

مجموعة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية
٣١ آذار 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 – ١٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ع م / ٠٠٦٦٥٥

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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 الاشخاص 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 نبدى 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 – المملكة الاردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٢٦

كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :
٥,٠٠٤,١٣٨	٧,٥٣٠,٣٢٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥,٩٢٠,١٧٨	٣٧,٧٨٤,١٧٦	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٢٧,٥٤٥,٧٢٤	٣١,٨٥٦,٥٣٣	٦	بضاعة - بالصافي
٢٧٢,١٥٢	٣١٩,٤٦٠	١٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١١,٠٣٧,٧٥٧	١٠,٩١٣,٠٩٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٠٩,٩٥٠	٦,٦٩٧,٥٠٤	٢	الموجودات مصنفة على انها معدة للبيع
٨٦,٥٨٩,٨٩٩	٩٥,١٠١,٠٩٣		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٧٦١,٢٤٦	٧٨٠,٤٣٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٢,١٤٩,١٥٠	٢٣,٠٣٨,٢٣٦		موجودات غير ملموسة
٨٠,٠٨٤,٦٤٥	٨١,٥٥٢,٠٩٠	٨	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢,٢٦٦,١٢٣	١,٩٧١,٦٢١		موجودات حق استخدام
١٠٥,٢٦١,١٦٤	١٠٧,٣٤٢,٣٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩١,٨٥١,٠٦٣	٢٠٢,٤٤٣,٤٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٢٤,٤٦٧,٠٩٧	٢٨,٤٩٨,٠٣٥	١١	أموال مقترضة تستحق خلال سنة
٦٩٢,١٦٦	٢,٠١١,٨٦٤		اوراق دفع
١٥,٩٧٨,٢٥٢	١٣,٩٢٢,٠٩٠		ذمم دائنة
٢,٩٠٢,٨٨٤	١,٩٥٤,٨٠٥	١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
١١,١٣٨,٦٧٣	١٤,٦٧١,٥٨٨	١٠	امانات ومصاريف مستحقة
١,٠٥٩,٥٨٦	٧٩٢,٦٩٤		التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٢٠٨,٨١٩	٢٩٠,٩٨١	١٢	إيرادات منح مؤجلة تستحق خلال اقل من سنة
١,٨١٧,٥٧٤	٢,٤٣٦,٣٥٩	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٣٩٦,٧٤٩	٢٥٩,٨٥٨	٢	المطلوبات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المصنفة على انها معدة للبيع
٥٨,٦٦١,٨٠٠	٦٤,٨٣٨,٢٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٥,٤٤٢,٢٤١	٧,٧٨٥,٧٣٨	١١	أموال مقترضة تستحق خلال اكثر من سنة
١,٣٩٢,١٢٢	١,٨٦٧,١٣٠	١٢	إيرادات منح مؤجلة تستحق خلال اكثر من سنة
١,١٧٧,٩٧٩	١,٢٦٦,٠٦٤		التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٦,٠٠٨,٧٩٢	٦,٤٢٤,٩٠٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٦,٧٢٠,٠٠٠	٥٦,٧٢٠,٠٠٠	٩	اسناد قرض طويل الاجل
٥,٠٧٩,٨٩١	٥,٤٣٠,٦٤٨		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧٥,٨٢١,٠٢٥	٧٩,٤٩٤,٤٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣٤,٤٨٢,٨٢٥	١٤٤,٣٣٢,٧٦٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية - قائمة (ج)
٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٨,٥٤٤,٦٩٤	٨,٥٤٤,٦٩٤		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	٢,٨٢٠,٤٠١		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٠٤,١٤١	١٥٧,٤٤٧		أرباح اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة
-	(١,١٨٣,٠٤٢)		(الخسارة) للفترة
٥٧,٣٦٨,٢٣٨	٥٨,١١٠,٧١٥		مجموع حقوق المساهمين
١٩١,٨٥١,٠٦٣	٢٠٢,٤٤٣,٤٧٧		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 - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
٤٣,٨٣٦,٩٦٥	٤٤,٩١٩,٢٤٨		صافي المبيعات
(٣٣,٥١٢,٠٢٥)	(٣٣,٢٩٩,٤٩٣)		تكلفة المبيعات
١٠,٣٢٤,٩٤٠	١١,٦١٩,٧٥٥		اجمالي الربح
(٤,٩٣٢,٨١٢)	(٥,٢٦٠,٣٦٧)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٦٦٤,٠٦٨)	(٣,٤٠٨,١١٨)		مصاريف ادارية وعمومية
١,٧٢٨,٠٦٠	٢,٩٥١,٢٧٠		الربح التشغيلي قبل المخصصات
(٢٦٧,٤٤٨)	(٤٣١,٤٩٧)		(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(٦٥,٩٠٧)	(٨٢,٠٨٨)	ب/٥	(مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٦,٦٧٩)	(٥٣,٨٦٧)	ب/٦	(مخصص) بضاعة بطيئة الحركة
(٨,٧٨٨)	(٤,٥٥٣)	١٠	(مخصص) قضايا والتزامات أخرى
١,٣٦٩,٢٣٨	٢,٣٧٩,٢٦٥		الربح التشغيلي
(١,٧١١,٨٩٧)	(١,٨٦٢,٧٢٩)		مصاريف تمويل
١٤٠,٠٧٨	٩٨,٨٧٨		صافي إيرادات أخرى
(٢٠٢,٥٨١)	٦١٥,٤١٤		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة و الخسائر النقدية نتيجة التضخم المفرط
(٧٨٨,٣٥٧)	(٥٨٤,٠٠٣)	ب/١٣	ينزل : ضريبة الدخل
(٩٩٠,٩٣٨)	٣١,٤١١		الربح (الخسارة) للفترة قبل الخسائر النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١٥٩,٠٢٤)	(١,١٨٧,٧١٧)		صافي (الخسائر) النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١,١٤٩,٩٦٢)	(١,١٥٦,٣٠٦)		(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
٨,٧٧٤	(٢٦,٧٣٦)	٢	صافي (الخسائر) الارباح الناتجة عن العمليات غير المستمرة للفترة
(١,١٤١,١٨٨)	(١,١٨٣,٠٤٢)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
			ويعود الى :
(٩٣٣,٩٣١)	(١,١٨٣,٠٤٢)	١٤	مساهمي الشركة
(٢٠٧,٢٥٧)	-		غير المسيطرين
(١,١٤١,١٨٨)	(١,١٨٣,٠٤٢)		
(٠,٠٢٨)	(٠,٠٣٦)	١٤	حصة السهم من (الخسارة) الفترة من العمليات المستمرة (مساهمي الشركة)
٠,٠٠٠٣	(٠,٠٠٠٩)	١٤	حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة من العمليات غير المستمرة (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
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
(١,١٤١,١٨٨)	(١,١٨٣,٠٤٢)

