

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 – ١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ع م / ٠٠٦٦٥٥

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلية الموجزة للثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة إستناداً 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 جوهرياً 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 الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معده من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.



ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010101

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٢٦

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجزودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :
٥,٠٠٤,١٣٨	٦,٥٠٦,٥٤٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥,٩٢٠,١٧٨	٤١,٠٣٠,٢١٠	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
٢٧,٥٤٥,٧٢٤	٣٠,٧٧٣,٩٨١	٦	بضاعة - بالصادفي
٨٤,٨١١	٢,٨٤٠,٠٧٧	١٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١١,٢٢٥,٠٩٨	١١,٣٣٨,١٥٣	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٠٩,٩٥٠	-	٢	الموجودات مصنفة على انها معدة للبيع
٨٦,٥٨٩,٨٩٩	٩٢,٤٨٨,٩٦٣		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٧٦١,٢٤٦	٨٧٤,٠٠٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٢,١٤٩,١٥٠	٢٣,٠٦٦,٥٥١		موجودات غير ملموسة
٨٠,٠٨٤,٦٤٥	٨١,٠٢١,٢٦٠	٨	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٢,٢٦٦,١٢٣	١,٦٧٠,٠٨٥		موجودات حق استخدام
١٠٥,٢٦١,١٦٤	١٠٦,٦٣١,٩٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩١,٨٥١,٠٦٣	١٩٩,١٢٠,٨٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٢٤,٤٦٧,٠٩٧	٢٦,٦٩٩,٧٤٣	١١	أموال مقترضة تستحق خلال سنة
٦٩٢,١٦٦	٦٢٩,١٢٦		اوراق دفع
١٥,٩٧٨,٢٥٢	١٥,٣٦٨,٥٤٢		ذمم دائنة
٢,٩٠٢,٨٨٤	٣٨٧,٨٧٨	١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
١١,١٣٨,٦٧٣	١٤,٢١٤,٥٦١	١٠	امانات ومصاريف مستحقة
١,٠٥٩,٥٨٦	٦١٦,٥٣٠		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٢٠٨,٨١٩	٣٠٢,٩١٥		إيرادات منح مؤجلة تستحق خلال اقل من سنة
١,٨١٧,٥٧٤	١,٩٧٨,٧٦٥	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٣٩٦,٧٤٩	-	٢	المطلوبات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المصنفة على انها معدة للبيع
٥٨,٦٦١,٨٠٠	٦٠,١٩٨,٠٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٥,٤٤٢,٢٤١	٨,٢٦٤,٢١٠	١١	أموال مقترضة تستحق خلال اكثر من سنة
١,٣٩٢,١٢٢	١,٨٦٨,١٧٦		إيرادات منح مؤجلة تستحق خلال اكثر من سنة
١,١٧٧,٩٧٩	١,١٥٥,٢٩١		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٦,٠٠٨,٧٩٢	٦,٩٨٢,٥١٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٦,٧٢٠,٠٠٠	٥٦,٧٢٠,٠٠٠	٩	اسناد قرض طويل الاجل
٥,٠٧٩,٨٩١	٥,٤٩٩,٢٦٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧٥,٨٢١,٠٢٥	٨٠,٤٨٩,٤٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣٤,٤٨٢,٨٢٥	١٤٠,٦٨٧,٥١٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية - قائمة (ج)
٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به
٨,٥٤٤,٦٩٤	٨,٥٤٤,٦٩٤	١	علاوة الاصدار
٦,٩٩٩,٦٠٢	٦,٩٩٩,٦٠٢		احتياطي اجباري
١٠,٥٣٥,٣٩٩	١٠,٥٣٥,٣٩٩		أرباح مدورة
(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٢,٤٦٣,٧٨٦)		أثر شراء حصص غير المسيطرين
٩٤٨,١٨٨	٣,٧٨٠,٤٣٠		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٠٤,١٤١	(١٦٢,٩٦٨)		(خسائر) أرباح اكتوبرية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	(١,٥٠٠,٠٢٢)		(الخسارة) للفترة
٥٧,٣٦٨,٢٣٨	٥٨,٤٣٣,٣٤٩		مجموع حقوق المساهمين
١٩١,٨٥١,٠٦٣	١٩٩,١٢٠,٨٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة (ب)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦		ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٢,٧٢٠,٩٥٩	٩٦,٧٤٤,٧٤١	٣٨,٨٨٣,٩٩٤	٥١,٨٢٥,٤٩٣	صافي المبيعات
(٦١,٨٤٨,٥١١)	(٧١,٠٠٨,٩١٩)	(٢٨,٣٣٦,٤٨٦)	(٣٧,٧٠٩,٤٢٦)	تكلفة المبيعات
٢٠,٨٧٢,٤٤٨	٢٥,٧٣٥,٨٢٢	١٠,٥٤٧,٥٠٨	١٤,١١٦,٠٦٧	اجمالي الربح
(٩,٦٦٥,٥٠٦)	(١١,٦٣٧,٤٧٧)	(٤,٧٣٢,٦٩٤)	(٦,٣٧٧,١١٠)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٢٦٤,٩٨٩)	(٦,٩٩٣,٠٩٤)	(٣,٦٠٠,٩٢١)	(٣,٥٨٤,٩٧٦)	مصاريف ادارية وعمومية
٣,٩٤١,٩٥٣	٧,١٠٥,٢٥١	٢,٢١٣,٨٩٣	٤,١٥٣,٩٨١	الربح التشغيلي قبل المخصصات
(٥٢٤,٦٣٩)	(٧٥٣,٣٤٣)	(٢٥٧,١٩١)	(٣٢١,٨٤٦)	(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(١٣٣,٤٣٦)	(٣٨٥,٥٦٣)	(٦٧,٥٢٩)	(٣٠٣,٤٧٥)	٥ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥٩,٧١٩)	(١٠٣,٧٤٨)	(٤٣,٠٤٠)	(٤٩,٨٨١)	٦ (مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
(٨٠,٠٠٠)	(٨٦,٤٥٠)	(٧١,٢١٢)	(٨١,٨٩٧)	١٠ (مخصص) قضايا والتزامات أخرى
٣,١٤٤,١٥٩	٥,٧٧٦,١٤٧	١,٧٧٤,٩٢١	٣,٣٩٦,٨٨٢	الربح التشغيلي
(٤,٠١٥,٨٦٧)	(٣,٢٥٤,٦٥٣)	(٢,٣٠٣,٩٧٠)	(١,٣٩١,٩٢٤)	صافي مصاريف التمويل
٤٦١,٥٤٢	(١٢٤,٨٩٢)	٣٢١,٤٦٤	(٢٢٣,٧٧٠)	صافي (المصاريف) الإيرادات الأخرى
(٤١٠,١٦٦)	٢,٣٩٦,٦٠٢	(٢٠٧,٥٨٥)	١,٧٨١,١٨٨	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة و(الخسائر)
(١,١٥١,٤٩٥)	(١,٦٢٥,٦١١)	(٣٦٣,١٣٨)	(١,٠٤١,٦٠٨)	النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١,٥٦١,٦٦١)	٧٧٠,٩٩١	(٥٧٠,٧٢٣)	٧٣٩,٥٨٠	ينزل : ضريبة الدخل
(٧٠,٤٠٦)	(٢,٢٧١,٠١٣)	٨٨,٦١٨	(١,٠٨٣,٢٩٦)	الربح (الخسارة) للفترة قبل (الخسائر) النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١,٦٣٢,٠٦٧)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	(٤٨٢,١٠٥)	(٣٤٣,٧١٦)	صافي (الخسائر) الأرباح النقدية نتيجة التضخم المفرط
٥,٨٢٥	-	(٢,٩٤٩)	٢٦,٧٣٦	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(١,٦٢٦,٢٤٢)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	(٤٨٥,٠٥٤)	(٣١٦,٩٨٠)	صافي الربح (الخسارة) الناتج عن العمليات غير المستمرة للفترة
				(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(١,٣١٤,٦١٤)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	(٣٨٠,٦٨٣)	(٣١٦,٩٨٠)	ويعود الى :
(٣١١,٦٢٨)	-	(١٠٤,٣٧١)	-	مساهمي الشركة
(١,٦٢٦,٢٤٢)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	(٤٨٥,٠٥٤)	(٣١٦,٩٨٠)	غير المسيطرین
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة من العمليات المستمرة - الاساسي والمخفض
(٠,٠٤٠)	(٠,٠٤٦)	(٠,٠١٢)	(٠,٠١١)	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة من العمليات غير المستمرة - الاساسي والمخفض
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٠,٠٠٠)	٠,٠٠١	

