

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل 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 إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 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 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.

أساس الرأي

بناءً على مراجعتنا، 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



إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠٢٢

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة -
٢١,٣٦٥,٦٩٩	٢١,١٥٠,١١٠	٣
١,٤١٩,٩٣٩	١,٤١٨,١٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٦٧١,٤٣٤	٥,٦٤٦,٤٣٤	استثمارات عقارية
١١٤,٥٤٨	٩٣,٥٧٨	ذمم مدينة طويلة الأجل
		حق استخدام الموجودات
٢٨,٥٧١,٦٢٠	٢٨,٣٠٨,٢٦٢	
		موجودات متداولة -
١,٢٠٧,٣٩٠	٢,٢٨٢,٥٩٤	موجودات حية - ناضجة ومنتجة
١,٣٢٢,٧٨٥	١,٢٣٧,٥٦١	موجودات حية - غير ناضجة
٢,٥٣٠,١٧٥	٣,٥٢٠,١٥٥	مجموع الموجودات الحية
٢٥,٦٦٧,٢٥٠	١٩,٨٦٩,٩٠٥	مخزون
١٠,٢٨١,١٦٤	١١,٧٢٤,٣١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤٧,١٢٩	٣٧,٦٥٧	٥
٥٧٣,٢٥٦	٣٤٢,٩٦٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٩,٠٩٨,٩٧٤	٣٥,٤٩٥,٠٠٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٧,٦٧٠,٥٩٤	٦٣,٨٠٣,٢٦٢	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حق ملكية حملة الأسهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢,٥٢٩,٤٣٨	٢,٥٢٩,٤٣٨	رأس المال المدفوع
١٦,٥٦٣,٩٩٧	١٥,٦٤٠,٠٦٠	احتياطي إجباري
٤٩,٠٩٣,٤٣٥	٤٨,١٦٩,٤٩٨	أرباح مدورة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة -
٣٤,١٨٢	٤١,٥٧٣	التزامات عقود إيجار طويل الأجل
		مطلوبات متداولة -
٧,٣٨٨,٣٩٧	٧,٤١١,٣٦١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩٢,٨٢٦	٦٥,٤٩١	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
١٠,٧٥٧,٢٨١	٧,٨١٠,٨٦٦	٥
٣٠٤,٤٧٣	٣٠٤,٤٧٣	٤
١٨,٥٧٧,١٥٩	١٥,٦٣٣,٧٦٤	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٦٧,٦٧٠,٥٩٤	٦٣,٨٠٣,٢٦٢	مخصص ضريبة الدخل
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
١٥,٩٦٩,٣١٨	١٧,٤٠٦,١٦٧	٨	المبيعات
(١٥,١٢٩,١٧١)	(١٦,٨٢٨,٠٤١)		كلفة المبيعات
٨٤٠,١٤٧	٥٧٨,١٢٦		إجمالي الربح
(٨١٢,٥٦٤)	(٨١٠,٤٩٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦٥٢,٥٤٦)	(٥٨١,٧٥٦)		مصاريف إدارية
٤١٦,٦٤٥	(١١١,٧٨٦)		(مخصص) المردود من بضاعة جاهزة بطيئة الحركة وهبوط
(١,٤٨٧)	(٢,٥٠٧)		الأسعار، بالصفافي
٢٢,٢٥٦	٤,٤٨٤		تكاليف تمويل
			ايرادات أخرى، بالصفافي
(١٨٧,٥٤٩)	(٩٢٣,٩٣٧)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٦,٦٠٦)	-	٤	ضريبة الدخل
(٢٥٤,١٥٥)	(٩٢٣,٩٣٧)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٥٤,١٥٥)	(٩٢٣,٩٣٧)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠/٠٠٨)	(٠/٠٣١)		

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢			
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٩,٤٣٨	١٦,٥٦٣,٩٩٧	٤٩,٠٩٣,٤٣٥
-	-	(٩٢٣,٩٣٧)	(٩٢٣,٩٣٧)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٩,٤٣٨	١٥,٦٤٠,٠٦٠	٤٨,١٦٩,٤٩٨
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢			
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١			
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٩,٤٣٨	١٦,٣٢٦,٢٦٣	٤٨,٨٥٥,٧٠١
-	-	(٢٥٤,١٥٥)	(٢٥٤,١٥٥)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٩,٤٣٨	١٦,٠٧٢,١٠٨	٤٨,٦٠١,٥٤٦
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١			

