

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2013

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|------|---|
| 1 | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية |
| 2 | - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (قائمة أ) |
| 3 | - قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ب) |
| 4 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ج) |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة د) |
| 16-6 | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

591 13 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 8 تموز 2013

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	ايضاح	الموجودات
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		الموجودات المتداولة
430,678	119,316	3	النقد في الصندوق ولدى البنوك
27,069	9,496	4	الذمم المدينة - بالصافي
621	571	5	الحسابات المدينة المتنوعة
458,368	129,383		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
23,514,888	25,498,107	6	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر
361,700	361,700	7	الموجودات المالية في شركات حليفة
253,296	253,105	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
24,129,884	26,112,912		مجموع الموجودات غير المتداولة
24,588,252	26,242,295		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
305,856	31,768		الذمم الدائنة
97,947	77,583	9	الحسابات الدائنة المتنوعة
403,803	109,351		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
10,500,000	10,500,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
1,047,848	1,047,848		الاحتياطي الإجمالي
10,293,275	11,886,352		احتياطي القيمة العادلة
2,343,326	2,698,744	10	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
24,184,449	26,132,944		مجموع حقوق الملكية
24,588,252	26,242,295		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور الستة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
1,341,508	1,457,102	1,345,565	1,464,724	11	الاييرادات الاييرادات مجموع الايرادات
1,341,508	1,457,102	1,345,565	1,464,724		
(87)	(94)	(188)	(191)		المصاريف الاهتلاكات
(13,724)	(13,464)	(26,313)	(27,430)	12	منافع الموظفين
(12,117)	(9,210)	(30,049)	(29,919)	13	المصاريف الادارية والعمومية
(25,928)	(22,768)	(56,550)	(57,540)		مجموع المصاريف
1,315,580	1,434,334	1,289,015	1,407,184		ربح الفترة قبل الضريبة
(1,551)	(1,766)	(1,551)	(1,766)		ضريبة دخل
1,314,029	1,432,568	1,287,464	1,405,418		ربح الفترة بعد الضريبة
(510,992)	(286,751)	1,631,624	1,593,077		بنود الدخل الشامل الآخر
803,037	1,145,817	2,919,088	2,998,495		احتياطي القيمة العادلة - بالصادفي الدخل الشامل للفترة
0.125	0.136	0.123	0.134	15	حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

- لم يتم اجراء التوزيع لمكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم مرحلية.

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
1,289,015	1,407,184	ربح الفترة قبل الضريبة
188	191	الاهتلاكات
1,289,203	1,407,375	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
-	17,573	ذمم مدينة
(351)	50	الحسابات المدينة المتنوعة
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
-	(274,088)	الذمم الدائنة
1,553	(20,743)	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,290,405	1,130,167	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(899)	(1,387)	الضريبة المدفوعة
1,289,506	1,128,780	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(25,733)	(390,142)	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
(25,733)	(390,142)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(840,000)	(1,050,000)	ارباح موزعة
(840,000)	(1,050,000)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
423,773	(311,362)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
75,100	430,678	النقد في الصندوق و لدى البنوك في اول الفترة
498,873	119,316	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (256) بتاريخ 13 ايلول 1994 ، ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وادارة مصانع لانتاج حليب الأطفال والاغذية الصحية الأخرى وانشاء اية صناعات اخرى مكمله لغايات الشركة بالاضافة لاستثمار اموالها بالطريقة التي تراها الامثل لمصلحة الشركة .

تمتلك الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 45.92 % في شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار .

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقد بتاريخ

2- اساس اعداد القوائم المالية

السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية .

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية) .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة .

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

الاستثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمتلك الشركة ما يزيد عن 20% ويقل عن 50% من حق التصويت فيها و تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية .
تظهر الموجودات المالية في الشركات الحليفة ضمن المركز المالي بالتكلفة ، بالإضافة الى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الحليفة كجزء في حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الحليفة فانه يتم اظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة .

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	10 %
اجهزه ومعدات	10-20 %
عدد وادوات	10 %
سيارات	15 %
تمديدات شبكات	15 %

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة او لم تتم .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

الاعتراف بالايراد

يتم قيد الايرادات عند الاعلان عن استحقاقها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها. أن أسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند ممايلي :

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	سلفة نثرية
166	486	
400,000	-	ودائع لدى شركات محلية *
30,512	118,830	النقد لدى البنوك
430,678	119,316	المجموع

* يمثل مبلغ الودائع لدى شركات محلية ماتم استثماره في الشركة الاولى للتمويل لمدة ثلاثة اشهر وتجدد تلقائيا بموافقة الطرفين وبمعدل مراهة 5.25% سنويا من قيمة المبلغ المستثمر .

