

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المختصرة"). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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 عملية 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ومراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ من قبل مدقق حسابات آخر وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٢٣ و ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٢ على التوالي.

إرنست ويونغ/ الأردن


علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣
ارنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢,٧٠٦,٩٧٤	٢,٥٧١,٦٣٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٨,٦٤٦	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥٦٠,٩٢١	٥١٤,٥٢٠	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٢٦٧,٨٩٥	٣,١٢٤,٧٩٩		
			موجودات متداولة -
١,٤٤٧,٤٦٦	٢,٦٦٣,٧٧٠		مخزون
٢,٨٨١,٦٤٤	٢,٩٦٩,٧٧٤		أرصدة مدينة أخرى
٣,٤٥٣,٣٨٣	٤,٣٩٥,٧٢٥		ذمم مدينة
١,٥٠٤,١٦٤	١,٢٤٦,٩٦٦	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٩,٢٨٦,٦٥٧	١١,٢٧٦,٢٣٥		
١٢,٥٥٤,٥٥٢	١٤,٤٠١,٠٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٨	حقوق ملكية حملة الأسهم -
١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢		رأس المال المدفوع
٦٨٢,٤٣٠	٦٨٢,٤٣٠		احتياطي إجباري
١,٠٠٢	١,٠٠٢		احتياطي اختياري
(٥,٣٠٠,٩٨١)	(٥,١١٥,٣٧٥)		خسائر متراكمة
٦,٩٩٨,٣٦٣	٧,١٨٣,٩٦٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
-	١١١,٩٢٥	٦	بنك دائن
٢,٠٥٤,٠٤٠	٣,٥٥٣,٦٥٧	٧	قروض متجددة قصيرة الأجل
٢,٩٦٠,٩٧٩	٢,٩٩٤,٩٠٨		ذمم دائنة
٥٤١,١٧٠	٥٥٦,٥٧٥		أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٥٦,١٨٩	٧,٢١٧,٠٦٥		مجموع المطلوبات
١٢,٥٥٤,٥٥٢	١٤,٤٠١,٠٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٤٤٥,٥٨٠	٩,٨٦٨,٦٢٠	٣,٥٤١,٣١٤	٣,٥١٢,٦٨٧	١٠ المبيعات
(٦,٦٥٣,٤٥٨)	(٧,٩٥٠,٣٩٩)	(٢,٧١٦,٣٥٠)	(٢,٨٩١,٣٤٦)	١٠ كلفة المبيعات
١,٧٩٢,١٢٢	١,٩١٨,٢٢١	٨٢٤,٩٦٤	٦٢١,٣٤١	١٠ إجمالي الربح
(٨١٣,٩٤٢)	(٨٢٩,٨٥٨)	(٣٦٩,٢٠٤)	(٣١٣,٤٣٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥٦,٣٥٢)	(٥٧٤,٥٣٩)	(١٨٠,٨٨٦)	(١٨١,٣٤٢)	مصاريف إدارية
(٥١,٣٥٦)	(٦١,٢٧٠)	(١٩,٣٥٠)	(١٨,٧١٢)	مصاريف بحث وتطوير
٣٣,٨٨٥	(٣٣,٥٩٩)	٦٠,٨٤٤	٦٥,٧٨٩	(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
(٢٠,٠٠٠)	(١٤,٢٠٨)	(٢٠,٠٠٠)	(١٤,٢٠٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٤,١٥٨	٩,٠٧١	٤,٤٥٦	١,٠٣٩	إيرادات أخرى
(٩٢,٨٠٦)	(١٨١,٨١١)	(١٨,٤١٣)	(٧٠,٢١٦)	تكاليف التمويل
