

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المختصرة"). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن

أحمد محمود أبو عصبية
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠٢٦

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٦٣١,٩٤٢	٢,٥٩١,٩٢٢	٤	موجودات غير متداولة -
٤٠,٥١٤	١٢,١٣٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٦٧٢,٤٥٦	٢,٦٠٤,٠٦٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٢٦٥,٧٠٠	٣,٠٩٤,٣٠٤		موجودات متداولة -
٣,٢٢٨,٢٨٠	٣,٨٣٥,٤٨٤		بضاعة
٢,٨٨٤,٨٦٦	٢,٣٩٦,٠٧٠		ذمم مدينة
١,٢٣٣,٥٢٢	١,٤٨٦,١٥٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٦١٢,٣٦٨	١٠,٨١٢,٠١٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣,٢٨٤,٨٢٤	١٣,٤١٦,٠٧٧		مجموع الموجودات
١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢	٧ و ١	حقوق الملكية والمطلوبات
٨٥٣,٣٥٩	٨٥٣,٣٥٩	٧	حق ملكية حملة الاسهم -
١,٠٠٢	١,٠٠٢	٧	رأس المال المدفوع
(٤,٢٨٣,٠٣٨)	(٤,١٩٠,٧١٧)		احتياطي إجباري
٨,١٨٧,٢٣٥	٨,٢٧٩,٥٥٦		احتياطي اختياري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
١,٨٧٥,٧٣١	١,٠٧٢,٧٥٢	٦	المطلوبات
٢,٤٦٠,٧٠٩	٣,٣٨٣,٥٩٢		مطلوبات متداولة -
٧٦١,١٤٩	٦٨٠,١٧٧		قروض متجددة قصيرة الأجل
٥,٠٩٧,٥٨٩	٥,١٣٦,٥٢١		ذمم دائنة
١٣,٢٨٤,٨٢٤	١٣,٤١٦,٠٧٧		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
٣,٩٦٧,٩٩٣	٣,٠٧٥,٦١٩	٩ المبيعات
(٣,٠٠٦,٥٣٢)	(٢,٣٧٨,٢٧٣)	٩ كلفة المبيعات
٩٦١,٤٦١	٦٩٧,٣٤٦	٩ إجمالي الربح
(٣٢١,٥٥٢)	(٢٨٨,٤٨٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٠,١٥٠)	(٢١١,١٦٧)	مصاريف إدارية
(١٨,١٥٠)	(١٧,٥١٥)	مصاريف بحث وتطوير
(١٧,٣٩٥)	(٩,٠٤٦)	خسائر فروقات عملات أجنبية
٣,٤٨٢	١,٤١٣	إيرادات أخرى
(٢٥,٠٠٠)	(٣١,٥٨٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٧,٤١٤)	(٢٠,٢٧٤)	تكاليف التمويل
٣١٥,٢٨٢	١٢٠,٦٩٧	الربح للفترة قبل الضريبة
(٧١,٤٥٩)	(٢٨,٣٧٦)	٨ مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢٤٣,٨٢٣	٩٢,٣٢١	ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٤٣,٨٢٣	٩٢,٣٢١	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠,٠٢١	٠,٠٠٨	١٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,١٨٧,٢٣٥	(٤,٢٨٣,٠٣٨)	١,٠٠٢	٨٥٣,٣٥٩	١١,٦١٥,٩١٢
٩٢,٣٢١	٩٢,٣٢١	-	-	-
٨,٢٧٩,٥٥٦	(٤,١٩٠,٧١٧)	١,٠٠٢	٨٥٣,٣٥٩	١١,٦١٥,٩١٢
٧,٣٨١,٦٥٩	(٤,٩٧٨,٤٠٥)	١,٠٠٢	٧٤٣,١٥٠	١١,٦١٥,٩١٢
٢٤٣,٨٢٣	٢٤٣,٨٢٣	-	-	-
٧,٦٢٥,٤٨٢	(٤,٧٣٤,٥٨٢)	١,٠٠٢	٧٤٣,١٥٠	١١,٦١٥,٩١٢

- ٢٠٢٦
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

- ٢٠٢٥
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٣١٥,٢٨٢	١٢٠,٦٩٧	الربح للفترة قبل الضريبة
تعديلات -		
٦٣,١٦٥	٦٤,٦٢٢	إستهلاكات
٣٧,٤١٤	٢٠,٢٧٤	تكاليف التمويل
(٢,١٥٥)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٥,٠٠٠	٣١,٥٨٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
تغيرات رأس المال العامل -		
٧٤٠,٤٤٨	١٧١,٣٩٦	مخزون
(٧١٩,٨١٩)	(٦٣٨,٧٨٤)	ذمم مدينة
٢٥٩,٤٨٧	٤٨٨,٧٩٦	أرصدة مدينة أخرى
(٦٦١,٨٣٧)	٩٢٢,٨٨٣	ذمم دائنة
(٩٩,٠٠٨)	(٨٠,٩٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٠٢٣)	١,١٠٠,٤٩٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٩٣,٥١٦)	(٢٤,٦٠٢)	٤ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٥٥	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩١,٣٦١)	(٢٤,٦٠٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١,٩٣٧,١٨٧	٤٥٥,٤٩٧	المتحصل من القروض المتجددة قصيرة الأجل
(٢,٣٦٩,٦٩٣)	(١,٢٥٨,٤٧٦)	المسدد من القروض المتجددة قصيرة الأجل
(٣٧,٤١٤)	(٢٠,٢٧٤)	فوائد بنكية مدفوعة
(٤٦٩,٩٢٠)	(٨٢٣,٢٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦٠٣,٣٠٤)	٢٥٢,٦٣٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٧٣١,٨٨٢	١,٢٣٣,٥٢٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,١٢٨,٥٧٨	١,٤٨٦,١٥٩	٥ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (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.

