

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 – ١٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ع م / ٠٠٦٦٥٥

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للثلاثة أشهر و الستة اشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لمجموعة سنيورة للصناعات الغذائية غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٣٠ تموز ٢٠٢٤



أحمد فتحي شنيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

الموجزودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		دينار	دينار
ذمم مدينة - بالصادفي	٥	١١,٣١١,٦٠٢	٣,٠٧٧,١٩٥
بضاعة - بالصادفي	٦	٣٠,٦٩٤,٨٠٤	٢٨,٦٠٨,٠٩٦
المطلوب من اطراف ذات علاقة	١٥	٢٥,٠٧٧,٢٨٦	٢٠,٦٢٩,١٠٧
أرصدة مدينة أخرى	٧	١,٥٣٨,٥٧٣	٢١٦,٤٦٢
مجموع موجودات متداولة		١٠,٥٢٨,٩٤٤	٨,٠٦١,٠٧٠
		٧٩,١٥١,٢٠٩	٦٠,٥٩١,٩٣٠
موجودات غير متداولة:			
موجودات ضريبية مؤجلة		٧٠٦,٠١٦	٥٦٦,٣١٣
موجودات غير ملموسة		١٨,٨٦٨,٧٥٦	١٧,٦٩٨,٨٢١
ممتلكات ومعدات - بالصادفي	٨	٥٧,٢٣٠,٥٧٢	٥٣,١٠١,٣٣٩
موجودات حق استخدام		٤,٢٩٣,٣٧٣	٤,٦٧٦,٤٧٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨١,٠٩٨,٧١٧	٧٦,٠٤٢,٩٥١
مجموع الموجودات		١٦٠,٢٤٩,٩٢٦	١٣٦,٦٣٤,٨٨١
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة :			
أموال مقترضة تستحق خلال سنة	١١	١٢,٧٨٠,٩٣٩	٣٣,٥٥٤,٣٦٨
اوراق دفع		٦٩٦,٣١٠	٢,٤٨٣,٠٥٤
ذمم دائنة		١١,٣٦٠,٢٩٢	١٠,٢٢٧,٢٨١
المطلوب لاطراف ذات علاقة	١٥	٢,٦٠٨,٢٨٠	٢,٩٨٥,٢٠٨
امانات ومصاريف مستحقة	١٠	١١,٠٣٢,٩٧٥	٧,٩٧٨,٧٨٦
التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة		٨٩٢,٤٧٢	٩٤٨,٣٨٦
مخصص ضريبة الدخل	١٢	٤٦١,٨٥٥	٦٠٤,٠٧٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٩,٨٣٣,١٢٣	٥٨,٧٨١,١٦١
المطلوبات غير المتداولة:			
أموال مقترضة تستحق خلال اكثر من سنة	١١	٤٧,٦٣٧	٢٣,٤٨٨,٩٩٤
التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة		٣,٣٣٥,٦١١	٣,٥٨٣,٦٢٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤,٣٣٧,٨١٦	٤,٤٢٩,٩٧٤
اسناد قرض	٩	٥٦,٧٢٠,٠٠٠	-
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٤,٣٣٤,٩٩٨	٣,٧٦٧,٦٩٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٨,٧٧٦,٠٦٢	٣٥,٢٧٠,٢٨٥
مجموع المطلوبات		١٠٨,٦٠٩,١٨٥	٩٤,٠٥١,٤٤٦
حقوق الملكية - قائمة (ج)			
رأس المال المصرح به		٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	١	٣٠,٥٥٢,٩٤١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الاصدار	١	٨,٥٤٤,٦٩٤	-
احتياطي اجباري		٦,٥٩٧,٧٠٢	٦,٥٩٧,٧٠٢
أرباح مدورة		٦,٨٩٢,٢١٣	١٠,٩٣٨,٨١٦
أثر شراء حصص غير المسيطرين		(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٢,٠١٠,٧٩١)	(٤,١٤٨,٩٤٧)
(خسائر) أرباح اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة		(١٦٦,٧٨٨)	٦٥,٥٣٣
الربح للفترة		١٠٣,٩٦٩	-
مجموع حقوق المساهمين		٤٨,٠٥٠,١٥٤	٣٨,٩٨٩,٣١٨
حقوق غير المسيطرين	١٦	٣,٥٩٠,٥٨٧	٣,٥٩٤,١١٧
مجموع حقوق الملكية		٥١,٦٤٠,٧٤١	٤٢,٥٨٣,٤٣٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٦٠,٢٤٩,٩٢٦	١٣٦,٦٣٤,٨٨١

