



الرقم: ١٤/١٩٠٠

التاريخ: ٢٠١٢/٢/١٣

السادة / بورصة عمان
عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نرفق لكم طياً القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

عبد الله أبو خديجة

~~21~~

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٣ فباط ٢٠١٢

٦٩٦ رقم التسلسل

م. الف. ٤١.٩٥

2. المادة 21 من القانون رقم 11 لسنة 1964

AIFFICO

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|------|--|
| 1 | - تقرير المحاسب القانوني المستقل |
| 2 | - قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 |
| 3 | - قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 |
| 4 | - قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 |
| 5 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 |
| 6 | - قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 |
| 18-7 | - ايضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المحاسب القانوني المستقل

591 12 01

الى المساهمين في
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة المصانع العربية الدولية للاغذية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الاخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال او خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال او الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المصانع العربية الدولية للاغذية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2011 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 15 كانون الثاني 2012

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2011

31 كانون الأول 2010 دينار أردني	31 كانون الأول 2011 دينار أردني	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
129,724	75,100	3	النقد والنقد المعادل
3,368	5,868	4	الذمم المدينة - بالصافي
259	470	5	الحسابات المدينة المتنوعة
133,351	81,438		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
20,538,921	19,515,958	6	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر
379,220	369,390	7	الموجودات المالية في شركات حليفة
254,051	253,668	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
21,172,192	20,139,016		مجموع الموجودات غير المتداولة
21,305,543	20,220,454		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
172,376	3,144		الذمم الدائنة
93,078	92,123	9	الحسابات الدائنة المتنوعة
265,454	95,267		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
10,500,000	10,500,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
818,732	921,541		الاحتياطي الإجباري
7,663,032	6,741,801		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر
124,058	(121,807)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة
1,934,267	2,083,652	10	الارباح المدورة في نهاية السنة
21,040,089	20,125,187		مجموع حقوق الملكية
21,305,543	20,220,454		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
544,097	1,122,692	11	الإيرادات
(2,000)	-		الإيرادات
542,097	1,122,692		ارباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
			صافي الإيرادات
(362)	(383)		المصاريف
(39,362)	(51,067)	12	الاهتلاكات
(36,910)	(43,151)	13	منافع الموظفين
(76,634)	(94,601)		المصاريف الادارية والعمومية
			مجموع المصاريف
465,463	1,028,091		ربح السنة قبل المخصصات والمكافأة
(4,655)	-		مخصص رسوم الجامعات الاردنية
(35,000)	(35,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(2,072)	(1,004)		مخصص ضريبة الدخل
423,736	992,087		ربح السنة بعد المخصصات والمكافأة والضريبة
فلس/دينار اردني	فلس/دينار اردني		
0.040	0.094	14	حصة السهم الاساسية من ربح السنة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
423,736	992,087	ربح السنة بعد المخصصات والمكافأة
(1,420,689)	(1,167,096)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
		والاستثمارات في الشركات الزميلة
(996,953)	(175,009)	مجموع الدخل الشامل

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

الاصافي	الارباح المدورة				الاحتياطي الاجباري		التغير المتراكم في القيمة العادلة		راس المال	
	الصافي	المجموع	ارباح متحققة	غير متحققة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
21,040,089	1,934,267	223,818	1,710,449	7,787,090	818,732	10,500,000				
992,087	992,087	-	992,087	-	-	-	-	-	-	-
(1,167,096)	-	-	-	(1,167,096)	-	-	-	-	-	-
0	(102,809)	-	(102,809)	-	102,809	-	-	-	-	-
(735,000)	(735,000)	-	(735,000)	-	-	-	-	-	-	-
(4,893)	(4,893)	-	(4,893)	-	-	-	-	-	-	-
20,125,187	2,083,652	223,818	1,859,834	6,619,994	921,541	10,500,000				
22,352,042	1,872,077	160,797	1,711,280	9,207,779	772,186	10,500,000				
423,736	423,736	63,021	360,715	-	-	-	-	-	-	-
(1,420,689)	-	-	-	(1,420,689)	-	-	-	-	-	-
-	(46,546)	-	(46,546)	-	46,546	-	-	-	-	-
(315,000)	(315,000)	-	(315,000)	-	-	-	-	-	-	-
21,040,089	1,934,267	223,818	1,710,449	7,787,090	818,732	10,500,000				