٣٠٥,٧٠٩	٢٣٢,٠٠٧	٢٨٢,٤١١	٩٠,٢٥٦	الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٩,٦٦٠)	(٤٦,٤٠١)	(٦٩,٦٦٠)	(١٨,٠٥١)	٩ مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢٣٦,٠٤٩	١٨٥,٦٠٦	٢١٢,٧٥١	٧٢,٢٠٥	ربح الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٣٦,٠٤٩	١٨٥,٦٠٦	٢١٢,٧٥١	٧٢,٢٠٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٢٠	٠,٠١٦	٠,٠١٨	٠,٠٠٦	١١ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -
٦,٩٩٨,٣٦٣	(٥,٣٠٠,٩٨١)	١,٠٠٢	٦٨٢,٤٣٠	١١,٦١٥,٩١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٨٥,٦٠٦	١٨٥,٦٠٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٧,١٨٣,٩٦٩</u>	<u>(٥,١١٥,٣٧٥)</u>	<u>١,٠٠٢</u>	<u>٦٨٢,٤٣٠</u>	<u>١١,٦١٥,٩١٢</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
					للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -
٦,٥٢٦,٢٣٢	(٥,٧١٤,٧٩٨)	١,٠٠٢	٦٢٤,١١٦	١١,٦١٥,٩١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٣٦,٠٤٩	٢٣٦,٠٤٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٦,٧٦٢,٢٨١</u>	<u>(٥,٤٧٨,٧٤٩)</u>	<u>١,٠٠٢</u>	<u>٦٢٤,١١٦</u>	<u>١١,٦١٥,٩١٢</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
٣٠٥,٧٠٩	٢٣٢,٠٠٧		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
١٨٢,٠٢٤	١٧٨,٥٨٨		إستهلاكات
٩٢,٨٠٦	١٨١,٨١١		تكاليف التمويل
١٨,٩٩٦	(٨,٤٩٣)		(المسترد من) مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٠,٠٠٠	١٤,٢٠٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
			تغيرات رأس المال العامل -
٦٧٢,٢٦٢	(١,٢٠٧,٨١١)		مخزون
(١٣٣,٢٣٩)	(٩٥٦,٥٥٠)		ذمم مدينة
(٥٨,٠٧٧)	(٨٨,١٣٠)		أرصدة مدينة أخرى
١٥٠,٤٧٩	٣٣,٩٢٩		ذمم دائنة
١٩٠,٤٦٣	١٥,٤٠٥		أرصدة دائنة أخرى
١,٤٤١,٤٢٣	(١,٦٠٥,٠٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٧٨٢)	(٤٣,٢٤٧)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٨,٦٤٦)		مشاريع تحت التنفيذ
(٣٥,٧٨٢)	(٨١,٨٩٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤,٩٦٦,٥٤٩	٦,٧٥٠,٨٦٤		المتحصل من القروض المتجددة قصيرة الأجل
(٦,٠٢٥,٥١٥)	(٥,٢٥١,٢٤٧)		المسدد من القروض المتجددة قصيرة الأجل
(٩٢,٨٠٦)	(١٨١,٨١١)		فوائد بنكية مدفوعة
(١,١٥١,٧٧٢)	١,٣١٧,٨٠٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٥٣,٨٦٩	(٣٦٩,١٢٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧,٦٦١	١,٥٠٤,١٦٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٧١,٥٣٠	١,١٣٥,٠٤١	٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١١,٦١٥,٩١٢ دينار مقسم إلى ١١,٦١٥,٩١٢ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال واستيراد المواد اللازمة لها. وتصنيع وبيع وتسويق مكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٣.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