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١٨٧,٥٤٩)	(٩٢٣,٩٣٧)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:		
١,١٠٩,٠٧٠	٩٢٨,٦٥٣	استهلاكات
(٤١٦,٦٤٥)	١١١,٧٨٦	مخصص (المردود من) بضاعة جاهزة بطيئة الحركة وهبوط الأسعار،
(١٨,١٠٣)	-	بالصافي
١,٤٨٧	٢,٥٠٧	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل-		
١,٨٢٥,٥٢٢	٤,٦٩٥,٥٧٩	مخزون وموجودات حية
(٢,١٩٧,٥٢٩)	(١,٤١٨,١٥١)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٩١٩,٣٦٥	٢٢,٩٦٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧,٣٩٠)	٤٦,٦٦٠	مبالغ مستحقة من / إلى جهات ذات علاقة
(٢٢,٣٠٨)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٩٦٥,٩٢٠	٣,٤٦٦,٠٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٧٧,٥٨٥)	(٦٩٠,٢٩٦)	٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,١٠٣	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات و معدات
(٥٩,٤٨٢)	(٦٩٠,٢٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١,٩٤٥,٧٤٧)	(٢,٩٨٣,٦٠٣)	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
(٢٢,٥٠٨)	(٢٢,٤٥١)	دفعات إيجار
(١,٩٦٨,٢٥٥)	(٣,٠٠٦,٠٥٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦١,٨١٧)	(٢٣٠,٢٨٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٨٥,٩١٢	٥٧٣,٢٥٧	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥٢٤,٠٩٥	٣٤٢,٩٦٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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 وإنتاج وتصنيع منتجات اللحوم على مختلف أنواعها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٢١ على تحويل الصفة القانونية للشركة الوطنية للدواجن من شركة مساهمة عامة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة. هذا ولم يتم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الشركة مملوكة من قبل شركة ديلمونتي فريش بروديوس (الشركة الأم) بنسبة ٩٨,٧٪.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي تمثل 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصّل عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة .

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء مطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٦٩٠,٢٩٦ دينار (لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١: ٧٧,٥٨٥ دينار).

٤. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية لنشاط المجموعة الزراعي هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية ولنشاطها الصناعي ١٩٪ بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

الشركة الوطنية للدواجن

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ فيما يتعلق بنشاط الشركة الزراعي والصناعي وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاصة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الهلال لتربية الدواجن وتصنيع الاعلاف

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ فيما يتعلق بنشاط الشركة الزراعي وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاصة للضريبة.

يمثل مصروف ضريبة الدخل لفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح شركة الهلال لتربية الدواجن وتصنيع الاعلاف (شركة تابعة)، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والذي اخضع مزارع اللّاحم لضريبة دخل بنسبة ٢٠٪. بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية باعتباره نشاط زراعي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٧، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية. وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وتم تقدير ضريبة إضافية. قامت الشركة بالاعتراض على القرار لدى محكمة البداية الضريبية حيث تم قبول الدعوى شكلاً و ما زالت الدعوى منظورة لدى المحكمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠٢٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. برأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي فإن مخصص ضريبة الدخل المسجل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ كاف لمواجهة أية التزامات ضريبية مستقبلية.

قد يترتب للمجموعة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن قيام المجموعة بأخذ مخصصات للذمم المدينة 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 الموحدة.

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس
الوطنية للمزارع وبقاسات 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 المختصرة الموحدة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة –

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٠٥٤	١٤,١٠٢	شركة ديلمونتي الأردن – شركة شقيقة
٢٠,٣٤٤	-	شركة ديلمونتي دبي – شركة شقيقة
٢٢,٧٣١	٢٣,٥٥٥	شركة ديلمونتي أوروبا "موناكو" – شركة شقيقة
٤٧,١٢٩	٣٧,٦٥٧	

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة –

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٧٤٨,٣٩٤	٧,٧٦٤,٧٩١	شركة ديلمونتي فريش بروديوس – الشركة الأم
-	٤٦,٠٧٥	شركة ديلمونتي دبي – شركة شقيقة
٨,٨٨٧	-	شركة ديلمونتي المملكة العربية السعودية – شركة شقيقة
١٠,٧٥٧,٢٨١	٧,٨١٠,٨٦٦	

إن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة ناتجة عن نشاط المجموعة الاعتيادي وغير خاضعة للفوائد.