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

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٨,٣٥٧,٣٩٨	٧٩,١٨٠,٢٨١	٣١,٦٩٥,٠٤٠	٣٩,٦٤٨,٢٦٧	صافي المبيعات
(٤٨,٩٤٨,٩٣٨)	(٥٧,٩٠٤,٤٨٨)	(٢٢,٧١١,١٣٤)	(٢٨,٥٦٨,٥٠٥)	تكلفة المبيعات
١٩,٤٠٨,٤٦٠	٢١,٢٧٥,٧٩٣	٨,٩٨٣,٩٠٦	١١,٠٧٩,٧٦٢	اجمالي الربح
(٧,٥٠٢,٣٦٦)	(٨,٩٤٩,٢٧٠)	(٣,٥٠٤,٦٤٨)	(٤,٦٢٥,٨٥٥)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٥,١٣٦,٤٤٨)	(٦,١٠١,٢٥٧)	(٢,١٠٨,٧٤٨)	(٣,١٥٠,٥١٧)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢,٦٦١,٣٦٨)	(٤,٥٠٠,٠٥٧)	(١,٢٨٨,٨١٧)	(٢,٤٨٦,٩٠٣)	مصاريف تمويل
(٥٣١,٢٤٥)	(٤٠٠,٦٦٠)	(١٢١,٠٤١)	(٢٨٦,٨٢٨)	(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(١٠٢,١٥١)	(١٥٣,٥٩٣)	(٥٠,٣٢٤)	(٧٦,١٥٠)	٥ (مخصص) الخسائر الانتمائية المتوقعة
(٦٦,٤٤٦)	١٨,٨١٠	(٣٧,٧٢٤)	(٣٣,٤٩٥)	٦ المسترد من (مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
-	(٣٥٢,٠٠٠)	-	(٢٢٣,٤١٩)	١٠ (مخصص) قضايا والتزامات أخرى
٦,٣٨٢	١٠٦,٥٨٩	(١٥٢,٧٦٢)	١٩٩,٩٧٠	صافي إيرادات أخرى
٣,٤١٤,٨١٨	٩٤٤,٣٥٥	١,٧١٩,٨٤٢	٣٩٦,٥٦٥	الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٥٢,٩٤٢)	(٩١٩,٦٣٦)	(١٩٦,٤٤٣)	(٥٠٧,٩٨٥)	١٢ والأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٣,٠٦١,٨٧٦	٢٤,٧١٩	١,٥٢٣,٣٩٩	(١١١,٤٢٠)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٢٣٥,٠١٦	(٨١,٢٦٧)	٦,٢١٠	(٢٣,٧٠٨)	صافي (الخسائر) الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٣,٢٩٦,٨٩٢	(٥٦,٥٤٨)	١,٥٢٩,٦٠٩	(١٣٥,١٢٨)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (د)
٣,٣٠٦,٦٦٥	١٠٣,٩٦٩	١,٥٠٩,١١١	(١٥٤,٨٩٠)	ويعود الى :
(٩,٧٧٣)	(١٦٠,٥١٧)	٢٠,٤٩٨	١٩,٧٦٢	مساهمي الشركة
٣,٢٩٦,٨٩٢	(٥٦,٥٤٨)	١,٥٢٩,٦٠٩	(١٣٥,١٢٨)	غير المسيطرين
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	
٠,١١٨	٠,٠٠٣	٠,٠٥٣	(٠,٠٠٥)	١٣ حصة السهم من الربح للفترة (مساهمي الشركة) الأساسي والمنخفض

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار		دينار		دينار		دينار	
٣,٢٩٦,٨٩٢		(٥٦,٥٤٨)		١,٥٢٩,٦٠٩		(١٣٥,١٢٨)	
(الخسارة) الربح للفترة							
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> فروقات ترجمة عملات اجنبية							
(٣,٦٤٤,٨٠٨)		٢,٤٨٠,٠١٧		(٥,٠٥٧,٥٤٣)		١,٢٩١,٢٠٠	
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u>							
(١٢٧,٨١٨)		(٢٦٣,٧٩٨)		(٤٨,٢٦٦)		٦,٩٣٥	
(خسائر) / أرباح اکتوارية - تعويض نهاية الخدمة							
(٣,٧٧٢,٦٢٦)		٢,٢١٦,٢١٩		(٥,١٠٥,٨٠٩)		١,٢٩٨,١٣٥	
مجموع بنود الربح (الخسارة) الشامل الآخر للفترة بعد الضريبة							
(٤٧٥,٧٣٤)		٢,١٥٩,٦٧١		(٣,٥٧٦,٢٠٠)		١,١٦٣,٠٠٧	
صافي الربح (الخسارة) الشاملة إجمالي الدخل الشامل للفترة							
ويعود الى :							
٢٩٦,٣٤٣		٢,٠٠٩,٨٠٤		(٢,٦٠٠,٦٢٥)		٩٨١,٥٩١	
مساهمي الشركة							
(٧٧٢,٠٧٧)		١٤٩,٨٦٧		(٩٧٥,٥٧٥)		١٨١,٤١٦	
غير المسيطرين							
(٤٧٥,٧٣٤)		٢,١٥٩,٦٧١		(٣,٥٧٦,٢٠٠)		١,١٦٣,٠٠٧	

