

للمتابعة
بدراسة
السيد عمر

ب.ب. / ١٠

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

التاريخ : 2016/10/30
الرقم : 663 / E / 16

عمان - الأردن

الموضوع : البيانات المالية كما في 2016/09/30

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طياً ما يلي :

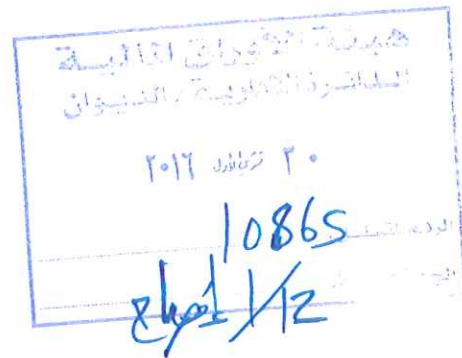
- البيانات المالية الصادرة عن مدققي حساباتنا السادة / أرنست ويونغ كما هي في 2016/09/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

اسامه صبحي ندى

المدير العام

[Handwritten signature]



الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرجعية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برفاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
			<u>الموجودات</u>
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٦٥٢,٨١١	٣٦,٢٦٠,٦٥٠	٣	
			موجودات متداولة -
			موجودات حية - ناضجة ومنتجة
١,٢٨٥,٦٢٠	١,٣٩٣,٦٠٦		
١,٥٠٣,٢٤١	١,٢٤٦,٠٨٠		موجودات حية - غير ناضجة
٢,٧٨٨,٨٦١	٢,٦٣٩,٦٨٦		مجموع الموجودات الحية
			مخزون
٢٠,٩١٢,٩٤٨	١٧,٧٢٠,٠٦١		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٨٠٧,٨٠٤	١٩,١٥٤,٥٠٦		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥,٨٨٣,٩٤٠	٨٣٢,٦٨٢	٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٢٤,١٨٠	٢,٤٠٢,٤٠٥		
٤٤,٠٢٨,٨٧٢	٤٠,١٠٩,٦٥٤		
٨٥,٤٧٠,٥٤٤	٧٩,٠٠٩,٩٩٠		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حق ملكية حملة الأسهم
			رأس المال المدفوع
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي إجباري
١,٤٦٠,٥٥٩	١,٤٦٠,٥٥٩		أرباح مدورة
٤٦,٩٩٠,٩٣٣	٤٠,٩٨١,٣٣٢		مجموع حقوق الملكية
٧٨,٤٥١,٤٩٢	٧٢,٤٤١,٨٩١		
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة -
			ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٤٣٤,٢٧٧	٦,١٩٦,١١٣		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	٣٢,٤٥١	٥	أوراق دفع قصيرة الأجل
٥٦,٣٠٥	٧,٠٨١		مخصص ضريبة الدخل
٥٢٨,٤٧٠	٣٣٢,٤٥٤		مجموع المطلوبات
٧,٠١٩,٠٥٢	٦,٥٦٨,٠٩٩		
٨٥,٤٧٠,٥٤٤	٧٩,٠٠٩,٩٩٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦١,٧٩٨,٩٥٦	٥٤,٠٢٠,٢١٦	٢١,٠٣٨,٨٩٨	١٩,٦٦٠,٥٧٦	المبيعات
(٥٤,٤٧٧,٠٣٢)	(٥٠,٢٠٧,٨٢٥)	(١٧,٨٢٦,٢٣٩)	(١٧,٥١١,٧٨٤)	كلفة المبيعات
٧,٣٢١,٩٢٤	٣,٨١٢,٣٩١	٣,٢١٢,٦٥٩	٢,١٤٨,٧٩٢	إجمالي الربح
(٩٢,٧٢٩)	(٤,٢٣٢)	(٤٢,٩٢٦)	(١٣,٧٦٣)	مصاريف أخرى، بالصافي
(٢,٣٧٣,٨٨٠)	(٢,٣٢٣,٧٠٤)	(٧٨١,٤٨٥)	(٥٤٧,٣٣٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٣٦٨,٠٦٢)	(١,٤٦٥,٦٢٨)	(٤٦٢,٥١٣)	(٤٩٩,٢١٩)	مصاريف إدارية
-	(٢,٦٦٦,٠٠٠)	-	(٢,٦٦٦,٠٠٠)	مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة
				وجيوب أسعار
(٧,٠٧٣)	(١٧,١٤٤)	(١,٤٧٦)	(١,٣٤٠)	مصاريف بنكية
٣,٤٨٠,١٨٠	(٢,٦٦٤,٣١٧)	١,٩٢٤,٢٥٩	(١,٥٧٨,٨٦٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٤٥,٨٦٩)	(٣٤٥,٢٨٤)	(٥٩,٢٩٨)	(١٤٥,٧٢٦)	٤ ضريبة الدخل
٣,١٣٤,٣١١	(٣,٠٠٩,٦٠١)	١,٨٦٤,٩٦١	(١,٧٢٤,٥٩١)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,١٣٤,٣١١	(٣,٠٠٩,٦٠١)	١,٨٦٤,٩٦١	(١,٧٢٤,٥٩١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٠٤	(٠/١٠)	٠/٠٦٢	(٠/٠٥٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
				من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٦٠,٥٥٩	٤٦,٩٩٠,٩٣٣	٧٨,٤٥١,٤٩٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	(٣,٠٠٩,٦٠١)	(٣,٠٠٩,٦٠١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح على المساهمين (إيضاح ٩)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٦٠,٥٥٩	٤٠,٩٨١,٣٣٢	٧٢,٤٤١,٨٩١	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٩,٥٥٠	٤٦,٧٦٦,١٨٧	٧٨,٠٦٥,٧٣٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	٣,١٣٤,٣١١	٣,١٣٤,٣١١	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح على المساهمين (إيضاح ٩)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٩,٥٥٠	٤٥,٤٠٠,٤٩٨	٧٦,٧٠٠,٠٤٨	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٣,٤٨٠,١٨٠	(٢,٦٦٤,٣١٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:			
٣,٢٢٠,١٢٠	٣,١٥٩,٤٤٧		استهلاكات
-	(٦,٥٤٨)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٦٦٦,٠٠٠		مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة وهبوط اسعار
تغيرات رأس المال العامل -			
١,٢٦٠,١٦٨	٦٧٦,٠٦٢		مخزون وموجودات حية
٢,٠٥٨,٥٩٦	(٢,٣٤٦,٧٠٢)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣,٧٦٣)	(٢٣٨,١٦٤)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣٤,٥٢٥)	(٥٤١,٣٠٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
٩,٧٦٠,٧٧٦	٧٠٤,٤٧٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١,٢٥٢,٥٣٩)	(٧٧٩,٧٩١)	٣	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٩,٠٥٣		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٢٥٢,٥٣٩)	(٧٦٠,٧٣٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١,٣٨٨,٥٧٦)	٥,٠٨٣,٧٠٩		جهات ذات علاقة
(٢٢٣,٩٨٨)	(٤٩,٢٢٤)		أوراق دفع قصيرة الأجل
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٩	توزيعات أرباح على المساهمين
(٦,١١٢,٥٦٤)	٢,٠٣٤,٤٨٥		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٣٩٥,٦٧٣	١,٩٧٨,٢٢٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٨٦,٤٩٣	٤٢٤,١٨٠		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣,٠٨٢,١٦٦	٢,٤٠٢,٤٠٥		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

