥٥)		المدفوع مقابل التزامات عقود تأجير
(٣,٦٣٩,٢٤٤)	١٦,٣٩٠,٢٩١		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٢٧,٤٠٢)	١,٩٠٤,١٦٩		صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,٣٨٥,٥٨٥	١,٣٢٧,٦٦٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
-	١٣١,٧٨١		الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
١,٢٥٨,١٨٣	٣,٣٦٣,٦١٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	عمليات غير نقدية زيادة رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية

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 للتنمية / 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 أيلول 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 اماراتي	٪١٠٠	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكيا 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 أيلول 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 بإستكمال كافة الاجراءات القانونية لشراء ٪٧٧ من حصص شركة تراكيا 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 ، علما بأن الإدارة ستقوم بإعداد دراسة توزيع سعر الشراء على الأصول المشتراة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ:

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 اكثر من سنة
٨٢,٠٤٤	التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر 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 أيلول ٢٠٢١ علما بأن الارصدة أعلاه تمثل القيمة المعادلة بالدينار الاردني كما بتاريخ الاستحواذ ونتج عن إعادة الترجمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ فرق ترجمة بقيمة ١,٦٢٥,٠٨٣ دينار وبلغ حصة الشركة منها ١,٢٥١,٣١٤ دينار تم قيدها ضمن قائمة الدخل الشامل للفترة.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	قائمة المركز المالي المرحلية
دينار	الموجـودات
٢,٦٠١,١٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٥٩٨,٣١٢	ذمم مدينة - بالصافي
٢,٩٨٧,١٩٤	بضاعة - بالصافي
٥٩٣,٢٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٨,٨٥٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١١٤,١٧٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,١٤٧,٤٩٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٨,٥٨٦	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٤٦,٢٤٥	موجودات حق استخدام
١٩,٣٣٥,٢٨١	مجموع الموجودات

المطلوبات	ذمم دائنة
٣,٩٦٢,٦٢٥	امانات ومصاريف مستحقة
٧٠٨,٣٥٩	التزامات عقود تأجير
٩٨٥,١٩٦	قروض بنكية
٥,٥٨٥,٩٦٩	مخصص ضريبة دخل
١٢١,٧٢٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٧٤,١٦٨	مجموع المطلوبات
١١,٧٣٨,٠٤٥	حقوق الملكية
٧,٥٩٧,٢٣٦	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
١٩,٣٣٥,٢٨١	

٣٠ أيلول ٢٠٢١	قائمة الربح أو الخسارة المرحلية
دينار	صافي المبيعات
٢٠,٢٠٤,٣٩٠	تكلفة المبيعات
(١٦,٢٧٨,٦٨٣)	اجمالي الربح
٣,٩٢٥,٧٠٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٧٩,٧٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٠٢,٥٥٣)	إيرادات أخرى - بالصافي
١٠٩,٢١٤	مصاريف تمويل
(٧٤٣,٤٥٠)	تعويض نهاية الخدمة
(١٥٦,٠٣٤)	ضريبة الدخل
(٤٠٢,٦٢٤)	الربح للفترة
١,٠٥٠,٤٧٩	

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة 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 ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة 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 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.

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 التغيرات 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 اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الائتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١١,٤٥٤,٤٤٦	٢٣,١٤٦,٨٧٢
(١,٥٥٠,٠٨٠)	(١,٩٢٤,٧١٨)
٩,٩٠٤,٣٦٦	٢١,٢٢٢,١٥٤
٨٥٣,٤٧٥	٢,٦٣٩,١٢٧
١٠,٧٥٧,٨٤١	٢٣,٨٦١,٢٨١

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 :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٨,١٦٧,٩٢٣	١٩,٣٨٧,٩٠٧
٢,٠٤٠,٩٠٤	٢,٢٧٥,٤٣٩
٢٤٤,٩٢٠	٦١,٠٨٠
١٠٧,٣٥٥	٣٨,٢٩١
٨٩٣,٣٤٤	١,٣٨٤,١٥٥
١١,٤٥٤,٤٤٦	٢٣,١٤٦,٨٧٢