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	علاوة اصدار	احتياطي اجباري	ارباح مودرة	أثر شراء حصص غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة	(خسائر) اكنوارية	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٥٩٧,٧٠٢	١٠,٩٣٨,٨١٦	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٤,١٤٨,٩٤٧)	٦٥,٥٣٣	-	٣٨,٩٨٩,٣١٨	٣,٥٩٤,١١٧	٤٢,٥٨٣,٤٣٥
الزيادة في رأس المال	٢,٥٥٢,٩٤١	٨,٥٤٤,٦٩٤	-	-	-	-	-	-	١١,٠٩٧,٦٣٥	-	١١,٠٩٧,٦٣٥
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	١٠٣,٩٦٩	١٠٣,٩٦٩	١٠٣,٩٦٩	(١٦٠,٥١٧)	(٥٦,٥٤٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	٢,١٣٨,١٥٦	(٢٣٢,٣٢١)	-	١,٩٠٥,٨٣٥	٣١٠,٣٨٤	٢,٢١٦,٢١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٢,١٣٨,١٥٦	(٢٣٢,٣٢١)	١٠٣,٩٦٩	٢,٠٠٩,٨٠٤	١٤٩,٨٦٧	٢,١٥٩,٦٧١
أرباح موزعة	-	-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)
اثر تغير حصة غير المسيطرين	-	-	-	١٥٣,٣٩٧	-	-	-	-	١٥٣,٣٩٧	(١٥٣,٣٩٧)	-
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٣٠,٥٥٢,٩٤١	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٥٩٧,٧٠٢	٦,٨٩٢,٢١٣	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٠١٠,٧٩١)	(١٦٦,٧٨٨)	١٠٣,٩٦٩	٤٨,٠٥٠,١٥٤	٣,٥٩٠,٥٨٧	٥١,٦٤٠,٧٤١
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,١٠٣,٩٨٨	١٣,٧١٢,٠٨٢	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٦,١٣٦,٣٣١)	٢٥,١١٧	-	٣٩,٢٤١,٠٧٠	٤,٢٥٩,٩٩٧	٤٣,٥٠١,٠٦٧
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٣٠٦,٦٦٥	(٩,٧٧٣)	٣,٢٩٦,٨٩٢
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	(٢,٩٦٢,٨٦٥)	(٤٧,٤٥٧)	-	(٣,٠١٠,٣٢٢)	(٧٦٢,٣٠٤)	(٣,٧٧٢,٦٢٦)
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	(٢,٩٦٢,٨٦٥)	(٤٧,٤٥٧)	٣,٣٠٦,٦٦٥	٢٩٦,٣٤٣	(٧٧٢,٠٧٧)	(٤٧٥,٧٣٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	٣,٣٠٦,٦٦٥	٢٩٦,٣٤٣	(٧٧٢,٠٧٧)	(٤٧٥,٧٣٤)
أرباح موزعة	-	-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)
اثر تغير حصة غير المسيطرين	-	-	-	٦٩,٣٧٣	-	-	-	-	٦٩,٣٧٣	(٦٩,٣٧٣)	-
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,١٠٣,٩٨٨	٩,٥٨١,٤٥٥	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٩,٠٩٩,١٩٦)	(٢٢,٣٤٠)	٣,٣٠٦,٦٦٥	٣٥,٤٠٦,٧٨٦	٣,٤١٨,٥٤٧	٣٨,٨٢٥,٣٣٣

