

إشارتنا : 2073/04

التاريخ : الاحد 2006/07/30

٢٠٢٢ ٠٦ ٠١ ١٣ ٢٥

J.S.O.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الاردن

SENT ANNUAL - NDAR - 31/7/2006

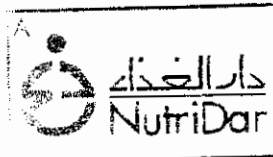
تحية طيبة وبعد

عملا بتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئتك الموقرة، نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في 30 حزيران 2006 وتقرير المراجعة لشركة دار الغذاء.

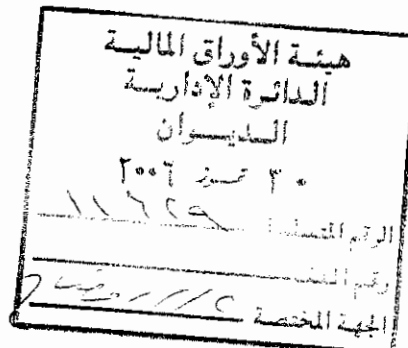
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

وليد فينان



رئيسة بيوت
٢٠٢٢
٠٦
٠١
١٣
٢٥



شركة دار الغذاء

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة دار الغذاء (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

لم تقم إدارة الشركة بإطفاء رصيد الموجودات الأخرى البالغ ٩٩٠,٧٦٧ دينار أردني، الأمر الذي يتعارض مع معايير التقارير المالية الدولية.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها وباستثناء تأثير ما ذكر أعلاه، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب
مستشارين ومحاسبين قانونيين

عمان في ١٩ تموز ٢٠٠٦

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة		
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	١٢٩,٠٣٥	٢٢١,٦٠٧
شيكات برسم التحصيل	٣٥٣,٢٧٢	٣٧٧,٥٩٦
ذمم مدينة، بالصادف	٦,٣٩٧,٤٨٢	٤,٥٣٠,٣٦٥
بضاعة	١,١٤٢,٠٥٢	٩٥٣,٨٨٦
بضاعة بالطريق	٤١٨,٠١٧	٤٢٦,١٧٦
أرصدة مدينة أخرى	٣٥٩,٢٦٩	٣٨٢,٣٦١
مجموع الموجودات المتداولة	٨,٧٩٩,١٢٧	٦,٨٩١,٩٩١
موجودات ثابتة، بالصادف	٤,٩٨٥,٨٤١	٥,٠٨٧,٨٤٢
مشاريع تحت التنفيذ	٣٢,٨٢٦	٤,٠٨٢
موجودات أخرى	٩٩٠,٧٦٧	٩٩٠,٧٦٧
مجموع الموجودات	١٤,٨٠٨,٥٦١	١٢,٩٧٤,٦٨٢
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
بنوك دائنة	٤,٧٠٤,٥١٣	٢,٧٠١,٢٤٧
ذمم دائنة	٢,٢١٦,٦٢١	٢,٣٥٣,٢٨٦
الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل	١٧٧,٢٥٠	٢٦٥,٨٧٥
أرصدة دائنة أخرى	٢,٦٩٧	٧,٣٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٧,١٠١,٠٨١	٥,٣٢٧,٧٩٨
قروض طويلة الأجل	—	٤٤,٣١٢
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به (١٠ مليون دينار / سهم)	٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠
علاوة إصدار	٨,٩٨٥	٨,٩٨٥
احتياطي إجباري	١,٠٠٢	١,٠٠٢
احتياطي اختياري	(١,٢٨٧,٥٠٧)	(١,٣٩٢,٤١٥)
خسائر مرحلة	٧,٧٠٧,٤٨٠	٧,٦٠٢,٥٧٢
صافي حقوق المساهمين	١٤,٨٠٨,٥٦١	١٢,٩٧٤,٦٨٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٣,١٦٧,٥٩١	٤,٣٥٥,٩٤٨	صافي المبيعات
(٢,٢٠١,٦٦٩)	(٢,٨٠٦,١٢٩)	تكلفة المبيعات
٩٦٥,٩٢٢	١,٥٤٩,٨١٩	مجمّل ربح المبيعات
٧,١٣١	—	إيرادات أخرى
(٧٦٢,١٩١)	(١,٢٢١,٠٦٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣٠,٥٩١)	(١١٤,٩٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
٨٠,٢٧١	٢١٣,٨٢٩	صافي الربح من العمليات التشغيلية
(٤٧,٤٩٦)	(١٠٨,٩٢١)	صافي مصاريف التمويل
٣٢,٧٧٥	١٠٤,٩٠٨	صافي ربح الفترة
٠,٠٠٤	٠,٠١٣	حصة السهم من صافي ربح الفترة
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ صافي ربح الفترة الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
		اختياري	إجباري			
٧,٦٠٢,٥٧٢	(١,٣٩٢,٤١٥)	١,٠٠٢	٨,٩٨٥	٧٣٥,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١٢/٣١
١٠٤,٩٠٨	١٠٤,٩٠٨	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
٧,٧٠٧,٤٨٠	(١,٢٨٧,٥٠٧)	١,٠٠٢	٨,٩٨٥	٧٣٥,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٣٢,٧٧٥	١٠٤,٩٠٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٥,٧٥٥	١٤١,٣٥١	صافي ربح (خسارة) الفترة
		استهلاكات
٢٦,٠٩٤	٢٤,٣٢٤	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٨٢٧,٦٩٩)	(١,٨٦٧,١١٧)	شيكات برسم التحصيل
١٣٧,٨٠٩	(١٨٨,١٦٦)	ذمم مدينة
(٤٨,٩٠١)	٣١,٢٥١	بضاعة
		أرصدة مدينة أخرى
(١٩٩,٤٤٢)	(١٣٦,٦٦٥)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٦,٦٠٨	(٤,٦٩٣)	ذمم دائنة
(٧٥٧,٠٠١)	(١,٨٩٤,٨٠٧)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٥٩٣,٧٨١)	(٣٩,٣٥٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١,٠٢٣,٠٠٥	(٢٨,٧٤٤)	موجودات ثابتة
(٥٧٠,٧٧٦)	(٦٨,٠٩٤)	مشاريع تحت التنفيذ
		مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٨٣,١٢١)	٢,٠٠٣,٢٦٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣٢,٩٣٧)	(١٣٢,٩٣٧)	بنوك دائنة
١,٧٥٠,٠٠٠	-	قروض
٧٣٥,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
١,٨٦٨,٩٤٢	١,٨٧٠,٣٢٩	علاوة إصدار
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٤١,١٦٥	(٩٢,٥٧٢)	التغير في النقد
١١٩,٣١٨	٢٢١,٦٠٧	النقد في بداية الفترة
٦٦٠,٤٨٣	١٢٩,٠٣٥	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة دار الغذاء كشركة مساهمة عامة محدودة، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم ٢٥٧ بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤، وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٢٨ شباط ١٩٩٥، ومن أهم غاياتها تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام الوارد أولاً صادر أولاً.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسمة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

الأبنية والإنشاءات	٣%
الألات والمعدات	١٠% (خاضعة لنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)
الأثاث والأجهزة المكتبية	١٠%
برامج الكمبيوتر	٢٠%
أجهزة مكتبية	٢٠%
عدد وأدوات	٢٠%
محطة الكهرباء	١٠%
رافعة شوكية	١٥%
تصاميم وأفلام	١٠%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

القروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . الوضع الضريبي

- تتمتع الشركة بموجب قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ بإعفاء ما نسبته (٢٥%) من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي في ١٩٩٩/٤/٤.

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٣.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات ولم يصدر قرارها النهائي بعد.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.