(الخسارة) للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم تحويلها لاحقاً إلى
قائمة الربح أو الخسارة
فروقات ترجمة عملات اجنبية

٦٩١,١٩٦ ١,٨٧٢,٢١٣

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها لاحقاً إلى
قائمة الربح أو الخسارة

أرباح اكتوارية ناتجة عن تعويض نهاية الخدمة

مجموع بنود الربح الشاملة الأخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل \ (الخسارة) الشاملة للفترة

٣٤,٨٣٥	٥٣,٣٠٦
٧٢٦,٠٣١	١,٩٢٥,٥١٩
(٤١٥,١٥٧)	٧٤٢,٤٧٧

ويعود الى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

(٢٨٥,١٩٣)	٧٤٢,٤٧٧
(١٢٩,٩٦٤)	-
(٤١٥,١٥٧)	٧٤٢,٤٧٧

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي اجباري	ارباح مدورة *	أثر شراء حصص غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	تعويض نهاية الخدمة	(الخسارة) للفترة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦	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
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	-	-	-	-	-	-	-	(١,١٨٣,٠٤٢)	-	(١,١٨٣,٠٤٢)
الخسارة للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	١,٨٧٢,٢١٣	٥٣,٣٠٦	١,٩٢٥,٥١٩	-	١,٩٢٥,٥١٩
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	١,٨٧٢,٢١٣	٥٣,٣٠٦	٧٤٢,٤٧٧	-	٧٤٢,٤٧٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٣,٧٤٤,٤٢٦	١٠٦,٦١٢	٢,٦٦٨,٠٩٦	-	٢,٦٦٨,٠٩٦
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٩٩٩,٦٠٢	١٠,٥٣٥,٣٩٩	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	٣,٧٤٤,٤٢٦	١٠٦,٦١٢	٦٠,٩٦١,٨٣٠	-	٦٠,٩٦١,٨٣٠
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٣٣,٩٣١)	(٢٠٧,٢٥٧)	(١,١٤١,١٨٨)
الخسارة للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	٦١٧,٧٤٩	٣٠,٩٨٩	٦٤٨,٧٣٨	٧٧,٢٩٣	٧٢٦,٠٣١
الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	٦١٧,٧٤٩	٣٠,٩٨٩	(٢٨٥,١٩٣)	(١٢٩,٩٦٤)	(٤١٥,١٥٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	١,٢٣٥,٤٩٧	٦٠,٩٨٨	٣٦٣,٥٧٥	٣٤٧,٦٢١	٦٠٠,٢٢٧
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٤,٦٩٤	٦,٨٧٦,١٨٣	٨,٠٠٤,٥٩١	(٢,٤٦٣,٧٨٦)	١,٢٣٥,٤٩٧	٦٠,٩٨٨	٥٢,٥٦٥,٨٠١	٣,٤٦١,٧٣٧	٥٦,٠٢٧,٥٣٨

* يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٧٨٠,٤٣٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٧٦١,٢٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥) لا يمكن التصرف به لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً.