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

قائمة (هـ)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٣,٤١٤,٨١٨	٩٤٤,٣٥٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢,٢٧٦,٤٧٩	٢,١٧٥,٩١٨	٨	الربح للفترة قبل الضريبة والارباح النقدية نتيجة التضخم المفرط - قائمة (ب) التعديلات :
٣٠٥,١٣٣	٥٨٣,٢١٧		استهلاك ممتلكات ومعدات
٥١,٧٠٠	٤٢,٥٦٢		إطفاء حق استخدام
١٠٢,١٥١	١٥٣,٥٩٣	٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٣١,٢٤٥	٤٠٠,٦٦٠		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٦,٤٤٦	(١٨,٨١٠)	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٣٥٢,٠٠٠	١٠	(المسترد من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥٨,٤٤٩)	(٨٠,٣٢٧)	٨	مخصص قضايا والتزامات أخرى
(٣,٤٠٣,٤١٤)	(١٥,٧٢١)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣,٢٨٦,١٠٩	٤,٥٣٧,٤٤٧		فروقات عملة أجنبية
(١,٥٣٤,٢٨٥)	(٢,٢٤٠,٣٠١)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١,٣١٦,٩٠٩)	(١,٣٢٢,١١١)		النقص (الزيادة) في الموجودات
١,٣٩٩,٤٦٣	(٤,٤٢٩,٣٦٩)		الذمم المدينة
(٤٠٦,٩١٢)	(٩٢,١٦٧)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٣٣٨,٠٦٩)	(١,٧٨٦,٧٤٤)		البضاعة
(٤٩٤,٥٤٠)	١,١٣٣,٠١١		أرصدة مدينة أخرى
(١,٠١٢)	(٣٧٦,٩٢٨)		الزيادة (النقص) في المطلوبات
٣٣٦,٤٩٠	١,٩٧٥,٥٣٦		اوراق الدفع
٩٣٠,٣٣٥	(٢,٦٠١,٦٢٦)		الذمم الدائنة
(٣٧٩,٢٧٥)	(١,٠٠٣,١٩٧)	١٢	المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٥٣١,٢٤٥)	(٤٨١,٩٥١)		أمانات ومصاريف مستحقة
(٤,٦٨٦)	-	١٠	(الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
١٥,١٢٩	(٤,٠٨٦,٧٧٤)		ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
			ضريبة الدخل المدفوعة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			مخصص قضايا والتزامات أخرى المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,١٣٣,٤٦٠)	(٧,٧٤٠,٠١٦)	٨	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٧٨,٢١٨	٥٧٧,٢٦٣	٨	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٢,٣٥٧)	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٩٥٧,٥٩٩)	(٧,١٦٢,٧٥٣)		(شراء) موجودات غير ملموسة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٧,٥٠٧,١٣٦	(٤٤,٤٣٦,٥٨٣)	١١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٧٣,٣٤٧)		الاموال (المسددة) والمقتترضة - بالصافي
(٢٨٥,٩٦٢)	(٣٢٣,٧٧١)		ارباح موزعة
-	٥٦,٧٢٠,٠٠٠	٩	المدفوع مقابل التزامات عقود تأجير
-	١١,٠٩٧,٦٣٥		المتحصل من اسناد القرض
٣,٠٢١,١٧٤	١٩,٤٨٣,٩٣٤		الزيادة في رأس المال وعلاوة إصدار
١,٠٧٨,٧٠٤	٨,٢٣٤,٤٠٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,١٣٦,٦٣٠	٣,٠٧٧,١٩٥		صافي الزيادة في النقد
٤,٢١٥,٣٣٤	١١,٣١١,٦٠٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قراري الهيئة العامة في اجتماعاتها غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٢٤ و ٢٨ نيسان ٢٠٢٤ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تخصيص أسهم للسادة أسواق للمحافظ الاستثمارية "عضو مجلس الإدارة" والسيد مجدي كاظم الشريف "الرئيس التنفيذي للشركة" للاكتتاب بأسهم من خلال تخصيص ٢,٤٧٠,٥٨٨ سهماً و ٨٢,٣٥٣ سهماً لكل منهما على التوالي بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد بالإضافة الى علاوة إصدار قدرها ٣,٣٤٧ دينار أردني للسهم الواحد، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ٣٠,٥٥٢,٩٤١ دينار وعلاوة إصدار بقيمة ٨,٥٤٤,٦٩٤ دينار، هذا وتم الانتهاء من إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى الجهات المختصة بتاريخ ١١ حزيران ٢٠٢٤ وتم إدراج الاسهم في السوق المالي بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٢٤. كما وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع اسهم مجانية على المساهمين بقيمة ٢,١٤٧,٠٥٩ سهم بقيمة اسمية ١ دينار لكل سهم كلاً حسب نسبة حصته من رأس المال وذلك من خلال رسملة جزء من الارباح المدورة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣. ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٤ على قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤.
- 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 ٦٠,١٥٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٦٥,١٥٪ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣).
- هـ - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- و- تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٤.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

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

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية للقياس المعدل ليعكس أثر التضخم في حالات الشركات التي تزاوّل أنشطتها في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع .

إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، كما أن المجموعة لم تقم باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ حيث أن هذه المعلومات المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

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

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين	٥,٢ مليون دولار أمريكي	١٠٠٪	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد *	٦٠ مليون درهم إماراتي	١٠٠٪	قابضة	الإمارات	٢٥ شباط ٢٠١٦
شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان**	١٣٧,٨ مليون ليرة تركية	٨٨,٠٦٪	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١
شركة سنيورة للصناعات الغذائية – السعودية	٣٠ مليون ريال سعودي	١٠٠٪	صناعية	السعودية	١١ كانون الثاني ٢٠٢٣
شركة الماسة الاردنية لتجارة المواد الغذائية	٥٠ ألف دينار أردني	١٠٠٪	تجارية	الاردن	١٦ أيار ٢٠٢٤

* تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ 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 مليون ريال سعودي	٪١٠٠	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة الماسة لتصنيع اللحوم	٣٠٠ ألف درهم إماراتي	٪١٠٠	صناعية	الإمارات	٥ نيسان ٢٠١٦
شركة سنيورة جلف للتجارة العامة	مليون 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.

** وافق مجلس ادارة شركة تراكيا لصناعة اللحوم والألبان بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢٤ على زيادة راس مال الشركة بمبلغ ٣٢٠ مليون ليره تركية لصالح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن لتصبح حصة الشركة ٨٨,٠٦٪ بدل من ٨٣,٨٪ وبزيادة ٤,٢٪، علماً بأنه وافقت الهيئة العامة على قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٤ وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية لدى الجهات المختصة في الجمهورية التركية بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٢٤.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وافق مجلس ادارة شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان في اجتماعها المنعقد في ١٦ تموز ٢٠٢٤ على زيادة راس مال الشركة بمبلغ ١٢٠ مليون ليرة تركية وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة غير العادية والتي ستعقد بتاريخ ٥ آب ٢٠٢٤.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٤ ، 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.