إن الشركة مملوكة بنسبة ٩٠,٤٠٪ من قبل شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة، حيث يتم توحيد قوائمها مع القوائم المالية للشركة الأم.

إن مركز الشركة الرئيسي في عمان منطقة ناعور - شارع سيل حسبان، ص.ب ٩٦٩٥ عمان - ١١١٩١ - المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركة صنع أغذية الأطفال الرضع المعلبة وحليب الأطفال، وصناعة المكملات الغذائية والأغذية الخاصة، ومزاولة أنشطة الاستيراد والتصدير.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٣) التغييرات 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 ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الادوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بينية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٤,٦٠٢ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٩٣,٥١٦ دينار).

(٥) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٩١١	٦,٩٨٠	النقد في الصندوق
١,٢٢٦,٦١١	١,٤٧٩,١٧٩	النقد لدى البنوك
١,٢٣٣,٥٢٢	١,٤٨٦,١٥٩	

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٢٨,٥٧٨	١,٤٨٦,١٥٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,١٢٨,٥٧٨	١,٤٨٦,١٥٩	

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٦) قروض متجددة قصيرة الأجل

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥		٣١ آذار ٢٠٢٦		العملة	نسبة الفائدة	
المبلغ	السقف	المبلغ	السقف			
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)			
المبلغ	السقف	المبلغ	السقف			
المستغل	الممنوح	المستغل	الممنوح			
دينار	دينار	دينار	دينار			
١,٨٧٥,٧٣١	٣,٠١٣,٢٥٠	١,٠٧٢,٧٥٢	٣,٠١٣,٢٥٠	دولار	١,٩٪ + ثلاثة	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
				أمريكي	شهر SOFR	(تمويل اعتمادات ومشتريات)*
				دولار	٢٪ + ثلاثة	قرض بنك العربي
-	١,٠٦٣,٥٠٠	-	١,٠٦٣,٥٠٠	أمريكي	شهر SOFR	(تمويل المشتريات)**

* قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع بنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف يبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣,٠١٣,٢٥٠ دينار بسعر فائدة ١,٩٪ + ثلاثة أشهر SOFR. تسدد كل عملية تمويل من ضمن السقف الممنوح بموجب ٨ دفعات وبحد أقصى ٨ شهور. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٠٧٢,٧٥٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١,٨٧٥,٧٣١).

** قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك العربي بسقف يبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١,٠٦٣,٥٠٠ دينار بسعر فائدة ٢٪ + ثلاثة أشهر SOFR. تسدد كل عملية تمويل من ضمن السقف الممنوح بموجب دفعة واحدة وبحد أقصى ٦ شهور. قامت الشركة بتسديد كامل المبلغ خلال كانون الأول ٢٠٢٥.

إن تفاصيل الحركة على القروض المتجددة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢,٣٣٤,٠٠٣	١,٨٧٥,٧٣١
٧,٢٦٩,٦٦٥	٤٥٥,٤٩٧
(٧,٧٢٧,٩٣٧)	(١,٢٥٨,٤٧٦)
١,٨٧٥,٧٣١	١,٠٧٢,٧٥٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المتحصل من القروض المتجددة خلال الفترة/ السنة
المسدد من القروض المتجددة خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٧) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ١١,٦١٥,٩١٢ دينار بقيمة اسمية 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 كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إحتياطي 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.

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

إحتياطي 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.

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وللفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٠٪ بالإضافة إلى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠٢١. قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٥ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ هذه القوائم المرحلية المختصرة.

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

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	-
(٧١,٤٥٩)	(٢٨,٣٧٦)
(٧١,٤٥٩)	(٢٨,٣٧٦)

ضريبة مستحقة عن الفترة
إطفاءات موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٣٧,٠٢٤	٤٠,٥١٤
(٢٨٥,٨٧٤)	(٢٨,٣٧٦)
(١٠,٦٣٦)	-
٤٠,٥١٤	١٢,١٣٨

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

(٩) معلومات قطاعات الأعمال

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة وذلك من خلال التوزيع الجغرافي للمبيعات. يتم توزيع المبيعات وكلفة المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

المجموع	أفريقيا	الخليج العربي واليمن	بلاد الشام والعراق
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٠٧٥,٦١٩	٥٥١,٢٦٩	-	٢,٥٢٤,٣٥٠
(٢,٣٧٨,٢٧٣)	(٤٦٥,٠٠١)	-	(١,٩١٣,٢٧٢)
٦٩٧,٣٤٦	٨٦,٢٦٨	-	٦١١,٠٧٨

للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)
الإيراد من العقود مع العملاء
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٩٦٧,٩٩٣	٧٤٠,١٥٩	٢٤٢,٧٠٤	٢,٩٨٥,١٣٠
(٣,٠٠٦,٥٣٢)	(٦٤٨,٢٨٣)	(٢٦٠,١٢٣)	(٢,٠٩٨,١٢٦)
٩٦١,٤٦١	٩١,٨٧٦	(١٧,٤١٩)	٨٨٧,٠٠٤

للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)
الإيراد من العقود مع العملاء
كلفة المبيعات
إجمالي الربح

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٠) حصة السهم من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٤٣,٨٢٣	٩٢,٣٢١
١١,٦١٥,٩١٢	١١,٦١٥,٩١٢
٠,٠٢١	٠,٠٠٨

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس/دينار)

(١١) 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	٣١ آذار
٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
(مدققة)	(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 ائتمانية متوقعة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٩,١٨٠	٢٩,٢٣٠

رواتب ومنافع أخرى

(١٢) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٧٩,٨٦٨	٨١,٠٢٨

كفالات بنكية