

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣٠ أيلول 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 – ١٩

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 ٢٠٢٢ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 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



أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٢

قائمة (أ)

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

الموجزودات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		دينار	دينار
ذمم مدينة - بالصادفي	٥	٤,٩٠٦,٢١٢	٣,٠٢٨,٥٤١
بضاعة - بالصادفي	٦	٢٣,٥٢٨,٢٦٢	١٩,٩٩٧,٧٤٤
المطلوب من اطراف ذات علاقة	١٦	٢٤,٠٥٢,٢١٣	١٥,٧٢٣,٨٢٩
أرصدة مدينة أخرى	٧	١,٩٣٠,٤١٥	٩٨٣,٣٠٤
مجموع موجودات متداولة		٥٩,٨٣٨,٢٥٥	٣,٦٦٥,٨٧٦
موجودات غير متداولة:			
موجودات ضريبية مؤجلة	٨	٥٩٢,٠٥٩	٤٠٠,٦٥٦
موجودات غير ملموسة	٩	١٦,٥٠٥,٤٢٣	١٣,٣٩٧,٤٥٠
ممتلكات ومعدات - بالصادفي		٤٩,١٢١,٧٤٤	٤٣,٢٦١,٦٦٥
موجودات حق استخدام		١,٢٥٨,٧٤٠	٩٢٢,٨٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٧,٤٧٧,٩٦٦	٥٧,٩٨٢,٥٧٣
مجموع الموجودات		١٢٧,٣١٦,٢٢١	١٠١,٣٨١,٨٦٧
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة :			
بنوك دائنة	١٠	٨,١١٧,٣٥٩	٤,٤٨٥,٤٣٦
اوراق دفع		١,٨٥٩,٤٤٦	١,٥٩٩,٠٤٣
ذمم دائنة		٩,٥٩٥,٦١٧	٨,٣٤٦,٩١٥
المطلوب لاطراف ذات علاقة	١٦	٢٦٩,٧٩٨	٢٦٩,٤٢٥
امانات ومصاريف مستحقة	١١	٧,١٧٧,٦١٧	٧,١٣٠,٣٢٠
التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة		٧٠١,٧١٨	٤٨٨,٩٢٢
أقساط قروض تستحق خلال سنة	١٢	٢١,١١٩,٢٠٢	١١,٥٤٧,٣١٠
مخصص ضريبة الدخل	١٣	٥٠٠,٣٩٤	٦١١,٤٩٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٩,٣٤١,١٥١	٣٤,٤٧٨,٨٦٤
المطلوبات غير المتداولة:			
أقساط قروض تستحق خلال أكثر من سنة	١٢	٢٩,٠٢١,٣٨٢	٢٤,١٦٧,٢٧٩
التزامات عقود تأجير تستحق خلال أكثر من سنة		٩٤٣,٨١٩	٦٧٨,٣٦٧
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٣	٣,٨٦٢,٥٩٦	٣,٦٥١,٦٣٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة		١,٧٥٠,٩٦١	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٥,٥٧٨,٧٥٨	٢٨,٤٩٧,٢٨٣
مجموع المطلوبات		٨٤,٩١٩,٩٠٩	٦٢,٩٧٦,١٤٧
حقوق الملكية - قائمة (ج)			
رأس المال المدفوع	١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٥,٩٩٢,٢٢٣	٥,٩٩٢,٢٢٣
أرباح مدورة		٨,٤٤٤,٠٩٤	١٣,٢٠٤,٠٩٤
أثر شراء حصص غير المسيطرين		(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٦,٧٦٦,٩٥٨)	(٩,٦٦٥,١٩٦)
(خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة		(٥٠٨)	(٥,٧٤٩)
الربح للفترة		٥,٠٨٥,١٢٥	-
مجموع حقوق المساهمين		٣٨,٢٩٠,١٩٠	٣٥,٠٦١,٥٨٦
حقوق غير المسيطرين	١٧	٤,١٠٦,١٢٢	٣,٣٤٤,١٣٤
مجموع حقوق الملكية		٤٢,٣٩٦,٣١٢	٣٨,٤٠٥,٧٢٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٢٧,٣١٦,٢٢١	١٠١,٣٨١,٨٦٧

