

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

**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 أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ / الأردن

محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات</u>
			موجودات غير متداولة -
٢٣,٢٦٥,٨٥١	٢١,٤٠٩,٤٢٨	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٦٤,٠٢٦	١,٤٧٤,٨٩٧		استثمارات عقارية
٣٢٤,٨١١	-		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٤٤,٨٢٦	١٢٥,٢٢٧		حق استخدام أصول مستأجر
٢٥,٢٩٩,٥١٤	٢٣,٠٠٩,٥٥٢		
			موجودات متداولة -
١,٣٧٢,٧٧٥	٩١٢,٢٨٥		موجودات حية - ناضجة ومنتجة
٩٣١,٩٦٤	١,١٨٣,٦٨٢		موجودات حية - غير ناضجة
٢,٣٠٤,٧٣٩	٢,٠٩٥,٩٦٧		مجموع الموجودات الحية
١٦,١٠٣,٧٩٣	١٧,٢٢٢,٢٢٢		مخزون
١٤,٣٩٠,٧٥٧	١٨,٢٣٨,٨٥٦		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٥,٠٦٢	٢١٩,٣٠٦	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٨٥,٩١٢	٩٧٩,٣٥١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٣,٦٨٠,٢٦٣	٣٨,٧٥٥,٧٠٢		
٥٨,٩٧٩,٧٧٧	٦١,٧٦٥,٢٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حق ملكية حملة الأسهم
٢,٥٢٩,٤٣٨	٢,٥٢٩,٤٣٨		رأس المال المدفوع
١٦,٣٢٦,٢٦٣	١٧,٢٥٢,١٠٠		احتياطي إجباري
٤٨,٨٥٥,٧٠١	٤٩,٧٨١,٥٣٨		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات غير متداولة -
٨٣,٠٤٤	٤٤,٨٣٨		التزام عقود إيجار طويل الأجل
			مطلوبات متداولة -
٥,٨٩٨,٣١٥	٧,٩٣٢,٦٧٠		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,٨٣٠	٩٤,٠٣٣		التزام عقود إيجار قصير الأجل
٣,٨٩٢,٣٥٩	٣,٨٣٢,٧٠٢	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٧٣,٥٢٨	٧٩,٤٧٣	٤	مخصص ضريبة الدخل
١٠,١٢٤,٠٧٦	١١,٩٨٣,٧١٦		مجموع المطلوبات
٥٨,٩٧٩,٧٧٧	٦١,٧٦٥,٢٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١,٦٩٣,٢٨٥	٥٠,٤٦٨,١٦٦	١٤,٩٧٠,٣٠٧	١٧,٣٦٥,٨٠٥	٨ المبيعات
(٣٨,٠٥٥,٦٣٨)	(٤٤,٤٥٣,٧٥٠)	(١٣,١٤٩,١٥٠)	(١٣,٩٤٦,٤٩٠)	كلفة المبيعات
٣,٦٣٧,٦٤٧	٦,٠١٤,٤١٦	١,٨٢١,١٥٧	٣,٤١٩,٣١٥	إجمالي الربح
(٢,١٢٣,١٥٥)	(٢,٤٤٦,٣٠٣)	(٦٥١,٠٤٦)	(٨٩٣,٠٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٣٥٨,٩١٧)	(٢,٦٧٥,١٣٢)	(٧٩٨,١٨٣)	(١,٠٤٣,١٠٨)	مصاريف إدارية
٧٢,٣٩٠	١٩٨,٥٧٦	(١١٨,٩٦٥)	(٣٧١,٧٢٩)	(مخصص) المردود من قطع غيار ومواد مستهلكة وبضاعة
(١,٤٣٤,٩٧٥)	(١٢٨,٩٢٨)	٥,٥١٥	٢,٧٦٨	جهازه بيطيئة الحركة، بالصافي
(١١,٨٦٥)	(١٠,١٦٤)	(٣,٩٥٥)	(٣,٢٨١)	المردود من (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
٢٤,٥٤٨	٣٩,٩٧٨	٣٦,٠٧١	١٦,٥٥٢	فوائد التزام عقود إيجار
(٢,١٩٤,٣٢٧)	٩٩٢,٤٤٣	٢٩٠,٥٩٤	١,١٢٧,٤٤٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٧٠,٠٨٢)	(٦٦,٦٠٦)	(١٨١,١٦٩)	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢,٤٦٤,٤٠٩)	٩٢٥,٨٣٧	١٠٩,٤٢٥	١,١٢٧,٤٤٣	ضريبة الدخل
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(٢,٤٦٤,٤٠٩)	٩٢٥,٨٣٧	١٠٩,٤٢٥	١,١٢٧,٤٤٣	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
				مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٨٢)	٠/٠٣١	٠/٠٠٤	٠/٠٣٨	٧ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

أرباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٤٨,٨٥٥,٧٠١	١٦,٣٢٦,٢٦٣	٢,٥٢٩,٤٣٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٢٥,٨٣٧	٩٢٥,٨٣٧	-	-
٤٩,٧٨١,٥٣٨	١٧,٢٥٢,١٠٠	٢,٥٢٩,٤٣٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

٥٤,٤٠٦,٠٠٩	٢١,٨٧٦,٥٧١	٢,٥٢٩,٤٣٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٤٦٤,٤٠٩)	(٢,٤٦٤,٤٠٩)	-	-
٥١,٩٤١,٦٠٠	١٩,٤١٢,١٦٢	٢,٥٢٩,٤٣٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاحات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل		٩٩٢,٤٤٣	(٢,١٩٤,٣٢٧)
تعديلات:			
استهلاكات		٣,٢٧٥,٩٠١	٣,٣٤٥,١٨٥
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		١٢٨,٩٢٨	١,٤٣٤,٩٧٥
المردود من مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة			
وبضاعة جاهزة وبطيئة الحركة		(١٩٨,٥٧٦)	(٧٢,٣٩٠)
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات		(٢٥,٨٦١)	(١٧,٤٤٤)
خسائر بيع استثمارات عقارية		٣,٧٣٣	-
فوائد التزام عقود إيجار		١٠,١٦٤	١١,٨٦٥
تغيرات رأس المال العامل-			
مخزون وموجودات حية		(٧١١,٠٨١)	(١٧٢,٩٥٠)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		(٣,٤٩٤,٢٣٤)	(١,١٧٠,٨٢٦)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		٢,٠٣٤,٣٥٥	(٤٣٤,١٠٤)
مبالغ مستحقة من / إلى جهات ذات علاقة		٩٢,٤٠٧	(١٠١,٣٣٢)
ضريبة الدخل المدفوعة	٤	(١٦٠,٦٦١)	(٦٦,٥٠٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		١,٩٤٧,٥١٨	٥٦٢,١٤٧
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٣	(١,٥١٢,٢٧٥)	(٢٨٦,٨٠٥)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٣٢,١٥٣	١٧,٤٤٤
المتحصل من بيع استثمارات عقارية		٨٠,٠٠٠	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١,٤٠٠,١٢٢)	(٢٦٩,٣٦١)
الأنشطة التمويلية			
مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة		(٧٦,٣٠٨)	(٢٨٧,٧٥٨)
دفعات إيجار		(٧٧,٦٤٩)	(٥٧,٢٧٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١٥٣,٩٥٧)	(٣٤٥,٠٢٨)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		٣٩٣,٤٣٩	(٥٢,٢٤٢)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٥٨٥,٩١٢	٤٩٧,٠٣٨
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		٩٧٩,٣٥١	٤٤٤,٧٩٦

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.

إن الشركة مملوكة من قبل شركة ديلمونتي فريش بروديوس (الشركة الأم).

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

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 يمثل 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج أعمال المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغييرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغيير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

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

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الوطنية للدواجن (الشركة) والشركات التابعة لها والخاضعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

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

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها 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 بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر بها والتأثير على عوائدها.

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

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت 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 بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير 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 مصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل 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 لتنماشى 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 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 والخسائر

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١,٥١٢,٢٧٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٨٦,٨٠٥ دينار).

٤. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية لنشاط المجموعة الزراعي هي ٢٠٪. بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية ولنشاطها الصناعي ١٦٪. بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

الشركة الوطنية للدواجن

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧ 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

يمثل مصروف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح شركة الهلال لتربية الدواجن وتصنيع الاعلاف (شركة تابعة)، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي اخضع مزارع اللحم 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 كشف التقدير للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وتم تقدير ضريبة إضافية. قامت الشركة بالاعتراض على القرار ولم يتم البت بنتيجة الاعتراض حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠٢٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. برأي إدارة الشركة فإن مخصص ضريبة الدخل المسجل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٥,٣٤٩	١٧٣,٥٢٨	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
١٤٤,٦٨٤	٦٦,٦٠٦	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
(٦٦,٥٠٥)	(١٦٠,٦٦١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧٣,٥٢٨	٧٩,٤٧٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (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.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥١١	٢٢٢
١٤٦,٨٨٥	-
١٤٧,٦٦٦	٢١٩,٠٨٤
٢٩٥,٠٦٢	٢١٩,٣٠٦

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة ديلمونتي الأردن - شركة شقيقة