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011

ربح السنة

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

المحول للاحتياطي الاجباري

توزيعات ارباح

ضريبة دخل سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون الاول 2011

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

ربح السنة

التغير في القيمة العادلة لموجودات متوفرة للبيع

المحول للاحتياطي الاجباري

توزيعات الارباح

الرصيد في 31 كانون الاول 2010

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

31 كانون الأول 2010 دينار أردني	31 كانون الأول 2011 دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
423,736	992,087	ربح السنة بعد المخصصات والمكافأة والضريبة
362	383	الاهتلاكات
(65,021)	(111,977)	ارباح غير محققة من استثمارات في شركات زميلة
2,000	-	(خسائر) غير محققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
	(4,893)	ضريبة دخل سنوات سابقة
361,077	875,600	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(2,204)	(2,500)	ذمم مدينة
(100)	(212)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(142)	-	البنوك الدائنة
171,449	(169,232)	الذمم الدائنة
(5,430)	(955)	الحسابات الدائنة المتنوعة
524,650	702,701	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(79,927)	(22,325)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
(79,927)	(22,325)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(315,000)	(735,000)	توزيعات ارباح
(315,000)	(735,000)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
129,724	(54,624)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
-	129,724	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2011
129,724	75,100	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2011
		<u>التدفقات غير النقدية</u>
64,000	-	تحويل استثمارات من متاجرة لمتوفرة للبيع

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

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 وإدارة مصانع لإنتاج حليب الأطفال والاعذية الصحية الأخرى وإنشاء اية صناعات أخرى مكمله لغايات الشركة بالإضافة لاستثمار اموالها بالطريقة التي تراها الامثل لمصلحة الشركة .

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

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 الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
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 للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد التالي :

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) كما صدر يمثل المرحلة الاولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39) وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) .

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني 2015 ، في المراحل اللاحقة سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية الى محاسبة التحوط وخسائر تندي الموجودات المالية .
قامت الشركة اعتباراً من اول كانون الثاني 2011 بالتطبيق المبكر للمعيار . لم ينتج عن تطبيق المعيار اثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء اعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات للمتاجرة للشركة كما يلي :
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر : يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل البعيد وتحقيق الارباح طويلة الاجل .
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل : يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الارباح قصيرة الاجل .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .

ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

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 بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة ، وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

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 بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها 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 ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

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 .

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية في ادوات حقوق الملكية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر .

الاستثمارات في شركات حليفة

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

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

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 %

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 سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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 وفقا 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).

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

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 فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

3- النقد والنقد المعادل

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
295	218	سلفة نثرية
129429	74,882	النقد لدى البنوك
129724	75,100	المجموع

4- الذمم المدينة - بالصافي

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
6,725	9,225	الذمم المدينة
(3,357)	(3,357)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
3,368	5,868	المجموع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
59	-	مصاريف مدفوعة مقدما
150	150	تأمينات مستردة
50	320	ذمم موظفين
259	470	المجموع

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

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

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	عدد الاسهم	نسبة المساهمة بالمائة	
دينار أردني	دينار أردني	سهم		
18,142,400	16,650,000	6,670,000	16.470%	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
1,888,958	1,572,763	1,729,525	8.500%	شركة مستشفى ابن الهيثم
1,239,890	1,297,390	1,267,890	14.100%	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ
27,743	27,743	15000	10.000%	العربية الدولية للتعليم والاستثمار - عمان
493,000	514,650	375000	2.500%	مدارس الاتحاد
211,750	419,375	137500	3.100%	الدولية للاستثمارات الطبية
79,927	79,325	100000	0.371%	الاولى للتمويل
22,083,668	20,561,246			الكلفة
(1,544,747)	(1,045,288)			التغير في القيمة العادلة
20,538,921	19,515,958			القيمة العادلة للمحفظة