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	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٨٠,٧٨٧,٠١٠	٩٨,٥٥٧,٥٤٤	٣٠,٩٢٨,٤٣٥	٣٣,٠٩٢,٨٦٧		صافي المبيعات
(٥٤,٤١٧,٩٨٦)	(٧٠,٢٤٤,٠٧٩)	(٢١,٣٧٦,٥٥٧)	(٢٣,٩٩٤,٩٨١)		تكلفة المبيعات
٢٦,٣٦٩,٠٢٤	٢٨,٣١٣,٤٦٥	٩,٥٥١,٨٧٨	٩,٠٩٧,٨٨٦		اجمالي الربح
(٩,١٩٤,٣٦١)	(١٠,٦٢٦,٥٨٩)	(٣,٤٦٥,٣٣١)	(٣,٦٧٤,٣٥١)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٠٦٤,٦٥٩)	(٨,٠٥٤,٥٢٩)	(٢,٣٥٧,٤٦٣)	(٢,٦٥٧,٠١٩)		مصاريف ادارية وعمومية
(١,٩٨٣,٩٥٥)	(٣,٣٥٠,٥٣٧)	(٨٥٣,٩٣٠)	(١,٥٣٨,٠١٦)		مصاريف تمويل
(٥٠٤,٠٢٦)	(٧٢٦,٤٥٤)	(٢١٨,٥٣٨)	(٢٢٢,٣٨٢)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣١٠,٥١٠)	(٣٧٨,٠٤٤)	(١٨٧,٥٥٤)	(٨١,٩١١)		إطفاء حق استخدام
(١١٣,٥٥٢)	(١٣٠,٨٨٤)	(١٠,٩٨٢)	(٤٥,٩٩٧)	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٤,١٦٥)	(١٢٦,٥٥٨)	١,٠٥٩	(٤٠,٤٧٩)	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦,٦٠٥	(٣٦,٨٥٢)	٦,٦٠٥	١٨٨,٧٤٨	١١	المسترد من (مصروف) مخصص قضايا والتزامات أخرى
٢٨٣,١٨٩	٣١٧,٩٢٦	٢٢٨,١٦٦	١٦,٣٣٧		إيرادات فوائد وأخرى - بالصافي
٧,٤٠٣,٥٩٠	٥,٢٠٠,٩٤٤	٢,٦٩٣,٩١٠	١,٠٤٢,٨١٦		الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(١,٠١٣,٥٩٢)	(٥٧٩,٩٣١)	(٣٥٢,٢٣٩)	(٢٠,٠٨٠)	١٣	النقدية نتيجة التضخم المفرط
٦,٣٨٩,٩٩٨	٤,٦٢١,٠١٣	٢,٣٤١,٦٧١	١,٠٢٢,٧٣٦		ينزل : ضريبة الدخل
-	٣٥٢,٣٢٥	-	(٧٠,٢٨١)		الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٦,٣٨٩,٩٩٨	٤,٩٧٣,٣٣٨	٢,٣٤١,٦٧١	٩٥٢,٤٥٥		صافي (الخسائر) الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
					الربح للفترة - قائمة (د)
					ويعود الى :
٦,١٤٨,٣٨٨	٥,٠٨٥,١٢٥	٢,٢٥٩,٥٨٣	١,٠٧١,٢١٣		مساهمي الشركة
٢٤١,٦١٠	(١١١,٧٨٧)	٨٢,٠٨٨	(١١٨,٧٥٨)		غير المسيطرين
٦,٣٨٩,٩٩٨	٤,٩٧٣,٣٣٨	٢,٣٤١,٦٧١	٩٥٢,٤٥٥		
٠,٢٢	٠,١٨	٠,٠٨	٠,٠٣	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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٣٨٩,٩٩٨	٤,٩٧٣,٣٣٨	٢,٣٤١,٦٧١	٩٥٢,٤٥٥
الربح للفترة			
(١,٦٢٥,٠٨٣)	٣,٧٧٠,٤٤٨	(١٧٨,٧١٥)	(٨٦١,٢٩٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة فروقات ترجمة عملات أجنبية			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة			
(٨,٢٧٠)	٦,٨٠٦	(٣٩)	(٤٤٣)
أرباح (خسائر) اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة			
(١,٦٣٣,٣٥٣)	٣,٧٧٧,٢٥٤	(١٧٨,٧٥٤)	(٨٦١,٧٣٣)
٤,٧٥٦,٦٤٥	٨,٧٥٠,٥٩٢	٢,١٦٢,٩١٧	٩٠,٧٢٢
مجموع بنود الدخل الشامل الآخر للفترة بعد الضريبة			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٤,٨٩٠,٧٠٦	٧,٩٨٨,٦٠٤	٢,١٢٢,٠٠٣	٤٠٧,٦٧٨
(١٣٤,٠٦١)	٧٦١,٩٨٨	٤٠,٩١٤	(٣١٦,٩٥٦)
٤,٧٥٦,٦٤٥	٨,٧٥٠,٥٩٢	٢,١٦٢,٩١٧	٩٠,٧٢٢
ويعود إلى : مساهمي الشركة غير المسيطرين			

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

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان – الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح	رأس المال المدفوع	احتياطي ارباحي اجباري	ارباح مودرة	حصص غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة	الربح للفترة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
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)	-	-	-	-	-	-	٥,٠٨٥,١٢٥	٥,٠٨٥,١٢٥	(١١١,٧٨٧)	٤,٩٧٣,٣٣٨
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	٢,٨٩٨,٢٣٨	٥,٢٤١	-	٢,٩٠٣,٤٧٩	٨٧٣,٧٧٥	٣,٧٧٧,٢٥٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٢,٨٩٨,٢٣٨	٥,٢٤١	٥,٠٨٥,١٢٥	٧,٩٨٨,٦٠٤	٧٦١,٩٨٨	٨,٧٥٠,٥٩٢
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)	(٦,٧٦٦,٩٥٨)	(٥٠٨)	٥,٠٨٥,١٢٥	٣٨,٢٩٠,١٩٠	٤,١٠٦,١٢٢	٤٢,٣٩٦,٣١٢
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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	(١,٢٥١,٣١٤)	(٦,٣٦٨)	٦,١٤٨,٣٨٨	٤١,٨٠٤,٦٠١	١,٧٤٣,٥٦٥	٤٣,٥٤٨,١٦٦

