

SEMS Ann-AL-NDAR- ٢٩ / ٧ / ٢٠١٠

إشارتنا : 1914/04
التاريخ : الخميس 2010/07/29

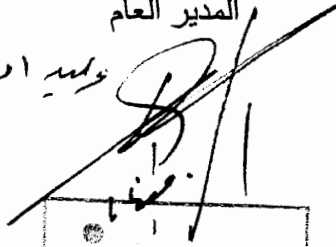
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الاصدار والافصاح
عمان - الاردن

الموضوع : نتائج النصف سنوية للشركة

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة دار الغذاء كما هي في 30 حزيران 2010.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

المدير العام
سيد ارجاء ضيف

دار الغذاء
NutriDar

هيئة الأوراق المالية المستأجرة الإدارية المستأجرة
٢٩ تم ٢٠١٠
الرقم المتسلسل ١٦٨٥
رقم الملف ١٦٨٥
الجهة المختصة ١٦٨٥

اليوم
١٦٨٥

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

مقدمة

لقد راجعنا للقوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للمدة 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 (للتقارير المالية المرحلية). إن 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. 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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
وضائع عمال المدينين
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٠

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٤٠٠.٠٠٠ م	٧٧٨.٩٤ م
مشاريع تحت التنفيذ	٣	٣٣٠.٧٨٤	٧٣.٣٣٥
موجودات ضريبية مؤجلة		١٠.٨٨٤	١٠.٨٨٤
		٤٨١.٦٦٨	٨١٨.٦٦٧
موجودات متداولة -			
مخزون		٢.٧٥١.٦١٧	١.٢٤٨.٦٧٢
نعم مدينة		٣.٩٢١.٤٤٢	٦.٢٨٧.٥٥٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦	٩.٧٠٥.٢٨٤	١٠.٤٠٣.٧١٩
أرصدة مدينة أخرى		١.٠٧٤.٦٧	١.٩١٨.١٨١
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٥٨.٠٤٩	١٤٧.٠٤٣
		١٧.٠١١.٠٥٩	١٩.٢٨٥.١٦٨
مجموع الموجودات		٢٢.٣٩٢.٩٧٧	٢٣.٩٦٣.٨٦٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال		١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
احتياطي إجباري		٢٨٨.٣١٨	٢٨٨.٣١٨
علاوة الإصدار		٤٦١.٢٦١	٤٦١.٢٦١
احتياطي اختياري		١.٠٠٢	١.٠٠٢
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٧.٠٥٣.٨٧)	١.٣٨٧.٣٣٥
مجموع حقوق الملكية		١٠.٠٤٥.١٩٤	١٢.١٣٧.٩١٦
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل		٥٩.٧٧٧	٢٠.٦٣٨٩
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		٥٨.٥٨٠	٥٨.٧٨٣١
نعم دائنة		١.٨٨٩.٦٥	٢.٠٨٥.٧٣٨
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		٣٥٤.٧٨٤	٤١٣.٩١٤
أوراق دفع		٢.٩٥٤.٧٤٠	٢.١٩٨.٤٤٨
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٦	٧٦٩.٣١٩	٦٦٨.٤٦٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٧٦١.٢٦٨	٤٤٥.١٦٥
		١٢.٢٨٨.٠٥٦	١١.٦١٩.٦٠
مجموع المطلوبات		١٢.٣٤٧.٧٨٣	١١.٨٢٥.٩٤٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٢.٣٩٢.٩٧٧	٢٣.٩٦٣.٨٦٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٤٢٢٩٠٠	٧٤٩٤٦٣٩	٥٥٠٦٦٥٧	٤١١٥٣٦٨	المبيعات
(٦٤٨٨٩٥٤)	(٥٣٥٨٦٩٣)	(٣٦٩٠٧٦٧)	(٢٩٩٥٣٢١)	كلنة المبيعات
٢٩٣٣٩٤٦	٢١٣٥٩٤٦	١٨١٥٨٩٠	١١٢٠٠٤٧	إجمالي الربح
(١٦٢١٥٧٠)	(٢١٦٢٢٣٦)	(٨٨٣١١٥)	(١٣٣٦٧٢٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٣٦٩٠٢)	(٢٩٩٠٦٨)	(٢٣٢٢١٤)	(١٧٠٠٦٠)	مصاريف إدارية
(٤٦٨٤٧)	(٤٨٣٤٠)	(٢٨٦٧١)	(٢٩١٣٢)	مصاريف أبحاث وتطوير
٩٢٨٦٢٧	(٣٧٣٦٩٨)	٦٧١٨٩٠	(٤١٥٨٧٣)	
٢٥٥٠٠	(١٠٣٥١٤٥)	١٩٤١٩٩	(٥٢٠٤٠٨)	(خسارة) أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
(١٢٢٦٧١)	(١٨٨٩٩١)	(٥٥٩٩٨)	(٩٨٣٨٧)	تكاليف تمويل
٢٠٧٦٠	٤٦١٢	٨١٧٠	٢٥٥٧	إيرادات أخرى
٨٥٢٢٢١	(١٥٩٢٧٢٢)	٨١٨٢٦١	(١٠٣٢١١١)	(خسارة) ربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٩٤٠٩)	-	(٢٧٨٣٠)	-	ضريبة الدخل
٨٢٢٨١٢	(١٥٩٢٧٢٢)	٧٩٠٤٣١	(١٠٣٢١١١)	(خسارة) ربح للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٢٢٨١٢	(١٥٩٢٧٢٢)	٧٩٠٤٣١	(١٠٣٢١١١)	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٨٢٢	(٠/١٦٠)	٠/٠٧٩	(٠/١٠٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من (خسارة) ربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي علاوة اصدار	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٨٨,٣١٨	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	١,٣٨٧,٣٣٥	١٢,١٣٧,٩١٦
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١,٧٢٢,٧٢٢)	(١,٧٢٢,٧٢٢)
أرباح موزعة (إيضاح ٤)	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٨٨,٣١٨	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	(٧٠٥,٣٨٧)	١,٠٤٥,١٩٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٥١,١٤١	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	٧٦٩,٦٧٦	١١,٣٨٣,٠٨٠
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	٨٢٢,٨١٢	٨٢٢,٨١٢
أرباح موزعة	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	١٥١,١٤١	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	١,٠٩٢,٤٨٨	١١,٧٠٥,٨٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ 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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٨٥٢,٢٢١	(١,٥٩٢,٧٢٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٧٢,٣٢١	١٨٥,٩٤٠	تعديلات -
١٢٢,٦٧١	١٨٨,٤٩١	إستهلاكات
		تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٨٧٣,٣٩٧	٢,٣٦٦,٠١١	الذمم المدينة
(٦٤٦,٢٧٥)	(١,٥٠٢,٩٤٥)	للمخزون
٥٣٨٢	١٢٣,٦١٤	أرصدة مدينة أخرى
(٥٦٣,٣٠٦)	(١٩٦,١٧٣)	للذمم الدائنة
٥١٤,٠٩٠	٣١٦,١٠٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١,٩٤٢,٠٣١)	٦٩٨,٤٣٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠١,٢٥١	١٠٠,٨٥٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٥١٠,٢٧٩)	٦٨٧,٦٠٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٢٥٤)	(١٣١,٧١٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٥٧,٤٤٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٦,٢٥٤)	(٣٨٩,١٦١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة على المساهمين
١٦٢,٦٤٧	٧٥٦,٢٩٢	أوراق الدفع
١,٣٧٥,٩٣٩	(٢٤٩,٤٥١)	بنوك دائنة
(١٢٢,٦٧١)	(١٨٨,٤٩١)	فوائد بنكية مدفوعة
-	(٢٠٥,٧٩٢)	قرض بنكي
٩١٥,٩١٥	(٣٨٧,٤٤٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٣٤٩,٣٨٢	(٨٨,٩٩٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٢,٠٨٠	١٤٧,٠٤٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٣١,٤٦٢	٥٨,٠٤٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير للمراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 مكمّلات غذائية ومستحضرات دوائية و تجارة للتجزئة و الجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠٠٩ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسير التالي:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات وآلات و معدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بشراء ممتلكات و آلات و معدات بكلفة ٧١٢ر١٣١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٩: ٢٥٤ر٥٦ دينار).

