

Q.R - NDAR - 30/4/2009

إشارتنا: 1206/04
التاريخ: الخميس 2009/04/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الأردن

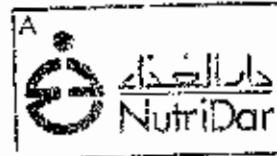
الموضوع: نتائج الربع الأول للشركة

تحية طيبة وبعد

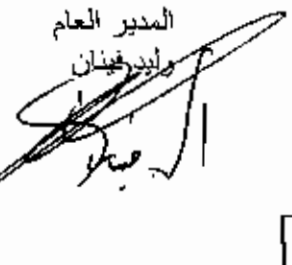
نرفق لكم البيانات المالية الربع سنوية لشركة دار الغذاء كما في 31 آذار 2009.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

اليوم
٤١٢



المدير العام
وليد فينان



3

هيئة الأوراق المالية
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الأردن
٢٠٠٩
٥٤٤٤
الرجوع للمستشار
٩٦٤٠٠٠٠

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩

عضو في مؤسسه ارست ديونه العالمية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤٧٠٩٣٨٤	٤٦٤٩٧٧٣	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات موجودات ضريبية مؤجلة
٥٣٧٩٥	٥٢٢١٦		
٤٧٦٣١٧٩	٤٧٠١٩٨٩		موجودات متداولة -
١٧٤٨٣٩٩	٢٤٥٧٣٨٣		مخزون
٥٢٧٩٨٨٢	٤٧٩٠٥٨٤		ذمم مدينة
٧٢٣٤٩٨٤	٦٨٤٩٩٧٢	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠٧٠٧٣٤	١٠٨٠٠١٠		أرصدة مدينة أخرى
٨٢٠٨٠	٣٢٦٠٣٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٥٤١٦٠٧٩	١٥٥٠٣٩٨٦		
٢٠١٧٩٢٥٨	٢٠٢٠٥٩٧٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال
١٥١١٤١	١٥١١٤١		احتياطي إجباري
٤٦١٢٦١	٤٦١٢٦١		علاوة الإصدار
١٠٠٢	١٠٠٢		احتياطي اختياري
٧٦٩٦٧٦	٨٠٢٠٥٧		أرباح مدورة
١١٣٨٣٠٨٠	١١٤١٥٤٦١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
٣٢٥٤٩٦٦	٣٤٦٦٠٥٨		بنوك دائنة
٣٧٧٨٦١٧	٢١٥٧٢٣٠		ذمم دائنة
١١٨٥٤٦٩	١٤٣٣٢٣٦	٤	أوراق دفع
٥٥١٤٩٢	٥٩٩٧٨٢	٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٦١٣٤	١٣٤٢٠٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨٧٩٦١٧٨	٨٧٩٠٥١٤		مجموع المطلوبات
٢٠١٧٩٢٥٨	٢٠٢٠٥٩٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٦٠٠٢٨٨	٣٩١٦٢٤٣	المبيعات
(٢٦١٤٠٩٦)	(٢٧٩٨١٨٧)	تكلفة المبيعات
٩٨٦١٩٢	١١١٨٠٥٦	إجمالي الربح
١٩٢	١٢٥٩٠	إيرادات أخرى
(٦٧٨٧٧١)	(٧٣٨٤٥٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٢١٦٤)	(١٠٤٦٨٨)	مصاريف إدارية
(١٦٦٥٦)	(١٨١٧٦)	مصاريف أبحاث وتطوير
٤٩١٠٦	(١٦٨٦٩٤)	فروقات عملة
(٦٣١٤)	(٦٦٦٧٣)	تكاليف تمويل
١٧٤٣٨٥	٣٣٩٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١٥٧٩)	ضريبة الدخل
١٧٤٣٨٥	٣٢٣٨١	ربح الفترة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
١٧٤٣٨٥	٣٢٣٨١	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٧٤	٠/٠٠٣٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير منققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	علاوة احتياطي	إحتياطي إجباري	أرباح مستدرة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول					
حلتون الثاني ٢٠٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,١٤١	٤٦١,٢٦١	٧٦٩,٦٧٦	١١,٢٤٢,٠٨٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٢,٣٨١	٣٢,٣٨١
الرصيد كما في ٣١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,١٤١	٤٦١,٢٦١	٨٠٢,٠٥٧	١١,٨٤٤,٦٦١
أذار ٢٠٠٩					
الرصيد كما في أول					
حلتون الثاني ٢٠٠٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٩٠٧	٤٦١,٢٦١	-	١٠,٥٣٩,١٧٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٧٤,٣٨٥	١٧٤,٣٨٥
الرصيد كما في ٣١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٩٠٧	٤٦١,٢٦١	١٧٤,٣٨٥	١٠,٧٠٥,٥٥٥
أذار ٢٠٠٨					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التشفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دينار	دينار		
		الأنشطة التشغيلية	
دينار	دينار		
١٧٤,٣٨٥	٣٣,٩٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		تعديلات -	
٧٦,٩٨٧	٨٦,١٦٣	إستهلاكات	
٦٣,١٤	٦٦,٦٧٣	تكاليف تمويل	
		تغيرات رأس المال للعامل -	
(١٣,٩٣٢,٢١٩)	٤٨٩,٢٩٨	النقص (الزيادة) في الزم المدين	
(٦٤٠,٦٣٧)	(٧٠٨,٩٨٤)	الزيادة في المخزون	
(١٩٨,٢٧٧)	(٩,٢٧٦)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى	
١,٥٥٧,٩٣٣	(٦٢١,٣٨٧)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة	
٦,٤٢٠	١٠٨,٠٧٤	الزيادة في مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
-	٣٨٥,٠١٢	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
١٨١,٤٨٠	٤٨,٢٩٠	للزيادة في مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	
(١٧١,٤١٤)	(١٢٢,١٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(٨,٢٩٤)	(٢٦,٥٥٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
(٤٤,٤٩٩)	-	مشاريع تحت التنفيذ	
(٥٢,٧٩٣)	(٢٦,٥٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
١,٦٩٥	٢٤٧,٧٦٧	أوراق دفع	
١٠١,٧٢٧	٢١١,٥٩٢	بنوك دائنة	
(٦٣,٥١٤)	(٦٦,٦٧٣)	فوائد بنكية مدفوعة	
٣٩,٩٠٨	٣٩٢,٦٨٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	
(١٨٤,٢٩٩)	٢٤٣,٩٥٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	
٣٥٦,١٥٩	٨٢,٠٨٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	
١٧١,٨٦٠	٣٢٦,٠٣٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٩

