



# شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

The Arab International Food Factories and Investment Co.

الرقم : ٢٣ / ٢٠١٣  
التاريخ : ١٩ / ٣ / ٢٠١٣

السادة / بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نرفق لكم طياً القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المالية  
المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية  
والاستثمار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سحر عبد الله أبو خديجة

سعي

المدير العام

|                               |
|-------------------------------|
| بورصة عمان                    |
| الدائرة الإدارية والمالية     |
| الديوان                       |
| ٢٠ آذار ٢٠١٣                  |
| الرقم المتسلسل: ٩٨٨           |
| رقم الملف: ٩٩                 |
| الجهة المختصة: الملتحان العام |

AIFFICO

# شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار .م.م.



التقرير السنوي الثامن عشر لمجلس الإدارة  
والقوائم المالية كما في 31 كانون أول 2012 و 2011

## المحتويات

| صفحة  |                                                                                                                |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 1 كلمة رئيس مجلس الإدارة                                                                                       |
| 11-2  | 2 تقرير مجلس الإدارة                                                                                           |
| 5-1   | 3 أعضاء مجلس الإدارة                                                                                           |
| 7     | 4 الهيكل التنظيمي للشركة                                                                                       |
| 8     | 5 تحليل المركز المالي                                                                                          |
| 34-12 | 6 القوائم المالية للشركة كما في 2012/12/31 و 2011 وتقرير المحاسب القانوني المستقل                              |
| 35    | 7 إقرارات مجلس الإدارة والأدارة العليا                                                                         |
| 45-36 | 8 استنبانه الإفصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الإرشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان |
| 45    | 9 جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة                                                                              |

**كلمة**  
**رئيس مجلس الإدارة**

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

يسرني وزملائي أعضاء مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار أن نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي الثامن عشر و نضع بين أيديكم تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للعام 2012 ، ومن خلاله تستطيعون التعرف على مسيرة الشركة وما تحقق من إنجازات خلال العام 2012 ، وقد ترجمت هذه الإنجازات على أرض الواقع من خلال توصية مجلس الإدارة لهيئتكم الموقرة بالمصادقة على قرار مجلس الإدارة توزيع ما نسبته 10% من رأس مال الشركة كأرباح على المساهمين .

داعيا الله العلي القدير أن يوفقنا جميعاً لتحقيق المزيد من النجاحات والأهداف المنشودة وأن يسدد خطانا لما فيه الخير والمصلحة لشركتنا ولبلدنا الغالي في ظل التوجيهات الملكية السامية والإدارة الواعية لحضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين وحكومته الرشيدة ،،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

## تقرير مجلس الإدارة

### 1- أ - أنشطة الشركة الرئيسية :

إن نشاط الشركة الرئيسي هو تصنيع أغذية الأطفال والاستثمار ، أما حالياً فإن الشركة تركز في أعمالها على النشاط الاستثماري فقط .

### ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

- عنوان الشركة : مجمع الهيثم التجاري ( مساكن كابيتال ) بناية رقم 156 - شارع المدينة المنورة - الطابق الثاني- مكتب رقم 205 ( هاتف رقم 5522581 - فاكس رقم 5532683 ) .
- لا يوجد للشركة أية فروع أخرى سواء داخل أو خارج الأردن .
- يبلغ عدد موظفي الشركة (4) أربعة موظفين فقط .

### ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة كما في 2012/12/31 (253,296) دينار .

### 2- الشركات التابعة للشركة :

لا يوجد شركات تابعة للشركة .

### 3- أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

الإسم : عبد الله عبد الحليم محمود أبو خديجة  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1943  
المؤهل العلمي : دبلوم لغة انجليزية / إدارة أعمال 1975

### الخبرات السابقة :

- مسؤول في قصور الضيافة - دولة قطر ومدير مكتب القيادة العامة للقوات المسلحة القطرية برتبة رائد 1981-1965
- مدير عام ورئيس هيئة مديرين وشريك في مجموعة شركات في دولة قطر 1989-1972
- مدير مكتب القيادة العامة للقوات المسلحة القطرية 1981-1974
- نائب رئيس مجلس أمناء جامعة العلوم التطبيقية/الأردن 2001-1998
- رئيس مجلس إدارة ورئيس هيئة مديرين ومدير عام لمجموعة شركات مساهمة/ الأردن 2012-1990

### العمل الحالي :

- رئيس مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / متفرغ لأعمال الشركة منذ عام 1994
- رئيس مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ عام 1994
- رئيس مجلس إدارة شركة مستشفى ابن الهيثم منذ عام 1998.
- رئيس هيئة مديري شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية منذ عام 2005
- رئيس مجلس إدارة شركة مدارس الاتحاد منذ 2006/9/30
- رئيس مجلس إدارة الشركة الأولى للتمويل منذ 2012/3/27
- رئيس هيئة مديري شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية منذ 2012/9/2

الإسم : مدحت عبد اللطيف أحمد مسعود  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1941  
المؤهل العلمي : ماجستير اقتصاد 1972

