

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
مركز الايداع
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الحبيب العام

هيئة الأوراق المالية
الداخلة الادارية
٢١ تمز ٢٠١٣
الرقم المسجل
٨٥٣٥
١١/١٢
١١/١٢

Nutridar
live well™

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي للتوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

١. كما هو مبين في إيضاح (١٠) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم المجموعة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.
٢. تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة على اعتبار أن المجموعة منشأة مستمرة وكما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة رأس المال الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وتجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣,٠٨٤,٩٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. قامت المجموعة بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ بعقد اجتماع للهيئة العامة غير عادي للشركة لمناقشة أوضاع الشركة وقررت الهيئة العامة إطفاء مبلغ ٧,٤٦١,٢٦١ من الخسائر المتراكمة للمجموعة عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ٧,٤٦١,٢٦١ دينار على أن يكون من ضمنها إطفاء علاوة الإصدار بمبلغ ٤٦١,٢٦١ دينار. كما قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لجميع المساهمين. إن الشركة بصدد البدء بالإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام بن قساوي
ترخيص رقم ٥٩١

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤,٩١٣,٠٩٤	٤,٥٧٧,٣٠٨	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات موجودات ضريبية مؤجلة
١٨٧,٧٦٦	١٨٧,٧٦٦		
٥,١٠٠,٨٦٠	٤,٧٦٥,٠٧٤		
٢,٦٧٥,٤٠٨	١,٠٢٧,١٧٩		موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٨٣٤,٣٦٤	٢,٩٠٨,٦٤٥		
٢,١١٥,٦٤٨	١,٦٤٤,١٤١		
١٥٥,٩١٠	١,٣٢٩,٧٤٤		
٨,٧٨١,٣٣٠	٦,٩٠٩,٧٠٩		
١٣,٨٨٢,١٩٠	١١,٦٧٤,٧٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	حق ملكية حملة الاسهم - رأس المال المدفوع علاوة إصدار احتياطي إجباري احتياطي اختياري فروقات ترجمة عملات أجنبية خسائر متراكمة
٤٦١,٢٦١	-		
٣٥٩,٦٦٣	٣٥٩,٦٦٣		
١,٠٠٢	١,٠٠٢		
٢٢,٣٧٣	(٦,٢٦٦)		
(١٠,٨٢٥,٧٠٤)	(٤,٩٠١,١٦٧)		
١٨,٥٩٥	(١,٥٤٦,٧٦٨)		
٦,٩٨٩	٦,٩٨٩		
٢٥,٥٨٤	(١,٥٣٩,٧٧٩)		
			حقوق غير المسيطرين صافي العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة قروض طويل الأجل
-	٣,٢١٩,٨٨٢	٨	
			مطلوبات متداولة - بنوك دائنة قروض قصيرة الأجل ذمم دائنة أوراق دفع أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٥١,٩٠٦	٨٦٠,٣٥١		
-	٦٣٤,٥٨١	٨	
٤,٩٩٦,١٠٢	٦,٥٤٧,٨٣٨		
٥٠٠,٠٠٠	-		
٢,٨٠٨,٥٩٨	١,٩٥١,٩١٠		
١٣,٨٥٦,٦٠٦	٩,٩٩٤,٦٨٠		
١٣,٨٥٦,٦٠٦	١٣,٢١٤,٥٦٢		
١٣,٨٨٢,١٩٠	١١,٦٧٤,٧٨٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية	إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
دينار	دينار	دينار		
٦,٨٥٦,٥٧١	٤,١٦١,٧٣٣	٢,٠٩٦,٧٧٦		المبيعات
(٥,٣٦١,٥٧٨)	(٣,٧٥٤,٧٤٠)	(١,٩٠١,٠١٤)		كلفة المبيعات
١,٤٩٤,٩٩٣	٤٠٦,٩٩٣	١٩٥,٧٦٢		إجمالي الربح
(١,٨٨٣,١٩٨)	(١,٣٤٤,٣١٧)	(٦٥٥,٢٨١)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٨٧,٤٥٦)	(٣٢٦,٣٧٠)	(١٩٠,٨٢٨)		مصاريف إدارية
(٦٣,٣٧٥)	(٥٩,١٦٧)	(٣١,٧٧٦)		مصاريف أبحاث وتطوير
٤٠,٠٩٩	٤,٥٠٨	(٣٧,٧٢٣)		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
(١٧٠,٥٢٥)	(٢١٩,٩٥٥)	(١٣١,٠٠١)		تكاليف تمويل
١٢,٠٥٢	١,٥٨٤	(٤,٢٤٢)		إيرادات أخرى
(٩٥٧,٤١٠)	(١,٥٣٦,٧٢٤)	(٨٥٥,٠٨٩)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	٥	ضريبة دخل الفترة
(٩٥٧,٤١٠)	(١,٥٣٦,٧٢٤)	(٨٥٥,٠٨٩)		خسارة الفترة
				العائدة إلى:
(٩٥٧,٤١٠)	(١,٥٣٦,٧٢٤)	(٨٥٥,٠٨٩)		مساهمي الشركة
-	-	-		حقوق غير المسيطرين
(٩٥٧,٤١٠)	(١,٥٣٦,٧٢٤)	(٨٥٥,٠٨٩)		
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٩٥٧)	(٠/٥١٢٢)	(٠/٢٨٥)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية		في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار
(٩٥٧,٤١٠)	(١,٥٣٦,٧٢٤)	(٨٥٥,٠٨٩)
(٣,٨٥٢)	(٢٨,٦٣٩)	(٣٠,٩٦٤)
(٩٦١,٢٦٢)	(١,٥٦٥,٣٦٣)	(٨٨٦,٠٥٣)
(٩٦١,٢٦٢)	(١,٥٦٥,٣٦٣)	(٨٨٦,٠٥٣)
-	-	-
(٩٦١,٢٦٢)	(١,٥٦٥,٣٦٣)	(٨٨٦,٠٥٣)

خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
فروقات ترجمة عملات أجنبية

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

حصة ملكية حصة الأسهم									
حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير	حقوق غير
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥,٥٨٤	٦,٩٨٩	١٨,٥٩٥	(١٠,٨٢٥,٧٠٤)	٢٢,٣٧٣	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
(١,٥٦٥,٣٦٣)	-	(١,٥٦٥,٣٦٣)	(١,٥٣٦,٧٢٤)	(٢٨,٦٣٩)	-	-	-	-	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
-	-	-	٧,٤٦١,٢٦١	-	-	-	(٤٦١,٢٦١)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(١,٥٣٩,٧٧٩)	٦,٩٨٩	(١,٥٤٦,٧٦٨)	(٤,٩٠١,١٦٧)	(٦,٢٦٦)	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٦,٤٣٧,٧٦٤	٦,٩٨٩	٦,٤٣٠,٧٧٥	(٤,٤٠٢,٢٢٠)	١١,٠٦٩	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(٩٦١,٢٦٢)	-	(٩٦١,٢٦٢)	(٩٥٧,٤١٠)	(٢,٨٥٢)	-	-	-	-	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٥,٤٧٦,٥٠٢	٦,٩٨٩	٥,٤٦٩,٥١٣	(٥,٣٥٩,٦٣٠)	٧,٢١٧	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	٤٦١,٢٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات للمرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
(٩٥٧,٤١٠)	(١,٥٣٦,٧٢٤)		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
			خسارة الفترة
			تعديلات على:
٢٥٧,٥٨٦	٣٠٨,٢٨٤		إستهلاكات
-	(١,٣٨٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٧٠,٥٢٥	٢١٩,٩٥٥		تكاليف تمويل
-	٧,٠٧١		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل -
(٢٨٣,٢٨٧)	٩١٨,٦٤٨		ذمم مدينة
٢٣٨,٠٢٣	١,٦٤٨,٢٢٩		مخزون
(١٩,٧٩١)	٤٧١,٥٠٧		أرصدة مدينة أخرى
(٥١,٨٦١)	١٢,٩٥٦		ذمم دائنة
١٤٩,٠٠٣	(٨٨٥,٣٢٧)		أرصدة دائنة أخرى
(٤٩٧,٢١٢)	١,١٦٣,٢١٥		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٩٥١)	(٦,١١٤)		شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٥,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣,٩٥١)	٢٨,٨٨٦		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٥٩٩,٥٤٦)	(٥٠٠,٠٠٠)		أوراق الدفع
(١٧٠,٥٢٥)	(٢١٩,٩٥٥)		فوائد بنكية مدفوعة
-	١,٥٣٨,٧٨٠		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
-	٣,٨٥٤,٤٦٣		المتحصل من القرض
(٧٧٠,٠٧١)	٤,٦٧٣,٢٨٨		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٨١,٢٣٤)	٥,٨٦٥,٣٨٩		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٥,٧٦٣,٩١٦)	(٥,٣٩٥,٩٩٦)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٧,٠٤٥,١٥٠)	٤٦٩,٣٩٣	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. قامت الشركة بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ بعقد اجتماع للهيئة العامة غير عادي لمناقشة أوضاع الشركة وقررت الهيئة العامة اطفاء مبلغ ٧,٤٦١,٢٦١ دينار من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وعلاوة الإصدار بمبلغ ٤٦١,٢٦١ دينار. كما قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لجميع المساهمين. إن الشركة بصدد البدء بالإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