كما قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بإضافة مبلغ ٢٥٧ر٤٤٩ إلى بند مشاريع تحت التنفيذ.

(٤) أرباح للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال المنفوع البالغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٩٤٠٩	-

ضريبة الدخل المؤجلة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٨.

(٦) 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 قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠.٤٠٣.٧١٩	٩.٧٠٥.٢٨٤
٦٦٨.٤٦٤	٧٦٩.٣١٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
شركة دار الدواء - الجزائر

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
شركة دار الدواء - الأردن

فيما يلي ملخص الإلتزامات المحتمل أن تطرأ من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٠٧٥٩٣٠	٣٠٧٥٩٣٠	كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠١٢٥١	١٠٠٨٥٥	مصرف ببل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)
٣٣٦٢٤٥١	١٤٩٩١١٥	مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٥٣٠٣٢	٢٠١٥١٨	رواتب ومنافع أخرى

(٧) التزامات محتملة

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

- إتمادات مستندية بمبلغ ٢٦٥٢٥٩ دينار (٢٠٠٩: ٧٧٧٣٤ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٣٩٧٨٩ دينار (٢٠٠٩: ٣٩٧٨٩ دينار).
- كفالات بنكية بمبلغ ٣١٣٠٤٥٥ دينار (٢٠٠٩: ٣١٣٠٤٥٥ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٢٨٩٣ دينار (٢٠٠٩: ٢٨٩٣ دينار).

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

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