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)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٤٠٤,٣٠٦	١,٥٥٠,٠٨٠
-	٢٨٢,٦٥١
٢٤٥,٦٧٨	١١٣,٥٥٢
٢,٨٨٥	(٣٩)
(١٠٢,٧٨٩)	(٢١,٥٢٦)
١,٥٥٠,٠٨٠	١,٩٢٤,٧١٨

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 أيلول ٢٠٢١ اعدام ذمم مدينة تجارية بقيمة ٢١,٥٢٦ 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 أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	مواد أولية
٦,٣٤٨,٩٧٤	٦,٥٣٦,٤٣١	بضاعة جاهزة
٣,٨٣١,١٩٠	٥,٩٥٠,٣١٢	مخزون مواد تنظيف وملابس
٣١,٥١٩	٣٤,٥٢٤	قطع غيار
١,٩٠٩,٥٧١	٢,٠٢٣,٢٩٢	
١٢,١٢١,٢٥٤	١٤,٥٤٤,٥٥٩	
(٩٦٣,٩٤٥)	(١,٠٥٥,٨٥١)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١١,١٥٧,٣٠٩	١٣,٤٨٨,٧٠٨	
٨٢,٠٩٨	١٧٢,٤٠٤	بضاعة في الطريق
١١,٢٣٩,٤٠٧	١٣,٦٦١,١١٢	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٨٦٣,٢٧٦	٩٦٣,٩٤٥	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
١٠٠,٦٦٩	٨٤,١٦٥	ينزل : بضاعة مشطوبة*
-	(٢٥,٣٢٥)	فروقات عملات أجنبية
-	٣٣,٠٦٦	الرصيد في نهاية السنة
٩٦٣,٩٤٥	١,٠٥٥,٨٥١	

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

٧ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٦,٤٦٢,١١١ دينار (٢,٧٨٨,٨٠٦ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ١٤١,٩٦٠ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٤,٥٢٩ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠) ، والتي نتج عنها صافي ربح بمبلغ ٦٧,٨٦٥ دينار (١٢,٩٣٧ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

٨ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات إئتمانية / جاري مدين كما يلي :

تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة السنوية	السقف	الرصيد المستغل		
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
		دينار	دينار	دينار	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣,٣٥٪	١,٤١٨,٠٠٠	٥١٦,٨٢٩	٩٦٣,٣٨٨	البنك العربي - فلسطين
٣١ أيار ٢٠٢٢	١٪ + USD CAB Prime	١,٤١٨,٠٠٠	-	١,٠٠٤,٨٣٨	بنك القاهرة عمان - فلسطين
٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٢	٤,٧٥٪	٧٠٩,٠٠٠	-	٣٣٧,٥٢٥	بنك فلسطين - فلسطين
١٩ أيار ٢٠٢٢	ليبور ٣ شهور + ٢,٢٥٪	٣٥٤,٥٠٠	٣٠٦,٥٠٦	٣٤٠,٢١٤	البنك العربي - الأردن
١٩ أيار ٢٠٢٢	٣,٢٥٪	٥٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٥١٩	البنك العربي - الأردن
٣٠ نيسان ٢٠٢٢	٨,٢٥٪	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٢٩,٥٥٣	البنك الاستثماري - الأردن
	ليبور ٣ شهور + هامش				
٣٠ نيسان ٢٠٢٢	ربح ٢,٢٥٪	٢١١,٠٠٠	-	١١٣,٠٠١	البنك الاستثماري - الأردن
٣٠ نيسان ٢٠٢٢	٨,٢٥٪	٨٠٠,٠٠٠	-	٩٢,٤٥٢	البنك الاستثماري - الأردن
٣٠ نيسان ٢٠٢٢	ليبور شهر + ٢,٢٥٪	٧٠٩,٠٠٠	-	٩١,١٣٢	بنك كابيتال - الاردن
٣٠ نيسان ٢٠٢٢	٨,٥٪	٥٠٠,٠٠٠	-	٢٦٨,٣٣٤	بنك الاردن الكويتي - الاردن
٣٠ نيسان ٢٠٢٢	٨,٢٥٪	٩٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٥٢	٨٩٩,٥٩٧	بنك الأردن - الأردن
			١,١١١,٣٨٧	٤,٤٤٠,٥٥٣	