شركة ديلمونتي دبي - شركة شقيقة

شركة ديلمونتي أوروبا "موناكو" - شركة شقيقة

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

شركة ديلمونتي فريش بروديوس - الشركة الأم

شركة ديلمونتي دبي - شركة شقيقة

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٨١٦,٠٥١	٣,٨٩٢,٣٥٩
١٦,٦٥١	-
٣,٨٣٢,٧٠٢	٣,٨٩٢,٣٥٩

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٠,٢٢٩	١٦٥,٢٤٦
-	٣٦,٧٢١
٧٠,٣٠٩	٤٦,٨٤٦

مبيعات - شركة ديلمونتي دبي - شركة شقيقة

مبيعات - شركة ديلمونتي الكويت - شركة شقيقة

مبيعات - شركة ديلمونتي أوروبا "موناكو" - شركة شقيقة

منافع الإدارة التنفيذية العليا

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠

رواتب ومنافع أخرى

٦. الالتزامات المحتملة

كفالات بنكية

على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ كفالات بنكية بمبلغ ٥١٥,٦٦٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٦٤٨,٥٠٧ دينار) بتأمينات نقدية بمبلغ ٢٥,٧٨٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٨,٥٣٠ دينار). إن معظم هذه الكفالات تتعلق بغطاءات وكفالات حسن تنفيذ خاصة بعقود بيع.

القضايا المقامة على المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٩,٧٤٠ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

٧. الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٢,٤٦٤,٤٠٩)	٩٢٥,٨٣٧
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٨٢)	٠/٠٣١

ربح (خسارة) الفترة (دينار)
المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة (دينار)*

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

الشركة الوطنية للدواجن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (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	
	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
إجمالي المبيعات	٣٥,٨٥٤,٤١٣	٢٧,٩٤٧,٨٢٦	١٩,٩٨٣,٥٩٨	٢٧,٨٦٠,٦٧٥	٣٧,٤١٠,٦٦٩	٢٧,٢١٦,٧٧٧	٦,٧٤٣,٨٦٠	٥,٩٨٣,٨٤٧	-	٩٩,٩٩٢,٥٤٠	٨٩,٠٠٩,١٢٥	-
المبيعات بين القطاعات	-	-	(١٧,٣٣١,٠٧٨)	(٢١,٧٦٤,٩٢٣)	(٣٢,١٩٣,٢٩٦)	(٢٥,٥٥٠,٩١٧)	-	-	-	(٤٩,٥٢٤,٣٧٤)	(٤٧,٣١٥,٨٤٠)	-
المبيعات لأطراف خارجية	٣٥,٨٥٤,٤١٣	٢٧,٩٤٧,٨٢٦	٢,٦٥٢,٥٢٠	٦,٠٩٥,٧٥٢	٥,٢١٧,٣٧٣	١,٦٦٥,٨٦٠	٦,٧٤٣,٨٦٠	٥,٩٨٣,٨٤٧	-	٥٠,٤٦٨,١٦٦	٤١,٦٩٣,٢٨٥	-

	مسلخ الدواجن		الأعلاف		مزارع الدواجن		منتجات اللحوم		أخرى		المجموع	
	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
معلومات أخرى	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
موجودات القطاع	٣٢,٦٠٤,٧٩٢	٣٩,٢٨١,١٧٠	٢٣,١٧٥,٨٧٣	١٠,١٥٧,٤٨٠	-	-	٤,٩٣٣,١٠٢	٨,٤٨٩,٦٤٠	١,٠٥١,٤٨٧	٦١,٧٦٥,٢٥٤	٥٨,٩٧٩,٧٧٧	-
مطلوبات القطاع	٩,٧٤٧,٨٧٦	٩,٣٢١,٥٧٦	١,٢٩٨,٣١٨	٣٤٦,١٥٤	-	-	٩٣٧,٥٢٢	٤٥٦,٣٤٦	-	١١,٩٨٣,٧١٦	١٠,١٢٤,٠٧٦	-

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 و اتخذت الإجراءات اللازمة لمكافحة الفيروس حيث من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية.

لم ينتج عن جائحة فيروس كورونا او الإجراءات الحكومية المتعلقة بالإغلاقات الكلية أو الجزئية خلال هذه الفترة أثر جوهري على نشاطات المجموعة حيث بدأت إيرادات المجموعة بالتعافي مقارنةً بالفترة السابقة كما ترى إدارة المجموعة أنها تحتفظ بالسيولة اللازمة للوفاء بالتزاماتها عند تاريخ استحقاقها لفترة عام على الأقل من تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. شهد قطاع الدواجن زيادة في أسعار البيع بمعدل ٣٠ قرشاً للكيلو كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، مما أدى إلى تخفيف حدة أثر الجائحة على المجموعة.