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	دينار	
٧,٤٠٣,٥٩٠	٥,٢٠٠,٩٤٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٢,٨٢٦,١٨٩	٣,٠٨٦,٥٠٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣١٠,٥١٠	٤٦١,١٢٦		إطفاء حق استخدام
١١٨,٧٧٣	١٥,٠٧٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
١١٣,٥٥٢	١٣٠,٨٨٤	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٤٠,٧٦٢	٧٢٦,٤٥٤	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٤,١٦٥	١٢٦,٥٥٨		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦,٦٠٥)	٣٦,٨٥٢		مخصص (المسترد من) قضايا والتزامات أخرى
(٦٧,٨٦٥)	(٤,١٩٠)	١١	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٨٣,٩٥٥	٣,٣٥٠,٥٣٧		مصاريف تمويل
٤٥٢,٦٨٧	٥٠٥,٩٥٦		خسائر فروقات عملة أجنبية
١٣,٤٥٩,٧١٣	١٣,٦٣٦,٦٩٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣,١١٧,٠٨٢)	(٣,٦٦١,٤٠٢)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(١٢٥,٦٩٦)	(٩٤٧,١١١)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٥٠٦,٩٨١	(٨,٤٥٤,٩٤٢)		(الزيادة) النقص في البضاعة
(٩٦٥,٥٧٤)	(١,٧٥٥,٢٧٧)		(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٧٥٤,٨٠١	٢٦٠,٤٠٣		الزيادة في أوراق الدفع
(٣,٧٣٨,٥٦٣)	١,٢٤٨,٧٠٢		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
١٤٥,٦٦٨	٣٧٣		الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
١,١٤٤,٧٢٧	١٠,٤٤٥		الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
٩,٠٦٤,٩٧٥	٣٣٧,٨٨٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية
(٦٦٤,٣٩٣)	(١,١٧٤,٠٢٢)	١٣	الخدمة المدفوعة
(٢٧٧,٨٦٢)	(٤١٣,٤٥١)		ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٦٢٠)		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٨,١٢٧,٧٢٠	(١,٢٥٠,٢٠٨)		مخصص قضايا والتزامات أخرى مدفوعة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦,٤٦٢,١١١)	(٧,٧٤٠,١٩١)	٩	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٦,٣٤٨,٧٨٧)	-	٢	(شراء) ممتلكات ومعدات
٢٠٩,٨٢٥	٧٧,٧٤٢		(المدفوع) لقاء شراء شركة تابعة
(١٢,٧٦٩)	(٢٥,٣٨٥)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢,٦١٣,٨٤٢)	(٧,٦٨٧,٨٣٤)		(شراء) موجودات غير ملموسة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٢٢,١٣٥,٢٠١	٢١,٢٨٢,٦٨٤	١٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢,٨٧١,٦٢٨)	(٥,٦٥٣,١٩٥)	١٢	اموال مقترضة خلال الفترة
٣,٣٢٩,١٦٦	٣,٦٣١,٩٢٣		المسدد من القروض خلال الفترة
(١٦٨,٤٩٣)	(٣,٣٥٠,٥٣٧)		الزيادة في البنوك الدائنة
(٤,٠٥٠,٠٠٠)	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	٢١	(المدفوع) من مصاريف التمويل
(١,٩٨٣,٩٥٥)	(٣٣٥,١٦٢)		أرباح موزعة
١٦,٣٩٠,٢٩١	١٠,٨١٥,٧١٣		المدفوع مقابل التزامات عقود تأجير
١,٩٠٤,١٦٩	١,٨٧٧,٦٧١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٣٢٧,٦٦٢	٣,٠٢٨,٥٤١		صافي الزيادة في النقد
١٣١,٧٨١	-		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,٣٦٣,٦١٢	٤,٩٠٦,٢١٢		الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			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 التنموية / سحاب .
- د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٥,٦٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة كما في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 تراكي 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 أيلول 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 تراكي 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 تراكي 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 أيلول 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 التالية 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:

المعايير المحاسبية التي لها أثر مالي على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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 أيلول ٢٠٢٢ ، كان المؤشر التراكمي للتضخم لمدة ثلاث سنوات ١٤٥ ٪ استناداً إلى مؤشر أسعار المستهلك التركي ("مؤشر أسعار المستهلك"). كما كان مؤشر أسعار المستهلك في بداية الفترة المشمولة بالتقرير ٦٨٧ وأغلق عند ١,٠٤٧ ، ونتج عنه زيادة بنسبة ٥٢٪.

