

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة 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 تمكننا 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع 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 حزيران ٢٠٢٢ من قبل مدقق حسابات آخر وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٢٣ و ٢٨ تموز ٢٠٢٢ على التوالي.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٢٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٢,٧٠٦,٩٧٤	٢,٦٠٩,٢٦٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٧,٤١٩	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥٦٠,٩٢١	٥٣٢,٥٧١	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٢٦٧,٨٩٥	٣,١٧٩,٢٥٣		
			موجودات متداولة -
١,٤٤٧,٤٦٦	٢,٤١٩,٦١١		مخزون
٢,٨٨١,٦٤٤	٤,٠١٨,٨٧٧		أرصدة مدينة أخرى
٣,٤٥٣,٣٨٣	٤,١٥٩,٧٤٣		ذمم مدينة
١,٥٠٤,١٦٤	١,٣٩٦,١١٠	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٩,٢٨٦,٦٥٧	١١,٩٩٤,٣٤١		
١٢,٥٥٤,٥٥٢	١٥,١٧٣,٥٩٤		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)	(٥,١٨٧,٥٨٠)		خسائر متراكمة
٦,٩٩٨,٣٦٣	٧,١١١,٧٦٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
-	١٣٧,٥٢٤	٦	بنك دائن
٢,٠٥٤,٠٤٠	٣,١٥٢,٩٨٤	٧	قروض متجددة قصيرة الأجل
٢,٩٦٠,٩٧٩	٣,٩٩١,٣٦٠		ذمم دائنة
٥٤١,١٧٠	٧٧٩,٩٦٢		أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٥٦,١٨٩	٨,٠٦١,٨٣٠		مجموع المطلوبات
١٢,٥٥٤,٥٥٢	١٥,١٧٣,٥٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٩٠٤,٢٦٦	٦,٣٥٥,٩٣٣	٢,٨٣٢,٠٢٣	٣,٣٢٠,٠٧٨	١٠ المبيعات
(٣,٩٣٧,١٠٨)	(٥,٠٥٩,٠٥٣)	(٢,٢٧٥,٣٥٧)	(٢,٧٣٨,١٣٨)	١٠ كلفة المبيعات
٩٦٧,١٥٨	١,٢٩٦,٨٨٠	٥٥٦,٦٦٦	٥٨١,٩٤٠	١٠ إجمالي الربح
(٤٤٤,٧٣٨)	(٥١٦,٤٢٣)	(٢٤٧,٣٨٨)	(٢٥١,٨٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧٥,٤٦٦)	(٣٩٣,١٩٧)	(١٨٤,٧٥٧)	(١٩٢,٧٦٠)	مصاريف إدارية
(٣٢,٠٠٦)	(٤٢,٥٥٨)	(١٩,٣٧٦)	(١٣,٣٣٩)	مصاريف بحث وتطوير
(٢٦,٩٥٩)	(٩٩,٣٨٨)	(٢,٤٧٦)	(٢٢,٥٤٣)	خسائر فروقات عملات أجنبية
٩,٧٠٢	٨,٠٣٢	٤,٩٤٤	٦,٣٧٨	إيرادات أخرى
٩٧,٦٩١	٢٥٣,٣٤٦	١٠٧,٦١٣	١٠٧,٧٨٩	صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة وتكاليف التمويل
(٧٤,٣٩٣)	(١١١,٥٩٥)	(٣٨,٧٤٨)	(٦٣,٧٩٧)	تكاليف التمويل
٢٣,٢٩٨	١٤١,٧٥١	٦٨,٨٦٥	٤٣,٩٩٢	الربح للفترة قبل الضريبة
-	(٢٨,٣٥٠)	-	(٨,٨٠٠)	٩ مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢٣,٢٩٨	١١٣,٤٠١	٦٨,٨٦٥	٣٥,١٩٢	ربح الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٣,٢٩٨	١١٣,٤٠١	٦٨,٨٦٥	٣٥,١٩٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٢	٠/٠١٠	٠/٠٠٦	٠/٠٠٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

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

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -				
١١,٦١٥,٩١٢	٦٨٢,٤٣٠	١,٠٠٢	(٥,٣٠٠,٩٨١)	٦,٩٩٨,٣٦٣
-	-	-	١١٣,٤٠١	١١٣,٤٠١
الرصيد كما في أول كانون الثاني				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
١١,٦١٥,٩١٢	٦٨٢,٤٣٠	١,٠٠٢	(٥,١٨٧,٥٨٠)	٧,١١١,٧٦٤
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -				
١١,٦١٥,٩١٢	٦٢٤,١١٦	١,٠٠٢	(٥,٧١٤,٧٩٨)	٦,٥٢٦,٢٣٢
-	-	-	٢٣,٢٩٨	٢٣,٢٩٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
١١,٦١٥,٩١٢	٦٢٤,١١٦	١,٠٠٢	(٥,٦٩١,٥٠٠)	٦,٥٤٩,٥٣٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢				