تم إعداد هذه القوائم المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملة:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات: تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،

الحق لتأجيل التسوية يجب أن يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،

وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٣,٢٤٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٣٥,٧٨٢ دينار).

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كلفة نظام التبريد ووحدة معالجة تنقية الهواء. هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١١١,٣٥٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، وتتوقع إدارة الشركة الانتهاء من المشروع في نهاية عام ٢٠٢٣.

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	النقد في الصندوق النقد لدى البنوك
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	
١,٢٣٩,٧٦٦	١,٤٩٦,٩٦٤	
١,٢٤٦,٩٦٦	١,٥٠٤,١٦٤	

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	نقد وأرصدة لدى البنوك ينزل: بنك دائن*
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢٤٦,٩٦٦	٥٦٠,٩٥١	
(١١١,٩٢٥)	(٢٨٩,٤٢١)	
١,١٣٥,٠٤١	٢٧١,٥٣٠	

* يمثل البنك الدائن الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في سقف جاري مدين من البنك العربي يبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٥٣١,٧٥٠ دينار) بسعر فائدة SOFR + ٢٪ سنويا.

(٧) قروض متجددة قصيرة الأجل

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	السقف	العملة	نسبة الفائدة	البنك العربي بنك المؤسسة العربية المصرفية
دينار	دينار	دينار	دولار أمريكي	SOFR + ٢٪	
٩٣٥,٦٨١	٢٠٨,٠٣٣	١,٠٦٣,٥٠٠	دولار أمريكي	٢,٤٪ + ثلاثة أشهر SOFR	
٢,٦١٧,٩٧٦	١,٨٤٦,٠٠٧	٣,٠١٣,٢٥٠	دولار أمريكي		
٣,٥٥٣,٦٥٧	٢,٠٥٤,٠٤٠	٤,٠٧٦,٧٥٠			

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٨) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ١١,٦١٥,٩١٢ دينار بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع والمكتتب به ١١,٦١٥,٩١٢ دينار مقسماً إلى ١١,٦١٥,٩١٢ سهماً بقيمة دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري -

وفقاً لقانون الشركات الأردني، تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ بحيث لا يتجاوز مجموع المحول من الأرباح السنوية ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية مختصرة.

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وللفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ١٩٪ بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠١٧. قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل للسنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	-
٦٩,٦٦٠	٤٦,٤٠١
٦٩,٦٦٠	٤٦,٤٠١

ضريبة مستحقة عن الفترة
اطفاءات موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٧١,٩٢٨ (١١١,٠٠٧)	٥٦٠,٩٢١ (٤٦,٤٠١)
٥٦٠,٩٢١	٥١٤,٥٢٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ينزل: المحرر خلال الفترة/ السنة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٠) معلومات قطاعات الأعمال

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال حسب المناطق الجغرافية لمبيعات الشركة.

المجموع	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
				(غير مدققة)
٩,٨٦٨,٦٢٠	٩٢١,٩٣٦	٦٥٢,٦٣٣	٨,٢٩٤,٠٥١	الإيراد من العقود مع العملاء
(٧,٩٥٠,٣٩٩)	(٨٣١,٦٨٨)	(٧١٢,٩٨٧)	(٦,٤٠٥,٧٢٤)	كلفة المبيعات
١,٩١٨,٢٢١	٩٠,٢٤٨	(٦٠,٣٥٤)	١,٨٨٨,٣٢٧	إجمالي الربح
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
				(غير مدققة)
٨,٤٤٥,٥٨٠	١,٠٤٣,٧٠٣	٣٠١,٧٧٥	٧,١٠٠,١٠٢	الإيراد من العقود مع العملاء
(٦,٦٥٣,٤٥٨)	(٨٧٠,٢٠٢)	(٣٨٠,٧١١)	(٥,٤٠٢,٥٤٥)	كلفة المبيعات
١,٧٩٢,١٢٢	١٧٣,٥٠١	(٧٨,٩٣٦)	١,٦٩٧,٥٥٧	إجمالي الربح

(١١) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣٦,٠٤٩	١٨٥,٦٠٦	ربح الفترة (دينار)
١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٠٢٠	٠,٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس/دينار)

(١٢) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والتي هم فيها مساهمين 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 المرحلية المختصرة:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٩٨٠,٥١٢	٢,٩٨٠,٥١٢	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:
(٢,٩٨٠,٥١٢)	(٢,٩٨٠,٥١٢)	شركة دار الدواء-الجزائر (شركة شقيقة)
-	-	ينزل: مخصص خسائر انتمائية متوقعة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٢,٦٣٣	١١١,٢٠٥

رواتب ومنافع أخرى

(١٣) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٠,٧٩٢	٥٦,٤٦٦

كفالات بنكية

(١٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٢.