

G.R - NDAR - 29/10/2008

إشارتنا: 3083/04
التاريخ: الاربعاء 2008/10/29

٩٣ ٩٤ ٩٥ ٩٦ ٩٧ ٩٨ ٩٩ ١٠٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الأردن

الموضوع: نتائج الربع الثالث للشركة

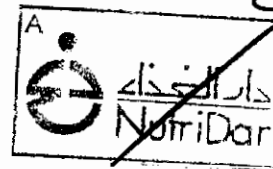
تحية طيبة وبعد

نرفق لكم البيانات المالية للربع الثالث لشركة دار الغذاء كما في 30 ايلول 2008.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

(3)

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديسوان
٢٩ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ٨٧٨٩
رقم الملف
الجهة المختصة



المدير العام
وليد فكيك

البريد الإلكتروني: info.nd@nutridar.com
١/٥

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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 أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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. لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأيا غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٠٨.

تم مراجعة القوائم المالية المرحلية للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأيا متحفظ حولها بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠٠٧، أساسه ان الشركة لم تقم باطفاء رصيد مصاريف التأسيس البالغ مجموعها ٩٩٠ر٧٦٧ دينار أردني مما يتعارض مع معايير التقارير المالية الدولية.

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 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠٠٨

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ / الأردن
عمان - الأردن

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٨ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ	٤	٤٦٧٢٢٩٤٠	٤٧٠٤٦٨٣ ٥٤٠٠٤
موجودات متداولة -			
مخزون ذمم مدينة، صافي أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك		٤٦٧٢٢٩٤٠	٤٧٥٨٦٨٧
		٢٩٣٨٥١٧	١٤٠٦٧٢١
		١٠٨٩٢٤٦٩	٨٦٨٨٧٧٩
		١٠٤٤٨٩٩	٨٠٤٩٩٥
		٣٢٧٩٤١	٣٥٦١٥٩
		١٥٢٠٣٨٢٦	١١٢٥٦٦٥٤
مجموع الموجودات		١٩٨٧٦٧٦٦	١٦٠١٥٣٤١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال	١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٦٨٩٠٧	٦٨٩٠٧
علاوة الإصدار	٥	٤٦١٢٦١	٤٦١٢٦١
احتياطي اختياري		١٠٠٢	١٠٠٢
أرباح مدورة	٥	٢٤٧٠١٣	-
مجموع حقوق الملكية		١٠٧٧٨١٨٣	١٠٥٣١١٧٠
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	٦	٣٥٩٩١٠٦	٢١٠٠٨٨٤
ذمم دائنة		٣٦٠١٥٩١	١٦٣٦٣٢٢
أوراق دفع	٧	١٢٩١٣٨١	١٠٠٦٤٨٨
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١١	٥٩٢٤٣٤	٧٣٠٣٧١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		١٤٠٧١	١٠١٠٦
مجموع المطلوبات		٩٠٩٨٥٨٣	٥٤٨٤١٧١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٩٨٧٦٧٦٦	١٦٠١٥٣٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٢٥١٢٠٢	١٢٧٣٤٩١٣	٢٧٥٠٢٩٣	٤٠٠٠٣٨١	المبيعات
(٥٨٤٦٣١٤)	(٩٥٢٧٨١٥)	(١٩٢٢٧٧٣)	(٣٠٨١٦٧٧)	تكلفة المبيعات
٢٤٠٤٨٨٨	٣٢٠٧٠٩٨	٨٢٧٥٢٠	٩١٨٧٠٤	إجمالي الربح
(١٨٠٨٩٤٦٨)	(٢١٠٥٣٠١)	(٦٤٣٥٤٧)	(٦٤١٩١٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٧٧٢٥)	(٣١٢٩١٧)	(٤٠٨٨٣)	(٩٠٥٤٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٠٨١)	(٥٧٥٨٨)	(٥٢٣٤)	(١٢١٣٤)	مصاريف بحث وتطوير
-	٢٠٥٦٥	-	٨٠٧٧	إيرادات أخرى
-	(٣١٣٩٤٣)	-	(٣٦٦٠٠٣)	فروقات عملة
٣٧٦٦١٤	٤٣٨٩٤١٤	١٣٨٥٥٦	(١٨٣٨١٦)	
٣٧٨٠٤	-	٧٥٨٠	-	إيرادات فوائد بنكية
(١٤٠٧٨٨٣)	(١٩١٤٠١)	(٦٠٨٢٤)	(٧٢٠٢٨)	تكاليف تمويل
٢٧٣٦٣٥	٢٤٧٠١٣	٨٦٠١٢	(٢٥٥٨٤٤)	ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢٧٤	٠/٠٢٤٧	٠/٠٠٨٦	(٠/٠٢٥٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	علاوة اصدار	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨.٩٠٧	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	-
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨.٩٠٧	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	-	١٠.٥٣١.١٧٠
ربح الفترة	-	-	-	٢٤٧.٠١٣	٢٤٧.٠١٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨.٩٠٧	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	٢٤٧.٠١٣
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨.٩٠٧	٤٦١.٢٦١	١.٠٠٢	٢٤٧.٠١٣	١٠.٧٧٨.١٨٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٠٣٧	٢٣١.٠٠٠	١.٠٠٢	(١٢٤٤.٠٥٦)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٠٣٧	٢٣١.٠٠٠	١.٠٠٢	(١٢٤٤.٠٥٦)	١١.٠٩٢.٩٨٣
ربح الفترة	-	-	-	٢٧٣.٦٣٥	٢٧٣.٦٣٥
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٠٣٧	٢٣١.٠٠٠	١.٠٠٢	(٩٧٠.٤٢١)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٠٣٧	٢٣١.٠٠٠	١.٠٠٢	(٩٧٠.٤٢١)	١١.٣٦٦.٦١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٧٣,٦٣٥	٢٤٧,٠١٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات -
٢٣٠,٠٠١	٢٣١,٠٠٤	إستهلاكات
١٤٠,٧٨٣	١٩١,٤٠١	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢,١٣٢,٦٠٦)	(٢,٢٠٣,٦٩٠)	الزيادة في الزمم المدينة
(٣٢٧,٨٦٩)	(١,٥٣١,٧٩٦)	الزيادة في المخزون
(١٣٦,٦٢٧)	(٢٣٩,٩٠٤)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٥٧٧,١٤٦	١,٩٦٥,٢٦٩	الزيادة في الزمم دائنة
١٨,٦٨٩	٣,٩٦٥	الزيادة في مستحقات وارصدة دائنة أخرى
٨٦٩,٧٣٠	(١٣٧,٩٣٧)	(النقص) الزيادة في مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٤٨٧,١١٨)	(١,٤٧٤,٦٧٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٢٨١)	(٦٨,٢٤٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠,٢٢١)	(٧٧,٠٠٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٧,٥٠٢)	(١٤٥,٢٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٨٤,٠٠٦)	٢٨٤,٨٩٣	اوراق الدفع
(١١٨,١٦٩)	١,٤٩٨,٢٢٢	بنوك دائنة
(٤٤,٣١٢)	-	قرض بنكي
(١٤٠,٧٨٣)	(١٩١,٤٠١)	فوائد بنكية مدفوعة
(٨٨٧,٢٧٠)	١,٥٩١,٧١٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٤٨١,٨٩٠)	(٢٨,٢١٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٨٥٩,٥١٣	٣٥٦,١٥٩	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٧٧,٦٢٣	٣٢٧,٩٤١	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ 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.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠٠٧.

