

إشارتنا: 2021/04
التاريخ: الاثنين 2007/07/30

SEMI ANNUAL-NDAR- 30/7/2007

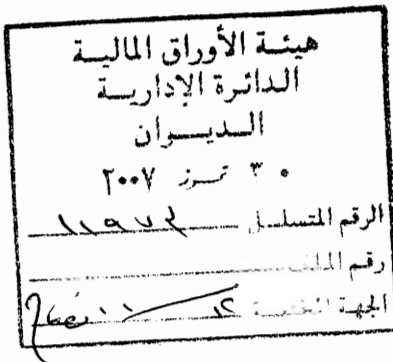
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح
عمان - الأردن

الموضوع: النتائج النصف سنوية للشركة

تحية طيبة وبعد

نرفق لكم البيانات المالية نصف السنوية لشركة دار الغذاء كما في 30 حزيران 2007.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



المدير العام
وليد هنيان
[Signature]



السيد
[Signature]
٤/٢

شركة دار الغذاء

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة دار الغذاء المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

أسباب التحفظ

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

النتيجة

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه فإنه استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٥ تموز ٢٠٠٧

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
١,٨٥٩,٥١٣	١,٠٠٥,٥١١	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٣٥٥,٣٣٩	٣٩٦,٨٣٧	شيكات برسم التحصيل
٥,٥٤٦,٥٠٩	٦,٦٦٢,٠٤٧	ذمم مدينة، بالصافي
١,٥٦٧,٠٦٤	١,٤٧٢,٧٧٢	بضاعة
٣٣٧,٤٦٨	٤٣٧,٥٧٥	بضاعة بالطريق
٣١٦,٦٣٥	٥٣٩,٦٥٩	أرصدة مدينة أخرى
٩,٩٨٢,٥٢٨	١٠,٥١٤,٤٠١	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٨٩٨,٢١٣	٤,٧٧٩,٥٩١	موجودات ثابتة، بالصافي
—	١٩,١٨٤	أعمال تحت التنفيذ
٩٩٠,٧٦٧	٩٩٠,٧٦٧	موجودات أخرى
١٥,٨٧١,٥٠٨	١٦,٣٠٣,٩٤٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
١,٨٧٧,٢٩٢	١,٧٤٩,٧٢١	بنوك دائنة
١,٢٩٧,١٧٤	١,٩٥٨,٠٤٨	ذمم دائنة
١,٥٤٥,٩٠٨	١,٣٠٩,٨٩٢	أوراق دفع
٤٤,٣١٢	—	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
١٣,٨٣٩	٥,٦٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧٧٨,٥٢٥	٥,٠٢٣,٣٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به (١٠ مليون دينار / سهم)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢,٣١٠,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٢٦,٠٣٧	٢٦,٠٣٧	احتياطي إجباري
١,٠٠٢	١,٠٠٢	احتياطي اختياري
(١,٢٤٤,٠٥٦)	(١,٠٥٦,٤٣٣)	خسائر مرحلة
١١,٠٩٢,٩٨٣	١١,٢٨٠,٦٠٦	صافي حقوق الملكية
١٥,٨٧١,٥٠٨	١٦,٣٠٣,٩٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٤,٣٥٥,٩٤٨	٥,٥٠٠,٩٠٩	صافي المبيعات
(٢,٨٠٦,١٢٩)	(٣,٣٦٠,٩٧٤)	تكلفة المبيعات
١,٥٤٩,٨١٩	٢,١٣٩,٩٣٥	مجمّل ربح المبيعات
—	٣٠,٢٢٤	إيرادات فوائد بنكية دائنة
(١,٢٢١,٠٦٥)	(١,٧٣٤,٣٣٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٤,٩٢٥)	(١٦٧,٥٤٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٨,٩٢١)	(٨٠,٦٥٩)	مصاريف التمويل
١٠٤,٩٠٨	١٨٧,٦٢٣	ربح الفترة
٠,٠١٣	٠,٠١٩	حصة السهم من ربح الفترة
٨,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري			
١١,٠٩٢,٩٨٣	(١,٢٤٤,٠٥٦)	١,٠٠٢	٢٦,٠٣٧	٢,٣١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
١٨٧,٦٢٣	١٨٧,٦٢٣	—	—	—	—	ربح الفترة
١١,٢٨٠,٦٠٦	(١,٠٥٦,٤٣٣)	١,٠٠٢	٢٦,٠٣٧	٢,٣١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
٧,٦٠٢,٥٧٢	(١,٣٩٢,٤١٥)	١,٠٠٢	٨,٩٨٥	٧٣٥,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
١٠٤,٩٠٨	١٠٤,٩٠٨	—	—	—	—	ربح الفترة
٧,٧٠٧,٤٨٠	(١,٢٨٧,٥٠٧)	١,٠٠٢	٨,٩٨٥	٧٣٥,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في 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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠٤,٩٠٨	١٨٧,٦٢٣	ربح الفترة
١٤١,٣٥١	١١٢,٥٢٩	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
٢٤,٣٢٤	(٤١,٤٩٨)	شيكات برسم التحصيل
(١,٨٦٧,١١٧)	(١,١١٥,٥٣٨)	ذمم مدينة
(١٨٨,١٦٦)	(٥,٨١٥)	بضاعة
٣١,٢٥١	(٢٢٣,٠٢٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٦,٦٦٥)	٦٦٠,٨٧٤	ذمم دائنة
(٤,٦٩٣)	(٨,١٦٣)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٨٩٤,٨٠٧)	(٤٣٣,٠١٢)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٨,٠٩٤)	(١٣,٠٩١)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٠٠٣,٢٦٦	(٣٦٣,٥٨٧)	بنوك دائنة وأوراق دفع
(١٣٢,٩٣٧)	(٤٤,٣١٢)	قروض
١,٨٧٠,٣٢٩	(٤٠٧,٨٩٩)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩٢,٥٧٢)	(٨٥٤,٠٠٢)	التغير في النقد
٢٢١,٦٠٧	١,٨٥٩,٥١٣	النقد في بداية الفترة
١٢٩,٠٣٥	١,٠٠٥,٥١١	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(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. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم 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 بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب سنوية تتراوح ما بين ٣% إلى ٢%.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حن يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات 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 إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

القروض طويلة الأجل

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

الوضع الضريبي

٣ .

- 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 ٢٠٠٥.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.

- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الأدوات المالية

٤ .

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا 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.