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 ٧,٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ١,٧٥ مليون دينار ظهرت ضمن المطلوبات غير المتداولة.

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية لم يكن لها أثر مالي على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات 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 ملائم، 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 المُعدِّين 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 الإئتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١.

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٢٢,٢٢٢,٣٧٠	١٩,٧٠٥,٣١٦
٣,٢٩٢,٨٨٨	٢,٢٢٦,٩٧٨
٢٥,٥١٥,٢٥٨	٢١,٩٣٢,٢٩٤
(١,٩٨٦,٩٩٦)	(١,٩٣٤,٥٥٠)
٢٣,٥٢٨,٢٦٢	١٩,٩٩٧,٧٤٤

ذمم مدينة تجارية
شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
صافي الذمم المدينة

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

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨,٨٢٩,٧١٠	٤,٧٢٣,٢٦٠	٤٦٩,٤٨٧	١٣١,٣١٨	١,٣٦١,٤٨٣	٢٥,٥١٥,٢٥٨	إجمالي الذمم المدينة التجارية
١١١,٦٠٢	٣٢١,٥٤٧	١٣٩,٥٧٩	٥٢,٧٨٥	١,٣٦١,٤٨٣	١,٩٨٦,٩٩٦	مخصص الخسارة الائتمانية
٠,٦%	٧%	٣٠%	٤٠%	١٠٠%	٨%	معدل الخسارة الإئتمانية المتوقعة

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٧٠٦,٠٨٤	٥,٢١٢,٨٥٥	٦٣٥,٠٤٨	٤١٨,١٢١	٩٦٠,١٨٦	٢١,٩٣٢,٢٩٤	إجمالي الذمم المدينة التجارية
١١٥,٧٢٥	٤٦٩,١٢٤	٢٢٢,٢٦٧	١٦٧,٢٤٨	٩٦٠,١٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠	مخصص الخسارة الإئتمانية
٠,٨%	٩%	٣٥%	٤٠%	١٠٠%	٩%	معدل الخسارة الإئتمانية المتوقعة

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)		
المجموعة	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٩٧٤,٣٦٤	٩٦٠,١٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠
(٣٤٣,٩٩٩)	٤٧٤,٨٨٣	١٣٠,٨٨٤
(٤,٨٥٢)	(٧٣,٥٨٦)	(٧٨,٤٣٨)
٦٢٥,٥١٣	١,٣٦١,٤٨٣	١,٩٨٦,٩٩٦

رصيد المخصص بداية الفترة
المخصص المستدرك خلال الفترة
فروقات عملات أجنبية
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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
١٥,٩٩٧,٤٣٥	٨,٩٩٢,٩٧٧
٦,١٨٦,٤٤٤	٤,٤٤٦,٤٦٨
٢٨٠,٦٢٥	٧٧٠,٩٧٦
٢,٣١٦,١٨٤	٢,٣٠٠,٠١٩
٢٤,٧٨٠,٦٨٨	١٦,٥١٠,٤٤٠
(١,١٧٠,١٨٢)	(١,٠٧٠,٩١٤)
٢٣,٦١٠,٥٠٦	١٥,٤٣٩,٥٢٦
٤٤١,٧٠٧	٢٨٤,٣٠٣
٢٤,٠٥٢,٢١٣	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)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
دينار	دينار	يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة
٩٦٣,٩٤٥	١,٠٧٠,٩١٤	يطرح : المسترد من المخصص خلال الفترة/ السنة
١١١,١٢٠	١٣٥,٩٣٠	يطرح : البضاعة المشطوبة خلال الفترة/ السنة
(٤,١٥١)	(٩,٣٧٢)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	(٢٧,٢٩٠)	
١,٠٧٠,٩١٤	١,١٧٠,١٨٢	

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	دفعات مقدمة الى موردين
دينار	دينار	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٠٣٤,٧٥٠	٢,٥٥٧,٥٥٨	تأمينات مستردة
١,٢٧٤,٦٥٨	١,١٤٦,١٧١	أمانات ضريبة مبيعات تخص شركات تابعة خارجية
١٩٣,٢١٤	٥٢٦,٧٦٣	أخرى
-	١,٠٢٥,٩٦٠	
١٦٣,٢٥٤	١٦٤,٧٠١	
٣,٦٦٥,٨٧٦	٥,٤٢١,١٥٣	

٨ - موجودات غير ملموسة

لم يكن هناك إضافات أو إستبعادات جوهرية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بينما أدى تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) المتعلق بمحاسبة التضخم (إيضاح ٣) إلى إرتفاع قيمة الموجودات غير الملموسة بحوالي ٣,١ مليون دينار بالصافي بعد أثر فرق العملة الأجنبية .