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

قائمة (هـ)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
(٢٠٢,٥٨١)	٦١٥,٤١٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة و الخسائر النقدية نتيجة التضخم المفرط - قائمة (ب) التعديلات :
١,٦٢٠,٣٦٢	١,٤١٤,٨٣٣	٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢١٧,٩٧٣	٤٧٢,٥٥٣		إطفاء حق استخدام
٤,١٠١	٥٢,١٠٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٥,٩٠٧	٨٢,٠٨٨	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٦٧,٤٤٨	٤٣١,٤٩٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٦,٦٧٩	٥٣,٨٦٧	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨,٧٨٨	٤,٥٥٣	١٠	مخصص قضايا والتزامات أخرى
١,٧١١,٨٩٧	١,٨٦٢,٧٢٩		مصاريف تمويل
(٨٢,٦٨٨)	١٨٩,٣٢٢	٨	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٠٢,١٠٧	(٤٤٣,٣٩٥)		فروقات عملات أجنبية
٤,١٢٩,٩٩٣	٤,٧٣٥,٥٦٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات
(٤,٢٩٣,٩٨٨)	(١,٩٤٦,٠٨٦)		الذمم المدينة
٩٦٧,٧١٧	(٤٧,٣٠٨)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
٩٣,٨٤٧	(٤,٣٦٤,٦٧٦)		البضاعة
(٢,٢٨١,٥١٤)	١٢٤,٦٦٣		أرصدة مدينة أخرى
			الزيادة (النقص) في المطلوبات
٧٤,٤٧٤	١,٣١٩,٦٩٨		أوراق الدفع
١,١٦٥,٦٨٥	(٢,٠٥٦,١٦٢)		الذمم الدائنة
(٢٤١,٨٠٠)	(٩٤٨,٠٧٩)		المطلوب لاطراف ذات علاقة
-	٥٥٧,١٧٠		إيرادات منح مؤجلة
(١,٥٩٠,٤٨٤)	٣,٥٢٨,٣٦٢		أمانات ومصاريف مستحقة
			التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص
(١,٩٧٦,٠٧٠)	٩٠٣,١٤٦		تعويض نهاية الخدمة المدفوعة والتزامات أخرى
(٣٤٩,٩٨٥)	(٧,١٠٤)	١٣	(المدفوع) من مخصص ضريبة الدخل
(٦١٢,٣٧٨)	(٤٦,١٥٣)		(المدفوع) من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١,٣١٨,٣٤٩)	(٧٥,٥٠٤)		(المدفوع) من مخصص قضايا والتزامات أخرى
(٤,٢٥٦,٧٨٢)	٧٧٤,٣٨٥		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤,٤٠٩,٠٢٤)	(٢,٢٤٠,٥٣٣)	٨	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٥٧,٨٦٧)		(شراء) أصول غير ملموسة
٢٣١,٨٣٩	٥٨,٩٢٣	٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٤٩,٢٧٩	(٢٤,٤٤٥)		صافي الموجودات والمطلوبات المصنفة على انها معدة للبيع
(٣,٧٢٧,٩٠٦)	(٢,٢٦٣,٩٢٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٨,٢٦٣,٩٣٧	٦,٣٧٤,٤٣٥	١١	الأموال المقترضة - بالصافي
(١,٧١١,٨٩٧)	(١,٨٦٢,٧٢٩)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١٥٢,٣٩٥)	(٤٩٥,٩٨١)		المدفوع مقابل التزامات عقود تأجير
٦,٣٩٩,٦٤٥	٤,٠١٥,٧٢٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٥٨٥,٠٤٣)	٢,٥٢٦,١٨٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٤,٤٣١,٠٤٠	٥,٠٠٤,١٣٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢,٨٤٥,٩٩٧	٧,٥٣٠,٣٢٦		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 - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- أ - أسست 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 اجتماعتها 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 الادارة" 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 اصدار 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 كلا 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 للتنمية / سحاب .
- د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٠,٢٤١٪ من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة.
- هـ - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- و - تم إقرار المعلومات المالية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ نيسان 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

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

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٥,٢ 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 تراكيّا 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	الأردن	١٦ أيار ٢٠٢٤
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الولايات المتحدة الأمريكية	٠,٠١ دولار أمريكي	١٠٠٪	تجارية	الولايات المتحدة الأمريكية	٢٩ آب ٢٠٢٤

* تمتلك شركة سنيورة فود هولدينغ ليمتد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ 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 (تحت التصفية الاختيارية) *	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	١٠ 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.