#### الخبرات السابقة :

- مدير مكتب وزير المالية والبتترول/ الدوحة- قطر 1987-1972
- الخبير المالي والبترولي في وزارة المالية والبتترول في قطر 1990-1987
- عضو لجنة استثمارات بنك قطر المركزي 1990-1975
- المنسق العام لجامعة العلوم التطبيقية وعضو مجلس إدارة الشركة 1996-1993 العربية الدولية للتعليم والاستثمار
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة المصانع للأغذية والاستثمار 1998-1993
- رئيس مجلس أمناء جامعة العلوم التطبيقية 1999-1996
- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار 2012-2005

#### العمل الحالي :

- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ 2006/4/1
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ 2012/7/23

الإسم : هجرة محمد الفارس حماد  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1950  
المؤهل العلمي : الثانوية العامة 1968

#### الخبرات السابقة:

- مدرسة في وزارة التربية والتعليم- دولة قطر 1979-1968
- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 2006-1999
- عضو مجلس إدارة شركة مدارس الإتحاد ممثلاً للشركة العربية الدولية للتعليم والإستثمار 2012/10/1-2012/7/1
- عضو مجلس إدارة شركة مستشفى ابن الهيثم ممثلاً لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية والإستثمار 2012/7/1-2012/10/1
- عضو مجلس إدارة شركة الأولى للتمويل 2012/10/1-2012/7/24
- عضو هيئة مديري شركة الأمناء للإستثمار وإدارة المحافظ المالية (محدودة المسؤولية) ممثلاً لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية والإستثمار 2012/10/1-2012/7/1

#### العمل الحالي:

- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ عام 2003
- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ 2007/1/1

الإسم : سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1973  
المؤهل العلمي : ماجستير مصارف 2002

#### الخبرات السابقة:

- عضو مجلس أمناء جامعة العلوم التطبيقية الخاصة 2001-2009
- رئيس هيئة مديري شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية 2009/10/29 - 2012/9/1

#### العمل الحالي :

- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ عام 2002.
- مدير عام شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ 2007/7/25
- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ 2007/3/22

الإسم : محمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1977  
المؤهل العلمي : ماجستير تسويق 2005

#### الخبرات السابقة :

- عضو مجلس إدارة ومدير عام مجموعة شركات 1997-2009
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة الأولى للتمويل 2010-2012
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار 2007/3/25-2012/7/23

#### العمل الحالي :

- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ عام 2000
- عضو مجلس أمناء جامعة العلوم التطبيقية الخاصة منذ عام 2003
- عضو مجلس إدارة شركة مستشفى ابن الهيثم منذ عام 2002 ممثلاً عن شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
- عضو هيئة مديري شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية منذ عام 2005 ممثلاً عن شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
- عضو مجلس إدارة شركة مدارس الاتحاد منذ 2007/7/4 ممثلاً عن الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
- عضو مجلس إدارة شركة الأولى للتمويل منذ 2010/4/28
- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار ممثلاً عن الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ 2012/10/1

الإسم : إبراهيم عبد الله عبد الحليم أبو خديجة  
الجنسية : أردني  
سنة الميلاد : 1984  
المؤهل العلمي : ماجستير محاسبة - جامعة العلوم التطبيقية 2010

#### الخبرات السابقة :

- عضو مجلس إدارة الشركة الأمريكية للتأمين من 2006-2007.

#### العمل الحالي :

- نائب رئيس هيئة مديري شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية منذ 2009/11/23 ممثلاً عن الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار .
- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ عام 2005.
- مساعد المدير العام وعضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ 2006/4/1.
- عضو هيئة مديري شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية منذ 2006/3/9.
- عضو مجلس إدارة شركة مدارس الإتحاد منذ 2006/9/30 ممثلاً عن شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار .
- عضو مجلس إدارة شركة مستشفى ابن الهيثم منذ 2007/3/18 ممثلاً عن الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار .
- عضو مجلس أمناء جامعة العلوم التطبيقية منذ 2009/11/5.
- عضو مجلس إدارة الشركة الأولى للتمويل منذ 2010/4/28.

الإسم : الدكتور أحمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة  
الجنسية : أردني  
سنة الميلاد : 1987  
المؤهل العلمي : بكالوريوس صيدلة - جامعة العلوم التطبيقية 2010

#### الخبرات السابقة :

- عضو هيئة مديري شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية 2008/8/28-2009/10/29.

#### العمل الحالي :

- مدير عام مستشفى ابن الهيثم منذ 2011/2/1.
- عضو مجلس إدارة شركة مستشفى ابن الهيثم منذ 2008/6/20 ممثلاً عن الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار .
- عضو هيئة مديري شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية منذ 2008/7/1 ممثلاً عن الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار .
- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ 2008/6/20.
- عضو مجلس إدارة شركة مدارس الإتحاد ممثلاً عن شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية منذ 2009/2/5.
- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ 2009/11/16.
- عضو مجلس إدارة الشركة الأولى للتمويل منذ 2010/4/28.

