

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومشتقاتها م.ع.م

مركز عين غزال ص.ب ٤٩٩ عمان ١١١٨ الأردن

هاتف: ٩٦٢ ٦٥٠٥٣٦٠٧ - ٩٦٢ ٦٥٠٦٠٠٣١

فاكس: ٩٦٢ ٦٥٠٦٠٠٣٢

التاريخ: 2012/7/31

الرقم: ت د : 813/1/3

السادة /بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق نسخة عن القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


المدير العام

سعيد أبو صايعة

شركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومشتقاتها م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ - ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: المدير العام



الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
١٧ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها

مقدمة

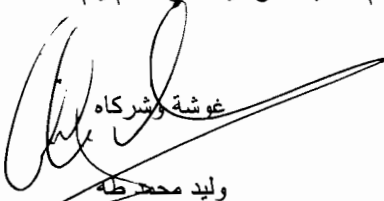
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزء لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية ، وتقتصر مسؤوليتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة . تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها .

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، لم يصل الى علمنا أية امور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ .


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٢



الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٢,٠٨٣,٨٣٢	٣٥,٥٧٠,٧٨٥	٣	ممتلكات ومعدات
٣٢,٠٨٣,٨٣٢	٣٥,٥٧٠,٧٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٠٤,٧٠٩	١١٤,٧٧٤	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٨٦٣,٠٢٧	٣,٢٠٤,٢٦٨	٥	بضاعة
٣,٨٧٤,٠٧٣	٣,٠٧٣,١٣٤	٦	مدينون
١,١٤١,٣٢٥	٥٢٤,٩٤٩		شيكات برسم التحصيل
٢٧,٣٥٨	٤٦,٩٣٧		نقد وما في حكمه
٩,٠١٠,٤٩٢	٦,٩٦٤,٠٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤١,٠٩٤,٣٢٤	٤٢,٥٣٤,٨٤٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤,٩٧٦,٠٠٠)	(٤,٩٧٦,٠٠٠)	٧	خصم اصدار
١١٨,٤٤٤	١١٨,٤٤٤	٧	إحتياطي إجباري
(٦٨٠,٥٤٠)	(٥٨٩,١٣١)		الخسائر المتراكمة
٩,٤٦١,٩٠٤	٩,٥٥٣,٣١٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢١,٤١١,٩٢١	٢٣,٣٧٣,٠٨١	٨	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢,٤١٧,٧٧٨	٢,٤٨٥,٨٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٢٣,٨٢٩,٦٩٩	٢٥,٨٥٨,٨٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٧٤,٢٨٥	٥٠٥,٧٣٤	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٨٠,٠٠٠	١,١٨٠,٢٠٠	٩	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٦٣٥,٤٦٦	٥٥٧,٤١٧		شيكات مؤجلة الدفع
٢,٧٠٢,٧٣٢	٢,٤٨٦,٩٣٣	١١	دائنون
٢,٩١٠,٢٣٨	٢,٣٩٢,٣٦٩	١٢	بنوك دائنة
٧,٨٠٢,٧٢١	٧,١٢٢,٦٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤١,٠٩٤,٣٢٤	٤٢,٥٣٤,٨٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٨,٢٩٦,٢٣٣	١١,١٢٥,٢٣٤	مبيعات دجاج
(٧,٥٥٩,٠٧٠)	(١٠,٤٤٨,٢٤٥)	كلفة مبيعات دجاج
٧٣٧,١٦٣	٦٧٦,٩٨٩	مجمل ربح مبيعات الدجاج
١٣٩,٨٧٩	٦٨,٠٢٣	مجمل ربح قسم البروتين
(٥٥,٠٦٠)	٨٥,٤٤٢	مجمل ربح (خسارة) مزارع تربية الدواجن
٨٢١,٩٨٢	٨٣٠,٤٥٤	مجمل الربح
(٥٠٤,٣٦٢)	(٥٣٦,٩١٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦٧,٤٥٧)	(١٨٩,١٣٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٦,٠٠٥)	(٣١,٥٥٢)	مصاريف مالية
٨,٢١٧	١٨,٥٥٥	إيرادات أخرى
١٢٢,٣٧٥	٩١,٤٠٩	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
١٢٢,٣٧٥	٩١,٤٠٩	اجمالي الدخل الشامل
-	-	ربحية السهم :
٠,٠١٤	٠,٠٠٦	ربح السهم - دينار / سهم
٨,٧٨٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٩٧٦,٠٠٠)	١١٨,٤٤٤	(٦٨٠,٥٤٠)	٩,٤٦١,٩٠٤	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	٩١,٤٠٩	٩١,٤٠٩	الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٩٧٦,٠٠٠)	١١٨,٤٤٤	(٥٨٩,١٣١)	٩,٥٥٣,٣١٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢,٥٦٠,٠٠٠	-	١٠٣,٣٨٩	(٨١٦,٠٣٩)	١,٨٤٧,٣٥٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
١٢,٤٤٠,٠٠٠	(٤,٩٧٦,٠٠٠)	-	-	٧,٤٦٤,٠٠٠	الزيادة في رأسمال المال
-	-	-	١٢٢,٣٧٥	١٢٢,٣٧٥	الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٩٧٦,٠٠٠)	١٠٣,٣٨٩	(٦٩٣,٦٦٤)	٩,٤٣٣,٧٢٥	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
١٢٢,٣٧٥	٩١,٤٠٩	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
٣٦٥,٢٠١	٤٨٣,٧٦٨	استهلاكات
٣٦,٠٠٥	٣١,٥٥٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٧٩,٠٨١)	٨٠٠,٩٣٩	المدينون
١٩١,٥٥٩	٦٥٨,٧٥٩	البضاعة
١١,٦٥٧	(١٠,٠٦٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٤,٠٢٠)	٦١٦,٣٧٦	شيكات برسم التحصيل
١,١١٦,٤٧٥	١,٤٠٦,٩٣٣	الدائنون
(١,٤٢٦,٧١٩)	(٢,١٤٥,٣١٥)	شيكات آجلة الدفع
(١١,١١٢)	٣١,٤٤٩	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٥٨٧,٦٦٠)	١,٩٦٥,٨٠٥	النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٠٠٥)	(٣١,٥٥٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦٢٣,٦٦٣)	١,٩٣٤,٢٥٣	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٠٥٤,٧٠٠)	(٣,٩٧٠,٧٢١)	التغير في الممتلكات ومعدات
(٣,٠٥٤,٧٠٠)	(٣,٩٧٠,٧٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٠٧,٩٧٠	(٥١٧,٨٦٩)	بنوك دائنة
(١٠,٢٣٨)	٦١٢,٧٥٦	قروض
(٤,١٥٢,٥٦٤)	١,٩٦١,١٦٠	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٧,٤٦٤,٥٥٥	-	صافي الزيادة في رأس المال
٣,٧٠٩,١٦٨	٢,٠٥٦,٠٤٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٠,٨٠٣	١٩,٥٧٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٥,٠١٢	٢٧,٣٥٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦٥,٨١٥	٤٦,٩٣٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٢٠١) بتاريخ ٢٨ حزيران ١٩٨٧. إن رأس مال الشركة يبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار مقسم إلى (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم قيمة كل سهم دينار أردني واحد.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني / سهم بمقدار ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسهم و خصم اصدار مقدارة (٥٠٠) فلس للسهم الواحد عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ليصبح ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار / سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم اصدار مقداره (٥٠٠) فلس للسهم الواحد عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وإذا لم يتم تغطية جميع الاسهم خلال فترة الاكتتاب يحق لمجلس الادارة ان يغطي بقية الاسهم الغير المكتتب بها وفقا للانظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الاوراق المالية .

وبتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠١٢ تمت الموافقة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأسمال الشركة.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في القيام بامتلاك وإنشاء وتشغيل المسالخ الخاصة بتجهيز الدواجن اللاحمة وإعدادها للتسويق واستئجار وإدارة مخازن التبريد الخاصة بحفظ لحوم الدواجن وبيض المائدة وإنشاء وإدارة المصانع الخاصة بتصنيع مخلفات الدواجن وتسويق إنتاجها في الداخل والخارج وذلك بامتلاك واستئجار وسائل النقل العادية والمبردة التي تحتاجها لتنفيذ غاياتها. وكذلك تقييم الصناعات والمشاريع الأخرى التي لها علاقة بصناعة الدواجن ومشتقاتها وبتربيتها بما يخدم أهداف وغايات الشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة الزرقاء في مدينة الضليل.

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية .
تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .
تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند المعترف
بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك فيها

البضاعة

تظهر بضاعة تحت التشغيل بالكلفة. يتم تحويل البضاعة الجاهزة من مزارع تربية الدواجن لقسم الإنتاج بالقيمة العادلة اعتماداً على أسعار السوق، ويتم تقييم المواد المساعدة ومواد التشغيل والتعبئة بالكلفة (وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تقييم البضاعة الجاهزة بالكلفة (وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
١ %	مباني وإنشاءات
٦ - ٧,٥ %	أجهزة مكتبية
٢,٥ - ٣,٥ %	معدات وأجهزة المسلخ
٧,٥ %	أففاص وصناديق
٥ %	أجهزة ولوازم مطعم
٥ %	عدد وأدوات
٧,٥ %	ملابس ومهمات
٥ %	أجهزة ولوازم مختبر
٥ %	بنر ماء
١٠ %	طباقي
٧,٥ - ١٢,٥ %	سيارات و آليات
١٠ - ٢٠ %	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد ،في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رسملة فوائد القروض

يتم رسملة فوائد القروض التي تتعلق بمشاريع التوسعة على هذه المشاريع وذلك إلى أن يتم تجهيزها للإنتاج.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
التكلفة :			
الرصيد في أول المدة	٣٩,٨١٩,٦٠٠	٣٣,٦٢٤,٢٧٩	
الإضافات	٣,٩٧٠,٧٢١	٥,٢٣٩,١٢٨	
الإستبعادات	-	(٤٣,٨٠٧)	
الرصيد في نهاية المدة	٤٣,٧٩٠,٣٢١	٣٨,٨١٩,٦٠٠	
مجمع الاستهلاك :			
الرصيد في أول المدة	٦,٧٣٥,٧٦٨	٥,٨٨٨,٥٨٠	
إستهلاكات	٤٨٣,٧٦٨	٨٧٥,٠٥٠	
الإستبعادات	-	(٢٧,٨٦٢)	
الرصيد في نهاية المدة	٧,٢١٩,٥٣٦	٦,٧٣٥,٧٦٨	
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٥٧٠,٧٨٥	٣٢,٠٨٣,٨٣٢	

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٨,٢٢٢	٤٩,٥٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٢٥٧	٦٥,٢٥٠	تأمينات مستردة
٢٨,٢٣٠	-	تأمينات كفالات وإعتمادات
١٠٤,٧٠٩	١١٤,٧٧٤	

٥- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٧٢٤,٤٢٢	١,٧٥٦,٧٨٤	مستودعات الدجاج
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	مستودع البروتين (العلف)
١,٧٨٨,٦٠٥	١,١٦٠,٧٧٨	بضاعة تحت التشغيل - مزارع
٢٣٥,٤٥٨	٢١٨,٥٨٧	مواد تشغيل وتعبئة
١٠٣,٥٤٢	٥٧,١١٩	محروقات وقطع غيار
٣,٨٦٣,٠٢٧	٣,٢٠٤,٢٦٨	