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ مقسم إلى ١٠٠.٠٠٠ ر.١٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها.

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية للمرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية للمرحلية 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ والتي 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، ولا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٢٢ ص.٢٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٠٨ : ٢٩٤ ص.٨ دينار)

(٤) أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع لتمويل شراء بضاعة وتستحق أوراق الدفع خلال الفترة من ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ إلى ٩ أيلول ٢٠٠٩.

بلغ معدل سعر الفائدة على أوراق الدفع خلال الفترة ٢٠٪.

(٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار	٣١ آذار
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
-	١٥٧٩

ضريبة الدخل المؤجلة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٦.

(٦) التزامات محتملة

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

- إعمادات مستندية بمبلغ ١٦٢٦٣٣٩ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٣٤٦٨١٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩.

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٦٥١٧ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١١٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩.

(٧) 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 آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

٧,٢٣٤,٩٨٤	٦,٨٤٩,٩٧٢	شركة دار الدواء - الجزائر
-----------	-----------	---------------------------

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

٥٥١,٤٩٢	٥٩٩,٧٨٢	شركة دار الدواء - الأردن
---------	---------	--------------------------

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

لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار

٧,٠٤٧٨	٤٨,٢٩٠	مصرف بديل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)
--------	--------	--

١,٥٠٦,٥٤٣	١,٠٥٨,٨٨٨	مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)
-----------	-----------	------------------------------------

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

لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار

٥٢,٩٢٦	٧١,٨٢٠	رواتب ومنافع أخرى
--------	--------	-------------------

(أ) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقوم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية وإحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القولم هي قوائم مرحلية.