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند ممايلي :

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	الذمم المدينة
30,426	12,853	
(3,357)	(3,357)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
27,069	9,496	الصافي

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند ممايلي :

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	تأمينات مستردة
150	150	
471	421	ذمم موظفين
621	571	المجموع

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

يتالف هذا البند ممايلي :

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	عدد الاسهم	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	سهم	
16,027,171	19,431,801	6,677,595	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
1,366,325	1,781,411	1,729,525	شركة مستشفى ابن الهيثم
1,297,390	1,297,390	1,267,890	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ
27,743	27,743	15000	العربية الدولية للتعليم والاستثمار - عمان
808,013	739,917	591934	مدارس الاتحاد
236,500	174,625	137500	الدولية للاستثمارات الطبية
55,000	62,000	100000	الاولى للتمويل
-	386,372	110000	الاسراء للتعليم والاستثمار
-	3,771	5000	العقارية الاردنية للتنمية
19,818,142	23,905,030		الكلفة
3,696,746	1,593,077		احتياطي القيمة العادلة
23,514,888	25,498,107		القيمة العادلة للمحفظة

7- الموجودات المالية في شركات حليفة

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	سهم	بالمائة	
361,700	361,700	45,990	45.10%	عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
361,700	361,700			المجموع

ب- لم يتم أخذ حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة كما في 30 حزيران 2013 بسبب عدم وجود قوائم مالية مرحلية لتلك الفترة.

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

8- الممتلكات والمعدات - بالصفائي

المجموع دينار أردني	سياج أراضي دينار أردني	اثاث ومفروشات دينار أردني	ادوات مكتبيه وأجهزة		أراضي دينار أردني
			دينار أردني	دينار أردني	
271,913	4,251	2,209	13,552	251,901	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
-	-	-	-	-	الكافة اضافات الفترة
271,913	4,251	2,209	13,552	251,901	الرصيد في 30 حزيران 2013
18,617	4,250	1,215	13,152	-	الإهلاك المتراكم
191	-	110	81	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
18,808	4,250	1,325	13,233	-	اضافات الفترة الرصيد في 30 حزيران 2013
253,105	1	884	319	251,901	القيمة الدفترية في 30 حزيران 2013 (مراجعة)
253,296	1	994	400	251,901	القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتالف هذا البند ممايلي :

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
60,324	75,278	امانات المساهمين
1,387	1,766	مخصص ضريبة دخل (ايضاح 14)
158	158	مخصص اجازات الموظفين
35,000	-	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
1,042	345	امانات الضمان الاجتماعي وضريبة الدخل
36	36	سلف موظفين
97,947	77,583	المجموع

10- الارباح المدورة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توزيع ارباح نقدية لعام 2012 بنسبة 10% من راس المال بقيمة 1,005,000 دينار اردني .

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

11- الايرادات

يتألف هذا البند ممايلي :

30 حزيران 2012 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني
11,565	13,132
1,334,000	1,451,592
1,345,565	1,464,724

ايرادات اخرى
ارباح محققة من توزيع ارباح اسهم شركات
المجموع

12- منافع الموظفين

يتألف هذا البند ممايلي :

30 حزيران 2012 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني
22,916	23,034
2,557	3,136
840	1,260
26,313	27,430

الرواتب والاجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
ضريبة الدخل
المجموع

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

13- المصاريف الادارية والعمومية

يتالف هذا البند ممايلي :

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
10,500	10,500	تنقلات اعضاء مجلس ادارة
3,070	2,670	اتعاب مهنية
270	220	بريد برق هاتف
2,116	1,913	اعلان و صحف
2,530	957	رسوم حكومية وترخيص و اشتراكات
5,250	5,250	عضوية مركز
243	17	تنقلات ومواصلات
5,000	5,000	عمولة ادراج
-	1,500	مصاريف غرامات
600	600	اتعاب دائرة مراقبة الشركات
61	259	مصاريف ضيافة و نظافة و لوازم مكتبية
-	616	مصاريف علاج
409	417	قرطاسية ومطبوعات
30,049	29,919	المجموع

14- ضريبة الدخل

أ. تم قبول كشف التقدير الذاتي لعام 2010 ولايوجد ارصدة مستحقة ، اما 2011 و 2012 فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لها ضمن المدة القانونية وتم قبوله ولم يتم مراجعتها بعد .

ب. تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي:

يتالف هذا البند ممايلي :

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
785	1,387	الرصيد في بداية الفترة /السنة
2,084	1,766	ضريبة دخل الفترة / السنة
(1,482)	(1,387)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
1,387	1,766	المجموع

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

15- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند ممايلي :

للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في		
30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,314,029	1,432,568	1,287,464	1,405,418	ربح الفترة بعد الضريبة
10,500,000	10,500,000	10,500,000	10,500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.125	0.136	0.123	0.134	حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

16- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

16- تابع - الأدوات المالية

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري .

17- إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق المساهمين والمودعين وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.

18- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .