

Ref: 1\ 913

إشارتنا : 913/1

Date: 29.10.2017

التاريخ: 2017.10.29

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

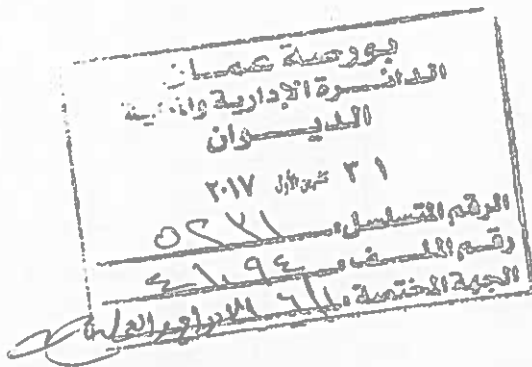
Subject: Quarterly Report as of 30/09/2017الموضوع : التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/09/30

Attached the Quarterly Report of Nutridar
As of 30/09/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة دار
الغذاء كما هي بتاريخ 2017/09/30 .

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



المدير العام
م. حيدر الزبيدي



Document No. MA11017

Revision No. 6

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 بإستفسارات 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 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.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٩٣٦,٢٣٥	٢,٧٧٣,٢٢٦	٣	موجودات غير متداولة -
١١٢,٥١٦	١١٢,٥١٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٤٨,٧٥١	٢,٨٨٥,٧٤٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٢٨٣,٣٥٣	٣,١٤٠,٣٤٥		موجودات متداولة -
٢,٦٨٢,٧٧١	٢,٧٥٧,٦٩٤		بضاعة
٢,٨٢٥,٩١٩	٢,٨٢٥,٩١٩	٧	ذمم مدينة
٣٩٢,٢٤٣	٤٩٠,٨٧٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٤٤٦,٣٢٥	١,٣٨٦,٧٠٨		أرصدة مدينة أخرى
١,٣٢٤,٠٨٢	٢٥١,٥٢٢		شيكات برسم التحصيل
١٠,٩٥٤,٦٩٣	١٠,٨٥٣,٠٦٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤,٠٠٣,٤٤٤	١٣,٧٣٨,٨٠٨		مجموع الموجودات
١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢	٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥٢,٧٠٠	٥٥٢,٧٠٠		حق ملكية حملة الاسهم -
١,٠٠٢	١,٠٠٢		رأس المال المنفوع
(٣,٧٥١,٩٢٩)	(٣,٦٨٧,٩٠٥)		احتياطي إجباري
٨,٤١٧,٦٨٥	٨,٤٨١,٧٠٩		احتياطي اختياري
٦,٩٨٩	٦,٩٨٩		خسائر متراكمة
٨,٤٢٤,٦٧٤	٨,٤٨٨,٦٩٨		صافي حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٣٠٤,٨٦٠	٢١٥,٤٧٧	٩	مطلوبات متداولة -
١,٨١٢,٩٧٥	٢,٦٩٤,٧٦٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
-	٢٨٤,٥٦٩		قروض قصيرة الأجل
١,٩٩١,٥٨٥	١,٥٧٩,٢٤٣		بنوك دائنة
٢٠٩,٥٠٠	٣٧٢,٩٤٠		ذمم دائنة
٢٥٦,٤٤٥	٦٩,٤٣٦		أرصدة دائنة أخرى
٣,٤٠٥	٣٣,٦٨٥	٧	مخصصات أخرى
٥,٥٧٨,٧٧٠	٥,٢٥٠,١١٠		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٤,٠٠٣,٤٤٤	١٣,٧٣٨,٨٠٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٨,٥٩٩,٤٦٨	٦,٧٩٩,٦٨٢	٣,٤٩٧,٦٧٤	٣,٥٥٤,٠٩٨		المبيعات
(٦,١٠١,٧٤٩)	(٤,٧٦٤,٦٥١)	(٢,٣٨٧,٥٠٢)	(٢,٥٠٨,٥٧٤)		كافة المبيعات
٢,٤٩٧,٧١٩	٢,٠٣٥,٠٣١	١,١١٠,١٧٢	١,٠٤٥,٥٢٤		إجمالي الربح
(١,١٩٩,٢٦٩)	(١,٤٥١,٢٠٩)	(٤٤٥,٩٧٣)	(٥٠٤,٤٨٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥٦٧,٩٤٧)	(٦٢٢,٣٠٧)	(١٨٦,٥٢٧)	(٢٠٦,٩٥٨)		مصاريف إدارية
(١٠٤,٧٨١)	(٥٨,٤٦١)	(٣٢,٧٦٥)	(٢١,٠٥٧)		مصاريف بحث وتطوير
٤٢,٢٤٦	٣٦٧,٣٣٨	٦٠,٤٣٨	١٨٣,٩٦٦		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
(١٨١,٥٠٣)	(٨٠,٧٥٧)	(٤٧,٣٣٥)	(٢٦,٣١٧)		تكاليف تمويل
-	(١٤٦,٦٨٩)	-	(١٤٦,٦٨٩)	٧	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
١٥,٩٧٣	٢١,٠٧٨	٣,٨٢٤	٣,٠٢٢		إيرادات أخرى
٥٠٢,٤٣٨	٦٤,٠٢٤	٤٦١,٨٣٤	٣٢٧,٠٠٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٥,٠٨٩)	-	(٢٥,٠٨٩)	-	٦	ضريبة دخل الفترة
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤		ربح الفترة
العائد إلى:					
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤		مساهمي الشركة
-	-	-	-		حقوق غير المسيطرين
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤		
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
٠/٠٥٤	٠/٠٠٦	٠/٠٤٩	٠/٠٢٨		الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤	مساهمي الشركة
-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٤٧٧,٣٤٩	٦٤,٠٢٤	٤٣٦,٧٤٥	٣٢٧,٠٠٤	