من أهم غايات المجموعة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وتصنيع وبيع وتسويق مكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

من أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات أغذية حليب الأطفال في أسواق أوروبا.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	البلد	النشاط الرئيسي	رأس المال
نيوتريدار - سويسرا	١٠٠٪	سويسرا	بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال	٦٧,٥٢٤ دينار
نيوتريدار - روسيا	٧٠٪	روسيا	بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال	٢٣,٢٩٦ دينار

تم تأسيس جميع الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦,١١٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢ : ١٣,٩٥١ دينار).

(٤) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٠,٥٧٤	١,٣٢٩,٧٤٤
(٧,١٣٥,٧٢٤)	(٨٦٠,٣٥١)
(٧,٠٤٥,١٥٠)	٤٦٩,٣٩٣

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١١.

هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لسنة ٢٠١٢.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٢١٨,٤٤٩	٢,٥٧٢,٤٩٠
(٢,١٥٣,٢٤٥)	(٢,١٥٣,٢٤٥)
١,٠٦٥,٢٠٤	٤١٩,٢٤٥

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء - الجزائر

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٣١٦,٨٧٢	٢,٨٥٥,٣٥٥
-	٣,٤٤٧,٠٦٩

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

شركة دار الدواء - الأردن

قرض البنك الإستثماري

فيما يلي ملخص الإلتزامات المحتمل أن تطرأ من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٢٤١,٠٠٠	٥,٢٤١,٠٠٠

كفالة بنكية لصالح شركة دار الدواء (الجزائر)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار

٦٣,٠٠٥

٦٣,٤٨٢

-

١٣٥,٥٧٤

مصرف بدل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

فوائد مدينة - البنك الإستثماري

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٩٤,٩٩٥	٦٠,٤٢٨

رواتب ومنافع أخرى

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
-	٥,٤٤٠,٣٧٠

كفالات بنكية

(٨) القروض

٣٠ حزيران ٢٠١٣		
أقساط القروض		
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٣,٤٤٧,٠٦٩	٣,٠١٦,١٨٥	٤٣٠,٨٨٤
٤٠٧,٣٩٤	٢٠٣,٦٩٧	٢٠٣,٦٩٧
٣,٨٥٤,٤٦٣	٣,٢١٩,٨٨٢	٦٣٤,٥٨١

البنك الإستثماري
البنك الأهلي الأردني

البنك الإستثماري

- قامت الشركة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣ بدمج التسهيلات البنكية التالية في حساب واحد بموجب قرض متناقص بالدولار الأمريكي بمبلغ ٥,١١٦,٩٨٠ دولار أمريكي بعد الدمج مباشرة بإستثناء الفوائد والعملات المترتبة على ذلك المبلغ.
- حساب جاري مدين والبالغ رصيده ٣٩٨,٢٧٥ دينار كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.
 - حساب جاري مدين والبالغ رصيده ١,٠٧٩,٢٦١ يورو كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.
 - حساب جاري مدين والبالغ رصيده ٥١٩,٤٠٣ دولار أمريكي كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.
 - قرض دوار والبالغ رصيده ٢,٠٢٠,٤١٦ يورو كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.

هذا وقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٥٥,٨٥٠ دولار امريكي كدفعة أولى وسيتم تسديد باقي المبلغ بموجب اقساط ربع سنوية عددها ١٦ قسطاً قيمة كل قسط ٣٠٣,٨٢١ دولار امريكي غير شامل الفائدة يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤ وحتى السداد التام بحيث يكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد أو عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ. قامت المجموعة برهن أرض المصنع لصالح البنك.

البنك الاهلي الاردني

حصلت الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ على قرض بمبلغ ٤٤٥,٠٠٠ يورو من البنك الأهلي الأردني لغايات تسديد رصيد سقف تمويل الإعتمادات بسعر فائدة يعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لستة اشهر بالإضافة إلى ٢٪ وبحد ادنى ٦٪. ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً على ان تستوفى الفائدة مع القسط بتاريخ استحقاق القسط وحتى السداد التام على ان يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٩) الإحتياطيات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كون أن المجموعة لم تقم بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٢، علماً بأن المجموعة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية موحدة لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.