3- ب- أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

الإسم : سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة / المدير العام  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1973  
المؤهل العلمي : ماجستير مصارف 2002

**الخبرات السابقة:**

- عضو مجلس أمناء جامعة العلوم التطبيقية الخاصة 2009-2001
- رئيس هيئة مديري شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية 2009/10/29 - 2012/9/1

**العمل الحالي :**

- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار منذ عام 2002.
- مدير عام شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ 2007/7/25
- عضو مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار منذ 2007/3/22

الإسم : محمد خليل الشامي / مدير مالي غير متفرغ  
الجنسية : أردنية  
سنة الميلاد : 1978  
المؤهل العلمي : ماجستير محاسبة 2006

**الخبرات السابقة :**

- البنك العربي 2006-2001
- مدرس / كلية القدس 2007-2006
- مدقق داخلي / مستشفى ابن الهيثم 2008-2007

**العمل الحالي :**

- مدير مالي وإداري للشركة الدولية للاستثمارات الطبية 2008- لغاية تاريخه .

4- أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة :

| الرقم | الإسم                                     | عدد الأسهم كما في 2012/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2011/12/31 | النسبة % |
|-------|-------------------------------------------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| 1     | الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار | 4,812,768                    | %45,8    | 4,812,768                    | %45,8    |
| 2     | عبد الله عبد الحليم محمود أبو خديجة       | 2,925,329                    | %27,86   | 2,925,329                    | %27,86   |
| 3     | هجرة محمد الفارس حماد                     | 681,002                      | %6,49    | 681,002                      | %6,49    |

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

حيث أن الشركة لا تزال أية نشاطات سوى النشاطات الاستثمارية في الأسهم فإنه من الصعب جدا تحديد وضعها التنافسي ضمن قطاع نشاطها ، كما أن نشاطات الشركة تقتصر على السوق المحلي ولا تزال أية نشاطات خارج الأردن.

6- درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا :

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات .

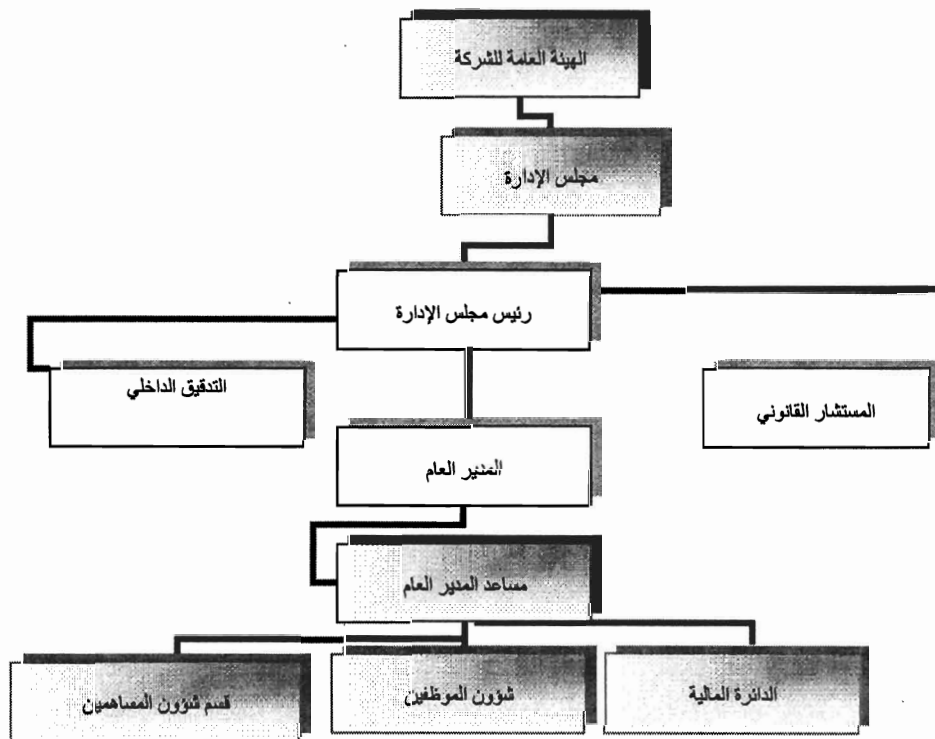
7- الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة وغيرها :

- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها .

8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مالي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية :

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة .

9- أ- الهيكل التنظيمي للشركة:



ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

| عدد الموظفين | المؤهل العلمي |
|--------------|---------------|
| 2            | ماجستير       |
| 1            | بكالوريوس     |
| 1            | دبلوم         |

- ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :
- لم تقم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية 2012 .
- 10- المخاطر التي تتعرض لها الشركة :
- هي نفس المخاطر التي وردت في إيضاح رقم (21) ضمن الإيضاحات الخاصة بالقوائم المالية .

11- الإجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

استطاعت الشركة أن تقوم بتوزيع أرباح على المساهمين بنسبة 8 % عن العام 2011 .

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي :

لا يوجد أية عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية 2012 لها أثر مالي .

\*\*\*\*\*

13- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية :

| البيان                          | 2012                    | 2011       | 2010       | 2009       | 2008       |
|---------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| الأرباح                         | 1,263,065               | 1,028,091  | 465,463    | 571,020    | 507,970    |
| أرباح الموزعة / المقترح توزيعها | 1,050,000<br>( مقترحة ) | 840,000    | 735,000    | 315,000    | 000        |
| نسبة الأرباح الموزعة / مقترحة   | 10%<br>( مقترحة )       | 8%         | 7%         | 3%         | 000        |
| صافي حقوق المساهمين             | 24,184,449              | 20,125,187 | 21,040,089 | 22,352,042 | 32,880,291 |
| أسعار الأوراق المالية           | 1,50                    | 1,99       | 1,99       | 3,84       | 5,84       |

14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

| النسبة                                 | 2012   | 2011   |
|----------------------------------------|--------|--------|
| نسبة العائد على الاستثمار              | 5,6%   | 5,1%   |
| نسبة العائد على حقوق المساهمين         | 5,6%   | 5,1%   |
| نسبة العائد إلى رأس المال              | 12,9%  | 9,8%   |
| نسبة الملكية                           | 98,4%  | 99,5%  |
| المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين | 0,2%   | 0,4%   |
| مضاعف الربح                            | 12.84% | 21.06% |
| ربحية السهم                            | 0.117  | 0.094  |

15- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة المالية القادمة :

تسعى الشركة لزيادة استثماراتها المالية والبحث عن فرص استثمار جديدة تعود بالنفع على الشركة .

16- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له :

يتولى عملية تدقيق حسابات الشركة السادة شركة إبراهيم العباسي وشركاه ، ويتقاضون أتعابا سنوية مقدارها (2,320) ديناراً شاملة ضريبة المبيعات .

17- أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

| رقم | الاسم                                                                                      | المنصب                    | الجنسية | عدد الأسهم<br>كما في<br>2012/12/31 | عدد الأسهم<br>كما في<br>2010/12/31 | عدد الأسهم المملوكة<br>من قبل الشركات<br>المسيطر عليها من<br>قبل أي منهم<br>2011/12/31 | عدد الأسهم المملوكة<br>من قبل الشركات<br>المسيطر عليها من<br>قبل أي منهم<br>2012/12/31 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | عبد الله عبد الحليم محمود أبو<br>خديجة                                                     | رئيس مجلس<br>الإدارة      | أردنية  | 2,925,329                          | 2,925,329                          | 000                                                                                    | 000                                                                                    |
| 2   | مدحت عبد اللطيف احمد<br>مسعود                                                              | نائب رئيس<br>مجلس الإدارة | أردنية  | 17,500                             | 17,500                             | 000                                                                                    | 000                                                                                    |
| 3   | سحر عبد الله عبد الحليم أبو<br>خديجة / المدير العام                                        | عضو مجلس<br>الإدارة       | أردنية  | 86,250                             | 86,250                             | 000                                                                                    | 000                                                                                    |
| 4   | هجرة محمد الفارس حماد                                                                      | عضو مجلس<br>الإدارة       | أردنية  | 681,002                            | 681,002                            | 000                                                                                    | 000                                                                                    |
| 5   | محمد عبد الله عبد الحليم أبو<br>خديجة<br>ممثل الشركة العربية الدولية<br>للتعليم والاستثمار | عضو مجلس<br>الإدارة       | أردنية  | 154,750<br>4,812,768               | 154,750<br>4,812,768               | شركة مستشفى ابن<br>الهيثم<br>5.400                                                     | شركة مستشفى ابن<br>الهيثم<br>5.400                                                     |
| 6   | ابراهيم عبد الله عبد الحليم أبو<br>خديجة                                                   | عضو مجلس<br>الإدارة       | أردنية  | 315,400                            | 315,400                            | 000                                                                                    | 000                                                                                    |
| 7   | د، أحمد عبد الله عبد الحليم أبو<br>خديجة                                                   | عضو مجلس<br>الإدارة       | أردنية  | 277,000                            | 277,000                            | 000                                                                                    | 000                                                                                    |

ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

| رقم | الإسم                                       | المنصب                 | الجنسية | عدد الأسهم<br>كما في<br>2012/12/31 | عدد الأسهم<br>كما في<br>2011/12/31 | عدد الأسهم المملوكة<br>من قبل الشركات<br>المسيطر عليها من<br>قبل أي منهم<br>2011/12/31 | عدد الأسهم المملوكة<br>من قبل الشركات<br>المسيطر عليها من<br>قبل أي منهم<br>2012/12/31 |
|-----|---------------------------------------------|------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | السيدة سحر عبد الله عبد الحليم أبو<br>خديجة | المدير العام           | أردنية  | 86,250                             | 86,250                             | 000                                                                                    | 000                                                                                    |
| 2   | محمد خليل الشامي                            | مدير مالي غير<br>متفرغ | أردنية  | لا يوجد                            | لا يوجد                            | لا يوجد                                                                                | لا يوجد                                                                                |

