

إشارتنا: 2038/04
التاريخ: الخميس 2009/07/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الأردن

SEMI ANNUAL - NDAR - 30/7/2009

الموضوع: نتائج الربع الثاني للشركة

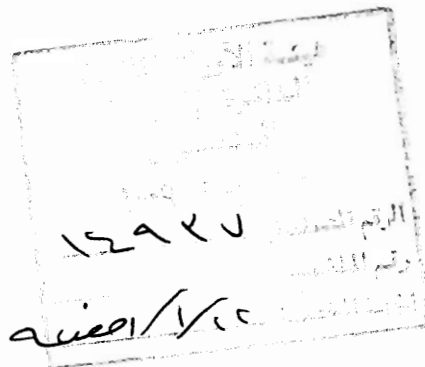
تحية طيبة وبعد

نرفق لكم البيانات المالية للربع الثاني لشركة دار الغذاء كما في 30 حزيران 2009.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

أيمن فهد



اليوم
٧/٣

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة دار الغذاء عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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.

إرنست ويونغ
منطسبوت قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٠٩

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤٧٠٩٣٨٤	٤٥٩٣٣١٧	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات موجودات ضريبية مؤجلة
٥٣٧٩٥	٢٤٣٨٦		
٤٧٦٣١٧٩	٤٦١٧٧٠٣		
١٧٤٨٣٩٩	٢٣٩٤٦٧٤		موجودات متداولة - مخزون نعم مدينة
٥٢٧٩٨٨٢	٤٤٠٦٤٨٥		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٢٣٤٩٨٤	٩١٧٧٠١٥	٨	أرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠٧٠٧٣٤	١٠٦٥٣٥٢		
٨٢٠٨٠	٤٣١٤٦٢		
١٥٤١٦٠٧٩	١٧٤٧٤٩٨٨		
٢٠١٧٩٢٥٨	٢٢٠٩٢٦٩١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم - رأس المال احتياطي إجباري علاوة الإصدار احتياطي اختياري أرباح مدورة
٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		
١٥١١٤١	١٥١١٤١		
٤٦١٢٦١	٤٦١٢٦١		
١٠٠٢	١٠٠٢		
٧٦٩٦٧٦	١٠٩٢٤٨٨		
١١٣٨٣٠٨٠	١١٧٠٥٨٩٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة - بنوك دائنة نعم دائنة أوراق دفع مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٢٥٤٤٦٦	٤٦٣٠٤٠٥		
٣٧٧٨٦١٧	٣٢١٥٣١١	٥	
١٨٥٤٦٩	١٣٤٨١١٦	٨	
٥٥١٤٩٢	٦٥٢٧٤٣		
٢٦١٣٤	٥٤٠٢٢٤		
٨٧٩٦١٧٨	١٠٣٨٦٧٩٩		مجموع المطلوبات
٢٠١٧٩٢٥٨	٢٢٠٩٢٦٩١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٩	دينار	٢٠٠٨	دينار
المبيعات	٥٠٠.٦٦٥٧	دينار	٥١٣.٤٢٤٤	دينار
تكلفة المبيعات	(٣٦٩.٠٧٦٧)	دينار	(٣٨٣.٢٠٤٢)	دينار
إجمالي الربح	١٣١.٥٨٩٠	دينار	١٣٠.٢٢٠٢	دينار
إيرادات أخرى	٨١٧٠	دينار	١٢.٢٩٦	دينار
مصاريف بيع وتوزيع	(٨٨٣.١١٥)	دينار	(٧٨٤.٦١٣)	دينار
مصاريف إدارية	(٢٣٢.٢١٤)	دينار	(١٢٠.٢١٠)	دينار
مصاريف أبحاث و تطوير	(٢٨.٦٧١)	دينار	(٢٨.٧٩٨)	دينار
فروقات عملة	١٩٤.١٩٩	دينار	٣٤.٥٤	دينار
تكاليف تمويل	(٥٥.٩٩٨)	دينار	(٥٥.٨٥٩)	دينار
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٨١٨.٢٦١	دينار	٣٢٨.٤٧٢	دينار
ضريبة الدخل	(٢٧.٨٣٠)	دينار	-	دينار
مجموع الربح و الدخل الشامل للفترة	٧٩٠.٤٣١	دينار	٣٢٨.٤٧٢	دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠.٧٩	فلس/دينار	٠.٣٢٨	فلس/دينار
	٠.٥٠٣	فلس/دينار	٠.٨٢٢	فلس/دينار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	علاوة اصدار	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥١.١٤١	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	١١.٣٨٣.٠٨٠
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٨٢٢.٨١٢
أرباح موزعة (إيضاح ٤)	-	-	-	-	(٥٠٠.٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥١.١٤١	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	١١.٧٠٥.٨٩٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨.٩٠٧	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	١٠.٥٣١.١٧٠
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٥٠٢.٨٥٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨.٩٠٧	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	١١.٠٣٤.٠٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٥٠٢,٨٥٧	٨٥٢,٢٢١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٥٣,٩٩٧	١٧٢,٣٢١	إستهلاكات
١١٩,٣٧٣	١٢٢,٦٧١	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢,٧٥٩,٩٦٥)	٨٧٣,٣٩٧	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(٥٧١,٢٢٩)	(٦٤٦,٢٧٥)	الزيادة في المخزون
(٣٣٥,٢٧٨)	٥٣,٨٢	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
١,٩٩٥,٦٨٥	(٥٦٣,٣٠٦)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
٣٥٢,٢٨٧	٥١٤,٠٩٠	الزيادة في مستحقات وارصدة دائنة أخرى
-	(١,٩٤٢,٠٣١)	الزيادة في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨,٨٦٠	١٠١,٢٥١	الزيادة في مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٨٥٠,٤١٣)	(٥١٠,٢٧٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٢,٧٧٦)	(٥٦,٢٥٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٢,٧٧٦)	(٥٦,٢٥٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٥٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة على المساهمين
(١٨٦,٠٠٨)	١٦٢,٦٤٧	أوراق الدفع
١,٠٦١,٥٤٢	١,٣٧٥,٩٣٩	بنوك دائنة
(١١٩,٣٧٣)	(١٢٢,٦٧١)	فوائد بنكية مدفوعة
٧٥٦,١٦١	٩١٥,٩١٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٨٧,٠٢٨)	٣٤٩,٣٨٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٥٦,١٥٩	٨٢,٠٨٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٦٩,١٣١	٤٣١,٤٦٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقسم إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٩ على تعديل غايات الشركة لتشمل تصنيع وبيع و تسويق مكملات غذائية و مستحضرات دوائية و تجارة التجزئة و الجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ و التي تتطلب أن يتم فصل التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) ممتلكات وآلات و معدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بشراء ممتلكات و آلات و معدات بكلفة ٥٦٢٥٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٨ : ٧٧٦٩٢ دينار).