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار – الالتزامات الإيجارية في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية – الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية الإفصاحات – ترتيبات تمويل الموردين
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ – المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة*
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ – الإفصاحات المتعلقة بالمناخ*

* شريطة موافقة السلطات الرقابية في البلدان التي تعمل بها الشركة على تطبيقها ، علماً بأنه لم يتم إصدار أي تعليمات حولها حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

معايير صادرة وغير سارية المفعول

لم تعتمد المجموعة مسبقاً المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المتطلبات الجديدة.

سارية لفترات سنوية تبدأ في أو بعد	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
أول كانون الثاني ٢٠٢٥	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملة.
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية.
تم إرجاء السريان لأجل غير مسمى	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ فيما يتعلق باحتساب بيع الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى، كما تتوقع ألا يكون لاعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولى باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ والمتعلق بإعادة تصنيف بنود القوائم المالية وترتيباتها.

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

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

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٣.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٢٧,٦٠٢,٢٣٥	٢٩,٩٧٧,٢٨٠
٣,١٠٨,٠١٤	٢,٩٧٢,٥١٧
٣٠,٧١٠,٢٤٩	٣٢,٩٤٩,٧٩٧
(٢,١٠٢,١٥٣)	(٢,٢٥٤,٩٩٣)
٢٨,٦٠٨,٠٩٦	٣٠,٦٩٤,٨٠٤

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 حزيران ٢٠٢٤
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢,٩٤٩,٧٩٧	١,٢٠٠,٣٧٠	٢٨١,٣٠١	٢,٣٧٦,٧٢١	٥,٨٢٩,٩٧١	٢٣,٢٦١,٤٣٤	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٢,٢٥٤,٩٩٣	١,٢٠٠,٣٧٠	١١٢,٥٢٠	٤٢٧,٨١٠	٤٠٨,٠٩٨	١٠٦,١٩٥	مخصص الخسارة الائتمانية
%٧	%١٠٠	%٤٠	%١٨	%٧	%٠,٥	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠,٧١٠,٢٤٩	١,٣٥٨,٦١٨	١٤٧,٧٣٤	٤٧١,٣٤٨	٥,٦٧٤,٠٦٢	٢٣,٠٥٨,٤٨٧	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٢,١٠٢,١٥٣	١,٣٥٨,٦١٨	٥٩,٠٩٤	١٦٤,٩٧٢	٣٩٧,١٨٤	١٢٢,٢٨٥	مخصص الخسارة الائتمانية
%٧	%١٠٠	%٤٠	%٣٥	%٧	%٠,٥	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)		
المجموع	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٢,١٠٢,١٥٣	١,٣٥٨,٦١٨	٧٤٣,٥٣٥
١٥٣,٥٩٣	(١٥٧,٤٩٥)	٣١١,٠٨٨
(٧٥٣)	(٧٥٣)	-
٢,٢٥٤,٩٩٣	١,٢٠٠,٣٧٠	١,٠٥٤,٦٢٣

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		
المجموع	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٢,٠١١,٤٨٦	١,٢٩٦,٢٢٥	٧١٥,٢٦١
١٦٧,٣٠٩	١١٦,٢٣٧	٥١,٠٧٢
(٧٦,٦٤٢)	(٥٣,٨٤٤)	(٢٢,٧٩٨)
٢,١٠٢,١٥٣	١,٣٥٨,٦١٨	٧٤٣,٥٣٥

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	مواد أولية
١٠,٥٦١,٨٧٦	١٣,٥٠٣,٥٤٣	بضاعة جاهزة
٧,١٦٩,٦٨٠	٧,٧٢٨,٣٥٢	مخزون مواد تنظيف وملابس
٢٣٦,٤٨١	١٦٦,٤١٣	قطع غيار
٣,٦٧٩,٥٦٢	٤,٢١٨,٢٨٣	
٢١,٦٤٧,٥٩٩	٢٥,٦١٦,٥٩١	
(١,٣٨٩,٠١٣)	(١,٣٧٠,٢٠٣)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٠,٢٥٨,٥٨٦	٢٤,٢٤٦,٣٨٨	
٣٧٠,٥٢١	٨٣٠,٨٩٨	بضاعة في الطريق
٢٠,٦٢٩,١٠٧	٢٥,٠٧٧,٢٨٦	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,١٨٧,٠٧٢	١,٣٨٩,٠١٣	(المسترد من) المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة
٢٠١,٩٤١	(١٨,٨١٠)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١,٣٨٩,٠١٣	١,٣٧٠,٢٠٣	

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	دفعات مقدمة الى موردين
٢,٧٩٤,٠٤٦	٣,٤٠٥,٣٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٧٢٤,٨٧٦	٣,٠٩٠,٩٤٠	تأمينات مستردة
٣٦٢,١٨١	٣٦١,٢٠٨	أمانات ضريبة مبيعات تخص شركات تابعة خارجية
٣,٠٨٥,٨٧٨	٣,٤١١,٤٨٧	أخرى
٩٤,٠٨٩	٢٥٩,٩٥٩	
٨,٠٦١,٠٧٠	١٠,٥٢٨,٩٤٤	

٨ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٧,٧٤٠,٠١٦ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بمبلغ ٣,٠٦٣,١٧٥ دينار وإضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - السعودية بمبلغ ٣,٢٨٦,٦٠١ دينار (٢,١٣٣,٤٦٠ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغ صافي قيمتها الدفترية ٤٩٦,٩٣٦ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي ربح بمبلغ ٨٠,٣٢٧ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ١١٩,٧٦٩ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، نتج عنها صافي خسارة بمبلغ ٥٨,٤٤٩ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣).