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥,٤٠٩	٣٩,٠٥٢
-	٢٣,٤٤٢

مبيعات - شركة ديلمونتي دبي - شركة شقيقة
مبيعات - شركة ديلمونتي أوروبا "موناكو" - شركة شقيقة

منافع الإدارة التنفيذية العليا

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠

رواتب ومنافع أخرى

٦. الالتزامات المحتملة

الكفالات البنكية

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ كفالات بنكية بمبلغ ٤٠٥,٤٠٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٤٤٠,٤٤٨ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ٢٠,٢٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢٢,٠٢٢ دينار). إن معظم هذه الكفالات تتعلق بعهادات وكفالات حسن تنفيذ خاصة بعقود بيع.

القضايا المقامة على المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٢٠,٩٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٢,٢٠٠ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار	٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٥٤,١٥٥)	(٩٢٣,٩٣٧)	خسارة الفترة (دينار)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٣١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة (دينار)*

* إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة.

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨. التحليل القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- مسلخ الدواجن
- الأعلاف
- مزارع الدواجن
- منتجات اللحوم

	مسلخ الدواجن		الأعلاف		مزارع الدواجن		منتجات اللحوم		أخرى		المجموع	
	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١
المبيعات	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
إجمالي المبيعات	١٠,٨٤٢,٤٦٠	١١,٤٥٥,٠٢١	٨,٠١٤,٧٢٠	٥,٣٣١,٨٧٣	١٢,٥٢٤,٦٤١	١١,٣٥٩,٩٥١	٢,٦٢٩,٦٣٠	٢,١١٥,٢٥٧	-	٣٤,٠١١,٤٥١	٣٠,٢٦٢,١٠٢	(١٤,٢٩٢,٧٨٤)
المبيعات بين القطاعات	-	-	(٥,٥٩٢,٤١٤)	(٤,٧٢٤,٢١٠)	(١١,٠١٢,٨٧٠)	(٩,٥٦٨,٥٧٤)	-	-	-	(١٦,٦٠٥,٢٨٤)	(١٤,٢٩٢,٧٨٤)	
المبيعات لأطراف خارجية	١٠,٨٤٢,٤٦٠	١١,٤٥٥,٠٢١	٢,٤٢٢,٣٠٦	٦٠٧,٦٦٣	١,٥١١,٧٧١	١,٧٩١,٣٧٧	٢,٦٢٩,٦٣٠	٢,١١٥,٢٥٧	-	١٧,٤٠٦,١٦٧	١٥,٩٦٩,٣١٨	
	مسلخ الدواجن		الأعلاف		مزارع الدواجن		منتجات اللحوم		أخرى		المجموع	
	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
معلومات أخرى	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات القطاع	٤٠,٥٩٢,٤٢١	٣٥,٧٩٨,٩٣٤	١٥,٠٢١,٧١٣	٢٦,٨٤٩,٢٥٠	-	-	٧,١٣٧,٦٤١	٣,٩٧٠,٩٢٣	١,٠٥١,٤٨٧	١,٠٥١,٤٨٧	٦٣,٨٠٣,٢٦٢	٦٧,٦٧٠,٥٩٤
مطلوبات القطاع	١٤,٥٢٩,٢٠٦	١٧,٤٠٧,١٧٨	٧٥٥,٣٣٩	٨٠١,٢٤٤	-	-	٣٤٩,٢١٩	٣٦٨,٧٣٧	-	-	١٥,٦٣٣,٧٦٤	١٨,٥٧٧,١٥٩

٩. أثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم. قامت إدارة المجموعة بأجراء دراسة لتحديد مدى أثر فيروس كورونا حيث من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية.

لم ينتج عن جائحة فيروس كورونا أو الإجراءات الحكومية المتعلقة بالإغلاقات الكلية أو الجزئية خلال هذه الفترة أثر جوهري على نشاطات المجموعة. ترى إدارة المجموعة أنها تحتفظ بالسيولة اللازمة للوفاء بالتزاماتها عند تاريخ استحقاقها لفترة عام على الأقل من تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. كما شهد قطاع الدواجن زيادة في أسعار البيع بمعدل ١٨ قرشاً للكيلو كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١، مما أدى إلى تخفيف حدة أثر الجائحة على المجموعة.