

Ref: 1\366

Date: 27.04.2017

إشارتنا : 1 / 366

التاريخ : 2017 .04.27

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of 31/03/2017

الموضوع : التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/03/31

Attached the Quarterly Report of Nutridar
As of 31/03/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة دار
الغذاء كما هي بتاريخ 2017/03/31 .

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2546
رقم الملف: 41094
السيرة المختصة: 2111/611

المدير العام
م. حيدر الزبيدي



Document No. MA11017



Revision No. 6

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

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 ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا 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 بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إيرست ويونغ/ الأردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٧

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار (غير منققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار (منققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وألات ومعدات	٣	٢,٨٥٤,٠٢٤	٢,٩٣٦,٢٣٥
موجودات ضريبية مؤجلة		١١٢,٥١٦	١١٢,٥١٦
		٢,٩٦٦,٥٤٠	٣,٠٤٨,٧٥١
موجودات متداولة -			
بضاعة		٢,٧١٧,٤٣٧	٢,٢٨٣,٣٥٣
ذمم مدينة		٢,٠٩١,٧٨٤	٢,٦٨٢,٧٧١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	٢,٥٥٤,٠٧٤	٢,٨٢٥,٩١٩
أرصدة مدينة أخرى		٥٨٢,٥٨٠	٣٩٢,٢٤٣
شيكات برسم التحصيل		١,١٣٩,٥٧٤	١,٤٤٦,٣٢٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٧٧١,٥٠٤	١,٣٢٤,٠٨٢
		٩,٨٥٦,٩٥٣	١٠,٩٥٤,٦٩٣
مجموع الموجودات		١٢,٨٢٣,٤٩٣	١٤,٠٠٣,٤٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال المدفوع	٥	١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢
احتياطي إجباري		٥٥٢,٧٠٠	٥٥٢,٧٠٠
احتياطي اختياري		١,٠٠٢	١,٠٠٢
خسائر متراكمة		(٤,٠٢١,١٩٣)	(٣,٧٥١,٩٢٩)
صافي حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم		٨,١٤٨,٤٢١	٨,٤١٧,٦٨٥
حقوق غير المسيطرين		٦,٩٨٩	٦,٩٨٩
صافي حقوق الملكية		٨,١٥٥,٤١٠	٨,٤٢٤,٦٧٤
المطلوبات			
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة	٩	٨٢٣,٥٧٦	١,٣٠٤,٨٦٠
قروض قصيرة الأجل		١,١٤٦,٨٦٨	١,٨١٢,٩٧٥
بنوك دائنة	٤	٢٤٢,٧٦٥	-
ذمم دائنة		٢,١٢٨,٢٥٢	١,٩٩١,٥٨٥
أرصدة دائنة أخرى		٢١٩,٥٢٨	٢٠٩,٥٠٠
مخصصات أخرى		٩٣,٤٤٤	٢٥٦,٤٤٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		١٣,٦٥٠	٣,٤٠٥
		٤,٦٦٨,٠٨٣	٥,٥٧٨,٧٧٠
مجموع المطلوبات		٤,٦٦٨,٠٨٣	٥,٥٧٨,٧٧٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٢,٨٢٣,٤٩٣	١٤,٠٠٣,٤٤٤

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٢,٣٠٧,٢٣٦	١,٧٠٥,٠١٣		المبيعات
(١,٦٣٤,٢١٨)	(١,٢٤٢,٥١٠)		كلفة المبيعات
٦٧٣,٠١٨	٤٦٢,٥٠٣		إجمالي الربح
(٣٦٦,٥٩٠)	(٤٥٥,٨٩١)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٦,٦٧٣)	(٢٠٤,٠١١)		مصاريف إدارية
(٣٤,٣١٧)	(١٩,٣٥٦)		مصاريف بحث وتطوير
١٨٢,٤٨٢	(٣٤,٢٣٧)		(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
(٦٧,٩١٠)	(٢٩,٦٢٢)		تكاليف تمويل
(٧٨,٤١٠)	-		مصاريف أخرى
٦,٨٨٩	١١,٣٥٠		إيرادات أخرى
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٦	ضريبة الدخل
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)		(خسارة) ربح الفترة
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)		العائد إلى:
-	-		مساهمي الشركة
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠١٤	(٠/٠٢٣)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)	العائد إلى:
-	-	مساهمي الشركة
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)	حقوق غير المسيطرين

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

حصة ملكية حملة الأسهم						
المجموع	حقوق غير المستطرين	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المتنوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٤٢٤,٦٧٤	٦,٩٨٩	٨,٤١٧,٦٨٥	(٣,٧٥١,٩٢٩)	١,٠٠٢	٥٥٢,٧٠٠	١١,٦١٥,٩١٢
(٢٦٩,٢٦٤)	-	(٢٦٩,٢٦٤)	(٢٦٩,٢٦٤)	-	-	-
٨,١٥٥,٤١٠	٦,٩٨٩	٨,١٤٨,٤٢١	(٤,٠٢١,١٩٣)	١,٠٠٢	٥٥٢,٧٠٠	١١,٦١٥,٩١٢
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧						
٢٠١٧						
٤,٩٢٥,٨٤٠	٦,٩٨٩	٤,٩١٨,٨٥١	(٤,٤٦٦,٢٦٤)	١,٠٠٢	٤٦٣,٤٧٧	٨,٩٢٠,٦٣٦
١٢٨,٤٨٩	-	١٢٨,٤٨٩	١٢٨,٤٨٩	-	-	-
٥,٠٥٤,٣٢٩	٦,٩٨٩	٥,٠٤٧,٣٤٠	(٤,٣٣٧,٧٧٥)	١,٠٠٢	٤٦٣,٤٧٧	٨,٩٢٠,٦٣٦
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦						
٢٠١٦						