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 ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

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

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند تكلفة أعمال الإنشاء لبناء مستودع للشركة، وقد تم رسملة إجمالي الكلفة البالغة ١٣١.١٢ دينار بالكامل ضمن بند المباني خلال شير تموز ٢٠٠٨.

(٥) أرباح مدورة وعلاوة الإصدار

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٠٨ على توصية مجلس الإدارة بإطفاء رصيد الخصائر المتركمة البالغ ١٧٣٩ر١٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ في حساب علاوة الإصدار.

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الإئتمانية والمتمثلة في حسابات جارية مدينة ممنوحة من بنوك محلية بسقف ١٠٠ر٣٣٠٠ دينار وذلك مقابل رهن عقار الشركة بمبلغ ١٥٠٠ر١٥٠٠ دينار.

تتراوح أسعار الفائدة على هذه التسهيلات من ٤ر٣٪ إلى ٨ر٧٥٪.

(٧) أوراق الدفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع لتمويل شراء بضاعة، وتستحق أوراق الدفع خلال الفترة من ١ تشرين الأول ٢٠٠٨ إلى ٣١ آذار ٢٠٠٩.

(٨) مخصص ضريبة الدخل

لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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

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

(٩) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		ربح (خسارة) الفترة (دينار) المتوسط المرحج لعدد الأسهم (سهم)
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
٢٧٣ر٦٣٥	٢٤٧ر٠١٣	٨٦ر٠١٢	(٢٥٥ر٨٤٤)	
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢٧٤	٠/٠٢٤٧	٠/٠٠٨٦	(٠/٠٢٥٦)	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

(١٠) التزامات محتملة

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

- إتمادات مستندية بمبلغ ١٣٨٦ر٩٩٧ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٣٩ر٠٨٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٨٧١٩ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢٨٧٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

(١١) 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 إعتداد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار	دينار

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

٥٩٢ر٤٣٤	٧٣٠ر٣٧١
---------	---------

شركة دار الدواء

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار

١٥١ر٨٠٣	-
---------	---

مصرف بديل خدمات - شركة دار الدواء

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار

١٦١ر٥٩٢	١٢٦ر٤٦٠
---------	---------

رواتب ومنافع أخرى