

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية وتقرير مراجع الحسابات
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2	الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2007 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان د)
6-12	ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجع الحسابات



تقرير مراجع الحسابات

591 07 03

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

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2007 وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ان اعداد وعرض هذه البيانات المالية هو من مسؤولية الادارة، وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .
اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيدا أقل من التدقيق ، أننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الخلاصة

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يسترعب انتباهنا اية امور جوهرية تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 3 تموز 2007

البيانات المالية

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2007

بيان أ

		30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	11,594	658
الذمم المدينة - بالصافي	4	235,560	-
الحسابات المدينة المتنوعة	5	6,650	606
الاستثمارات للمتاجرة	2، 6	127,566	11,107
مجموع الموجودات المتداولة		381,370	12,371
الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع	2، 7	39,563,660	22,824,903
استثمارات في شركات حليفة	2، 8	71,644	71,644
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	2، 9	265,489	269,620
مجموع الموجودات		40,282,163	23,178,538
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		24,084	39,209
قرض الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	10	42,656	270,736
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	84,191	86,727
مجموع المطلوبات المتداولة		150,931	396,672
حقوق الملكية			
رأس المال		10,500,000	10,500,000
الاحتياطي الاجباري		533,670	533,670
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات		27,977,377	11,845,170
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة/السنة (بيان ج)		1,120,185	(96,974)
مجموع حقوق الملكية		40,131,232	22,781,866
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		40,282,163	23,178,538

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

		30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
الإيرادات	12	1,271,004	10,981
المصاريف الإدارية والعمومية	13	(56,460)	(90,676)
استهلاكات		(4,558)	(4,691)
أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات للمتاجرة		7,366	(4,966)
(خسائر) اتلاف ممتلكات ومعدات		(193)	-
ربح (خسارة) الفترة		1,217,159	(89,352)
(الخسائر المتراكمة) في بداية الفترة		(96,974)	757,538
رسملة جزء من الأرباح المدورة		-	(666,944)
الأرباح المدورة في نهاية الفترة (بيان ج)		1,120,185	1,242
		فلس/دينار	فلس/دينار
ربح (خسارة) السهم		0.120	(0.012)
		سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		10,500,000	7,500,000

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	دينار اردني	دينار اردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات المتوفرة للبيع	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2005	6,000,000	533,670	732,977	100,079	19,469,906	757,538	27,594,170		
(خسارة) الفترة (بيان ب)	-	-	-	-	-	(89,352)	(89,352)		
رسملة الاحتياطيات وجزءاً من الارباح المدورة	1,500,000	-	(732,977)	(100,079)	-	(666,944)	-		
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	(7,186,869)	-	(7,186,869)		
الرصيد في 30 حزيران 2006	7,500,000	533,670	-	-	12,283,037	1,242	20,317,949		
الرصيد في 31 كانون الاول 2006 (بيان ا)	10,500,000	533,670	-	-	11,845,170	(96,974)	22,781,866		
ربح الفترة (بيان ب)	-	-	-	-	-	1,217,159	1,217,159		
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	16,132,207	-	16,132,207		
الرصيد في 30 حزيران 2007 (بيان ا)	10,500,000	533,670	-	-	27,977,377	1,120,185	40,131,232		

لم يتم اجراء التوزيعات للاحتياطيات كون هذه البيانات تمثل بيانات مالية مرحلية.
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان د

	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح (خسارة) الفترة	1,217,159	(89,352)
استهلاكات	4,558	4,691
خسائر اهلاك ممتلكات ومعدات	193	-
صافي الدخل قبل التغير في رأس المال العامل	1,221,910	(84,661)
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
ذمم مدينة	(235,560)	(55)
حسابات مدينة متنوعة	(6,044)	(20,219)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنة	(15,125)	1,467,606
حسابات دائنة اخرى	(2,536)	(41,543)
قرض الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	(228,080)	-
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	734,565	1,321,128
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
استثمارات للمتاجرة	(116,459)	3,406
استثمارات متوفرة للبيع	(606,550)	(1,316,271)
استثمارات في شركات حليفة	-	6,250
شراء ممتلكات ومعدات	(620)	(70)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(723,629)	(1,306,685)
صافي الزيادة في رصيد النقد	10,936	14,443
نقد لدى البنوك اول الفترة	658	8,459
نقد لدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	11,594	22,902

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

ايضاحات حول البيانات المالية

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست شركة المصانع العربية الدولية للأغذية 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 وإدارة مصانع لإنتاج حليب الاطفال والأغذية الصحية الأخرى وإنشاء أية صناعات أخرى مكملية لغايات الشركة بالإضافة لاستثمار أموالها بالطريقة التي تراها الأمثل لمصلحة الشركة .

تمتلك الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 35.3% في شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار .