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		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٦٢٦,٢٤٢)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	(٤٨٥,٠٥٤)	(٣١٦,٩٨٠)
(الخسارة) للفترة			
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> فروقات ترجمة عملات اجنبية			
١,١٨٢,٨٨٦	٢,٨٣٢,٢٤٢	٤٩١,٦٩٠	٩٦٠,٠٢٩
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن</u> <u>يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة</u> (خسائر) اكتوارية - تعويض نهاية الخدمة			
(٢٩٨,٩٧٥)	(٢٦٧,١٠٩)	(٣٣٣,٨١٠)	(٣٢٠,٤١٥)
٨٨٣,٩١١	٢,٥٦٥,١٣٣	١٥٧,٨٨٠	٦٣٩,٦١٤
(٧٤٢,٣٣١)	١,٠٦٥,١١١	(٣٢٧,١٧٤)	٣٢٢,٦٣٤
مجموع بنود الربح (الخسارة) الشامل الآخر للفترة بعد الضريبة			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
(٥٠٩,٨١٧)	١,٠٦٥,١١١	(٢٢٤,٦٢٤)	٣٢٢,٦٣٤
(٢٣٢,٥١٤)	-	(١٠٢,٥٥٠)	-
(٧٤٢,٣٣١)	١,٠٦٥,١١١	(٣٢٧,١٧٤)	٣٢٢,٦٣٤
ويعود الى : 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	علاوة اصدار	احتياطي اجباري	ارباح مـدورة	أثر شراء حصص غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة	(الخسارة) الربح للفترة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٩٩٩,٦٠٢	١٠,٥٣٥,٣٩٩	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	٩٤٨,١٨٨	١٠٤,١٤١	-	٥٧,٣٦٨,٢٣٨	-	٥٧,٣٦٨,٢٣٨
الخسارة للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٢٢)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	-	(١,٥٠٠,٠٢٢)
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	٢,٨٣٢,٢٤٢	(٢٦٧,١٠٩)	-	٢,٥٦٥,١٣٣	-	٢,٥٦٥,١٣٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٢,٨٣٢,٢٤٢	(٢٦٧,١٠٩)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	١,٠٦٥,١١١	-	١,٠٦٥,١١١
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٩٩٩,٦٠٢	١٠,٥٣٥,٣٩٩	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	٣,٧٨٠,٤٣٠	(١٦٢,٩٦٨)	(١,٥٠٠,٠٢٢)	٥٨,٤٣٣,٣٤٩	-	٥٨,٤٣٣,٣٤٩
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٨٧٦,١٨٣	٨,٠٠٤,٥٩١	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	(٩١٨,١٤٣)	١٠٧,٤٥٥	-	٥٢,٨٥٠,٩٩٤	٣,٥٩١,٧٠١	٥٦,٤٤٢,٦٩٥
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٣١٤,٦١٤)	(١,٣١٤,٦١٤)	(٣١١,٦٢٨)	(١,٦٢٦,٢٤٢)
الخسارة للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	١,٠٧٠,٧٦٥	(٢٦٥,٩٦٨)	-	٨٠٤,٧٩٧	٧٩,١١٤	٨٨٣,٩١١
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	١,٠٧٠,٧٦٥	(٢٦٥,٩٦٨)	(١,٣١٤,٦١٤)	(٥٠٩,٨١٧)	(٢٣٢,٥١٤)	(٧٤٢,٣٣١)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٤٢,٨٦٨	(٣,٣٥٩,١٨٧)	(١,٦١٦,٣١٩)
اثر تغير حصة غير المسيطرين	-	-	-	١,٧٤٢,٨٦٨	-	-	-	-	١,٧٤٢,٨٦٨	-	١,٧٤٢,٨٦٨
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٨٧٦,١٨٣	٩,٧٤٧,٤٥٩	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	١٥٢,٦٢٢	(١٥٨,٥١٣)	(١,٣١٤,٦١٤)	٥٤,٠٨٤,٠٤٥	-	٥٤,٠٨٤,٠٤٥

