

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 ايلول 2013

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

فهرس المحتويات

صفحة

- 1 - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
- 2 - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013 (قائمة أ)
- 3 - قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة ب)
- 4 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة ج)
- 5 - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة د)
- 9-6 - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

591 13 04

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 الموجزة المرفقة لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 3 تشرين الاول 2013

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة

31 كانون الاول 2012	30 ايلول 2013	ايضاح	الموجودات
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		الموجودات المتداولة
430,678	100,470		النقد في الصندوق ولدى البنوك
27,069	5,868		الذمم المدينة - بالصافي
621	2,251		الحسابات المدينة المتنوعة
458,368	108,589		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
23,514,888	27,668,721	3	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر
361,700	361,700	4	الموجودات المالية في شركات حليفة
253,296	253,013		الممتلكات والمعدات - بالصافي
24,129,884	28,283,434		مجموع الموجودات غير المتداولة
24,588,252	28,392,023		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
305,856	35,367		الذمم الدائنة
97,947	75,563		الحسابات الدائنة المتنوعة
403,803	110,930		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
10,500,000	10,500,000		رأس المال المصرح به والمنفوع
1,047,848	1,047,848		الاحتياطي الإجمالي
10,293,275	14,056,965		احتياطي القيمة العادلة
2,343,326	2,676,280	5	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
24,184,449	28,281,093		مجموع حقوق الملكية
24,588,252	28,392,023		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للشهور التسعة المنتهية في		للشهور الثلاثة المنتهية في		ايضاح	
30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
27,859	300	1,373,424	1,465,024	6	الاييرادات
27,859	300	1,373,424	1,465,024		الاييرادات
					مجموع الايرادات
(94)	(95)	(282)	(286)		المصاريف
(13,488)	(13,759)	(39,801)	(41,189)		الاهتلاكات
(10,974)	(8,942)	(41,023)	(38,861)	7	منافع الموظفين
(24,556)	(22,796)	(81,106)	(80,336)		المصاريف الادارية والعمومية
3,303	(22,496)	1,292,318	1,384,688		مجموع المصاريف
-	-	(1,551)	(1,737)		ربح الفترة قبل الضريبة
3,303	(22,496)	1,290,767	1,382,951		ضريبة دخل
					ربح الفترة بعد الضريبة
1,473,286	2,170,613	3,104,910	3,763,690		بنود الدخل الشامل الآخر
1,476,589	2,148,117	4,395,677	5,146,641		احتياطي القيمة العادلة - بالصادفي
					الدخل الشامل للفترة
0.000	(0.002)	0.123	0.132	9	حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

الارباح المدورة	الارباح المدورة				الاحتياطي الاجباري		الاحتياطي القيمة العادلة		رأس المال	
	الصافي	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	ارباح متحققة	دينار أردني	ارباح متحققة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	24,184,449	2,343,326	223,818	2,119,508	10,293,275	1,047,848	10,500,000			
	1,382,951	1,382,951	-	1,382,951	-	-	-			
	3,763,690	-	-	-	3,763,690	-	-			
	29,331,090	3,726,277	223,818	3,502,459	14,056,965	1,047,848	10,500,000			
	(1,050,000)	(1,050,000)	-	(1,050,000)	-	-	-			
	28,281,090	2,676,277	223,818	2,452,459	14,056,965	1,047,848	10,500,000			
	20,125,187	2,083,652	223,818	1,859,834	6,619,994	921,541	10,500,000			
	1,290,767	1,290,767	-	1,290,767	-	-	-			
	3,104,910	-	-	-	3,104,910	-	-			
	24,520,864	3,374,419	223,818	3,150,601	9,724,904	921,541	10,500,000			
	(840,000)	(840,000)	-	(840,000)	-	-	-			
	23,680,864	2,534,419	223,818	2,310,601	9,724,904	921,541	10,500,000			

للفترة المنتهية في 30 ايلول 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)

ربح الفترة بعد الضريبة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

مجموع الدخل الشامل

ارباح موزعة

الرصيد في 30 ايلول 2013 (مراجعة)

للفترة المنتهية في 30 ايلول 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)

ربح الفترة بعد الضريبة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

مجموع الدخل الشامل

ارباح موزعة

الرصيد في 30 ايلول 2012 (مراجعة)