السياسات المحاسبية الهامة

-2

أ. الاستثمارات

1- الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها في نهاية الفترة بالقيمة العادلة وتقيد أرباح وخسائر التقييم في بند مستقل في حقوق المساهمين الى ان يتم بيعها حيث يتم عكس هذه المبالغ في بيان الدخل أما بالنسبة للاسهام غير المدرجة (استثمارات في شركات محدودة المسؤولية) والتي يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالتكلفة ، وفي حال حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل .

2- الاستثمارات في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة عند الاقتناء بالكلفة ويعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد حصة الشركة من الأرباح والخسائر في بيان الدخل .

3- الاستثمارات للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات للمتاجرة حسب القيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية ويؤخذ فرق التقييم الى بيان الدخل .

ب. الممتلكات والمعدات

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين 10-20 بالمائة .

ج. الإيرادات

يتم قيد الإيرادات عند الاعلان عن استحقاقها .

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

3- النقد لدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الحسابات الجارية	658	11,594
المجموع	<u>658</u>	<u>11,594</u>

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	3,358	238,918
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(3,358)	(3,358)
الصافي	<u>-</u>	<u>235,560</u>

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدما	456	6,399
تأمينات مستردة	150	150
سلف موظفين	-	101
المجموع	<u>606</u>	<u>6,650</u>

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الاستثمارات المالية للمتاجرة

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

		31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	عدد الاسهم	دينار اردني	دينار اردني
البنك العربي	520	18,018	11,107
مدارس الاتحاد	50,000	-	109,093
المجموع		18,018	120,200
تعديلات القيمة العادلة		(6,911)	7,366
القيمة العادلة		11,107	127,566

الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

		31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	عدد الحصص/الاسهم	دينار اردني	دينار اردني
بالمائة	نسبة المساهمة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	16,5%	19,907,287	36,618,300
شركة مستشفى ابن الهيثم	8,6%	1,733,726	1,733,726
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	12,7%	1,183,890	1,183,890
جامعة العلوم التطبيقية / عمان	10,0%	-	27,744
المجموع		22,824,903	39,563,660

الاستثمارات في شركات حليفة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

		31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	عدد الحصص/الاسهم	دينار اردني	دينار اردني
بالمائة	نسبة المساهمة		
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	45,10%	71,644	71,644
المجموع		71,644	71,644

ب. يتم اثبات حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة حسب اخر بيانات مالية مدققة كما في 31 كانون الاول 2006
لعد صدور بيانات مالية مرحلية لتلك الشركات .

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

9- الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007				31 كانون الاول 2006			
	التكلفة في	حذوفات	اضافات	دينار اردني	دينار اردني	الاستهلاك	صافي القيمة	صافي القيمة
	بداية الفترة	الفترة	الفترة	دينار اردني	دينار اردني	الاستهلاك	الدفترية	الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الاستهلاك	دينار اردني	دينار اردني
الاثاث والمفروشات	14,751	-	-	-	14,751	10	158	193
ادوات مكتبية واجهزة	33,635	620	1,650	-	32,605	12	2,439	2,310
سيارات	50,662	-	-	-	50,662	15	8,866	12,665
اراضي	251,901	-	-	-	251,901	-	251,901	251,901
سياج اراضي	4,251	-	-	-	4,251	20	2,125	2,551
المجموع	355,200	620	1,650	-	354,170	-	265,489	269,620

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

قروض الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

-10

حصلت الشركة على قرض من الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وبفائدة 7.5% على أن يتم تسديده خلال العام .

الحسابات الدائنة المتنوعة

-11

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مساهمين	38,346	42,714
امانات مساهمين	19,585	19,693
مصاريف مستحقة	1,187	795
مخصص اجازات موظفين	158	158
مخصص دعم البحث العلمي	23,367	23,367
امانات الضمان الاجتماعي	498	-
ذمم أعضاء مجلس الادارة	1,050	-
المجموع	84,191	86,727

الإيرادات

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
ايراد توزيع أرباح أسهم شركات	337,545	-
ايرادات اخرى	10,000	10,981
ايراد بيع استثمارات	923,459	-
المجموع	1,271,004	10,981

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

-13

المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب واجور	19,794	20,719
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	1,993	1,976
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	6,103	6,300
ايجارات	3,563	2,710
أتعاب مهنية	1,750	4,725
بريد و برق و هاتف	1,132	1,000
تأمين صحي	696	696
اعلان وصحف	1,778	2,092
رسوم حكومية وتأمين وترخيص	7,423	18,284
صيانة	1,862	803
تنقلات ومواصلات	768	1,798
ضيافة	255	125
نظافة	55	28
قرطاسية ومطبوعات	239	884
عمولات ومصاريف بنكية	9,049	28,536
المجموع	56,460	90,676

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الادوات المالية

-14

- 1- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تنجم عن تقلبات أسعار العملات الأجنبية)
ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي .
الدولار الامريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .
- 2- مخاطر معدلات الفائدة (التي تنجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)
ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .
- 3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .
تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءه جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

أرقام المقارنة

-15

تم اعادة تصنيف بعض ارقام سنة / فترة المقارنة لتتلاءم وارقام الفترة المالية الحالية.