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

٩ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ أيلول 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	٩٥٥,٣٥٠	-	٩٥٥,٣٥٠	البنك العربي - القرض الثاني (ب)
٥٦٨,٠٠٠	٢٨٤,٤٠٠	٢٨٣,٦٠٠	٤٢٥,٨٠٠	١٤٢,٢٠٠	٢٨٣,٦٠٠	البنك العربي - القرض الثالث (ج)
٣,٦٩٢,٠٠٠	٢,٥٥٧,٦٠٠	١,١٣٤,٤٠٠	٣,١٢٤,٠٠٠	١,٩٨٩,٦٠٠	١,١٣٤,٤٠٠	البنك العربي - القرض الرابع (د)
٢٥٣,٣١٢	٨٤,٤٣٧	١٦٨,٨٧٥	٣٣١,٤٨٥	٢٠٤,٨٢٩	١٢٦,٦٥٦	البنك العربي - القرض الخامس (هـ)
٤٤٣,٤٨١	٢٩٨,٧٣١	١٤٤,٧٥٠	١٣٦,٥١٦	-	١٣٦,٥١٦	البنك العربي - القرض السادس (و)
٨٩٣,٣٤٠	٦٣٨,١٠٠	٢٥٥,٢٤٠	٧٠١,٩١٠	٤٤٦,٦٧٠	٢٥٥,٢٤٠	البنك العربي - القرض السابع (ز)
٢,٢٣٣,٣٥٠	١,٧٣٧,٠٥٠	٤٩٦,٣٠٠	١,٨٦١,١٢٥	١,٣٦٤,٨٢٥	٤٩٦,٣٠٠	البنك العربي - القرض الثامن (ح)
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	البنك العربي - القرض التاسع (ط)
-	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان - القرض الأول (ي)
-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٨٣,٣٣٣	٤١٦,٦٦٧	بنك الصفا - القرض الأول (ك)
-	-	-	٥,٥٨٥,٩٦٩	١٣٣,٧٠٦	٥,٤٥٢,٢٦٣	قروض ممنوحة للشركة التابعة في تركيا (ل)
-	-	-	١,٤٨٨,٣٤٦	١,١٣٨,٣٤٦	٣٥٠,٠٠٠	بنك الاردن - القرض الأول (م)
-	-	-	١,٩٠٦,١١٤	١,٥٥١,٦١٤	٣٥٤,٥٠٠	بنك الاردن - القرض الثاني (ن)
١١,٢١٧,١٨٣	٦,٢٣٧,٢١٨	٤,٩٧٩,٩٦٥	٣٦,٥١٦,٦١٥	٢٥,٣٠٥,١٢٣	١١,٢١١,٤٩٢	

- 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 فود هولدنغ ليمتد - الإمارات العربية المتحدة على تسهيلات إئتمانية من البنك العربي فرع دبي بقيمة ٣٣ مليون درهم إماراتي (اي ما يعادل ٦,٣٦٩,٠٠٠ دينار اردني) بهدف تمويل ٧٥٪ من صفقة شراء مصنع قائم في إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة وبسعر فائدة لايبور 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 وأيلول للعام ٢٠٢٠ ليستحق بشهر آذار وأيلول 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 أيلول 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 أيلول 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 يستحق 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 وتهئية مبنى المصنع واستيراد خطوط انتاج حديثة وبسعر فائدة لايبور ٣ شهور + ٢,٧٥٪ وعمولة ٠,٥٪ لمرة واحدة ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي ، علماً بأنه يستحق 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 خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية من خلال شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن وبسعر فائدة (١٪ + JOD Monthly CAB Prime)، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة فلسطين اضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الاردن على أن يسدد بموجب ٢٤ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ١٢ شهر تدفع خلالها الفائدة ، علماً بأنه يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٢٢.
- ك - حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض من مصرف الصفا (فلسطين) بقيمة ٥ مليون دينار خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ لتمويل صفقة الاستحواذ لشركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية من خلال شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بنسبة مريحة ٥,٥٪ ، هذا وتم منح القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة فلسطين اضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية الاردن على أن يسدد بموجب ٢٤ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ١٢ شهر تدفع خلالها المريحة ، علماً بأنه يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٢٢.
- ل - حصلت شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ٢٤ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ٧٤,٩٣ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل ٥ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح اسعار الفائدة من ٧,٥٪ الى ٢٣,١٪ 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 بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ على أن تسدد الفائدة شهرياً.
- 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 بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ على أن تسدد الفائدة شهرياً.