"ان الايضاحات المرتقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 ايلول 2012 دينار اردني	30 ايلول 2013 دينار اردني	ايضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
1,290,767	1,384,688	ربح الفترة قبل الضريبة
282	286	الاهتلاكات
1,291,049	1,384,974	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة		
(48595)	21,201	ذمم مدينة
(151)	(1,630)	الحسابات المدينة المتنوعة
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
24467	(270,489)	الذمم الدائنة
(25828)	(22,734)	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,240,942	1,111,322	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	(1,387)	الضريبة المدفوعة
1,240,942	1,109,935	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(25,734)	(390,143)	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
(25,734)	(390,143)	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
375,208	(330,208)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
75,100	430,678	النقد في الصندوق و لدى البنوك في اول الفترة
450,308	100,470	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة ا)

شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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 مكملة 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.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقد بتاريخ 28 تشرين الاول 2013

2- اساس اعداد القوائم المالية

السياسات المحاسبية الهامة

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

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية 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 المرحلية الموجزة 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 الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات 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 اسس 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 للأنظمة 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 ، ويعاد 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 الموجزة

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

يتألف هذا البند ممايلي :

عدد الاسهم	30 ايلول 2013	31 كانون الأول 2012	
سهم	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	6,677,595	16,027,171	
شركة مستشفى ابن الهيثم	1,729,525	1,366,325	
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ	1,297,390	1,297,390	
العربية الدولية للتعليم والاستثمار - عمان	27,743	27,743	
مدارس الاتحاد	591,934	808,013	
الدولية للاستثمارات الطبية	137,500	236,500	
الاولى للتمويل	100,000	55,000	
الاسراء للتعليم والاستثمار	110,000	-	
العقارية الاردنية للتنمية	5,000	-	
الكلفة	23,905,031	19,818,142	
احتياطي القيمة العادلة	3,763,690	3,696,746	
القيمة العادلة للمحفظة	27,668,721	23,514,888	

4- الموجودات المالية في شركات حليفة

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

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

5- الارباح المدورة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توزيع ارباح نقدية لعام 2012 بنسبة 10% من راس المال بقيمة 1,050,000 دينار اردني .

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

6- الابرادات

يتألف هذا البند ممايلي :

30 ايلول 2012	30 ايلول 2013
دينار أردني	دينار أردني
11,566	13,432
1,361,858	1,451,592
1,373,424	1,465,024

ايرادات اخرى
ارباح محققة من توزيع ارباح اسهم شركات
المجموع

7- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايلي :

30 ايلول 2012	30 ايلول 2013
دينار أردني	دينار أردني
15,750	15,750
4,370	2,670
539	289
2,116	1,913
2,864	2,456
5,250	5,250
251	17
5,000	5,000
3,667	3,600
10	24
600	600
61	259
63	616
482	417
41,023	38,861

تنقلات اعضاء مجلس ادارة
اتعاب مهنية
بريد برق هاتف
اعلان وصحف
رسوم حكومية وترخيص وغرامات
عضوية مركز
تنقلات ومواصلات
عمولة ادراج
ايجارات
متفرقة
اتعاب دائرة مراقبة الشركات
مصاريف ضيافة و نظافة و لوازم مكتبية
مصاريف علاج
قرطاسية ومطبوعات
المجموع

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

8- ضريبة الدخل

أ. تم قبول كشف التقدير الذاتي لعام 2010 ولا يوجد 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:

يتألف هذا البند ممايلي :

31 كانون الاول 2012	30 ايلول 2013
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
785	1,387
2,084	1,737
(1,482)	(1,387)
1,387	1,737

الرصيد في بداية الفترة /السنة

ضريبة دخل الفترة / السنة

الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة

المجموع

9- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند ممايلي :

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور التسعة المنتهية في	
30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,303	(22,496)	1,290,767	1,382,951
10,500,000	10,500,000	10,500,000	10,500,000
0.000	(0.002)	0.123	0.132

ربح الفترة بعد الضريبة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم الاساسية من ربح (خسارة) الفترة

10- ادارة المخاطر وادارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال ويوجه عام فإن اهداف وسياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها في القوائم مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية الشركة كما في 31 كانون الاول 2012.

لم يكن لدى الشركة اي تغيير في ادارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية.

11- ادارة 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.

12- الأرقام المقارنة

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