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	٢٠٢٦ (مراجعة)	٢٠٢٥ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	دينار	
١٢٥,٥٨٩	(٤٨٠,٥٧٢)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٨	٣,٢٩٦,٠٧٨	٢,٥٤١,٥٨٠	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة وبعد الارباح النقدية نتيجة التضخم المفرط - قائمة (ب)
	٨١١,٩٢٩	٥٠٠,٧٦٨	التعديلات :
	٣٠,٤٣٥	١٩,٣٣١	استهلاك ممتلكات ومعدات
	٣,٢٥٤,٦٥٣	٤,٠١٥,٨٦٧	إطفاء حق استخدام
٥	٣٨٥,٥٦٣	١٣٣,٤٣٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
	٧٥٣,٣٤٣	٥٢٤,٦٣٩	مصاريف تمويل
٦	١٠٣,٧٤٨	٥٩,٧١٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠	٨٦,٤٥٠	٨٠,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨	٢٧,٤١٢	(١,٥٥٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
			مخصص قضايا والتزامات أخرى
			خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
	٨,٨٧٥,٢٠٠	٧,٣٩٣,٢١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
	(٥,٤٩٥,٥٩٥)	(٣,٨١٣,٣٩٣)	النقص (الزيادة) في الموجودات
	(٢,٧٥٥,٢٦٦)	١,٥٢٠,٦٢٥	الذمم المدينة
	(٣,٣٣٢,٠٠٥)	(٢,١٥٢,٧٨١)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
	(١١٣,٠٥٥)	(٨١,٦٤٣)	البضاعة
	(٦٣,٠٤٠)	(١,١٢٧,٠٢٦)	ارصدة مدينة أخرى
	(٦٠٩,٧١٠)	٢,٩٣٤,٣٥٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات
	(٢,٥١٥,٠٠٦)	٣,٧٠٦,٢٧٥	اوراق الدفع
	٥٧٠,١٥٠	-	الذمم الدائنة
	٣,٠٠١,٧٥٣	(١,٢٦٦,٤٨٩)	المطلوب لاطراف ذات علاقة
	(٢,٤٣٦,٥٧٤)	٧,١١٣,١٣٣	إيرادات منح مؤجلة
	(١,٤٣٦,٩٨٦)	(٥١١,٢٩٧)	أمانات ومصاريف مستحقة
١٣	(٦٩,٢٨٤)	(١١٢,٣٧٨)	التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة
١٠	(١٢,٣١٥)	(١,٣٧٩,٢٤٤)	ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
	(٣,٩٥٥,١٥٩)	٤,٦١٠,٢١٤	(المدفوع) من مخصص ضريبة الدخل المدفوعة
			(المدفوع) من مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			(المدفوع) من مخصص قضايا والتزامات أخرى المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	(٣,٦١٥,٥٠٧)	(١٠,٨٩٢,٨٦٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٨	-	٣٦,٤٦٣	(شراء) ممتلكات ومعدات
٨	(٣١,٤٨٦)	(٣,٢١٣)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
	٦,٤١٣,٢٠١	-	(شراء) موجودات غير ملموسة
	٢,٧٦٦,٢٠٨	(١٠,٨٥٩,٦١٨)	صافي الموجودات والمطلوبات المصنفة على انها معدة للبيع
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
١١	١,٨٩٤,٥٩٩	٩,٧٧٧,٢٥٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
	(٧٧٦,٢٧٢)	(١٧٧,٣٩٥)	الاموال المقترضة و(المسددة) - بالصافي
	١,٥٧٣,٠٢٨	٢٧٤,٢٧٥	المدفوع مقابل التزامات عقود تاجير
	٢,٦٩١,٣٥٥	٩,٨٧٤,١٣٥	فروقات عملة أجنبية
	١,٥٠٢,٤٠٤	٣,٦٢٤,٧٣١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
	٥,٠٠٤,١٣٨	٤,٤٣١,٠٤٠	صافي الزيادة في النقد
	٦,٥٠٦,٥٤٢	٨,٠٥٥,٧٧١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
			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 - ع -
- 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. وحصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٤ على قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤ ، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ٣٢,٧ مليون دينار.
- 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 ٦٠,٢٤١٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.
- 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 ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٥، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦، كما أن المجموعة لم تقم باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

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

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	نسبة 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**	٥٤٨ مليون ليرة تركية	١٠٠٪	صناعية	تركيا	أول آذار ٢٠٢١
شركة سنيورة للصناعات الغذائية – السعودية	٤٠ 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
شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الولايات المتحدة				الولايات المتحدة	
الامريكية	٠,٠١ دولار امريكي	١٠٠٪	تجارية	الامريكية	٢٩ آب ٢٠٢٤

* تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليتمتد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ الشركات التابعة التالية بشكل مباشر أو غير مباشر:

اسم الشركة	رأس المل المدفوع	نسبة ملكية	طبيعة عمل	مكان	تاريخ التملك /
		الشركة	الشركة	عملها	التأسيس
شركة سنيورة السعودية للتجارة (مشطوبة) *	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 اب ٢٠١٤

* لاحقاً لقرار التصفية الاختيارية لشركة سنيورة السعودية بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٤، قامت المجموعة بإستكمال كافة الإجراءات القانونية بتصفية وشطب السجلات التجارية لشركة سنيورة السعودية للتجارة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٦ ولم ينتج عن عملية التصفية أي اثر مالي على قائمة الدخل، وإذ قامت المجموعة بإظهار نتائج اعمال شركة سنيورة السعودية للتجارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ ببند صافي الارباح الناتجة عن العمليات غير المستمرة ، كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	(١٥,٧٥٠)
-	-
-	١٧٢,٤٣٠
-	(١٥٠,٨٥٥)
-	٥,٨٢٥
صافي المبيعات	
تكلفة المبيعات	
اجمالي الربح	
مصاريف بيع وتوزيع	
مصاريف ادارية وعمومية	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	
إيرادات أخرى	
مصروف زكاة	
صافي الارباح الناتجة عن العمليات غير المستمرة	

كما قامت المجموعة بتصنيف جميع موجودات ومطلوبات الشركة كمحفظ بها للبيع ، كما يلي:

الموجـودات		٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٥ (مدققة)
نقد في الصندوق ولدى البنوك	دينار	-	دينار
ذمم مدينة – بالصافي	دينار	-	٦,٧٧٤,٣٢٥
موجودات مصنفة على انها معدة للبيع	دينار	-	٣٥,٦٢٥
			٦,٨٠٩,٩٥٠
المطلوبات			
امانات ومصاريف مستحقة		-	٢١٥,٢٤٦
مخصص زكاة		-	١٨١,٥٠٣
المطلوبات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المصنفة على انها معدة للبيع		-	٣٩٦,٧٤٩
صافي الموجودات المصنفة على انها معدة للبيع		-	٦,٤١٣,٢٠١

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.

** وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي لشركة تراكيـا لصناعة وتجارة اللحوم و منتجات الألبان في اجتماعها المنعقد في ٢٧ حزيران ٢٠٢٥ على زيادة لرأس مال الشركة بمبلغ ٢٦٠ مليون ليرة تركية حيث تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال بتاريخ ٣ تموز ٢٠٢٥ ، كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي لشركة تراكيـا لصناعة وتجارة اللحوم و منتجات الألبان في اجتماعها المنعقد في ٥ تشرين الاول ٢٠٢٥ على زيادة لرأس مال الشركة بمبلغ ٩٠ مليون ليرة تركية حيث تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال بتاريخ ٨ تشرين الاول ٢٠٢٥ ، كما وافقت وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي لشركة تراكيـا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان في اجتماعها المنعقد في ٥ آذار ٢٠٢٦ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٢٠ مليون ليرة تركية حيث تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية لزيادة رأس مال الشركة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٦ ، حيث تم دفع ٥٠ مليون ليرة تركية من هذه الزيادة على ان يتم تغطية باقي المبلغ لاحقاً ، علماً بأن القوانين في الجمهورية التركية تسمح بسداد رأس المال خلال ٢٤ شهر شريطة دفع ٢٥٪ من الزيادة عند التسجيل.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٦ ، 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 معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ فيما يتعلق بترتيبات شراء الطاقة
- التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية الدولية – نسخة ١١
- لإفصاحات المتعلقة بالشكوك في البيانات المالية (أمثلة توضيحية)

معايير صادرة وغير سارية المفعول

سارية لفترات سنوية تبدأ في أو بعد	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩ - الشركات التابعة بدون مساءلة عامة
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	تعديلات على إفصاحات انبعاث غازات الاحتباس الحراري (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٥٢)
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	التحويل إلى عملة عرض التضخم المفرط (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١)
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	تعديلات على خيار القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
أول كانون الثاني ٢٠٢٩	المعيار الدولي للتقارير المالية ٢٠ - الأصول التنظيمية والالتزامات التنظيمية

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

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للبنك في فترة التطبيق الأولى، كما تتوقع ألا يكون لإعتماد 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 وترتيبها.

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 تقديرانا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٥.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٣٥,٨٧٦,٦٤٤	٤١,٤١٦,٢٣٤
٢,٤٨٧,٧٦٦	٢,١٥٠,٤٦٣
٣٨,٣٦٤,٤١٠	٤٣,٥٦٦,٦٩٧
(٢,٤٤٤,٢٣٢)	(٢,٥٣٦,٤٨٧)
٣٥,٩٢٠,١٧٨	٤١,٠٣٠,٢١٠

ذمم مدينة تجارية
شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر

ينزل: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
صافي الذمم المدينة

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

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٣,٥٦٦,٦٩٧	٢,٣٣٥,٣١٦	٨٣٥,٦٧٦	١,٠٥٢,٤٥١	٧,٠٥٢,٩٠٧	٣٢,٢٩٠,٣٤٧	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٢,٥٣٦,٤٨٧	١,٤٢١,٧٤٦	١٤٠,٠٩٧	١٤١,٠٠٠	٥١٣,٢٢٨	٣٢٠,٤١٦	مخصص الخسارة الإئتمانية
%٦	%٦١	%١٧	%١٣	%٧	%١	معدل الخسارة الإئتمانية المتوقعة