٩ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٧,٧٤٠,١٩١ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بمبلغ ٥,٠٥٩,٦٨٧ دينار (٦,٤٦٢,١١١ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ٧٣,٥٥٢ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي ربح بمبلغ ٤,١٩٠ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ١ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ ، نتج عنها صافي ربح بمبلغ ١٤١,٩٦٠ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

بلغت قيمة إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة ٣,٠٨٦,٥٠٣ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢,٨٢٦,١٨٩ دينار إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 :

تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة السنوية	السقف دينار	الرصيد المستغل		
			كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
			دينار	دينار	
٣٠ حزيران ٢٠٢٣	١ SOFR شهر + ٪٢,٦٦ اساسي + ٪١,٧٥ حد أدنى ٪٤	١,٤١٨,٠٠٠	-	٩٧,٩٢٦	البنك العربي - فلسطين
٣١ أيار ٢٠٢٣ ٢٣ تشرين الاول ٢٠٢٢	لغاية ٪١٠	١,٤١٨,٠٠٠	١,٠١٧,٧٤٢	١,٢٩٢,٤٥٠	بنك القاهرة عمان - فلسطين
	٪٤,٧٥ ليبور ٣ شهور + ٪٣,٧٥	٢,١٢٧,٠٠٠	٧٦٦,٥٩٢	١,٨٠٧,٦٧٦	بنك فلسطين - فلسطين
٢٣ أيلول ٢٠٢٣ ١٢ تشرين الاول ٢٠٢٢	٪٥	٣٥٤,٥٠٠	١,٧٨٣	٢٩٠,٤٩٢	البنك الوطني - فلسطين
٣١ تموز ٢٠٢٣	٪٨,٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٥,٩٣٧	٩١٣,٩٩٧	بنك سوسيته جنرال - الاردن
٩ تشرين الاول ٢٠٢٢	٪٨,٧٥	٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٣٧٧	٤٧٩,١١٨	بنك الاردني الكويتي - الاردن
١٨ آب ٢٠٢٣	٪٨,٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٧٢٦	٨٨٠,٥٧٤	بنك كابيتال - الاردن (١)
١٨ آب ٢٠٢٣	ليبور شهر + ٪٢,٢٥	٧٠٩,٠٠٠	٦٠٦,٧٣١	٥٩٤,٨١٥	بنك كابيتال - الاردن (٢)
٣٠ نيسان ٢٠٢٣	٪٨	٢٥٠,٠٠٠	١٧,٤٢٥	١١٠,١٤٣	البنك الاستثماري - الاردن (١)
	ليبور سنة + ٪٢,٢٥ (حد ادنى ٪٤,٥)	١٥٠,٦٠٠	-	٢٤,٧٨٧	البنك الاستثماري - الاردن (٢)
٣٠ نيسان ٢٠٢٣	٪٧,٢٥	٨٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٨١٠	٣٣٣,٦٥٥	بنك الأردن - الأردن
١ شباط ٢٠٢٣	٪٧,٢	٥٠٠,٠٠٠	-	٣٥٥,٠٦٠	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - الاردن (١)
١ شباط ٢٠٢٣	٪٥,٢٥	٣٥٤,٥٠٠	-	٣٠٦,٦٠٠	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - الاردن (٢)
		<u>١١,٢٩٠,٦٠٠</u>	<u>٤,٤٨٥,٤٣٦</u>	<u>٨,١١٧,٣٥٩</u>	

- 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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	
١,٦٢٦,٨١٩	١,٦٩٦,٤٧٨	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٦٤٧,١٩١	٤٩٩,٧٢٦	أمانات ضريبة الدخل
٢٦١,٨٨٠	٢٩٨,١١٢	مخصص قضايا والتزامات أخرى *
٣٥٥,١٩٢	٦٥٤,٩٩٥	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
٤١٨,٨٦٢	٧٤,٠١٩	مصاريف تأمين مستحقة
٥٨٠,٠٤٨	٦٦٨,٧٦٨	مخصص اجازات
٣٩٨,٩٨٥	٤٢٨,٥٦٤	مخصص مرتجعات المبيعات
-	٥٦٤,٨٦٨	مخصص حوافز عملاء
١٣٠,٣٩٤	١٢٢,٥٩٢	بطاقات ائتمانية دائنة
٥,٠٨٧	٢٩,٩٩٨	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
١٣٧,٧٠٤	١٠٥,١٤٨	اتعاب مهنية
١٢٠,٢٥٢	١٤٤,٢٢٨	أمانات الضمان الاجتماعي
١٦٦,٢٠٩	١٨٨,٧٠١	دعاية وإعلان
٣٧١,٥٠٥	٣٣٦,٠١٣	فوائد مستحقة الدفع
٨٠١,١٦٦	٩٣,٥٩١	دفعات مقدمة من العملاء
٥٧,٩٠٠	١٣٠,٥٦٠	إيجارات مستحقة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٠,٥٠٠	١٣٥,٨٩٧	بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان
٨٣٥,٦٢٦	٩٦٠,٣٥٩	أخرى
٧,١٣٠,٣٢٠	٧,١٧٧,٦١٧	

