NATIONAL POULTRY COMPANY
الشركة الوطنية للدواجن

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

التاريخ : 2018/10/30
الرقم : 308 / R / 18

الموضوع : البيانات المالية كما في 2018/09/30

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طياً ما يلي :

- البيانات المالية الصادرة عن مدققي حساباتنا السادة / آرنست ويونغ كما هي في 2018/09/30 باللغة العربية ~~واللغة الانجليزية~~ لا يوجد

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

اسامه صبحي ندى

المدير العام

هاتف : ٥٠٨١ ٥٨٦ ٦ ٩٦٢+ . فاكس: ٥٠٨٥ ٥٨٦ ٦ ٩٦٢+ . ص.ب.١٤٠٧٨٥ . عمان ١٤-١١٨ . الأردن
TEL: +962 6 586 5081 . FAX: +962 6 586 5085 . P.O. BOX 140785 . AMMAN 118-14. JORDAN

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨- المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٧٧٧ ٦٥٨٠ ٠٠٩٦٢ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١
فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me

Building a better working world

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 ٣٠ ايلول ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن 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 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 وفقا 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 راي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم المجموعة بتطبيق معيارالتقارير المالية الدولي رقم ٩ فيما يتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة. هذا ولم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. إن المجموعة بصدد إجراء دراسة لتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
		دينـــار	دينـــار
الموجودات		(غير مدققة)	(مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٢٩,٩٤٠,٨٠٢	٣٢,٣٩١,٧٩٩
موجودات متداولة -			
موجودات حية – ناضجة ومنتجة		٩٠٨,٠٥٨	١,٢٨١,٣٧٥
موجودات حية – غير ناضجة		١,٢١٣,٥٧٢	١,٣٧٧,٩٠٨
مجموع الموجودات الحية		٢,١٢١,٦٣٠	٢,٦٥٩,٢٨٣
مخزون		٢٤,٣٤٨,٤٣١	٢١,٠٢٠,٥١٨
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		٢٥,٩٤٩,٨٥٨	١٩,٠٧٤,١٢١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	١٢٠,٧٢٠	١,٥٧٧,٣٨٧
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٨٣٩,٥٤٨	٥٢٢,٨٢٢
		٥١,٢٥٨,٥٥٧	٤٢,١٩٤,٨٤٨
مجموع الموجودات		٨٣,٣٢٠,٩٨٩	٧٧,٢٤٥,٩٣٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٢,٢٠٧,٧٥٨	٢,٢٠٧,٧٥٨
أرباح مدورة		٣٣,٧٧٥,٩٥٣	٣٤,٨٥٠,٥٥٥
مجموع حقوق الملكية		٦٥,٩٨٣,٧١١	٦٧,٠٥٨,٣١٣
المطلوبات			
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		١٠,٣٤٠,٦٥٠	٩,٩٦٣,٣٩٤
مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة	٥	٦,٨١٠,٨٧٨	-
أوراق دفع قصيرة الأجل		-	١٠,٥٦٠
مخصص ضريبة الدخل	٤	١٨٥,٧٥٠	٢١٣,٦٦٣
مجموع المطلوبات		١٧,٣٣٧,٢٧٨	١٠,١٨٧,٦١٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٣,٣٢٠,٩٨٩	٧٧,٢٤٥,٩٣٠

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للثلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
		دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
المبيعـات		١٨,٢٢٨,٨٦٧	١٩,٧٢١,٩٤١	٥٣,٢٧٣,١٠٧	٥٣,٦٢٤,١٠٢
كلفة المبيعات		(١٧,٥١٦,٦٦٧)	(١٧,٧٨٩,٦٣٣)	(٤٩,٥١٤,٦٩٠)	(٤٩,٦٠٣,٤٤٨)
إجمالي الربح		٧١٢,٢٠٠	١,٩٣٢,٣٠٨	٣,٧٥٨,٤١٧	٤,٠٢٠,٦٥٤
مصاريف بيع وتوزيع		(٦٥٩,٨٢٥)	(٤٧٢,١٦٣)	(٢,٥٠١,٨٩٩)	(٢,٤٤٣,٢٤٦)
مصاريف إدارية		(٤٥٢,١٧٤)	(٥٤٠,٠٥٢)	(١,٨٣٠,١٤٥)	(١,٥٣٩,٧٦٨)
مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة وهبوط اسعار، بالصافي		(٣٩٧,٠٥١)	٢٩٤,٤٢٠	(٢٥٥,٦٣٦)	(٥٤,١٨٨)
إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي		٩,٣٦٧	(٢٠,٨٣٨)	٢,٩٥٢	٣١,٠١٢
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		(٧٨٧,٤٨٣)	١,١٩٣,٦٧٥	(٨٢٦,٣١١)	١٤,٤٦٤
ضريبة الدخل	٤	(٩١,٩٤٠)	(٧١,٩٤٤)	(٢٤٨,٢٩١)	(١٩٢,٥٧٥)
خسارة الفترة		(٨٧٩,٤٢٣)	١,١٢١,٧٣١	(١,٠٧٤,٦٠٢)	(١٧٨,١١١)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		(٨٧٩,٤٢٣)	١,١٢١,٧٣١	(١,٠٧٤,٦٠٢)	(١٧٨,١١١)
		فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة		(٠/٠٢٩)	٠/٠٣٧	(٠/٠٣٦)	(٠/٠٠٦)

	رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٧,٧٥٨	٣٤,٨٥٠,٥٥٥	٦٧,٠٥٨,٣١٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(١,٠٧٤,٦٠٢)	(١,٠٧٤,٦٠٢)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٧,٧٥٨	٣٣,٧٧٥,٩٥٣	٦٥,٩٨٣,٧١١
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥٤,٨٣٩	٣٥,٧٨٧,٠٣٦	٦٧,٦٤١,٨٧٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(١٧٨,١١١)	(١٧٨,١١١)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥٤,٨٣٩	٣٥,٦٠٨,٩٢٥	٦٧,٤٦٣,٧٦٤

	إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	٢٠١٧
		دينـــار	دينـــار
الأنشطة التشغيلية			
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		(٨٢٦,٣١١)	١٤,٤٦٤
تعديلات:			
استهلاكات		٣,٣٠٠,٨٦٦	٣,٠٩٤,٩٣١
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات		(٢,٧٤٠)	(٢٢,٠٤٥)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		-	٣٩,٧٣٢
مخصص بضاعة جاهزة وبطيئة الحركة وهبوط أسعار		٢٥٥,٦٣٦	٥٤,١٨٨
تغيرات رأس المال العامل-			
مخزون وموجودات حية		(٣,٠٤٥,٨٩٦)	٣٦٨,٠٩٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى		(٦,٨٧٥,٧٣٧)	(٢,٤١٧,٤٥٥)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		٣٧٧,٢٥٦	(١,٠١٠,٥٤٠)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		١,٤٥٦,٦٦٧	١,٣٠٧,٦٨٦
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢٧٦,٢٠٤)	(٣٥١,٢٥٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		(٥,٦٣٦,٤٦٣)	١,٠٧٧,٨٠٤
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٣	(٨٥٢,٦٢٩)	(٧١٦,٩٤٦)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٥,٥٠٠	٢٢,٠٤٥
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٨٤٧,١٢٩)	(٦٩٤,٩٠١)
الأنشطة التمويلية			
مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة		٦,٨١٠,٨٧٨	٦١٨,٠١٠
أوراق دفع قصيرة الأجل		(١٠,٥٦٠)	(١٧,٢٢٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		٦,٨٠٠,٣١٨	٦٠٠,٧٨٤
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٣١٦,٧٢٦	٩٨٣,٦٨٧
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٥٢٢,٨٢٢	٩١٠,٥٤٥
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		٨٣٩,٥٤٨	١,٨٩٤,٢٣٢

١. عـــام

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 أسمية دينار للسهم الواحد.

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

من أهم غايات الشركات التابعة تصنيع الأعلاف.

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقا 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 الموحدة والذي تمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج أعمال المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية
يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة
لم تقم المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار في تقييمها لمخصص الذمم المدينة متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ فيما يتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الايرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجًا من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالايراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري . إن أثر تطبيق المعيار على السياسة المحاسبية للاعتراف بالايرادات كما يلي:

بيع البضائع:
استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، عند تسليم البضائع. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

لا يوجد تأثير جوهري على المركز المالي أو حقوق الملكية ناتج عن تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية – المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة .

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) -تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى او من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (او في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) –تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢)- الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة ، ولكن يسمح بتطبيقها باثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة – قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر .اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة .يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ج. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٨٥٢,٦٢٩ دينار (للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧: ٧١٦,٩٤٦ دينار).

٤. ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و٣٠ أيلول ٢٠١٧ ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح شركة الهلال لتصنيع الاعلاف (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.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لجميع السنوات حتى نهاية عام ٢٠١٥.

قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لعامي ٢٠١٧ و٢٠١٦ ولم يتم الانتهاء من مراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 الموحدة.

٥. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسين. 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 المختصره القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

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

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

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة ديلمونتي فريش بروديوس –الشركة الأم	-	١,١٥٧,٣٧٢
شركة ديلمونتي الأردن –شركة شقيقة	١٢٠,٧٢٠	٤٢٠,٠١٥
	١٢٠,٧٢٠	١,٥٧٧,٣٨٧

مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة

	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة ديلمونتي فريش بروديوس –الشركة الأم	٦,٨١٠,٨٧٨	-
اعتمادات مستندية –شركة ديلمونتي الأردن –شركة شقيقة	-	١٧٤,٠٠٠

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

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
مبيعات -شركة ديلمونتي دبي – شركة شقيقة	٢٨١,٦٠٦	٢٨٠,٤٠١

منافع الإدارة التنفيذية العليا

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

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
رواتب ومنافع أخرى	١٠٩,٩٤١	١٤٥,٦٩٢

٦. الالتزامات المحتملة

كفالات بنكية

على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ كفالات بنكية بمبلغ ٤٣١,٨٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥٠٠,٠٦٠ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ٢١,٥٩٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٥,٠٠٣ دينار). إن معظم هذه الكفالات تتعلق بعطاءات وكفالات حسن تنفيذ خاصة بعقود بيع.

الاعتمادات المستندية

بلغت الاعتمادات المستندية الصادرة ٢٩٦,٠٢٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ بلغت تأميناتها النقدية بمبلغ ١٣,٤٥١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٧٤,٠٠٠ دينار وبلغت تأميناتها النقدية بمبلغ ٨,٧٠٠ دينار) تتعلق هذه الاعتمادات بشراء آلات ومعدات ومواد خام.

السحوبات

لا يوجد سحوبات صادرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨(٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٠,٥٦٠ دينار بدون تأمينات نقدية).

القضايا المقامة على المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت قيمتها ١٢٧,٩٤٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٢٧,٩٤٥ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، بالإضافة إلى وجود قضية حق عام متعلقة بالأمن الغذائي، وبراي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني لا يمكن التكهن بأي تبعات مالية قد تترتب على المجموعة في الوقت الحالي وإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ مجموعها ١٢٧,٩٤٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٢٧,٩٤٥ دينار) كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

٧. 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	
	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧
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	٣٣,٢٢٨,٦٣٣	٣٥,٥٨٠,٠٢٨	١٣,٦٥٩,٩٤١	٣٢,٤٨٩,٩٦٩	٦٩٧,٧٥٦	١,٣٢٣,٠٨٩	٥,٦٨٦,٧٧٧	٥,٣٥١,٦٣١	-	-	٥٣,٢٧٣,١٠٧	٧٤,٧٤٤,٧١٧
المبيعات بين القطاعات	-	-	(٢٠,٠٧٣,٦١٣)	(٢١,١٢٠,٦١٥)	-	-	-	-	-	-	(٢٠,٠٧٣,٦١٣)	(٢١,١٢٠,٦١٥)
المبيعات لأطراف خارجية	٣٣,٢٢٨,٦٣٣	٣٥,٥٨٠,٠٢٨	١٣,٦٥٩,٩٤١	١١,٣٦٩,٣٥٤	٦٩٧,٧٥٦	١,٣٢٣,٠٨٩	٥,٦٨٦,٧٧٧	٥,٣٥١,٦٣١	-	-	٥٣,٢٧٣,١٠٧	٥٣,٦٢٤,١٠٢

	مسلخ الدواجن		الأعلاف		مزارع الدواجن		منتجات اللحوم		أخـــرى		المجموع	
	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
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	٤٣,٣٨٧,٩٣١	٣٩,٠٨٦,٦٨٧	٣٠,٦٩٥,٧٤٤	٢٩,٠٤١,٧٠٩	٢,٤٤١	٢,٤٤٣	٨,١٨٢,٨٨٠	٨,٢٦٩,٠٨٠	١,٠٥١,٩٩٣	٨٤٦,٠١١	٨٣,٣٢٠,٩٨٩	٧٧,٢٤٥,٩٣٠
مطلوبات القطاع	١٢,٨٢٣,٩٤٦	٤,٩٩٩,٦٧٦	٤,١٤٥,٠٩٢	٤,٩١٧,٦٤١	-	-	٣٦٨,٢٤٠	٢٧٠,٣٠٠	-	-	١٧,٣٣٧,٢٧٨	١٠,١٨٧,٦١٧