* قامت المجموعة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٤ بتصفية إختيارية لشركة سنيورة السعودية للتجارة (شركة تابعة) وذلك بسبب ان المجموعة قامت بنقل عمليات الشركة التجارية الى شركة سنيورة للصناعات الغذائية – السعودية والتي تم تأسيسها بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ، وعليه قامت المجموعة بإظهار نتائج اعمال شركة سنيورة السعودية للتجارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥ ببند صافي الارباح الناتجة عن العمليات غير المستمرة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
-	-	صافي المبيعات
-	-	تكلفة المبيعات
-	-	اجمالي الربح
-	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩)	-	مصاريف ادارية وعمومية
٨٤,٣٤٣	(٢٦,١٨٢)	(مصاريف) إيرادات أخرى - بالصافي
(٧٥,٥٤٠)	-	مصروف زكاة
٨,٧٧٤	(٢٦,١٨٢)	صافي (الخسائر) الارباح الناتجة عن العمليات غير المستمرة

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

٣١ آذار ٢٠٢٦	٣١ كانون الاول ٢٠٢٥	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٦,٦٩٧,٥٠٤	٦,٧٧٤,٣٢٥	الموجودات
-	٣٥,٦٢٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٦٩٧,٥٠٤	٦,٨٠٩,٩٥٠	ذمم مدينة – بالصافي
		موجودات مصنفة على انها معدة للبيع
المطلوبات		
٢٥٩,٨٥٨	٢١٥,٢٤٦	امانات ومصاريف مستحقة
-	١٨١,٥٠٣	مخصص زكاة
٢٥٩,٨٥٨	٣٩٦,٧٤٩	المطلوبات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المصنفة على انها معدة للبيع
٦,٤٣٧,٦٤٦	٦,٤١٣,٢٠١	صافي الموجودات المصنفة على انها معدة للبيع

- لم يتم الاعتراف بأي خسائر تدني بالقيمة نتيجة التصفية في قوائم الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة لكون قيمة الموجودات و المطلوبات تقارب القيمة العادلة.
- لم يتم الانتهاء من اجراءات تصفية الشركة لدى الجهات الرسمية حتى تاريخ اصدار هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

**** وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي لشركة تراكي 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 تراكي 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 تراكي 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.**

***** وافق مجلس الادارة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - (السعودية) في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٢٥ على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال الشركة ٤٠ مليون ريال سعودي وتمت زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة جزء من رصيد الذمم الدائنة المستحقة للشركة الأم (شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن).**

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 للفترة 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 والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة الحالية 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 ٧ فيما يتعلق بترتيبات شراء الطاقة
- التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية الدولية – نسخة ١١
- الإفصاحات 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	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	التعديلات على 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)

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 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 الإئتمانية المتوقعة. وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٥.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٣٥,٨٧٦,٦٤٤	٣٧,٤٠٧,٢١٩
٢,٤٨٧,٧٦٦	٢,٤٧٠,٢٤٩
٣٨,٣٦٤,٤١٠	٣٩,٨٧٧,٤٦٨
(٢,٤٤٤,٢٣٢)	(٢,٠٩٣,٢٩٢)
٣٥,٩٢٠,١٧٨	٣٧,٧٨٤,١٧٦

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 بعد الأخذ بعين الاعتبار فترة السماح:

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					ذمم متداولة (غير مستحقة السداد)*	إجمالي الذمم المدينة التجارية مخصص الخسارة الائتمانية معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٩,٨٧٧,٤٦٨	١,٩٨٢,٩٧١	٦٦٢,٤٩٢	٨٦٩,٩٤٩	٦,٥٤٨,٠٢٢	٢٩,٨١٤,٠٣٤	٢٩,٨١٤,٠٣٤	
٢,٠٩٣,٢٩٢	١,٢٢٤,٢٠٥	٢٦٤,٩٩٧	٢٣٩,٦٧٨	٢٤٩,٤٨٦	١١٤,٩٢٦	١١٤,٩٢٦	
%٥	%٦٢	%٤٠	%٢٨	%٤	%٠,٤	%٠,٤	

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

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

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
دينار	دينار	دينار
٢,٤٤٤,٢٣٢	٨٦٠,٩٧٢	١,٥٨٣,٢٦٠
٨٢,٠٨٨	٩,١٦٩	٧٢,٩١٩
(٤٢٩,٥١٤)	-	(٤٢٩,٥١٤)
(٣,٥١٤)	(١,٠٥٤)	(٢,٤٦٠)
٢,٠٩٣,٢٩٢	٨٦٩,٠٨٧	١,٢٢٤,٢٠٥