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
١٢٨,٤٨٩	(٢٦٩,٢٦٤)		ربح الفترة (خسارة)
تعديلات على -			
١٣٧,١٩٠	١٠٨,٩٦٠		استهلاكات
٦٧,٩١٠	٢٩,٦٢٢		تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -			
(٦٧٧,٦٦٣)	(٤٣٤,٠٨٤)		بضاعة
٣٩١,٩١٠	٥٩٠,٩٨٧		ذمم مدينة
(١١٨,٣٤٧)	(١٩٠,٣٣٧)		أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٦٥٥	٣٠٦,٧٥١		شيكات برسم التحصيل
١٨٦,٥١٧	١٣٦,٦٦٧		ذمم دائنة
١١,٥٦١	١٠,٠٢٨		أرصدة دائنة أخرى
(١٤٢,٦٤٤)	٢٧١,٨٤٥		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧,٧٩٧	١٠,٢٤٥		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(١٧,٩١١)	(١٦٣,٠٠١)		مخصصات مدفوعة
١٧,٤٦٤	٤٠٨,٤١٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٩٣,٨٢١)	(٢٦,٧٤٩)	٣	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٣,٨٢١)	(٢٦,٧٤٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(٤٨١,٢٨٥)	(٤٨١,٢٨٤)		قروض مدفوعة
٤٧٧,٠١٧	(٦٦٦,١٠٧)		قروض متجددة قصيرة الأجل
(٦٧,٩١٠)	(٢٩,٦٢٢)		فوائد بنكية مدفوعة
(٧٢,١٧٨)	(١,١٧٧,٠١٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤٨,٥٣٥)	(٧٩٥,٣٤٣)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٢٧,٣٢٣	١,٣٢٤,٠٨٢		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٧٨,٧٨٨	٥٢٨,٧٣٩	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١١,٦١٥,٩١٢ دينار مقسم إلى ١١,٦١٥,٩١٢ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

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

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

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤجلة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ كما يلي:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	البلد	النشاط الرئيسي	رأس المال
	٢٠١٧			دينار
نيوتريدار-روسيا*	٧٠٪	روسيا	بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال	٢٣,٢٩٦

* تم تأسيس هذه الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٠. لم تقم شركة نيوتريدار - روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٦,٧٤٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٩٣,٨٢١ دينار).

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥١٢,١١٣	٧٧١,٥٠٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٣٣,٣٢٥)	(٢٤٢,٧٦٥)	بنوك دائنة *
١٧٨,٧٨٨	٥٢٨,٧٣٩	

* تمثل البنوك الدائنة الجزء المستغل من سقف تبلغ ٣٢٩,٠١٤ دينار بفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً.

(٥) رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع والمكتتب به ١١,٦١٥,٩١٢ دينار مقسماً إلى ١١,٦١٥,٩١٢ سهماً بقيمة دينار للسهم الواحد.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٤ وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ذلك العام.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٧) 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 الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٥,٣٧٩,١٦٤ (٢,٥٥٣,٢٤٥)	٥,١٠٧,٣١٩ (٢,٥٥٣,٢٤٥)	شركة دار الدواء - الجزائر مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٢,٨٢٥,٩١٩	٢,٥٥٤,٠٧٤	
		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:
٣,٤٠٥	١٣,٦٥٠	شركة دار الدواء - الأردن
		تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري
١,٣٠٤,٨٦٠	٨٢٣,٥٧٦	قروض

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الارباح أو الخسائر المرحلية الموحدة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٠,٦٧٦	١٠,٢٤٥	مصرفوف بدل خدمات (شركة دار الدواء - الأردن)
٢٧,٤٥٨	٣,٠٧٣	تكاليف تمويل (البنك الاستثماري)
٣٨,١٣٤	١٣,٣١٨	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٦,٥٤٠	٣٩,٣٦٠	رواتب ومنافع اخرى

(٨) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٥٢٠	٣,٥٢٠	كفالات بنكية

(٩) القروض

كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)			
عملة القرض	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الاجل	المجموع	المجموع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
البنك الاستثماري	دولار أمريكي	٦٤٦,٢٩٦	-	٦٤٦,٢٩٦	٨٦١,٧٠٥
البنك الاستثماري	دولار أمريكي	١٧٧,٢٨٠	-	١٧٧,٢٨٠	٤٤٣,١٥٥
		٨٢٣,٥٧٦	-	٨٢٣,٥٧٦	١,٣٠٤,٨٦٠

البنك الاستثماري -

قامت الشركة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣ بدمج التسهيلات البنكية التي كانت ممنوحة للشركة في حساب واحد بموجب قرض متناقص بالدولار الأمريكي بمبلغ ٥,١١٦,٩٨٠ دولار أمريكي بما يعادل ٣,٦٢٧,٩٣٩ دينار بسعر فائدة ٥,٥٪ سنوياً، تم تخفيضها في آب ٢٠١٦ لتصبح ٣٪.

هذا وقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٥٥,٨٥٠ دولار أمريكي كدفعة أولى وسيتم تسديد باقي المبلغ بموجب أقساط ربع سنوية عددها ١٦ قسطاً قيمة كل قسط ٣٠٣,٨٢١ دولار أمريكي 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.

حصلت الشركة بتاريخ ١١ آب ٢٠١٤ على قرض بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من البنك الاستثماري بسعر فائدة ٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض لغايات تسديد رصيد القرض المتناقص الممنوح لشركة دار الدواء - الجزائر وإلغاء كفالة الدفع الصادرة بقيمة ٢,٣٠٠,٠٠٠ يورو. ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً قيمة كل منها ١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي غير شامل الفائدة ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦. قامت المجموعة بزيادة رهن أرض المصنع لصالح البنك.

(١٠) الإحتياطيات القانونية

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