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٨,٣٦٤,٤١٠	٢,٣٢٤,٤٧٠	٣٥١,٦٩٨	٢٦٣,٩٦٨	٧,٣٦٦,٧٧٧	٢٨,٠٥٧,٤٩٧	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٢,٤٤٤,٢٣٢	١,٥٨٣,٢٦٠	١٤٠,٦٧٩	٩٢,٣٨٩	٥١٥,٦٧٤	١١٢,٢٣٠	مخصص الخسارة الإئتمانية
%٦	%٦٨	%٤٠	%٣٥	%٧	%٠,٤	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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)		
المجموع	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٢,٤٤٤,٢٣٢	٨٦٠,٩٧٢	١,٥٨٣,٢٦٠
٣٨٥,٥٦٣	١١٣,٤٠٦	٢٧٢,١٥٧
(٤٢٩,٥١٤)	-	(٤٢٩,٥١٤)
١٤٣,٦٢٢	١٤٣,٦٢٢	-
(٧,٤١٦)	(٣,٢٥٩)	(٤,١٥٧)
٢,٥٣٦,٤٨٧	١,١١٤,٧٤١	١,٤٢١,٧٤٦

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		
المجموع	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٢,٠٩٧,٠٥٢	٨٢٠,٢٣٩	١,٢٧٦,٨١٣
٣٥٣,٥٢١	٤٣,٦٣٩	٣٠٩,٨٨٢
(٦,٣٤١)	(٢,٩٠٦)	(٣,٤٣٥)
٢,٤٤٤,٢٣٢	٨٦٠,٩٧٢	١,٥٨٣,٢٦٠

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 ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١٦,٦٩١,٣٩٤	١٧,٠١٢,٥٦٧
٧,٩٠٢,٢٤٧	١٠,٥١٧,٠٣٢
٥٥٣,٠٤٠	٥٦٦,٦٥٢
٣,١٣٧,٣٥٧	٣,٥٢٢,٦٣٤
٢٨,٢٨٤,٠٣٨	٣١,٦١٨,٨٨٥
(١,٠٢٧,٤١٤)	(١,٠٩٧,٠٧٩)
٢٧,٢٥٦,٦٢٤	٣٠,٥٢١,٨٠٦
٢٨٩,١٠٠	٢٥٢,١٧٥
٢٧,٥٤٥,٧٢٤	٣٠,٧٧٣,٩٨١

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 ٢٠٢٥ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٨٩٤,٩٠٠	١,٠٢٧,٤١٤
١٤٦,٠٢٤	١٠٣,٧٤٨
(١٤,٣٢٤)	-
٨١٤	(٣٤,٠٨٣)
١,٠٢٧,٤١٤	١,٠٩٧,٠٧٩

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة
فروقات ترجمة عملات اجنبية
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	
دينار	دينار	
٤,٨٦٥,٨٥٢	٢,٨٤١,٩٤٨	دفعات مقدمة الى موردين
٣,٣٦٨,٣٣٩	٣,٢٩١,٣٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٣٠,٣٥٥	٥٢٤,١٦٧	تأمينات مستردة
١,٢٢٢,٨٣٠	٢,٧٨٩,٩٠٥	امانات ضريبة مبيعات تخص شركات تابعة
		خارجية
٤٩٧,٣٢٠	١,٥٥٢,٢٣١	امانات ضريبة دخل تخص شركات تابعة خارجية
٢٤,٧٦٢	٢٣,١٥٦	تأمينات كفالات بنكية تخص شركات تابعة خارجية
٢١١,٤٤٥	١٨٧,٣٤١	ذمم موظفين
١٧,٢٥٠	١٥,٠٠٤	أخرى
١١,٣٣٨,١٥٣	١١,٢٢٥,٠٩٨	

٨ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٣,٦١٥,٥٠٧ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيرة للصناعات الغذائية - السعودية بمبلغ ١,٧٨١,٦٩١ دينار (١٠,٨٩٢,٨٦٨ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٧,٤١٢ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي خسارة بمبلغ ٢٧,٤١٢ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ٣٨,٠٢١ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ ، نتج عنها صافي ربح بمبلغ ١,٥٥٨ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥).

بلغت قيمة إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة ٣,٢٩٦,٠٧٨ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٢,٥٤١,٥٨٠ دينار إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥).

٩ - أسناد قرض طويل الاجل

قامت الشركة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢٤ بعد الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية بإصدار أسناد قرض من خلال العرض غير العام بعدد ٨٠٠ سند بقيمة 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.

تمثل التعهدات على إسناده القرض والتي تحتسب على أساس نتائج الشركة بدون أثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) "التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم المفرط" وكما يلي:

- عدم تجاوز صافي المديونية إلى الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل والاستهلاك عن ٤ مرات للاعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ عن ٣,٧٥ مرة للعام ٢٠٢٦ و ٣,٥ مرة للسنوات المتبقية.
- ان لا تقل نسبة تغطية مصاريف التمويل (الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل إلى مصاريف التمويل) عن ٢ مرة.
- عدم رهن موجودات الشركة إلى أي جهة خارجية طول فترة الاصدار بإستثناء أية رهونات أو حجوزات قانونية أو قضائية.

بالإضافة إلى التعهدات أعلاه ، تضمنت نشرة اصدار إسناده القرض شرط المحافظة على نسبة ملكية الشركة في الشركات التابعة ويستثنى من ذلك انخفاض ملكية الشركة في أي من الشركات التابعة نتيجة رفع رأس 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 نهاية العام ٢٠٢٤ خلال مدة لا تتجاوز ٩٠ يوماً وبعد ذلك يتم اصدار تقارير دورية كل ستة اشهر. تم ادراج السندات في سوق عمان المالي بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٤.