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

* تم بموجب كتاب رقم ٢٠٢٥/١٧٥٩ تاريخ ٢١ كانون الاول ٢٠٢٥، الموافقة على اعدام ذمم مدينة بقيمة ٤٢٩,٥١٤ دينار من مخصص الذمم المدينة والتي تزيد عمرها عن سنة وذلك حسب الصلاحيات الموافق عليها من الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١٦,٦٩١,٣٩٤	١٨,٦٠٧,٩١٣	مواد أولية
٧,٩٠٢,٢٤٧	٩,٩٢٩,١٦٦	بضاعة جاهزة
٥٥٣,٠٤٠	٢٠٦,٧٢٠	مخزون مواد تنظيف وملابس
٣,١٣٧,٣٥٧	٣,٨١٩,١٦١	قطع غيار
٢٨,٢٨٤,٠٣٨	٣٢,٥٦٢,٩٦٠	
(١,٠٢٧,٤١٤)	(١,٠٨٢,٠٦٢)	ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٧,٢٥٦,٦٢٤	٣١,٤٨٠,٨٩٨	
٢٨٩,١٠٠	٣٧٥,٦٣٥	بضاعة في الطريق
٢٧,٥٤٥,٧٢٤	٣١,٨٥٦,٥٣٣	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٨٩٤,٩٠٠	١,٠٢٧,٤١٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٤٦,٠٢٤	٥٣,٨٦٧	المخصص المستدرك خلال الفترة/ السنة
(١٤,٣٢٤)	-	يطرح: بضاعة مشطوبة
٨١٤	٧٨١	فروقات ترجمة عملات اجنبية
١,٠٢٧,٤١٤	١,٠٨٢,٠٦٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢,٨٤١,٩٤٨	٤,١٥١,٣٥٢	دفعات مقدمة الى موردين
٣,٢٩١,٣٤٦	٣,٣٣٦,٠٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢٤,١٦٧	٦٤٦,٣٢١	تأمينات مستردة
٢,٧٨٩,٩٠٥	١,٠٧٠,٢٤٣	امانات ضريبة مبيعات تخص شركات تابعة خارجية
١,٥٥٢,٢٣١	١,٥٥٢,٢٣١	امانات ضريبة دخل تخص شركات تابعة خارجية
٢٣,١٥٦	٢٣,٣٢٥	تأمينات كفالات بنكية تخص شركات تابعة خارجية
١٥,٠٠٤	١٣٣,٥٩٦	أخرى
١١,٠٣٧,٧٥٧	١٠,٩١٣,٠٩٤	

٨ - ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة اجمالية بلغت ٢,٢٤٠,٥٣٣ دينار ، تتمثل بشكل رئيسي نتيجة إضافات على مشاريع قيد التنفيذ من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - السعودية بمبلغ ١,٦٤٤,٦٦٣ دينار (٤,٤٠٩,٠٢٤ دينار شراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥).

قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٥٦,١٦١ دينار نتج عن هذا الاستبعاد صافي خسارة بمبلغ ١٨٩,٣٢٢ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (إستبعاد بقيمة دفترية بقيمة ١٤٩,١٥١ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ ، نتج عنها صافي ربح بمبلغ ٨٢,٦٨٨ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥).

بلغت قيمة إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة ١,٤١٤,٨٣٣ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (١,٦٢٠,٣٦٢ دينار إستهلاك الممتلكات والمعدات على مستوى المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 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.

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

- عدم تجاوز صافي المديونية الى 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 الى مصاريف التمويل) عن ٢ مرة.
- عدم رهن موجودات الشركة الى اي جهة خارجية طول فترة الاصدار باستثناء 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 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 الى جهة خارجية طول فترة الاصدار باستثناء ما يلي:

١ - أية رهونات او حجوزات قانونية او 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 (اي 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 او غير تشغيلية.

٢ - الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل: هو الربح قبل الضريبة ومصاريف التمويل وبعد إستبعاد أية مصاريف أو إيرادات غير متكررة او 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 للاشهر ١٢ السابقة عند الاحتساب.