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع البالغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

(٥) أوراق الدفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع لتمويل شراء بضاعة، وتستحق أوراق الدفع خلال الفترة من ١٣ تموز ٢٠٠٩ إلى ١٠ كانون الأول ٢٠٠٩.

بلغ معدل سعر الفائدة على أوراق الدفع خلال الفترة ٤٪.

(٦) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
-	٢٩٤٠٩

ضريبة الدخل المؤجلة

إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٧.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- إعمادات مستندية بمبلغ ٩٠٢.١٧٥ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٠٧.١١٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٦٦.٤٦ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
دينار	دينار

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

<u>٧٢٣٤٩٨٤ ر</u>	<u>٩١٧٧٠١٥ ر</u>
شركة دار الدواء - الجزائر	

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

<u>٥٥١٤٩٢ ر</u>	<u>٦٥٢٧٤٣ ر</u>
شركة دار الدواء - الأردن	

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
دينار	دينار
<u>١١٨٧٥٠ ر</u>	<u>١٠١٢٥١ ر</u>

مصرفوف بدل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

<u>٣٥٧٥٢٦٣ ر</u>	<u>٣٣٦٢٤٥١ ر</u>
------------------	------------------

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
دينار	دينار
<u>٩٧٠٩٤ ر</u>	<u>١٥٣٠٣٢ ر</u>

رواتب ومنافع أخرى

(٩) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.