* 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)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	
٥٦٤,٢٥٥	٢٦١,٨٨٠	رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
٥٦,٨١٧	-	يضاف : الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
١١٨,٢٣٢	٢٢٥,٦٠٠	يضاف : مصروف مخصص خلال الفترة / السنة
(٢٨٥,٣٨٩)	(١٨٨,٧٤٨)	يطرح : المسترد من المخصص خلال الفترة / السنة
(١٦٦,٥٤٩)	(٦٢٠)	يطرح : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٥,٤٨٦)	-	يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٦١,٨٨٠	٢٩٨,١١٢	الرصيد في نهاية السنة

١٢ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ أيلول 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	-	-	-	البنك العربي - القرض الأول (أ)
٢,٥٥٦,٠٠٠	١,٤٢١,٦٠٠	١,١٣٤,٤٠٠	-	-	-	البنك العربي - القرض الثاني (ب)
٦٣٦,٩٠٠	-	٦٣٦,٩٠٠	-	-	-	البنك العربي - القرض الثالث (ج)
٣٩١,٤٦٢	١٧٠,٥٦٩	٢٢٠,٨٩٣	٢٠٤,٦٨٢	٦٨,٢٢٧	١٣٦,٤٥٥	البنك العربي - القرض الرابع (د)
٦٣٨,١٠٠	٣٨٢,٨٦٠	٢٥٥,٢٤٠	٤٤٦,٦٧٠	١٩١,٤٣٠	٢٥٥,٢٤٠	البنك العربي - القرض الخامس (هـ)
١,٧٣٧,٠٥٠	١,٢٤٠,٧٥٠	٤٩٦,٣٠٠	١,٣٦٤,٨٢٥	٨٦٨,٥٢٥	٤٩٦,٣٠٠	البنك العربي - القرض السادس (و)
١,٩١٠,٦٠١	١,٥٦٠,٦٠١	٣٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٥,٧٧٦	٢,٣٥٥,٧٧٦	٧٠٠,٠٠٠	بنك الاردن - القرض الأول (ز)
٢,٠٣٥,٧٦٩	١,٦٨١,٢٦٩	٣٥٤,٥٠٠	٢,٦٦٦,٤٦٩	١,٩٥٧,٤٦٩	٧٠٩,٠٠٠	بنك الاردن - القرض الثاني (ح)
٦٦,٣٦٨	-	٦٦,٣٦٨	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	بنك الاردن - القرض الثالث (ط)
٢٧٥,٠٧٣	-	٢٧٥,٠٧٣	٣٢٦,٧٦٠	-	٣٢٦,٧٦٠	بنك كابيتال - القرض الأول (ي)
٤١٦,٤٦٣	-	٤١٦,٤٦٣	٥٢٩,٢٦٠	-	٥٢٩,٢٦٠	بنك كابيتال - القرض الثاني (ك)
٤٦,٧٠٦	-	٤٦,٧٠٦	١٩٩,٩٧٦	-	١٩٩,٩٧٦	بنك سويستيه جنرال - القرض الأول (ل)
٤٢٥,٨٥٦	-	٤٢٥,٨٥٦	٤٤٢,٢٩٢	-	٤٤٢,٢٩٢	بنك سويستيه جنرال - القرض الثاني (م)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	١٣,٩٢٩,٠٩١	١١,٤٢٩,٠٩١	٢,٥٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان - القرض الأول (ن)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	٤,٦٤٤,٦٤٩	٣,٨١١,٣١٦	٨٣٣,٣٣٣	بنك الصفا - القرض الأول (س)
-	-	-	٤,٢٠٦,٧٥٠	٣,٣٣٤,٦٨٠	٨٧٢,٠٧٠	بنك الاردني الكويتي - القرض الأول (ع)
-	-	-	٥,٠٠٥,٥٠٠	٤,٠٠٤,٤٠٠	١,٠٠١,١٠٠	بنك الاردني الكويتي - القرض الثاني (ف)
٤,٢٩٤,٦٤١	٢٠٩,٦٣٠	٤,٠٨٥,٠١١	٩,٠٩٣,٥٤٢	٢٢٢,٨٤٢	٨,٨٧٠,٧٠٠	قروض ممنوحة للشركة التابعة في تركيا (ص)
-	-	-	٣٥٥,٠٠٠	-	٣٥٥,٠٠٠	البنك الاستثماري - القرض الأول (ق)
-	-	-	٤٠٣,٢٩٣	-	٤٠٣,٢٩٣	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - القرض الأول (ر)
-	-	-	١,٥٢٦,٣٧٢	-	١,٥٢٦,٣٧٢	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - القرض الثاني (ش)
-	-	-	٨٠٦,٧٤٤	-	٨٠٦,٧٤٤	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - القرض الثالث (ت)
-	-	-	٨٣٢,٩٣٣	٧٧٧,٦٢٦	٥٥,٣٠٧	بنك فلسطين - القرض الأول (ث)
٣٥,٧١٤,٥٨٩	٢٤,١٦٧,٢٧٩	١١,٥٤٧,٣١٠	٥٠,١٤٠,٥٨٤	٢٩,٠٢١,٣٨٢	٢١,١١٩,٢٠٢	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ .

ج - حصلت شركة سنيورة فوود 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 إيبور 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 والمعدات 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 إستحق 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 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 إستحقاق 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 و بسعر 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 كايبتال بنك بقيمة مليون دينار لتمويل الاحتياجات الدائمة لرأس المال العامل للشركة و بسعر 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 أقصى 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 الاول 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 الاول 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 تم فك الرهن عن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة 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 الشركة على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي (قبرص) بقيمة ٧,٠٥٠ 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 تم فك الرهن عن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة 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 أيلول ٢٠٢٢.

ص - حصلت شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ٦٥ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ٢٣٨ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل حوالي ٩,٠٩ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح اسعار الفائدة من ٧,٨٪ الى ٤٨٪ وتتراوح إستحقاقات الاقساط من تاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٢٢ الى تاريخ ٥ آب ٢٠٢٤.

ق - 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.

ر- 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 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 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.

ت- 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.

ث - حصلت شركة سنيوره للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض متناقص من بنك فلسطين بقيمة ١,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٢ لتمويل ما نسبته ٨٥٪ من كلفة تركيب محطة طاقة شمسية سيتم استغلالها مستقبلا وبسعر فائدة SOFR ٣ شهور + ٢,٥٪ سنويا ، هذا وتم منح القرض بكفالة شركة سنيوره للصناعات الغذائية الأردن على أن يسدد بشكل شهري و لمدة ٥٢ شهر، علماً بأنه يستحق القسط الأول بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٣.

فيما يلي الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول 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	٢١,٢٨٢,٦٨٤	قروض مسددة خلال الفترة/ السنة
(٥,١١١,٤٢١)	(٥,٦٥٣,١٩٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٧٥٩,٩٩١)	(١,٢٠٣,٤٩٤)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٥,٧١٤,٥٨٩	٥٠,١٤٠,٥٨٤	

١٣ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
٦١١,٤٩٣	٦٠٦,٦٣٤	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٦٥,٤٠٥	الزيادة على المخصص نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
(١,١٧٤,٠٢٢)	(١,٣٤٥,٧٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٤٨,٥٢١	١,٢٦٥,٧٤٢	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
١٤,٤٠٢	١٩,٤٦٧	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٠٠,٣٩٤	٦١١,٤٩٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٠٤٨,٥٢١	١,١٥٦,١٧٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٢١١,١٤٢)	(١٤٢,٥٨٢)	موجودات ضريبية للفترة
(٢٥٧,٤٤٨)	-	مطلوبات ضريبية للفترة
٥٧٩,٩٣١	١,٠١٣,٥٩٢	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٨ . كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام 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 أيلول ٢٠٢٢.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على إعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى إعفاء 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 أيلول ٢٠٢٢.

- إن شركة سنيورة فروود 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٢.

١٤ - حصة السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,٠٨٥,١٢٥	٦,١٤٨,٣٨٨
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٨	٠,٢٢

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 ١٢١,١٢٦ 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 الأول 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 الأول 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 أو 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 أيلول ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . هذا واصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية قرار الافراج عن مبلغ الضمان نظراً لإنهاء الغرض الذي قدمت من أجله.

ج - هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ٩٧,١٩٣ دينار ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا. (١٥٢,٤٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

د- كان على الشركة المالكة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٤٠,٤٧٧ دينار وسحوبات بنكية غير مكفولة بقيمة ٢٣٤,٤٩٥ دينار و إعتمادات مستندية بقيمة ٧٦,٥٣٨ دينار . (كفالات بنكية بقيمة ١١٨,١٧٥ 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 الأول ٢٠٢١).

هـ - كان على شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٥٨٦,٠٩٢ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل ٢٢,٧٦٤ 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 ٤٣٦,٤٩٦ دينار أردني. (كان على الشركة بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ كفالات بنكية بما يعادل ٥٦٩,٦٠٥ دينار أردني واعتمادات مستندية بقيمة ٨٨٢,٨١٢ دينار اردني).

ز - كان على المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة سقف تسهيلات جاري ومدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ١٢,٦٣٧,٩٠٠ دينار. (كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ بلغت سقف تسهيلات جاري المدين وقروض متجددة غير المستغلة بقيمة ١٣,٧٤٣,١٦٥ دينار).