٤ - عند إحتساب التعهدات المالية النصف سنوية ، فإن صافي المديونية الى 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 آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
دينار	دينار
٣,٣٩٠,٥٩٨	٢,٦٢٧,٨٣٢
٢,٠٢٥,٤٨١	٦٥٨,٢٠٨
١,٨٧٨,٤٣٧	١,٣١٢,٥٢٦
٩٨٦,٤٩٠	٦٧٢,٦٤٦
٨٠٦,٣٩٩	٤٩٤,٨٨٤
٧٧٤,٧٢٥	٤٣٠,٠٢٥
٧٢٧,٤٦٠	٦٩٠,٥١٤
٦٧٧,٧٧٣	٣٢٨,٣٩٠
٦٦٦,١٨١	٦٤٢,٨٠٨
٤١١,٣١٤	٢٢٨,٩٤٣
٣٠٩,١٦٨	-
٢٧٥,٩٩٧	٢٦٦,٥٩٨
٢٦٩,٠١١	١,٣٨١,٧٣٩
١٧٨,١١٩	٢١١,١٩٧
١٥٥,١٤٣	٢٣٤,٢٧٦
١٠٢,٧٦٣	١٤٢,٧٢٨
٢٣,١٦٠	٥٧,٩٠٠
٤,٥٤٥	١٣,٧٤٢
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٢٤٩,٥٧٨	١٩١,٠٩٢
٧١٤,٢٤٦	٥٠٧,٦٢٥
١٤,٦٧١,٥٨٨	١١,١٣٨,٦٧٣

مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
أرصدة مستحقة للمقاولين وموردين
مخصص خصومات تجارية
مصاريف تأمين مستحقة
أمانات الضمان الاجتماعي
دعاية وإعلان
مخصص اجازات
دفعات مقدمة من العملاء
أمانات ضريبة مبيعات
اتعاب مهنية
مصاريف شحن مستحقة
مخصص مرتجعات المبيعات
فوائد سندات مستحقة
عمولات بيعية مستحقة للعملاء
مخصص قضايا والتزامات أخرى *
مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
إيجارات مستحقة
بطاقات أنتمانية دائنة
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 آذار ٢٠٢٦ (مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
دينار	دينار
٢٣٤,٢٧٦	١,٤٢٧,٨٣٧
٤,٥٥٣	٤٩,١٨٢
(٧٥,٥٠٤)	(٨٤٩,٢٧٦)
(٨,١٨٢)	(٣٩٣,٤٦٧)
١٥٥,١٤٣	٢٣٤,٢٧٦

رصيد المخصص بداية الفترة / السنة
يضاف : مصروف 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 آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
دينار	دينار
١٧,٨٣١,١٥٠	١٧,٢٦٥,٩٧٣
١٠,٦٦٦,٨٨٥	٧,٢٠١,١٢٤
٧,٧٨٥,٧٣٨	٥,٤٤٢,٢٤١
٣٦,٢٨٣,٧٧٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨
٢٨,٤٩٨,٠٣٥	٢٤,٤٦٧,٠٩٧
٧,٧٨٥,٧٣٨	٥,٤٤٢,٢٤١
٣٦,٢٨٣,٧٧٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨
٢٦,٣٤٧,٥٦٣	٢٢,٣٦٢,٧٦٤
٩,٩٣٦,٢١٠	٧,٥٤٦,٥٧٤
٣٦,٢٨٣,٧٧٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨

جاري مدين
قروض متجددة (دوارة)
قروض

تحليل استحقاق الأموال المقترضة:

خلال سنة واحدة
أكثر من سنة و أقل 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 ٢٠٢٥ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١٧,٣٧٧,٣٣٣	٢٩,٩٠٩,٣٣٨
١٢,٥٣٢,٠٠٥	٦,٣٧٤,٤٣٥
٢٩,٩٠٩,٣٣٨	٣٦,٢٨٣,٧٧٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الأموال المقترضة والمسددة – بالصافي
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي معدل الفائدة على الأموال المقترضة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
%	%
من ٥,٣٪ 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

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 ٣١ اذار ٢٠٢٦ بلغ ٢,٨١٠,٩٩٠ دينار (للعام ٢٠٢٥ بلغ ٧,٠٤٣,١٨٢ دينار اردني)، وتبلغ تكلفة القرض ٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال بالإضافة الى تكاليف أخرى بقيمة ١٠,٢٧٠,٠٠٠ ريال سعودي ويكون ضمان القرض برهن جميع الاصول الثابتة للمصنع وضمان اعتباري ويغطي بنسبة ١٠٠٪ من شركة سنيورة للصناعات 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 السوقية المقدّر البالغ ٧٪. تم الاعتراف بالمبلغ المستلم بالقيمة الحالية باستخدام معدل الفائدة السوقية 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)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٦٢١,١٩٣	١,٨١٧,٥٧٤	رصيد بداية السنة
(٧٠٦,٢٨٢)	(٧,١٠٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٠٤,٣٠٨	٥٤٧,١٤٨	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
١٧٤,٣٩١	٧٨,٧٤١	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٨٢٣,٩٦٤	-	تعديلات
١,٨١٧,٥٧٤	٢,٤٣٦,٣٥٩	رصيد نهاية السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١٩٠,٧٩٥	٥٤٧,١٤٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٢٢٦,٠٣٢	(٢٣,٧١٣)	موجودات ضريبية للفترة
٣٧١,٥٣٠	٦٠,٥٦٨	مطلوبات ضريبية للفترة
٧٨٨,٣٥٧	٥٨٤,٠٠٣	