ج- عدد الأوراق المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

|   |                         |                                    |        |       |       |     |     |
|---|-------------------------|------------------------------------|--------|-------|-------|-----|-----|
| 2 | حكمت وصفي حسني<br>مسعود | زوجة مدحت عبد<br>اللطيف أحمد مسعود | أردنية | 8,750 | 8,750 | 000 | 000 |
|---|-------------------------|------------------------------------|--------|-------|-------|-----|-----|

18- أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

| الرقم | الإسم                                                                                                        | المنصب                 | الرواتب السنوية الإجمالية | بدل التنقلات السنوية | المكافآت السنوية | نفقات السفر السنوية | إجمالي المزايا السنوية |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| 1     | عبد الله عبد الحليم محمود أبو خديجة                                                                          | رئيس مجلس الإدارة      | 000                       | 3,000                | 5,000            | 000                 | 8,000                  |
| 2     | مدحت عبد اللطيف أحمد مسعود                                                                                   | نائب رئيس مجلس الإدارة | 000                       | 3,000                | 5,000            | 000                 | 8,000                  |
| 3     | سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة                                                                            | عضو مجلس الإدارة       | 000                       | 3,000                | 5,000            | 000                 | 8,000                  |
| 4     | هجرة محمد الفارس حماد                                                                                        | المدير العام           | 000                       | 3,000                | 5,000            | 000                 | 8,000                  |
| 5     | * محمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة<br>ممثل الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار اعتباراً من 2012/10/1 | عضو مجلس الإدارة       | 000                       | 2,427<br>000         | 5,000<br>000     | 000<br>000          | 7,427<br>000           |
| 6     | ابراهيم عبد الله عبد الحليم أبو خديجة                                                                        | عضو مجلس الإدارة       | 000                       | 3,000                | 5,000            | 000                 | 8,000                  |
| 7     | احمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة                                                                           | عضو مجلس الإدارة       | 000                       | 3,000                | 5,000            | 000                 | 8,000                  |
| 8     | * فؤاد عثمان محمود الحجوج<br>ممثل الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار من 2012/7/23 حتى 2012/10/1       | عضو مجلس الإدارة       | 000                       | 573<br>000           | 000<br>000       | 000<br>000          | 573                    |
|       | المجموع                                                                                                      |                        | 000                       | 21,000               | 35,000           | 000                 | 56,000                 |

\*بتاريخ 2012/7/23 تم تعيين السادة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار عضواً في مجلس الإدارة بدلاً من السيد محمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة الذي تغيب عن حضور اجتماعات المجلس لمدة ستة أشهر متتالية ، وقد قامت الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بتعيين السيد فؤاد عثمان محمود الحجوج ممثلاً لها في مجلس الإدارة حتى تاريخ 2012/10/1 حيث قامت الشركة بتعيين السيد محمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة ممثلاً لها بدلاً من السيد فؤاد عثمان محمود الحجوج .

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

| الرقم | الإسم                             | المنصب              | الرواتب السنوية الإجمالية | بدل التنقلات السنوية | المكافآت السنوية | نفقات السفر السنوية | إجمالي المزايا السنوية |
|-------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| 1     | سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة | المدير العام        | 42,000                    | 000                  | 000              | 000                 | 42,000                 |
| 2     | *محمد خليل الشامي                 | مدير مالي غير متفرغ | 600                       | -                    | -                | -                   | 600                    |

\*يقوم بمتابعة الأمور المالية للشركة مدير مالي غير متفرغ " السيد محمد خليل الشامي " حيث أن طبيعة عمل الشركة محدود ولا يحتاج إلى تعيين مدير مالي متفرغ .

**19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية :**

- لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية .

**20- بيان بالعقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم :**

**أولا : حسب قائمة الدخل :**

- أ- أرباح غير محققة في الاستثمار في شركات زميلة :  
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية 15,775
- ب- إيرادات أخرى :  
- إيراد مقبوض بدل عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 5,000  
- إيراد مقبوض من الشركة الأولى للتمويل مكافأة عضوية مجلس إدارة وبدل تنقلات 5,208
- ج - أرباح محققة من توزيع أرباح أسهم شركات :  
- أرباح توزيع مقبوضة من الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 1,334,000  
- أرباح وديعة لدى الشركة أولى للتمويل 6,785

**ثانيا : حسب قائمة المركز المالي :**

- شركة مدارس الاتحاد 802
- العربية الدولية للتعليم والاستثمار 21,200
- الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ (276,450)
- الشركة العربية الدولية - عُمان (27,857)
- شركة مستشفى ابن الهيثم ( 622)

**المصاريف الإدارية والعمومية :**

- أ- رواتب وبدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة للمدير العام ( سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة )  
50,000 دينار

**21- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة :**

- لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة .

**ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :**

- لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي .

\*\*\*\*\*

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

**القوائم وتقرير المحاسب القانوني المستقل**  
**للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012**

**(قوائم مالية مدققة)**

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

فهرس المحتويات

| صفحة  |                                                                      |
|-------|----------------------------------------------------------------------|
| 14    | تقرير المحاسب القانوني المستقل                                       |
| 15    | قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012                       |
| 16    | قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012                    |
| 17    | قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012             |
| 18    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 |
| 19    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012         |
| 34-20 | إيضاحات حول القوائم المالية                                          |

تقرير المحاسب القانوني المستقل

591 13 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 2012 وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

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 أو 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 أدلة 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 أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة 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 2012 وأداءها 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 الإدارة متفقة معها.

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 17 كانون الثاني 2013

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

عمان ١١١٩٠ الاردن

ص ب ٩٢٥١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٦٢٢٢١٢٢

تلفون ٠٠٩٦٢ ٥٦٦٨٦٤٩-٥٦٦٠٧٠٩

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012**

|                                                                      |       | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|----------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|
|                                                                      | إيضاح | دينار أردني            | دينار أردني            |
| <b>الموجودات</b>                                                     |       |                        |                        |
| <b>الموجودات المتداولة</b>                                           |       |                        |                        |
| النقد والنقد المعادل                                                 | 3     | 75,100                 | 430,678                |
| الذمم المدينة - بالصافي                                              | 4     | 5,868                  | 27,069                 |
| الحسابات المدينة المتنوعة                                            | 5     | 470                    | 621                    |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                                     |       | <b>81,438</b>          | <b>458,368</b>         |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                       |       |                        |                        |
| الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر | 6     | 19,515,958             | 23,514,888             |
| الموجودات المالية في شركات حليفة                                     | 7     | 369,390                | 361,700                |
| الممتلكات والمعدات - بالصافي                                         | 8     | 253,668                | 253,296                |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                                 |       | <b>20,139,016</b>      | <b>24,129,884</b>      |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                               |       | <b>20,220,454</b>      | <b>24,588,252</b>      |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>                                           |       |                        |                        |
| الذمم الدائنة                                                        |       | 3,144                  | 305,856                |
| الحسابات الدائنة المتنوعة                                            | 9     | 92,123                 | 97,947                 |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                                     |       | <b>95,267</b>          | <b>403,803</b>         |
| <b>حقوق الملكية</b>                                                  |       |                        |                        |
| رأس المال المصرح به والمدفوع                                         |       | 10,500,000             | 10,500,000             |
| الاحتياطي الإجمالي                                                   |       | 921,541                | 1,047,848              |
| احتياطي القيمة العادلة                                               |       | 6,619,994              | 10,293,275             |
| الأرباح المدورة في نهاية السنة                                       | 10    | 2,083,652              | 2,343,326              |
| <b>مجموع حقوق الملكية</b>                                            |       | <b>20,125,187</b>      | <b>24,184,449</b>      |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>                                 |       | <b>20,220,454</b>      | <b>24,588,252</b>      |

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012**

|                                      |       | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|--------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|
|                                      | إيضاح |                        |                        |
| <b>الإيرادات</b>                     |       |                        |                        |
| الإيرادات                            | 11    | 1,010,715              | 1,350,593              |
| حصة الشركة في ارباح الشركة           |       |                        |                        |
| الحليفة                              |       | 111,977                | 15,775                 |
| <b>مجموع الإيرادات</b>               |       | <b>1,122,692</b>       | <b>1,366,368</b>       |
| <b>المصاريف</b>                      |       |                        |                        |
| الاهتلاكات                           |       | (383)                  | (372)                  |
| منافع الموظفين                       | 12    | (51,067)               | (54,297)               |
| المصاريف الادارية والعمومية          | 13    | (43,151)               | (48,634)               |
| <b>مجموع المصاريف</b>                |       | <b>(94,601)</b>        | <b>(103,303)</b>       |
| <b>ربح السنة قبل اضرية والمكافاة</b> |       | <b>1,028,091</b>       | <b>1,263,065</b>       |
| مكافاة اعضاء مجلس الادارة            |       | (35,000)               | (35,000)               |
| مخصص اضرية الدخل                     |       | (1,004)                | (2,084)                |
| <b>ربح السنة بعد اضرية والمكافاة</b> |       | <b>992,087</b>         | <b>1,225,981</b>       |
|                                      |       | فلس/دينار اردني        | فلس/دينار اردني        |
| حصة السهم الأساسية من ربح السنة      | 15    | <b>0,094</b>           | <b>0,117</b>           |

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

|                                           | إيضاح | 2011        | 2012        |
|-------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
|                                           |       | دينار أردني | دينار أردني |
| ربح السنة بعد المخصصات والمكافأة والضريبة |       | 992,087     | 1,225,981   |
| التغير في احتياطي القيمة العادلة          |       | (1,167,096) | 3,673,281   |
| مجموع الدخل الشامل                        |       | (175,009)   | 4,899,262   |