٦- المدينون

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٧٢٤,٧٦٦	٢,٨٧٧,٢٣٦	مدينون تجاريون
(٤١٥,٧٥٠)	(٤٢١,٧٥٠)	مخصص الديون المشكوك فيها
٣,٣٠٩,٠١٦	٢,٤٥٥,٤٨٦	صافي المدينين التجاريين
٣٧,٧٣٩	٤٠,٩٩٠	ذمم مسوقين
٥٢٤,٨١٨	٥٧٤,١٥٨	ذمم موظفين
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	أخرى
٣,٨٧٤,٠٧٣	٣,٠٧٣,١٣٤	

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٧- الإحتياطيات و خصم الاصدار

خصم الإصدار:

يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المخصومة و الناتجة عن زيادة القيمة الإسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:-

العلاقة	الإسم
شقيقة	الشركة الوطنية للتفقيس
شقيقة	الشركة الأردنية للأعلاف
شقيقة	شركة كيماويات الأردن

- إن المعاملات الجوهرية هي عبارة عن مشتريات الشركة من الشركات الشقيقة خلال السنة الحالية ، وهي كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١	
١,٧٠٣,٦٥٦	٢,٩٦٨,٤٦٠	الشركة الوطنية للتفقيس
٥,٩١٥,٧٠٤	٨,٢٧٣,٦٤٤	الشركة الأردنية للأعلاف
٣١٧,٠٢٥	٤٩٦,٥٥٧	شركة كيماويات الأردن

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١	
٣,٢٩٧,٨١٨	٣,٩٥٥,٣٩١	الشركة الوطنية للتفقيس
١٩,٠٨٢,٣٥٣	١٦,٩٠١,٥٠٧	الشركة الأردنية للأعلاف
٩٩٢,٩١٠	٥٥٥,٠٢٣	شركة كيماويات الأردن
٢٣,٣٧٣,٠٨١	٢١,٤١١,٩٢١	

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٩- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣٠ حزيران كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
١,١٧٠,٠٠٠	١,١٧٠,٠٠٠
٢,٤٩٦,٠٠٠	١,٧٨٧,٧٧٨
٣,٦٦٦,٠٠٠	٣,٤٩٧,٧٧٨
قرض البنك الأردني الكويتي	
قرض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار	
مجموع القروض	
١,١٨٠,٢٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠
٢,٤٨٥,٨٠٠	٢,٤١٧,٧٧٨
ينزل: قروض تستحق الدفع خلال عام	
قروض طويلة الأجل	

قرض البنك الأردني الكويتي

منحت الشركة قرضاً من البنك الأردني الكويتي لتمويل جزئي لتوسعة مشروع مسلخ الدواجن بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٠٠ بقيمة مليوني دينار على أن يسدد القرض مع ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ورسوم مصاريف بموجب ٨ أقساط نصف سنوية قيمة كل منها ٢٥٠ ألف دينار بعد فترة سماح لمدة ثلاث سنوات، يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤ والقسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٧، منح هذا القرض بفائدة مقدارها ٧,٥% سنوياً وبضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى والثانية بمبلغ ١,٨٤٠,٧٥٠ على جزء من أراضي ومباني المصنع إضافة إلى مشاريع التوسعة، تم زيادة قيمة القرض بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار ليصبح ٢,٥ مليون دينار، وتم تأجيل سداد كامل قيمة القرض لمدة سنة أخرى على أن يسدد بموجب ٥ أقساط سنوية قيمة كل منها ٥٠٠ ألف دينار، وذلك اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، و تم سداد القسط الأول بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠٠٧، كما تم جدولة رصيد القرض البالغ ١,٥ مليون دينار ليسدد على ٥٠ قسط شهري متساوي ومتتابع قيمة كل قسط ٣٠ ألف دينار بعمولة ٠,٥% سنوياً وبمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ آب ٢٠٠٨ والقسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٢.

كما تم الحصول على قرض بمبلغ ثلاثة ملايين دينار على أن يسدد مع ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ورسوم بموجب ٨ أقساط نصف سنوية قيمة كل منها ٣٧٥,٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٨ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، كما تم إعادة جدولة هذا القرض ليسدد على ٥٠ قسط شهري متساوي ومتتابع قيمة كل قسط ٦٠ ألف دينار بعمولة ٠,٥% سنوياً وبمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ آب ٢٠٠٨ والقسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٢.

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

قرض بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار

تم الحصول على قرض نقدي بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار على أن يسدد بموجب أقساط شهرية متتالية ومتتابعة ، وبدون عمولة وبمعدل فائدة ٨,٧٥ % سنوياً وتحتسب وتستوفى شهرياً ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسط ، قيمة كل قسط ١٤٠٠٠ دينار باستثناء القسط الأخير الذي يمثل باقي رصيد القرض، ويستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

تم الموافقة على زيادة القرض النقدي التجاري ليصبح بقيمة ٢,١٦٤,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٨,٢٥٠ % سنوياً وعمولة ٠,٥٠ % وتمت الموافقة على تعديل آلية السداد لتسديد القرض بموجب (٦٠) قسطاً شهرياً متتالياً قيمة كل قسط ٣٣,٤٠٠ دينار تدفع اعتباراً من ٣١ آذار ٢٠١٣ وحتى السداد التام وباستثناء القسط الأخير الذي يتمثل قيمته رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٨ .

تم الموافقة على زيادة القرض المتناقص بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وفائدة بمعدل ٨,٢٥٠ % سنوياً وعمولة بمعدل ٠,٥٠ % سنوياً يتم تسديد مبلغ الزيادة في القرض بموجب (٦٠) قسط شهرياً قيمة كل قسط (٨٣,٤٠٠) دينار تدفع اعتباراً من ٢٠١٤/٣/٣١ حتى السداد التام والقسط الأخير الذي يمثل رصيد القرض تستحق بتاريخ ٢٨/٢/٢٠١٩ .

١٠-المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
٣,٣٠٠	٦,٥٥٦	هوائف مستحقة
٢٩٧,٥٠٠	٢٣٧,٥٠٠	إيجارات مستحقة
٧,٩٩١	١١٢,٨٧٧	رواتب مستحقة
-	٢,٤٠٤	كهرباء ومياه مستحقة
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
٩٠,٦٨٥	٥٤٢	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٢٩,٧٧٠	٣٥,٦٢٧	أمانات الضمان الإجتماعي
٨٨٢	٨٨٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٤	٦٣٤	مخصص البحث العلمي والتدريب
٧٦٥	٧٦٥	مخصص رسوم الجامعات
٧٠,٤٥٧	٧٢,٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى
٥٠٥,٧٣٤	٤٧٤,٢٨٥	

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١١- الدائنون

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٨٥٧,٨١٩	١,٦٠٠,٣٧٩	موردون
٧٧١,٩٩٨	٨١٦,٥٥٣	أمانات صندوق الإخار
٥٦,٧٤٤	٧٠,٠٠١	أمانات ذمم المسوقين
١٦,١٧١	-	ذمم موظفين
٢,٧٠٢,٧٣٢	٢,٤٨٦,٩٣٣	

١٢- البنوك الدائنة

تتمتع الشركة بتسهيلات ائتمانية ممنوحة من قبل البنك الأردني الكويتي بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى والثانية على جزء من أراضي ومباني المصنع إضافة إلى مشاريع التوسعة، وبسقف مقداره مليونان ومائتان وخمسون ألف دينار وبمعدل فائدة مقداره ٨,٧٥% سنوياً تستحق شهرياً.

١٣- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية، باستثناء القروض طويلة الأجل والتي تتمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة.

١٤- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.
إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ١٠ وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال والاحتياطي الاجباري وخسائر متراكمة كما هي مندرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١١.

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة .

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ٩ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد .

الشركة الأردنية لتجهيز وتسويق الدواجن ومنتجاتها
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

١٥- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.