- 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. ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية المنفصلة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣١ آذار 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 ٢٠٢١، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ ودفع الضرائب المعلنة، في حين لم يتم إصدار قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. وبراى 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 وبراى 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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل النافذ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص المرصود كافي لمواجهة أي التزامات ضريبية ولا حاجة لتكوين مخصص إضافي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦.
- يتم تطبيق نسبة ٢٠٪ كضريبة دخل لدى الولايات المتحدة الأمريكية هذا ولم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل خلال العام ٢٠٢٥ كون شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الولايات المتحدة الأمريكية قد حققت خسائر خلال العام ٢٠٢٥.
- 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. وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة إضافي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

١٤ - حصة السهم من الربح للسنة

يتضمن الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة ما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
(٩٤٢,٧٠٥)	(١,١٥٦,٣٠٦)	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة
٨,٧٧٤	(٢٦,٧٢٦)	(الخسارة) الربح للفترة من العمليات الغير مستمرة العائد لمساهمي الشركة
(٩٣٣,٩٣١)	(١,١٨٣,٠٣٢)	(الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

يتم احتساب حصة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
(٩٤٢,٧٠٥)	(١,١٥٦,٣٠٦)	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة
٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
(٠,٠٢٨)	(٠,٠٣٦)	حصة السهم من (الخسارة) للسنة العائد لمساهمي الشركة من العمليات المستمرة الاساسي والمخفض

للفترة المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
٨,٧٧٤	(٢٦,٧٣٦)	(الخسارة) الربح للفترة من العمليات غير المستمرة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٣٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
دينار/ سهم	دينار/ سهم	
٠,٠٠٠,٣	(٠,٠٠٠,٩)	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة من العمليات غير المستمرة الاساسي والمخفض

١٥ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ - هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الاردن بما يعادل ٢٦,٤٢٢ دينار كما في ٣١ آذار 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 ٦٢١,٤٢٢ دينار كما في ٣١ آذار 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- لم يكن هنالك قضايا مقامة ضد شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦، (لا يوجد قضايا مقامة ضد شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- د - كان على الشركة المالكة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٣٢,٧٥٨ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ٢٧٦,٨٩٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦. (كفالات بنكية بقيمة ١٢٣,٧٥٨ دينار وبوالص تحصيل بقيمة ١,٤٥٦,٣٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- هـ - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧٨٣,٥٤٩ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦. (كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٧٧٧,٩٠ دينار أردني بالإضافة الى إعتمادات مستندية بما يعادل ٢٦,٦٧٣ دينار أردني بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- و - كان على شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) التزامات ممكن ان تطراً تتأثر في كفالات بنكية بما يعادل ٢,١٧٨,٤٢٤ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦. (كفالات بنكية بما يعادل ٩٤٧,٢٩٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ز- كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية – السعودية (شركة تابعة) التزامات تعاقدية بما يعادل ١,٣٥٧,٢٦٦ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ والتي تمثل بشكل رئيسي التزامات شراء ممتلكات ومعدات (التزامات تعاقدية بما يعادل ١,٧٠٨,٤٩٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ح - كان على المجموعة سقوف تسهيلات جاري مدين وقروض متجددة غير مستغلة بقيمة ٢٤,٨٦٨,٢١٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦. (بلغت سقوف تسهيلات جاري المدين وقروض متجددة غير المستغلة بقيمة ٢٤,٠٣٩,٢٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).
- ط - بلغ صافي رصيد مشاريع قيد التنفيذ ١,٣٩١,٧٣٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وتقدر التكلفة المتبقية لاستكمال تنفيذ تلك المشاريع مبلغ ١,٨٥٤,٩٦٧ دينار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع وان تصبح جاهزة لاستخدام المجموعة خلال العام ٢٠٢٥.