وافقت هيئة مالكي اسناد القرض بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠٢٥ على تعديل بند في نشرة الاصدار ليصبح كما يلي:

- يتعهد المصدر خلال فترة الاصدار عدم رهن موجودات الشركة إلى جهة خارجية طول فترة الاصدار بإستثناء ما يلي:

١- أية رهونات أو حجوزات قانونية أو قضائية.

٢- رهن اصول وممتلكات شركة سنيورة للصناعات الغذائية السعودية (شركة تابعة) لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل الحصول على قرض بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (أي ما يعادل ١٤,١٧٥ مليون دينار اردني).

كما وافقت هيئة مالكي أسناد القرض بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠٢٥ على اضافة بعض التعريفات لبند التعهدات المالية من نشرة الاصدار وكما يلي:

١- الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل والاستهلاكات : هو الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل والاستهلاكات بعد إستبعاد اية مصاريف أو إيرادات غير متكررة أو غير تشغيلية.

٢- الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل: هو الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل وبعد إستبعاد أية مصاريف أو إيرادات غير متكررة أو غير تشغيلية.

٣- عند إحتساب التعهدات المالية النصف سنوية لكل عام ، فإن الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل والاستهلاكات ، والربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل ، ومصاريف التمويل تحتسب للشهر ١٢ السابقة عند الاحتساب.

٤- عند إحتساب التعهدات المالية النصف سنوية ، فإن صافي المديونية إلى الربح ومصاريف قبل الضريبة ومصاريف التمويل والاستهلاكات تحتسب على أساس النسبة المعتمدة للعام الذي سبقه.

١٠ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢,٦٢٧,٨٣٢	٢,٠٨٩,٧٧١	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
١,٣١٢,٥٢٦	١,٩٨٥,٣١٩	مخصص خصومات تجارية
١,٣٨١,٧٣٩	١,٣٨١,٧٣٩	فوائد سندات مستحقة
٦٥٨,٢٠٨	١,٠٠١,٥٧٣	أرصدة مستحقة للمقاولين وموردين
٤٣٠,٠٢٥	١,١٣٨,٤٩٧	دعاية واعلان
٦٤٢,٨٠٨	٩١١,٩٠٩	أمانات ضريبة مبيعات
٣٩٤,١٠٣	٨٠٧,٤٥٩	امانات موظفين اخرى
٢١١,١٩٧	٨٦٠,٢٧٥	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
٦٩٠,٥١٤	٧٢٧,٧٤٠	مخصص اجازات
٣٢٨,٣٩٠	٧١٧,٦٦٢	دفعات مقدمة من العملاء
٦٧٢,٦٤٦	٤٨٨,١٧٢	مصاريف تأمين مستحقة
٢٣٤,٢٧٦	٢٨٦,٣٧٠	مخصص قضايا والتزامات اخرى *
٢٢٨,٩٤٣	٢٧٩,٥٢٧	اتعاب مهنية
٢٦٦,٥٩٨	١٩٩,٤٧٧	مخصص مرتجعات المبيعات
١٤٢,٧٢٨	١٣٥,٦٩٦	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
١٠٠,٧٨١	١٠٤,٨٧٩	أمانات الضمان الاجتماعي
-	١٠٢,١٠٢	مصاريف شحن مستحقة
١٩١,٠٩٢	٩٠,٤١٤	بدل تنقلات مجلس الإدارة وتمثيل لجان
٥٧,٩٠٠	٤١,٦٤٢	إيجارات مستحقة
١٣,٧٤٢	٢٨,٨٣١	بطاقات أنتمانية دائنة
٤٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة
٥٠٧,٦٢٥	٨١٣,٠٠٧	أخرى
١١,١٣٨,٦٧٣	١٤,٢١٤,٥٦١	

* يشمل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة التزامات قد تطرأ على المجموعة ، هذا وتمثلت الحركة على مخصص التزامات اخرى خلال الفترة / السنة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	
دينار	دينار	
٢٣٤,٢٧٦	١,٤٢٧,٨٣٧	رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
٨٦,٤٥٠	٤٩,١٨٢	يضاف : مصروف مخصص خلال الفترة / السنة
(١٢,٣١٥)	(٨٤٩,٢٧٦)	يطرح : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٢,٠٤١)	(٣٩٣,٤٦٧)	يطرح : فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٨٦,٣٧٠	٢٣٤,٢٧٦	الرصيد في نهاية السنة

١١ - أموال مقترضة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
دينار	دينار
١٧,٢٠٣,٢٢٥	١٧,٢٦٥,٩٧٣
٩,٤٩٦,٥١٨	٧,٢٠١,١٢٤
٨,٢٦٤,٢١٠	٥,٤٤٢,٢٤١
٣٤,٩٦٣,٩٥٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض بنكية

تحليل استحقاق الأموال المقترضة:

٢٦,٦٩٩,٧٤٣	٢٤,٤٦٧,٠٩٧
٨,٢٦٤,٢١٠	٥,٤٤٢,٢٤١
٣٤,٩٦٣,٩٥٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨

خلال سنة واحدة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

تحليل فوائد الأموال المقترضة

٢٧,٤٦٥,٧٨٦	٢٢,٣٦٢,٧٦٤
٧,٤٩٨,١٦٧	٧,٥٤٦,٥٧٤
٣٤,٩٦٣,٩٥٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨

ذات فائدة ثابتة
ذات فائدة متغيرة

فيما يلي الحركة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
دينار	دينار
٢٩,٩٠٩,٣٣٨	١٧,٣٧٧,٣٣٣
٥,٠٥٤,٦١٥	١٢,٥٣٢,٠٠٥
٣٤,٩٦٣,٩٥٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الأموال المقترضة (المسدة) - بالصافي
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي معدل الفائدة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
%	%
من ٥,٢٧% إلى ٨,٥%	من ٥,٣% إلى ٨,٥%
من ٣% إلى ٨,٥%	من ٣% إلى ٨,٥%
٢,٥٩%	٢,٥٩%