١. عام

تأسست الشركة الوطنية للدواجن (الشركة) وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في عام ١٩٩٤. يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات المجموعة تشغيل مسلخ لذبح وتجهيز الدواجن على اختلاف أنواعها وتسويقها، وكذلك تصنيع أعلاف الدواجن وإقامة مزارع لتربية الدواجن بالإضافة إلى إنتاج وتصنيع منتجات اللحوم على مختلف أنواعها.

من أهم غايات الشركات التابعة تصنيع الأعلاف.

يقع المقر الرئيسي للشركة في بيار وادي السير، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج أعمال المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الاستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٧٧٩,٧٩١ دينار (للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥: ١,٢٥٢,٥٣٩ دينار).

٤. ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح شركة الهلال لتصنيع الأعلاف (شركة تابعة)، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والذي اخضع نشاط تصنيع الأعلاف لضريبة الدخل بنسبة ١٤٪.

تم إعفاء نشاط تربية الدواجن من ضريبة الدخل إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٥.

وفقاً لأحكام قانون تشجيع الاستثمار فإن ٧٥٪ من أرباح مصنع اللحوم العائد للشركة معفاة من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات ابتداءً من ٣ آذار ٢٠٠٨.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لجميع السنوات حتى نهاية عام ٢٠١٤.

قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن العام ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء من مراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

قد يترتب للمجموعة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن قيام المجموعة بأخذ مخصصات للديون والبضاعة بطيئة الحركة، ونظراً لعدم التيقن من تحقق تلك الموجودات فإن إدارة المجموعة ترى أنه من الأنسب عدم إظهار الأثر الضريبي كموجودات ضريبية مؤجلة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

٥. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تقوم شركة ديلمونتي فريش بروديوس (مساهم) بفتح الاعتمادات المستندية لشراء الأعلاف نيابة عن المجموعة، وتقوم المجموعة بتسديد قيمة هذه الاعتمادات إلى شركة ديلمونتي فريش بروديوس.