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

حصة ملكية حصة الأسهم						
المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إختياري	احتياطي إختياري	رأس المال
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
٦٤,٠٢٤	-	٦٤,٠٢٤	٦٤,٠٢٤	-	-	-
٨,٤٨٨,٦٩٨	٦,٩٨٩	٨,٤٨١,٧٠٩	(٣,٦٨٧,٩٠٥)	١,٠٠٢	٥٥٢,٧٠٠	١١,٦١٥,٩١٢
٢٠١٧						
للرصيد كما في أول كانون الثاني						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧						
٢٠١٦						
للرصيد كما في أول كانون الثاني						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦						
٤,٩٢٥,٨٤٠	٦,٩٨٩	٤,٩١٨,٨٥١	(٤,٤٦٦,٢٦٤)	١,٠٠٢	٤٦٣,٤٧٧	٨,٩٢٠,٦٣٦
٤٧٧,٣٤٩	-	٤٧٧,٣٤٩	٤٧٧,٣٤٩	-	-	-
٥,٤٠٣,١٨٩	٦,٩٨٩	٥,٣٩٦,٢٠٠	(٣,٩٨٨,٩١٥)	١,٠٠٢	٤٦٣,٤٧٧	٨,٩٢٠,٦٣٦

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٥٠٢,٤٣٨	٦٤,٠٢٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على:			
٤١٣,٤٢٠	٢٥٠,٢٤٥		إستهلاكات
١٧٦,٤٠٠	٨٠,٧٥٧		تكاليف تمويل
٤٤٤	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	١٤٦,٦٨٩	٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٣٥,٠٠٠		مخصصات أخرى
تغيرات رأس المال العامل -			
(٤٠,٧٠٥)	(٨٥٦,٩٩٢)		بضاعة
(٧٠٤,٦٠٧)	(٧٤,٩٢٣)		ذمم مدينة
٩٩,٨٩٥	(٩٨,٦٣٥)		أرصدة مدينة أخرى
(٣١٤,٤٢٨)	٥٩,٦١٧		شيكات برسم التحصيل
٧٨,٢١٩	(٤١٢,٣٤٢)		ذمم دائنة
(٣٤,٦٢٢)	١٦٣,٤٤٠		أرصدة دائنة أخرى
-	(١٤٦,٦٨٩)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٣٠,٢٨٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٨٩,٠٨٤)	(٢٢٢,٠٠٩)		مخصصات مدفوعة
٨٧,٣٧٠	(٩٨١,٥٣٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٥٣,٥٢٧)	(٨٧,٢٣٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٤,١٤٥	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٩,٣٨٢)	(٨٧,٢٣٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١,١٥٧,٢٧١)	(١,٠٨٩,٣٨٣)		قروض مدفوعة
٨٥٦,٣٠٠	٨٨١,٧٨٥		قروض قصيرة الأجل
(١٧٦,٤٠٠)	(٨٠,٧٥٧)		فوائد بنكية مدفوعة
(٤٧٧,٣٧١)	(٢٨٨,٣٥٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٣٩,٣٨٣)	(١,٣٥٧,١٢٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٢٧,٣٢٣	١,٣٢٤,٠٨٢		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢١٢,٠٦٠)	(٣٣,٠٤٧)	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. وتصنيع 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 ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول 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 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢-٢) التغييرات 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 ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة 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 الإيضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغييرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

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 المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ كما يلي:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك		البلد	النشاط الرئيسي	رأس المال