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٣٢,٥٧٦	٦٠٦,٦٣٤	يضاف : الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
-	٦٥,٤٠٥	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٠٩,١٨٠)	(٦٦٤,٣٩٣)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
٦٨٣,٢٣٨	١,١٥٦,١٧٤	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦٠٦,٦٣٤	١,١٦٣,٨٢٠	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٤٧٥,٩٢١	١,١٥٦,١٧٤	موجودات ضريبية للفترة - بالصافي
(٢٤,٢٠٩)	(١٤٢,٥٨٢)	
٤٥١,٧١٢	١,٠١٣,٥٩٢	

- 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 . وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ أيلول 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 ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩ . بحيث تقوم الشركة بدفع ضريبة على الدخل بمعدل ٧,٥٪ .

تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠١٨ ، كما وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن العامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعته بعد . وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المرصود في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

- إن شركة سنيورة فود 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 .

- تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافى لمواجهة أي التزامات ضريبية و لاحاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ .

١١ - حصة السهم من ربح الفترة لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٦,١٤٨,٣٨٨	٥,٠٥٦,١٠٨
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٢	٠,١٨

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 أيلول ٢٠٢١ حيث أن زيادة رأس المال كانت عبارة عن توزيع أسهم مجانية وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

١٢ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ١٢٢,٢٥٣ دينار لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية ، و برأي 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 تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٥٧,٢٨٦ دينار واعتمادات مستندية بما يعادل ١٩٤,٠٨٣ 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 سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٤٣٩,٧٧٩ 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 أيلول ٢٠٢١ بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ٤,٦٤٩,٢٨٢ دينار وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٢,٥٤٨,٨٦٨ 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 سقف تسهيلات جاري مدين غير مستغلة بقيمة ٤,٠٣٦,٧٨٧ دينار. (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بلغت سقف 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 ١٥٢,٤٤٣ دينار ، و برأي 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 ان تطراً تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٨٤,٢٧٨ دينار أردني.

١٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)		طبيعة العلاقة	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	٣٨٨,٩٣١	-	٥٨٢,٢٤٩	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٢٣,٩٣٢	-	-	شركة شقيقة	الشركة العربية لمراكز التسوق
١,٠٦٣	-	-	٢١٩	شركة شقيقة	شركة التوريدات للخدمات الطبية
٢٢٠	-	١٤٣	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
-	١٠٨,٠١٥	-	٧١,٧٧٥	موظفي الشركة	ذمم موظفين
٢٠,٨٢٦	-	٣٩,٠٨٤	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
-	٧,٦٦٩	١٢٢,٢٩٢	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٦,٥٤٧	-	١٢,٨٠٥	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٢٨,٦٥٦	٥٢٨,٥٤٧	١٧٤,٣٢٤	٦٥٤,٢٤٣		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٠ (مراجعة)		٢٠٢١ (مراجعة)			
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٦١٦,٥٥٢	-	٤,٦٤٢,٥٩١	-	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
١٧٧,٩٣٥	١٥,٠٤٠	-	-	شركة شقيقة	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
-	٢٨٦,٧٦٣	-	١٧٤,٣٦٤	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
-	١٢,٨٢٢	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	١٢٠,٦٠١	-	١٢٠,٦٠١	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٤٤,٦٢٤	-	٥٠,٥٤٤	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٨٦٥,٤٢٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٦٥٣,٩٢٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠) .

١٤ - حقوق غير مسيطرين

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

١٥ - معلومات التوزيع الجغرافي
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة		صافي المبيعات
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١	داخل المملكة باستثناء	فرع العقبة	
(مراجعة)	(مراجعة)	خارج المملكة	فرع العقبة	تكلفة المبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار	مجمول الربح
٥٢,٢٨٨,٦٥٩	٨٠,٧٨٧,٠١٠	٥٧,١٤٠,٧٢٠	٧٤٠,٩٥٠	٢٢,٩٠٥,٣٤٠
(٣٢,٩١٤,٩٠٦)	(٥٤,٤١٧,٩٨٦)	(٣٩,٣١٨,٠٦٦)	(٥٤٤,٤١٣)	(١٤,٥٥٥,٥٠٧)
١٩,٣٧٣,٧٥٣	٢٦,٣٦٩,٠٢٤	١٧,٨٢٢,٦٥٤	١٩٦,٥٣٧	٨,٣٤٩,٨٣٣
(٧,٥٧٦,٢١٤)	(٩,١٩٤,٣٦١)	(٥,٦٥٠,٢٤٥)	(١٦٧,٨٥٠)	(٣,٣٧٦,٢٦٦)
(٤,٧٤٦,٢٥٣)	(٧,٠٦٤,٦٥٩)	(٤,٦٨٣,٤٦٦)	(١٤,٩٨١)	(٢,٣٦٦,٢١٢)
(٣٦٩,٩٠٧)	(٥٠٤,٠٢٦)	(٥٠٤,٠٢٦)	-	-
(١١٥,٦٩٥)	(٣١٠,٥١٠)	(٢٥٨,٠٦٢)	-	(٥٢,٤٤٨)
(١٥٩,٥٧٧)	(١١٣,٥٥٢)	٢,٢٩٨	-	(١١٥,٨٥٠)
(١٢٢,٣١٦)	(٨٤,١٦٥)	(٢٠,٢٦٥)	-	(٦٣,٩٠٠)
(١٠٩,٨٢٠)	٦,٦٠٥	٦,٦٠٥	-	-
٦,١٧٣,٩٧١	٩,١٠٤,٣٥٦	٦,٧١٥,٤٩٣	١٣,٧٠٦	٢,٣٧٥,١٥٧
(٧٥١,٨٨١)	(١,٩٨٣,٩٥٥)	(١,٧٧٨,١٢٠)	-	(٢٠٥,٨٣٥)
٨٥,٧٣٠	٢٨٣,١٨٩	٢٦٣,٣٨٧	-	١٩,٨٠٢
٥,٥٠٧,٨٢٠	٧,٤٠٣,٥٩٠	٥,٢٠٠,٧٦٠	١٣,٧٠٦	٢,١٨٩,١٢٤
(٤٥١,٧١٢)	(١,٠١٣,٥٩٢)	(٦٩٥,٣٤٥)	-	(٣١٨,٢٤٧)
٥,٠٥٦,١٠٨	٦,٣٨٩,٩٩٨	٤,٥٠٥,٤١٥	١٣,٧٠٦	١,٨٧٠,٨٧٧
٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	خارج المملكة	داخل المملكة	إجمالي الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	إجمالي المطلوبات
٦٨,٥٧٤,٩٣٢	١٠٧,٠٨٢,٣٠٣	٣١,٧٩٢,٧٤٤	٧٥,٢٨٩,٥٥٩	
٢٧,٦١١,٠٣٧	٦٣,٥٣٤,١٣٧	٢٥,٠٧٤,٩٧٤	٣٨,٤٥٩,١٦٣	

١٦ - 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 .

١٧ - أثر فايروس كورونا ("كوفيد - ١٩")

إن حدث انتشار فايروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة.

أجرت المجموعة تقييماً لأثر جائحة فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) والتي أدت الى تغييرات في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ، علما بأنه لا يوجد أي تغييرات على السياسات والتقديرات والأحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقامت ادارة المجموعة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها وبالطرق الممكنة.

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١ .

١٩ - 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 كما وافقت الهيئة العامة بزيادة رأسمال الشركة من ٢٥ مليون دينار الى ٢٧ مليون دينار اي بمقدار ٢ مليون دينار وذلك من خلال رسملة هذا المبلغ من حساب الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين حسب نسبة كل مساهم في رأس المال.