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
٢٣,٢٩٨	١٤١,٧٥١		الربح للفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
١٢١,٣٨٧	١١٩,٣١٣		إستهلاكات
٧٤,٣٩٣	١١١,٥٩٥		تكاليف التمويل
(٢٨,٧٠٥)	(٨,٤٩٣)		المسترد من مخصص مخزون بطيء الحركة
			تغيرات رأس المال العامل -
(٢٢٣,٦٢٩)	(٩٦٣,٦٥٢)		مخزون
٢٢٦,٢٩٤	(٧٠٦,٣٦٠)		ذمم مدينة
٢٠٩,٥٨٠	(١,١٣٧,٢٣٣)		أرصدة مدينة أخرى
٢٩٧,٤٣٣	١,٠٣٠,٣٨١		ذمم دائنة
٢٤,٢٢٧	٢٣٨,٧٩٢		أرصدة دائنة أخرى
٧٢٤,٢٧٨	(١,١٧٣,٩٠٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٠٠٩)	(٢١,٦٠٢)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٧,٤١٩)		مشاريع تحت التنفيذ
(١٢,٠٠٩)	(٥٩,٠٢١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣,٥٥٣,٩٩٨	٤,٣١١,٧٤٥		المتحصل من القروض المتجددة قصيرة الأجل
(٤,١٥٧,٧٨٤)	(٣,٢١٢,٨٠١)		المسدد من القروض المتجددة قصيرة الأجل
(٧٤,٣٩٣)	(١١١,٥٩٥)		فوائد بنكية مدفوعة
(٦٧٨,١٧٩)	٩٨٧,٣٤٩		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٤,٠٩٠	(٢٤٥,٥٧٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٤,٦٥٠	١,٥٠٤,١٦٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥٨,٧٤٠	١,٢٥٨,٥٨٦	٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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 ٢٧ تموز ٢٠٢٣.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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:

معايير 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.

تم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧). لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

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

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 وتطبق 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) إلى (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 إذ 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 وتطبق 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 المؤجلة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق 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 حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢١,٦٠٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ١٢,٠٠٩ 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 ١١٢,٥٨١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، وتتوقع إدارة الشركة الانتهاء من المشروع في نهاية عام ٢٠٢٣.

(٦) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠
١,٤٩٦,٩٦٤	١,٣٨٨,٩١٠
١,٥٠٤,١٦٤	١,٣٩٦,١١٠

النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤١٠,٤١٢	١,٣٩٦,١١٠
(٣٥١,٦٧٢)	(١٣٧,٥٢٤)
٥٨,٧٤٠	١,٢٥٨,٥٨٦

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنك دائن*

* 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 ٤,٢٥% سنوياً.

(٧) قروض متجددة قصيرة الأجل

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	السقف	العملة	نسبة الفائدة
دينار	دينار	دينار	دولار أمريكي	٢% + ستة أشهر SOFR
٢٠٨,٠٣٣	٥٧٨,٨٧٣	١,٠٦٣,٥٠٠	دولار أمريكي	٢,٦٢٥% + ستة أشهر SOFR
١,٨٤٦,٠٠٧	٢,٥٧٤,١١١	٣,٠١٣,٢٥٠		
٢,٠٥٤,٠٤٠	٣,١٥٢,٩٨٤	٤,٠٧٦,٧٥٠		

البنك العربي
بنك المؤسسة العربية
المصرفية

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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.

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 المرحلية المختصرة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	-
١١١,٠٠٧	٢٨,٣٥٠
(١١١,٠٠٧)	(٢٨,٣٥٠)
-	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
ينزل: المحرر من موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٧١,٩٢٨	٥٦٠,٩٢١
(١١١,٠٠٧)	(٢٨,٣٥٠)
٥٦٠,٩٢١	٥٣٢,٥٧١

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

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

(١٠) معلومات قطاعات الأعمال

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

المجموع دينار	أفريقيا دينار	الخليج العربي واليمن دينار	بلاد الشام والعراق دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
٦,٣٥٥,٩٣٣	٤٧٥,٩٠٨	٢٨٤,٠٢٥	٥,٥٩٦,٠٠٠
(٥,٠٥٩,٠٥٣)	(٤٣٨,١٦٨)	(٣١٤,٩٥٥)	(٤,٣٠٥,٩٣٠)
١,٢٩٦,٨٨٠	٣٧,٧٤٠	(٣٠,٩٣٠)	١,٢٩٠,٠٧٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
٤,٩٠٤,٢٦٦	٦٥٨,٩٢٣	٩١,٥٨٨	٤,١٥٣,٧٥٥
(٣,٩٣٧,١٠٨)	(٥٦١,٧٠٣)	(١٩٦,٢٧٤)	(٣,١٧٩,١٣١)
٩٦٧,١٥٨	٩٧,٢٢٠	(١٠٤,٦٨٦)	٩٧٤,٦٢٤

(١١) حصة السهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣,٢٩٨	١١٣,٤٠١
١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢
٠/٠٠٢	٠/٠١٠

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
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 الاول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٩٨٠,٥١٢	٢,٩٨٠,٥١٢
(٢,٩٨٠,٥١٢)	(٢,٩٨٠,٥١٢)
-	-

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:
شركة دار الدواء-الجزائر (شركة شقيقة)
ينزل: مخصص خسائر انتمائية متوقعة

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٤,٨٤٢	٨٣,٤١٤

رواتب ومنافع أخرى

(١٣) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٤٠,٧٩٢	٤٤,٦٥١

كفالات بنكية