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض بنكية

١٢ - إيرادات منح مؤجلة

حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - السعودية (شركة تابعة) على قرض من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي اي ما يعادل ١٤,١٧٥ مليون دينار اردني بتاريخ ٢ شباط ٢٠٢٥ وذلك لتمويل تكاليف بناء المصنع على ان يسدد القرض خلال ستة سنوات تدفع على ١٢ قسط تستحق بشكل نصف سنوي وبحيث تستحق الدفعة الاولى من القرض بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢٨. إن المبلغ الممنوح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بلغ ٣,٢٧١,٦٨٦ دينار (للعام ٢٠٢٥ بلغ ٧,٠٤٣,١٨٢ دينار اردني)، وتبلغ تكلفة القرض ٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال بالإضافة الى تكاليف اخرى بقيمة ١٠,٢٧٠,٠٠٠ ريال سعودي ويكون ضمان القرض برهن جميع الاصول الثابتة للمصنع وضمان اعتباري ويغطي بنسبة ١٠٠% من شركة سنيورة لصناعات الغذائية - الاردن (الشركة الام).

تم منح القرض بمعدل فائدة تفضيلي قدره ١,٥% سنوياً. ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠)، قامت الشركة بالاعتراف بمنحة حكومية ضمنية ناتجة عن الفرق بين سعر الفائدة التفضيلي وسعر الفائدة السوقي المُقدّر البالغ ٧%. تم الاعتراف بالمبلغ المستلم بالقيمة الحالية باستخدام معدل الفائدة السوقي البالغ ٧% كمعدل خصم، على أن يتم الاعتراف بالفرق كإيراد مؤجل يعترف به على مدى فترة سداد القرض من عام ٢٠٢٨ إلى عام ٢٠٣٣.

١٣ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٦٢١,١٩٣	١,٨١٧,٥٧٤	رصيد بداية الفترة / السنة
(٧٠٦,٢٨٢)	(١,٤٣٦,٩٨٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٠٤,٣٠٨	١,٥٩٦,٠٧٦	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
١٧٤,٣٩١	٢,١٠١	فروقات ترجمة عملات اجنبية
٨٢٣,٩٦٤	-	تعديلات
١,٨١٧,٥٧٤	١,٩٧٨,٧٦٥	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		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٣٠٩,٣٧٠	١,٥٩٦,٠٧٦	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
١٦٧,٨٣٥	٥٠,٧٨٨	موجودات ضريبية للفترة
٦٧٤,٢٩٠	(٢١,٢٥٣)	مطلوبات ضريبية للفترة
١,١٥١,٤٩٥	١,٦٢٥,٦١١	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الأردن حتى نهاية العام ٢٠٢٢. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ضمن المدة القانونية و دفع الضرائب المعلنة ، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. و برأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية المنفصلة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

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

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢٤، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢٥ ودفع الضرائب المعلنة، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. و برأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

- يتم تطبيق نسبة ٩ ٪ كضريبة دخل لدى دولة الامارات العربية المتحدة اعتباراً بداية العام ٢٠٢٤ و برأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

- تم تسوية ضريبة دخل الشركات لشركة تراكي لتصنيع وتجارة منتجات اللحوم والألبان (شركة تابعة) حتى نهاية عام ٢٠٢٥، ولكن لم يتم دفع ضريبة الدخل بسبب احتساب التضخم.

- يتم تطبيق نسبة ٢٠٪ كضريبة دخل لدى المملكة العربية السعودية هذا ولم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل خلال العام ٢٠٢٥ كون شركة سنيورة للصناعات الغذائية – السعودية قد حققت خسائر خلال العام ٢٠٢٥.

- تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافي لمواجهة أي التزامات ضريبية ولاحاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.
- يتم تطبيق نسبة ٢٠٪ كضريبة دخل لدى الولايات المتحدة الأمريكية هذا ولم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل خلال العام ٢٠٢٥ و الفترة المنهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ كون شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الولايات المتحدة الأمريكية قد حققت خسائر خلال العام ٢٠٢٥ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.
- قامت شركة الماسة الاردنية لتجارة المواد الغذائية بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ضمن المدة القانونية في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد بما يخص العام ٢٠٢٤ حيث تم قبول الاقرار الضريبي للعام ٢٠٢٥ ضمن نظام العينات. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة إضافي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

١٤- حصة السهم من الربح للفترة

يتضمن الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(١,٥٠٠,٠٢٢)	(١,٣٢٠,٤٣٩)	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة
-	٥,٨٢٥	الربح للفترة من العمليات الغير مستمرة العائد لمساهمي الشركة
(١,٥٠٠,٠٢٢)	(١,٣١٤,٦١٤)	(الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

يتم احتساب حصة السهم من الخسارة العائدة لمساهمي الشركة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(١,٥٠٠,٠٢٢)	(١,٣٢٠,٤٣٩)	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة
٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجحة
(٠,٠٤٦)	(٠,٠٤٠)	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة
		من العمليات المستمرة الاساسي والمخفض

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
-	٥,٨٢٥	الربح للفترة من العمليات الغير مستمرة العائد لمساهمي الشركة
٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجحة
دينار/ سهم	دينار/ سهم	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة من العمليات
		غير المستمرة الاساسي والمخفض

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم لحصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الاسهم للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ حيث ان زيادة رأس المال كانت عبارة عن توزيع اسهم مجانية واسهم مكتتب بها و عليه تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