	٢٠١٧	٢٠١٦			
نيوتريدار - روسيا*	%٧٠	%٧٠	روسيا	بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال	٢٣,٢٩٦ دينار

* تم تأسيس هذه الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٠. لم تقم شركة نيوتريدار - روسيا بأي عمليات تشغيلية أو بيعية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

تحقق 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. وتتم 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 لتنمائي 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 تغيير 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 الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف 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 ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٨٧,٢٣٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ١٥٣,٥٢٧ دينار).

(٤) النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٧,٦٣٤	٢٥١,٥٢٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٩٩,٦٩٤)	(٢٨٤,٥٦٩)	بنوك دائنة *
(٢١٢,٠٦٠)	(٣٣,٠٤٧)	

* يمثل هذا البند الجزء المستغل من سقف ائتمانية على شكل جاري مدين تبلغ ٣٣٧,٥١١ دينار وبفائدة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً 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 اعداد 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 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:

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٥,٥٢٥,٨٥٣ (٢,٦٩٩,٩٣٤)	٥,٣٧٩,١٦٤ (٢,٥٥٣,٢٤٥)	شركة دار الدواء - الجزائر مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٢,٨٢٥,٩١٩	٢,٨٢٥,٩١٩	
٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
٣٣,٦٨٥	٣,٤٠٥	شركة دار الدواء - الأردن
٢١٥,٤٧٧	١,٣٠٤,٨٦٠	تسهيلات بنكية من جهات ذات علاقة - البنك الاستثماري
		قروض

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

• إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٥٥٣,٢٤٥	٢,٥٥٣,٢٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١٤٦,٦٨٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٥٥٣,٢٤٥	٢,٦٩٩,٩٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣١,١٠٨	٣٠,٢٨٠	مصروف بدل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢١,٤٨٤	١٣١,٠٥٨	رواتب ومنافع أخرى

(٨) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٥٢٠	٣,٥٢٠	كفالات بنكية

(٩) القروض

عملة القرض	تستحق الدفع خلال سنة دينار	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) دينار
		المجموع	أقساط القروض	
البنك الإستثماري	دولار أمريكي	٢١٥,٤٧٧	٢١٥,٤٧٧	٨٦١,٧٠٥
البنك الاستثماري	دولار أمريكي	-	-	٤٤٣,١٥٥
		٢١٥,٤٧٧	٢١٥,٤٧٧	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 ويتم 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 ٢٠١٤. قامت المجموعة بسداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠١٧.

(١٠) الإحتياطيات القانونية

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