7- الموجودات المالية في شركات حليفة

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	عدد الاسهم	نسبة المساهمة بالمائة	
دينار أردني	دينار أردني	سهم		
379,220	369,390	45,990	45.10%	عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
379,220	369,390			المجموع

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

8- الممتلكات والمعدات - بالصفائي

المجموع	دينار أردني	سياج أراضي	أثاث ومفروشات	دينار أردني	ادوات مكتبية وأجهزة	دينار أردني	أراضي	دينار أردني

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

9- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الاول 2010	31 كانون الاول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
50,305	55,052	امانات المساهمين
1,881	784	مخصص ضريبة دخل
466	-	مصاريف مستحقة
158	158	مخصص اجازات الموظفين
4,655	-	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
35,000	35,000	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
613	1,093	امانات الضمان الاجتماعي وضريبة الدخل
-	36	سلف موظفين
93,078	92,123	المجموع

10- الارباح المدورة في نهاية السنة

31 كانون الاول 2010	31 كانون الاول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
1,710,449	1,859,834	الارباح المدورة القابلة للتوزيع
223,818	223,818	الارباح المدورة من ارباح غير محققة
1,934,267	2,083,652	المجموع

11- الايرادات

31 كانون الاول 2010	31 كانون الاول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
65,021	111,977	ارباح غير محققة من الاستثمار في شركة حليفة
12,176	8,014	ايرادات اخرى
466,900	1,002,701	ارباح محققة من توزيع ارباح اسهم شركات
544,097	1,122,692	المجموع

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

12- منافع الموظفين

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
33,631	44,684	الرواتب والاجور
3,561	3,723	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
630	420	التأمين الصحي
1,540	2,240	ضريبة الدخل
39,362	51,067	المجموع

13- المصاريف الادارية والعمومية

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
12,600	18,375	تنقلات اعضاء مجلس ادارة
5,280	5,280	ايجارات
2,975	3,445	اتعاب مهنية
596	543	بريد برق هاتف
2,391	3,428	اعلان وصحف
11,285	10,590	رسوم حكومية وتأمين وترخيص
—	400	اتعاب مراقب شركات
31	33	تنقلات ومواصلات
272	318	نظافة ولوازم مكتبية
611	97	متنوعة
851	642	قرطاسية ومطبوعات
18	-	مصاريف تمويلية
36,910	43,151	المجموع

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

14- ضريبة الدخل

تم انتهاء قضايا الشركة الضريبية وتسويتها وتسديد جميع الارصدة المستحقة لعام 2008، اما عام 2009 فقد تم تقدير كشف التقدير الذاتي لها ضمن المدة القانونية وتم قبوله ولم يتم مراجعتها بعد .

15- حصة السهم الاساسية من ربح السنة

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011
دينار اردني	دينار اردني
423,736	1,027,087
10,500,000	10,500,000
0.040	0.098

ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة السهم من ربح السنة

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

16- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية انشاء وتأسيس وادارة مصانع لانتاج حليب الاطفال والاغذية واستثمار الاموال، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال.

2011			
الاجمالي	اخرى	اسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,010,715	8,014	1,002,701	صافي الايرادات
			الموجودات والمطلوبات
20,220,454	75,100	20,145,354	الموجودات
60,267		60,267	المطلوبات
			معلومات القطاعات الاخرى
383	383		الامتلاكات
2010			
الاجمالي	اخرى	اسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
479,076	12,176	466,900	صافي الايرادات
			الموجودات والمطلوبات
21,305,543	129,724	21,175,819	الموجودات
265,454		265,454	المطلوبات
		-	معلومات القطاعات الاخرى
362	362		الامتلاكات

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

17- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

2011	
دينار اردني	
622	شركة مستشفى ابن الهيثم
1,594	العربية الدولية للتعليم والاستثمار

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

2011	
دينار اردني	
1,010,715	ايرادات اخرى

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

2011	
دينار اردني	
44,684	رواتب ومنافع اخرى

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2011)

18- 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 وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق

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

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 .

19- 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.

20- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية ، المنتهية في 31 كانون الاول 2011