- ١٥ التزامات ممكن ان تطراً
- أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الاردن بما يعادل ٢٢,١١٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا (٥٢,٨٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ب- هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين بما يعادل ٦٥٩,٦٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا (٥٥٢,٤٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ج - كان على الشركة المالكة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٢١,٧٥٨ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ٥٣٩,٢١٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (كفالات بنكية بقيمة ١٢٣,٧٥٨ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ١,٤٥٦,٣٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- د - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧٣٦,٧٣٤ دينار أردني بالإضافة الى بوالص تحصيل بما يعادل صفر دينار بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٦. (كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧٧٧,٩٠ دينار أردني بالإضافة الى إتمادات مستندية بما يعادل ٢٦,٦٧٣ دينار أردني بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- هـ - كان على شركة تراكي لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطراً تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٢,١١٣,٣٨٨ دينار أردني. (كفالات بنكية بما يعادل ٩٤٧,٢٩٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- و- كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية – السعودية (شركة تابعة) التزامات تعاقدية بما يعادل ٣٠٧,٤٩٢ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تمثل بشكل رئيسي التزامات شراء ممتلكات ومعدات (الالتزامات تعاقدية بما يعادل ١,٧٠٨,٤٩٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ز - كان على المجموعة سقوف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ٢٤,٨٣١,٠٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦. (بلغت سقوف تسهيلات جاري المدين وقروض متجددة غير المستغلة بقيمة ٢٤,٠٣٩,٢٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ح - بلغ صافي رصيد مشاريع قيد التنفيذ ١,٩٦٩,٢٩٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ٤٣٦,٩٤٢ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة في نهاية العام ٢٠٢٦.

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 الإيضاح.

نبود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)		طبيعة العلاقة	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢,٤٣٥,٣٩٧	-	-	٢,٦٤٦,٦٥٢	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	١,٨٠٩	-	١٩٣,٤٢٥	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
٣١٦,٤٣٩	-	٢٠٩,٥٢٤	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
٦٧,٠٠٤	-	٦٨,٧٦١	-	شركة شقيقة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	٨١,٩٥٠	٣٥,٢٦٢	-	الشركة القابضة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
-	١,٠٥٢	٢,٢٨٨	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٧٥,٨٨١	-	٥٥,٤٢٣	-	شركة شقيقة	شركة عيون ميديا
٨,١٦٣	-	١٦,٦٢٠	-		
٢,٩٠٢,٨٨٤	٨٤,٨١١	٣٨٧,٨٧٨	٢,٨٤٠,٠٧٧		المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٦ مراجعة غير مدققة		٢٠٢٥ مراجعة غير مدققة			
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٩٢٢	٥,٦٨٠,٠٩٣	-	٤,٠٦٠,٦٧٣	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٧٧٠	-	٦١٧	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٧٤,٥٩٢	-	١٤٢,٦٦٩	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
١٤٨,٨٩٠	-	١٤٨,٨٩٠	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٤٧,٧٣٨	-	٣٣,٨٩٠	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٧٦٩,٦٥٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٧٣٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥) .

١٧ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة			
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	خارج المملكة	فرع العقبة	داخل المملكة باستثناء فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٢,٧٢٠,٩٥٩	٩٦,٧٤٤,٧٤١	٧٢,٠١٧,٩٣٨	٧٠٧,٠٩٩	٢٤,٠١٩,٧٠٤	صافي المبيعات
(٦١,٨٤٨,٥١١)	(٧١,٠٠٨,٩١٩)	(٥٢,٨٥٣,٥٢٨)	(٥٦٧,١٨٨)	(١٧,٥٨٨,٢٠٣)	تكلفة المبيعات
٢٠,٨٧٢,٤٤٨	٢٥,٧٣٥,٨٢٢	١٩,١٦٤,٤١٠	١٣٩,٩١١	٦,٤٣١,٥٠١	مجمول الربح
(٩,٦٦٥,٥٠٦)	(١١,٦٣٧,٤٧٧)				مصاريف البيع والتوزيع
(٧,٢٦٤,٩٨٩)	(٦,٩٩٣,٠٩٤)				مصاريف إدارية وعمومية
٣,٩٤١,٩٥٣	٧,١٠٥,٢٥١				الربح التشغيلي قبل المخصصات
(٥٢٤,٦٣٩)	(٧٥٣,٣٤٣)				مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٣٣,٤٣٦)	(٣٨٥,٥٦٣)				مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٥٩,٧١٩)	(١٠٣,٧٤٨)				(مخصص) المسترد من بضاعة بطيئة الحركة
(٨٠,٠٠٠)	(٨٦,٤٥٠)				مخصص قضايا والتزامات أخرى
٣,١٤٤,١٥٩	٥,٧٧٦,١٤٧				الربح التشغيلي
(٤,٠١٥,٨٦٧)	(٣,٢٥٤,٦٥٣)				مصاريف تمويل
٤٦١,٥٤٢	(١٢٤,٨٩٢)				صافي إيرادات أخرى
(٤١٠,١٦٦)	٢,٣٩٦,٦٠٢				الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(١,١٥١,٤٩٥)	(١,٦٢٥,٦١١)				و(الخسائر) النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١,٥٦١,٦٦١)	٧٧٠,٩٩١				ضريبة الدخل للفترة
					(الخسارة) للفترة قبل (الخسائر) النقدية نتيجة التضخم المفرط
(٧٠,٤٠٦)	(٢,٢٧١,٠١٣)				صافي (الخسائر) النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١,٦٣٢,٠٦٧)	(١,٥٠٠,٠٢٢)				(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
٥,٨٢٥	-				صافي الربح الناتج عن العمليات غير المستمرة للفترة
(١,٦٢٦,٢٤٢)	(١,٥٠٠,٠٢٢)				(الخسارة) 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 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض ارقام المقارنة لقائمة للمركز المالي المتعلقة بالعام ٢٠٢٥ لتتفق مع العرض للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، علماً بأنه لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال العام ٢٠٢٥.