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس
الوطنية للمزارع وفقاسات الدواجن	١٠٠٪	الأردن
شركة البادية للعصائر	١٠٠٪	الأردن
شركة الهلال لتربية الدواجن وتصنيع الأعلاف	١٠٠٪	الأردن

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٣٢,٦٨٢	-
-	٥,٨٨٣,٩٤٠
٨٣٢,٦٨٢	٥,٨٨٣,٩٤٠
٢,١٣١,٢٩٢	-

شركة ديلمونتي الاردن (شركة شقيقة)
شركة ديلمونتي فريش بروديوس - الشركة الأم
اعتمادات مستندية صادرة بالنيابة عن - شركة ديلمونتي الأردن (شركة شقيقة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٢,٤٥١	-

شركة ديلمونتي فريش بروديوس - الشركة الأم

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٣٣,٩٧٢	٥٢٤,٥٢٣

مبيعات - شركة ديلمونتي دبي - شركة شقيقة

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٠,٣٨٧	١٥٦,٨٤٠

رواتب ومنافع أخرى

٦. الالتزامات المحتملة

كفالات بنكية

على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ كفالات بنكية بمبلغ ٤٦٨,٤٦٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٥٨٩,٠٦٠ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ٢٣,٤٢٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٩,٤٥٣ دينار) إن معظم هذه الكفالات تتعلق بغطاءات وكفالات حسن تنفيذ خاصة بعقود بيع.

الاعتمادات المستندية

بلغت الاعتمادات المستندية الصادرة ٢,٢٢٩,٤٤٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بتأمينات نقدية بلغت ١١١,٤٧٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢,٩٦٠,٤٧٢ دينار) بتأمينات نقدية بلغت ١٤٨,٠٢٤ دينار) تتعلق هذه الاعتمادات بشراء آلات ومعدات ومواد خام. علماً بأن رصيد الاعتمادات المستندية الصادرة تتضمن مبلغ ٢,١٣١,٢٩٢ دينار مرتبطة بأنشطة شركة ديلمونتي الأردن (شركة شقيقة).

السحوبات

بلغت السحوبات صادرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٧,٠٨١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٥٦,٣٠٥ دينار) بدون تأمينات نقدية.

القضايا المقامة على المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت قيمتها ١٩٠,٠٦٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٨٣,٣٠٠ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٨٧,٢٧٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٩٧,٤٣٧ دينار) كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

٧. الإحتياطيات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

٨. التحليل القطاعي

يتم تقسيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقا للتقارير وفقا للمعيار التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- مسالخ الدواجن
- الأعلاف
- مزارع الدواجن
- منتجات اللحوم

المجموع	أخرى		منتجات اللحوم		مزارع الدواجن		الأعلاف		مسالخ الدواجن	
	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	البيوعات
(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	(غير متقنة)	إجمالي البيوعات
٨٦,٨٤٤,٢٠٢	٧٥,٨٨٤,٥١٧	-	-	٦,٧٥٠,٣٨٨	٦,٠٤٣,٨١٢	٢,٥٩٢,٧٦٤	٣٦,٤٧٥,٣٢٢	٣٦,٥٩٤,٨٩٨	٤١,٠٢٥,٧٢٨	٣٢,٥٠٨,٠٧٧
(٢٥٠,٤٥٠,٢٤٦)	(٢١,٨٦٤,٣٠١)	-	-	-	-	-	(٢٥٠,٤٥٠,٢٤٦)	(٢١,٨٦٤,٣٠١)	-	-
٦١,٧٩٨,٩٥٦	٥٤,٠٢٠,٢١٦	-	-	٦,٧٥٠,٣٨٨	٦,٠٤٣,٨١٢	٢,٥٩٢,٧٦٤	٣٦,٧٢٣,٠	١١,٤٢٣,٠٧٦	١٤,٧٢٣,٠٩٧	٤١,٠٢٥,٧٢٨
										٣٢,٥٠٨,٠٧٧
										البيوعات لأطراف خارجية

المجموع	لشوى		منتجات اللحوم		مزارع الدواجن		الأعلاف		مسالخ الدواجن	
	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مقدمات أخرى
(متقنة)	(غير متقنة)	(متقنة)	(غير متقنة)	(متقنة)	(غير متقنة)	(متقنة)	(غير متقنة)	(متقنة)	(غير متقنة)	مجموعات القطاع
٨٥,٤٧٠,٥٤٤	٧٩,٠٠٩,٩٩٠	٨٤٦,٠٠٧	٨٤٦,٠٠١	١٠,٥٢٩,٤٠١	١,٠١٥,٩٢٥	٢,٩٨٤	٢,٩٧٦	٢٠,٣٣٣,٨٣٧	٢٠,٤٦٩,٨٩٢	٥٣,٧٥٨,٣١٥
٧,٠١٩,٠٥٢	٦,٥٦٨,٠٩٩	-	-	٢٥٣,٩١١	٣,٣٢٤,٢	-	-	٢,٢٢٦,١٣٦	٢,١٥٤,٤٠٣	٤,٥٣٨,٥٠٥
										٤,١١٠,٤٥٤
										مطلوبات القطاع

٩. أرباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٦ توزيع أرباح بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين والتي تمثل نسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٥ توزيع أرباح بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين والتي تمثل نسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.