بلغت قيمة إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة ٢,١٧٥,٩١٨ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٢,٢٧٦,٤٧٩ دينار إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣).

٩ - أسناد قرض

قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢٤ بعد الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية بإصدار أسناد قرض من خلال العرض غير العام بعدد ٨٠٠ سند وبقيمة اسمية ١٠٠ ألف دولار أمريكي للسند الواحد وبقيمة اجمالية ٨٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٥٦,٧٢٠,٠٠٠ دينار) بفائدة ثابتة مقدارها ٧,٧٥٪ تدفع بشكل نصف سنوي بتاريخ ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام ولمدة ٥ سنوات وتستحق القيمة الاسمية لإسناد القرض بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٢٩.

إن هذا الاسناد غير مضمون وتنحصر التزامات الشركة بسداد كامل القيمة الاسمية للاسناد والفوائد المستحقة عليها في المواعيد المحددة لذلك.

تتمثل التعهدات على إسناد القرض بما يلي:

- عدم تجاوز صافي المديونية الى الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل والاستهلاك عن ٤ مرات للاعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ و ٣,٧٥ مرة للعام ٢٠٢٦ و ٣,٥ مرة للسنوات المتبقية. وذلك على اساس نتائج الشركة بدون اثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) " التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم المفرط".
- ان لا تقل نسبة تغطية مصاريف التمويل (الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل الى مصاريف التمويل) عن ٢ مرة.
- عدم رهن موجودات الشركة الى اي جهة خارجية طول فترة الاصدار بإستثناء أية رهونات او حجوزات قانونية أو قضائية.

بالاضافة الى التعهدات اعلاه ، تضمنت نشرة اصدار إسناد القرض شرط المحافظة على نسبة ملكية الشركة في الشركات التابعة ويستثنى من ذلك انخفاض ملكية الشركة في اي من الشركات التابعة نتيجة رفع راس المال الشركة من خلال دخول شخص إستراتيجي (شريطة احتفاظ الشركة بما لا يقل عن ٥١٪ من ملكية الشركات التابعة).

تبدأ فترة إمتثال الشركة للشروط والتعهدات في العام ٢٠٢٤ بحيث يصدر أول تقرير كما في في نهاية العام ٢٠٢٤ خلال مدة لا تتجاوز ٩٠ يوما وبعد ذلك يتم اصدار تقارير دورية كل ستة اشهر.

لاحقا لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تم ادرج السندات في سوق عمان المالي بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٤.

١٠ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١,٨٨٣,٢٨٤	١,٨٢٨,٠٠١
٨١٩,٠٦٠	١,١٠٤,٦٢٤
٢٣٣,٧٣٥	٥٨٥,٧٣٥
٨٨٦,٨٣٤	١,٤٦٩,٣٣٤
٥٣٦,٦١١	٣٥٠,٥٦٤
٥١٨,٧٩٤	٥٩٦,٥١٩
٤٨٨,١٨٦	٦٦٤,٤٢٠
٢١٨,٧٥٠	٩٧,٩٤٩
-	١,٣٨١,٧٣٩
٧١,٧٦٢	١٠٥,٧١١
٢٨٧,٧١٣	٣٥٢,٦٩٠
٢٧٦,٥٩٨	٣٤٣,٣١٨
٤١٢,٣٠٢	٤٩٩,١٠٢
١٣٠,٤٣٨	١١٠,٠٧١
٢٩٣,٣٠٥	١٩٦,٤٨٤
٢١٩,٨٥٧	-
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
١٩٢,٠٠٠	٧٧,٥٠٠
٤٦٣,٥٥٧	١,٢٢٤,٢١٤
٧,٩٧٨,٧٨٦	١١,٠٣٢,٩٧٥

مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
أمانات ضريبة مبيعات تخص الشركة
مخصص قضايا والتزامات أخرى *
عمولات بيعية مستحقة للعملاء
مصاريف تأمين مستحقة
مخصص اجازات
مخصص مرتجعات المبيعات
بطاقات أنتمانية دائنة
فوائد اسناد قرض مستحقة
مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
اتعاب مهنية
أمانات الضمان الاجتماعي
دعاية وإعلان
فوائد مستحقة الدفع
دفعات مقدمة من العملاء
إيجارات مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان
أخرى

* 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 ٢٠٢٣ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٢٨٤,٧٣٧	٢٣٣,٧٣٥
(٤٠,٠٠٠)	٣٥٢,٠٠٠
(٥,٠٠٠)	-
(٦,٠٠٢)	-
٢٣٣,٧٣٥	٥٨٥,٧٣٥

رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
يضاف : مصروف (المسترد من) مخصص خلال
الفترة / السنة
يطرح : المدفوع خلال الفترة / السنة
يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية
الرصيد في نهاية السنة