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:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٥ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)		طبيعة العلاقة	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	دينار	دينار
-	٢,٤٣٥,٣٩٧	-	١,٤٢٧,٦٠١	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
١,٨٠٩	-	-	١٨١,٦٧٣	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
-	٣١٦,٤٣٩	-	٢٨٠,٦٧٨	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
١٨٧,٣٤١	-	-	١٣٦,٤٦٧	ذمم موظفين	ذمم موظفين
٦٧,٠٠٤	-	٧٧,٨٧٣	-	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والاعلان
-	٨١,٩٥٠	٩٣,٩٧٥	-	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	١,٠٥٢	-	١,٣٢٠	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
٧٥,٨٨١	-	٦٥,٣٣٦	-	شركة شقيقة	والبروفيلات
٨,١٦٣	-	٩,٣٤٢	-	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٢,٩٠٢,٨٨٤	٢٧٢,١٥٢	١,٩٥٤,٨٠٥	٣١٩,٤٦٠	شركة شقيقة	شركة عيون ميديا
					المجموع

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				طبيعة العلاقة	
٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)		٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)		مشتريات	مبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢,٢٣٩,٩٠٢	-	٢,٧٦٥,٦٢٧	شركة شقيقة	شركة يونيبال للتجارة العامة
٦١٧	-	٧٧٠	-	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
-	٨٩,٠٤٤	-	٦٣,٥٦٢	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
-	٧٤,٤٤٥	-	٧٤,٤٤٥	الشركة القابضة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
-	١٧,٥٤٨	-	٢٤,٧٥١	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٥٠٤,٥٤٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٤٨٠,٥٢٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥) .

١٧ - حقوق غير مسيطرین

قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٥ بشراء كامل حصص غير المسيطرين في صافي موجودات شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) والتي تمثل ١١,٠٤٪ مقابل مبلغ ١,٦١٦,٣١٩ دينار. وكان الاثر نتيجة الاستحواذ على حقوق غير المسيطرين بمبلغ ١,٧٤٢,٨٦٨ دينار على الارباح المدورة. ان نسبة تملك المجموعة في شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) ١٠٠٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦. (١٠٠٪ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥).

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

المجموع		داخل المملكة			
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	خارج المملكة	فرع العقبة	داخل المملكة باستثناء فرع العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٣,٨٣٦,٩٦٥	٤٤,٩١٩,٢٤٨	٣٢,٦٢٦,٠٩٦	٣٢٩,٦٢٥	١١,٩٦٣,٥٢٧	صافي المبيعات
(٣٣,٥١٢,٠٢٥)	(٣٣,٢٩٩,٤٩٣)	(٢٤,٠٠٩,٧٣٣)	(٢٦٧,٠١١)	(٩,٠٢٢,٧٤٩)	تكلفة المبيعات
١٠,٣٢٤,٩٤٠	١١,٦١٩,٧٥٥	٨,٦١٦,٣٦٣	٦٢,٦١٤	٢,٩٤٠,٧٧٨	إجمالي الربح
(٤,٩٣٢,٨١٢)	(٥,٢٦٠,٣٦٧)				مصاريف البيع والتوزيع
(٣,٦٦٤,٠٦٨)	(٣,٤٠٨,١١٨)				مصاريف إدارية وعمومية
١,٧٢٨,٠٦٠	٢,٩٥١,٢٧٠				الربح التشغيلي قبل المخصصات
(٢٦٧,٤٤٨)	(٤٣١,٤٩٧)				(مخصص) تعويض نهاية الخدمة
(٦٥,٩٠٧)	(٨٢,٠٨٨)				(مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٦,٦٧٩)	(٥٣,٨٦٧)				(مخصص) المسترد من بضاعة بطينة الحركة
(٨,٧٨٨)	(٤,٥٥٣)				(مخصص) قضايا والتزامات أخرى
١,٣٦٩,٢٣٨	٢,٣٧٩,٢٦٥				الربح التشغيلي
(١,٧١١,٨٩٧)	(١,٨٦٢,٧٢٩)				مصاريف تمويل
١٤٠,٠٧٨	٩٨,٨٧٨				صافي إيرادات أخرى
(٢٠٢,٥٨١)	٦١٥,٤١٤				الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة والخسائر
(٧٨٨,٣٥٧)	(٥٨٤,٠٠٣)				النقدية نتيجة التضخم المفرط
					ضريبة الدخل
(٩٩٠,٩٣٨)	٣١,٤١١				الربح (الخسارة) للفترة قبل الخسائر النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١٥٩,٠٢٤)	(١,١٨٧,٧١٧)				صافي (الخسائر) النقدية نتيجة التضخم المفرط
(١,١٤٩,٩٦٢)	(١,١٥٦,٣٠٦)				(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
٨,٧٧٤	(٢٦,٧٣٦)				صافي (الخسائر) الأرباح الناتجة عن العمليات
(١,١٤١,١٨٨)	(١,١٨٣,٠٤٢)				غير المستمرة للفترة
					(الخسارة) للفترة

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 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض ارقام المقارنة لقائمة للمركز المالي المتعلقة بالعام ٢٠٢٥ لتتفق مع العرض للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦، علماً بأنه لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال العام ٢٠٢٥.