ح - كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بلغت قيمة مشاريع قيد التنفيذ ٦,٤٦٣,٣٦٧ دينار وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٢,٤١٧,٢٠٦ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال العام ٢٠٢٢. (قدرت التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٤,٦٤٩,٢٨٢ 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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		طبيعة العلاقة	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١,٧٨٩,٤٨١	-	٨٧٥,٤٥٣	-	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٦٠	-	-	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١,٥٢٧	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
١٣٨,٦٤٨	-	١٠٧,٨٥١	-	ذمم موظفين	ذمم موظفين
-	٩٦,١٩٣	-	٢٥,٥٤٠	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
٧٥٩	-	-	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
-	٨٠,٨٦١	-	١١١,٥٦٤	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٢٠,٨٩٨	-	٦,٣٩١	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
-	٧١,٧٨٦	-	١٢٥,٩٣٠	شركة شقيقة	شركة الجيهان للتجارة العامة
١,٩٣٠,٤١٥	٢٦٩,٧٩٨	٩٨٣,٣٠٤	٢٦٩,٤٢٥		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٢ (مراجعة)		٢٠٢١ (مراجعة)			
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	٩,٧٨٨,٧٧٤	-	٤,٦٤٢,٥٩١	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٧٢٣	-	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٣٠٢,٨٦٣	-	١٧٤,٣٦٤	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
١٢٠,٦٠١	-	١٢٠,٦٠١	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٥١,٠٦٩	-	٥٠,٥٤٤	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
١٦,٤٨١	-	-	-	شركة شقيقة	شركة الجيهان للتجارة العامة

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٩٠٧,٤٢٠ ديناراً للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٨٦٥,٤٢٨ ديناراً كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

١٧ - حقوق غير مسيطر

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطر في صافي موجودات شركة تراكي 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		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				
		داخل المملكة باستثناء		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	خارج المملكة	فرع العقبة	فرع العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠,٧٨٧,٠١٠	٩٨,٥٥٧,٥٤٤	٦٩,٦٣٢,٠٠٧	٩٧٤,٤٢٢	٢٧,٩٥١,١١٥
(٥٤,٤١٧,٩٨٦)	(٧٠,٢٤٤,٠٧٩)	(٥٠,٨٣٧,٣٠٧)	(٦٩٧,٠٢٦)	(١٨,٧٠٩,٧٤٦)
٢٦,٣٦٩,٠٢٤	٢٨,٣١٣,٤٦٥	١٨,٧٩٤,٧٠٠	٢٧٧,٣٩٦	٩,٢٤١,٣٦٩
(٩,١٩٤,٣٦١)	(١٠,٦٢٦,٥٨٩)	(٦,٧٦١,٥٨٦)	(١٧٠,٤٦١)	(٣,٦٩٤,٥٤٢)
(٧,٠٦٤,٦٥٩)	(٨,٠٥٤,٥٢٩)	(٥,٢٣١,٥٩٨)	(١٥,٨٤٨)	(٢,٨٠٧,٠٨٣)
(٥٠٤,٠٢٦)	(٧٢٦,٤٥٤)	(٧٢٦,٤٥٤)	-	-
(٣١٠,٥١٠)	(٣٧٨,٠٤٤)	(٣٢٥,٥٩٥)	-	(٥٢,٤٤٩)
(١١٣,٥٥٢)	(١٣٠,٨٨٤)	(١٣,٧٤٠)	-	(١١٧,١٤٤)
(٨٤,١٦٥)	(١٢٦,٥٥٨)	(٤١,٣٦٤)	-	(٨٥,١٩٤)
٦,٦٠٥	(٣٦,٨٥٢)	-	-	(٣٦,٨٥٢)
٩,١٠٤,٣٥٦	٨,٢٣٣,٥٥٥	٥,٦٩٤,٣٦٣	٩١,٠٨٧	٢,٤٤٨,١٠٥
(١,٩٨٣,٩٥٥)	(٣,٣٥٠,٥٣٧)	(٢,١٣٥,٨٦٩)	-	(١,٢١٤,٦٦٨)
٢٨٣,١٨٩	٣١٧,٩٢٦	٢٨٧,٨٥٥	-	٣٠,٠٧١
إيرادات أخرى - بالصافي				
٧,٤٠٣,٥٩٠	٥,٢٠٠,٩٤٤	٣,٨٤٦,٣٤٩	٩١,٠٨٧	١,٢٦٣,٥٠٨
(١,٠١٣,٥٩٢)	(٥٧٩,٩٣١)	(٣٦٦,٠٦٠)	(٥,٤٦٥)	(٢٠٨,٤٠٦)
-	٣٥٢,٣٢٥	٣٥٢,٣٢٥	-	-
٦,٣٨٩,٩٩٨	٤,٩٧٣,٣٣٨	٣,٨٣٢,٦١٤	٨٥,٦٢٢	١,٠٥٥,١٠٢
الربح للفترة				

٣١ كانون الاول		٣٠ أيلول		إجمالي الموجودات
٢٠٢١ (مدققة)		٢٠٢٢ (مراجعة)		
دينار	دينار	خارج المملكة	داخل المملكة	إجمالي المطلوبات
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠١,٣٨١,٨٦٧	١٢٧,٤٣٤,٧٧٩	٧٥,٥٠٤,٥٣٤	٥١,٩٣٠,٢٤٥	
٦٢,٩٧٦,١٤٢	٨٤,٩٤٣,٦٢١	٤٨,٧٩٩,٢١٤	٣٦,١٤٤,٤٠٧	

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 ٣٠ تشرين الاول 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) .