١١ - أموال مقترضة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١٧,٢٢٤,٧١٢	٨,٣٢٠,٣٠١
٧,٨٥٤,٢٠٥	٢,٧٢٦,٦٦٨
٣١,٩٦٤,٤٤٥	١,٧٨١,٦٠٧
٥٧,٠٤٣,٣٦٢	١٢,٨٢٨,٥٧٦
٣٣,٥٥٤,٣٦٨	١٢,٧٨٠,٩٣٩
٢٣,٤٨٨,٩٩٤	٤٧,٦٣٧
٥٧,٠٤٣,٣٦٢	١٢,٨٢٨,٥٧٦
١٨,٤٥١,٤١٩	٧,٥٦٢,٢٨٤
٣٨,٥٩١,٩٤٣	٥,٢٦٦,٢٩٢
٥٧,٠٤٣,٣٦٢	١٢,٨٢٨,٥٧٦

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض بنكية

تحليل استحقاق الأموال المقترضة:
خلال سنة واحدة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

تحليل فوائد الأموال المقترضة
ذات فائدة ثابتة
ذات فائدة متغيرة

فيما يلي الحركة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٥٤,٤٨٢,٣٢٣	٥٧,٩٤٣,٣٦٢
٦,٩٨٤,٠٥٣	(٤٤,٤٣٦,٥٨٣)
(٣,٥٢٣,٠١٤)	(٦٧٨,٢٠٣)
٥٧,٩٤٣,٣٦٢	١٢,٨٢٨,٥٧٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الاموال (المسدة) / المقترضة – بالصافي
فروقات ترجمة عملات اجنبية
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي معدل الفائدة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
%	%
من ٥١,٧٢ إلى ٦,٠٧	من ٤٦,٥ إلى ٦,٧٥
من ٥٢,٦٥ إلى ٦,٨٣	من ٨ إلى ٨,٧
من ٥,٥ إلى ٨,٥	من ٣٩ إلى ٥٠

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض بنكية

١٢ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٤٧٠,٧٧٨	٦٠٤,٠٧٨	رصيد بداية الفترة / السنة
(٨٥٠,٨٣٧)	(١,٠٠٣,١٩٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٨٤,١٣٧	٨٦٠,٩٧٤	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
٦٠٤,٠٧٨	٤٦١,٨٥٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
٤١٨,٦٥٣	٨٦٠,٩٧٤	موجودات ضريبية للفترة
(٣١,٨٦٤)	(١٣٢,٨٤٣)	مطلوبات ضريبية للفترة
(٣٣,٨٤٧)	١٩١,٥٠٥	
٣٥٢,٩٤٢	٩١٩,٦٣٦	

تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٨ . قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وتضمن مطالبة الشركة بفروقات ضريبية مقدارها ١٥٤,٧٤٧ دينار و ١٣٨,٢٥٩ دينار على التوالي وفروقات مساهمة وطنية بواقع ٢٤,١٤٧ دينار و ٢١,٢٣١ دينار على التوالي وقامت الشركة بالطعن بالقرارات لدى محكمة البداية الضريبية وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني ، انه من المتوقع فصل القضية لصالح الشركة ولا يوجد حاجة لرصد أية مخصصات اضافية لقاء المطالبات الضريبية. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ ودفع الضرائب المعلنة ، ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩ . بحيث تقوم الشركة بدفع ضريبة على الدخل بمعدل ٧,٥٪ .

تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢٠، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ 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 المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

تم تطبيق نسبة ٩٪ كضريبة دخل لدى دولة الامارات العربية المتحدة اعتباراً بداية العام ٢٠٢٤ وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

تم تسوية ضريبة دخل شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢٢.

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافي لمواجهة أي التزامات ضريبية و لاحاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

١٣ - حصة السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٣٠٦,٦٦٥	١٠٣,٩٦٩	١,٥٠٩,١١١	(١٥٤,٨٩٠)
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٢٦٦,٥١٦	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٢٦٦,٥١٦
٠,١١٨	٠,٠٠٣	٠,٠٥٣	(٠,٠٠٥)

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

١٤ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بما يعادل ٢٤٥,٢٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا (٢٤٨,٩٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

ب- هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بما يعادل ١٢٤,٨٢٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا (٤٩,١٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

ج- هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) بما يعادل ٤٦,٧٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا. (٥١,٨٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

د - كان على الشركة المالكة للالتزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١١٥,٩٣٠ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ٨١٥,٩٤٠ دينار كما في حزيران ٢٠٢٤. (كفالات بنكية بقيمة ١٦٠,٧٢٩ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ١٢١,٩٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

هـ - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) للالتزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧١٥,٠٤٠ دينار أردني بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. (كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧٤٧,١٨٥ دينار أردني بالإضافة الى إعمادات مستندية بما يعادل ١٧٠,٠٠٧ دينار أردني بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

و - كان على شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) للالتزامات ممكن ان تطراً تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٧٤٥,٧٠٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. (كفالات بنكية بما يعادل ٣٠١,٢٢٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

ز- كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - السعودية (شركة تابعة) للالتزامات تعاقدية بما يعادل ١٤,٤٢٣,٥٩٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي تمثل بشكل رئيسي للالتزامات شراء ممتلكات ومعدات (الالتزامات تعاقدية بما يعادل ٢,٤١١,٧٠٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

ح - كان على المجموعة سقوف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ٢٨,٥٨٥,٩٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. (بلغت سقوف تسهيلات جاري المدين وقروض متجددة غير المستغلة بقيمة ١٧,٩١٩,٣٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

ط - بلغ صافي رصيد مشاريع قيد التنفيذ ٧,٤٤٥,٦٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ١٧,٧٩٠,١٣٥ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال العام ٢٠٢٤.

١٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تدخل الشركة في معاملات مع الشركات التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات الخاضعة للملكية المشتركة و / أو الإدارة والمراقبة المشتركة وموظفي الإدارة الرئيسيين. تتم المعاملات مع هذه الأطراف ذات العلاقة إلى حد كبير على نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع العملاء والأطراف الخارجيين. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة لها ، وهي أطراف ذات علاقة ، عند التوحيد ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

نبود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)			
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
١,٠٤٣,٠٩٩	-	-	١,٤٤٣,١٩٥	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	٩٩١	-	-	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
١,٧٨٢,٧٣٧	-	١,٦٦٩,٥١٣	-	شركة شقيقة	ذمم موظفين
-	٢١٥,٤٧١	-	٩٣,٤٧٥	شركة شقيقة	شركة سكاي للدعاية والاعلان
٨٨,٠٣٩	-	٧٤,٦٢١	-	الشركة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
١٢,٢٠٥	-	-	-	القابضة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
-	-	٨١١,٧١٨	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٥٩,١٢٨	-	٥٢,٤٢٨	-	شركة شقيقة	الجيهان للتجارة العامة
-	-	-	٨٣٢	شركة شقيقة	
-	-	-	١,٠٧١	شركة شقيقة	
٢,٩٨٥,٢٠٨	٢١٦,٤٦٢	٢,٦٠٨,٢٨٠	١,٥٣٨,٥٧٣		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)		٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)			
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٥,٦٤١,٥٢٢	-	٤,٤٦٤,٣٩١	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٧٥٥	-	٧٤٢	-	شركة شقيقة	شركة سكاي للدعاية والإعلان
-	١٤٦,٤٥٩	-	١١٧,٠٧٠	الشركة	
-	٨٠,٤٠١	-	١٤٨,٨٩٠	القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٣٤,٧٩٨	-	٣٣,٩٠٤	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦٩٨,٠٩٥ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٦٦٤,٨٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣) .

١٦ - حقوق غير مسيطرين

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) البالغة ١١,٩٣٪. (١٦,٢٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

١٧ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة			
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	خارج المملكة	فرع العقبة	داخل المملكة باستثناء فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٨,٣٥٧,٣٩٨	٧٩,١٨٠,٢٨١	٥٩,٤٦١,٦١٢	٧٠٨,١٣٧	١٩,٠١٠,٥٣٢	صافي المبيعات
(٤٨,٩٤٨,٩٣٨)	(٥٧,٩٠٤,٤٨٨)	(٤٤,٣٨٠,٠٣٢)	(٤٤٧,٦٥٧)	(١٣,٠٧٦,٧٩٩)	تكلفة المبيعات
١٩,٤٠٨,٤٦٠	٢١,٢٧٥,٧٩٣	١٥,٠٨١,٥٨٠	٢٦٠,٤٨٠	٥,٩٣٣,٧٣٣	مجمول الربح
(٧,٥٠٢,٣٦٦)	(٧,٥٢٩,٢٧٠)				مصاريف البيع والتوزيع
(٥,١٣٦,٤٤٨)	(٧,٥٢١,٢٥٧)				مصاريف إدارية وعمومية
(٥٣١,٢٤٥)	(٤٠٠,٦٦٠)				مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٠٢,١٥١)	(١٥٣,٥٩٣)				مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٦,٤٤٦)	١٨,٨١٠				المسترد من (مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
-	(٣٥٢,٠٠٠)				مخصص قضايا والتزامات أخرى
٦,٠٦٩,٨٠٤	٤,٥٠١,٠٤٠				الربح التشغيلي
(٢,٦٦١,٣٦٨)	(٤,٥٠٠,٠٥٧)				مصاريف تمويل
٦,٣٨٢	١٠٦,٥٨٩				صافي إيرادات أخرى
٣,٤١٤,٨١٨	٩٤٤,٣٥٥				الربح للفترة قبل الضريبة والأرباح
(٣٥٢,٩٤٢)	(٩١٩,٦٣٦)				النقدية نتيجة التضخم المفرط
					ضريبة الدخل للفترة
٣,٠٦١,٨٧٦	٢٤,٧١٩				الربح للفترة قبل الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٢٣٥,٠١٦	(٨١,٢٦٧)				صافي (الخسائر) الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٣,٢٩٦,٨٩٢	(٥٦,٥٤٨)				(الخسارة) الربح للفترة

١٨ - مستويات القيمة العادلة

إننا نعتقد ان القيم القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة تقارب قيمتها العادلة وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

١٩ - توزيعات أرباح

- وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٥٪ من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٤,٢٠٠,٠٠٠ دينار.