"ان الإيضاحات تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012**

| الارباح المدورة | الارباح غير متحققة | ارباح متحققة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي الارباح | الاحتياطي الاجباري | رأس المال   |
|-----------------|--------------------|--------------|------------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| دينار أردني     | دينار أردني        | دينار أردني  | دينار أردني            | دينار أردني     | دينار أردني        | دينار أردني |
| الارباح المدورة | الارباح غير متحققة | ارباح متحققة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي الارباح | الاحتياطي الاجباري | رأس المال   |
| المجموع         | دينار أردني        | دينار أردني  | دينار أردني            | دينار أردني     | دينار أردني        | دينار أردني |
| الصفافي         | دينار أردني        | دينار أردني  | دينار أردني            | دينار أردني     | دينار أردني        | دينار أردني |
| 20,125,187      | 2,083,652          | 223,818      | 1,859,834              | 6,619,994       | 921,541            | 10,500,000  |
| 1,225,981       | 1,225,981          | —            | 1,225,981              | —               | —                  | —           |
| 3,673,281       | —                  | —            | —                      | 3,673,281       | —                  | —           |
| 0               | (126,307)          | —            | (126,307)              | —               | 126,307            | —           |
| (840,000)       | (840,000)          | —            | (840,000)              | —               | —                  | —           |
| 24,184,449      | 2,343,326          | 223,818      | 2,119,508              | 10,293,275      | 1,047,848          | 10,500,000  |
| 21,040,089      | 1,934,267          | 223,818      | 1,710,449              | 7,787,090       | 818,732            | 10,500,000  |
| (4,893)         | (4,893)            | —            | (4,893)                | —               | —                  | —           |
| 21,035,196      | 1,929,374          | 223,818      | 1,705,556              | 7,787,090       | 818,732            | 10,500,000  |
| 992,087         | 992,087            | —            | 992,087                | —               | —                  | —           |
| (1,167,096)     | —                  | —            | —                      | (1,167,096)     | —                  | —           |
| —               | (102,809)          | —            | (102,809)              | —               | 102,809            | —           |
| (735,000)       | (735,000)          | —            | (735,000)              | —               | —                  | —           |
| 20,125,187      | 2,083,652          | 223,818      | 1,859,834              | 6,619,994       | 921,541            | 10,500,000  |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012**

|                                                                      | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                      | دينار أردني            | دينار أردني            |
| <b><u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u></b>                  |                        |                        |
| ربح السنة بعد بعد الضريبة والمكافأة                                  | 992,087                | 1,225,981              |
| الاهتلاكات                                                           | 383                    | 372                    |
| حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة                                   | (111,977)              | (15,775)               |
| ضريبة دخل سنوات سابقة                                                | (4,893)                | -                      |
| <b>الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل</b>            | <b>875,600</b>         | <b>1,210,578</b>       |
| <b><u>الزيادة ( النقص في الموجودات المتداولة)</u></b>                |                        |                        |
| ذمم مدينة                                                            | (2,500)                | (21,201)               |
| الحسابات المدينة المتنوعة                                            | (212)                  | (151)                  |
| <b><u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u></b>                 |                        |                        |
| الذمم الدائنة                                                        | (169,232)              | 302,712                |
| الحسابات الدائنة المتنوعة                                            | (955)                  | 5,824                  |
| <b>النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</b>                             | <b>702,701</b>         | <b>1,497,762</b>       |
| <b><u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u></b>                |                        |                        |
| موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر | (22,325)               | (302,184)              |
| <b>النقد (المستخدم في ) الأنشطة الاستثمارية</b>                      | <b>(22,325)</b>        | <b>(302,184)</b>       |
| <b><u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u></b>                  |                        |                        |
| توزيعات ارباح                                                        | (735,000)              | (840,000)              |
| <b>النقد ( المستخدم في ) الأنشطة التمويلية</b>                       | <b>(735,000)</b>       | <b>(840,000)</b>       |
| التغير في رصيد النقد والنقد المعادل                                  | (54,624)               | 355,578                |
| <b>النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2012</b>                   | <b>129,724</b>         | <b>75,100</b>          |
| <b>النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2012</b>                   | <b>75,100</b>          | <b>430,678</b>         |

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

# شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

## المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)

-1

#### الكيان القانوني والنشاط

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 الأطفال والأغذية الصحية الأخرى وإنشاء اية صناعات أخرى مكمله لغايات الشركة بالإضافة لاستثمار اموالها بالطريقة التي تراها الامثل لمصلحة الشركة

تمتلك الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 45,8 % في شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار.

-2

#### أساس إعداد القوائم المالية

#### السياسات المحاسبية الهامة

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

#### أساس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً 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 وفقاً 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 2011 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 للفترات المالية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني 2015 ، في المراحل اللاحقة سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية الى محاسبة التحوط وخسائر تدني 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل ،

ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات .

# شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

## المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)

#### 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 الإيرادات .

#### 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 القيمة 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 .

#### الممتلكات والمعدات والاهلاك المتراكم

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

|               |        |
|---------------|--------|
| أثاث ومفروشات | 10%    |
| أجهزة ومعدات  | 10-20% |
| عدد وأدوات    | 10%    |
| سيارات        | 15%    |
| تمديدات شبكات | 15%    |

# شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

## المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)

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 الشامل ،

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف 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 إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة أو لم تتم .

#### ضريبة الدخل

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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 بالإيراد

يتم قيد الإيرادات عند الإعلان عن استحقاقها .

#### تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

مثل 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 الإغلاق 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 إذا 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 للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الشامل .

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**3- النقد والنقد المعادل**

|                         | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | دينار أردني            | دينار أردني            |
| سلفة نثرية              | 218                    | 166                    |
| النقد لدى البنوك        | 74,882                 | 30,512                 |
| ودائع لدى شركات محلية * | -                      | 400,000                |
| <b>المجموع</b>          | <b>75,100</b>          | <b>430,678</b>         |

\*يمثل مبلغ ودائع لدى شركات محلية ماتم استثماره في الشركة الاولى للتمويل لمدة ثلاثة اشهر وتجدد تلقائياً بموافقة الطرفين وبمعدل مرابحة لا يقل عن 5.25% سنوياً من قيمة المبلغ المستثمر .

**4- الذمم المدينة - بالصافي**

|                                | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                | دينار أردني            | دينار أردني            |
| الذمم المدينة                  | 9,225                  | 30,426                 |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | (3,357)                | (3,357)                |
| <b>الصافي</b>                  | <b>5,868</b>           | <b>27,069</b>          |

**5- الحسابات المدينة المتنوعة**

|                | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | دينار أردني            | دينار أردني            |
| تأمينات مستردة | 150                    | 150                    |
| ذمم موظفين     | 320                    | 471                    |
| <b>المجموع</b> | <b>470</b>             | <b>621</b>             |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

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

|                                           | نسبة<br>المساهمة<br>بالمائة | عدد الاسهم<br>سهم | 31 كانون الأول<br>2011<br>دينار أردني | 31 كانون الأول<br>2012<br>دينار أردني |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار | 16,500%                     | 6,677,595         | 16,650,000                            | 16,027,171                            |
| شركة مستشفى ابن الهيثم                    | 8,600%                      | 1,729,525         | 1,572,763                             | 1,366,325                             |
| شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ     | 14,100%                     | 1,267,890         | 1,297,390                             | 1,297,390                             |
| العربية الدولية للتعليم والاستثمار - عمان | 10,000%                     | 15,000            | 27,743                                | 27,743                                |
| مدارس الاتحاد                             | 3,946%                      | 591,934           | 514,650                               | 808,013                               |
| الدولية للاستثمارات الطبية                | 3,056%                      | 137,500           | 419,375                               | 236,500                               |
| الاولى للتمويل                            | 0,286%                      | 100,000           | 79,325                                | 55,000                                |
| <b>الكلفة</b>                             |                             |                   | <b>20,561,246</b>                     | <b>19,818,142</b>                     |
| <b>التغير في احتياطي القيمة العادلة</b>   |                             |                   | <b>(1,045,288)</b>                    | <b>3,696,746</b>                      |
| <b>القيمة العادلة للمحفظة</b>             |                             |                   | <b>19,515,958</b>                     | <b>23,514,888</b>                     |

**-7- الموجودات المالية في شركات حليفة**

|                                     | نسبة<br>المساهمة<br>بالمائة | عدد الاسهم<br>سهم | 31 كانون<br>الأول<br>2011<br>دينار أردني | 31 كانون<br>الأول<br>2012<br>دينار أردني |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية | 45,10%                      | 45,990            | 369,390                                  | 361,700                                  |
| <b>المجموع</b>                      |                             |                   | <b>369,390</b>                           | <b>361,700</b>                           |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)

-8-

**الممتلكات والمعدات - بالصفى**  
يتألف هذا البند مما يلي :

| المجموع     | سياج أراضي  | أثاث ومفروشات | ادوات مكتبية وأجهزة | أراضي       | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |
|-------------|-------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني   | دينار أردني         | دينار أردني | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2011 |
| 271,913     | 4,251       | 2,209         | 13,552              | 251,901     | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |
| -           | -           | -             | -                   | -           | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2011 |
| 271,913     | 4,251       | 2,209         | 13,552              | 251,901     | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2011 |
| 18,245      | 4,250       | 994           | 13,001              | -           | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |
| 372         | -           | 221           | 151                 | -           | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |
| 18,617      | 4,250       | 1,215         | 13,152              | -           | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |
| 253,296     | 1           | 994           | 400                 | 251,901     | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |
| 253,668     | 1           | 1,215         | 551                 | 251,901     | القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012 |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**9- الحسابات الدائنة المتنوعة**

|                                      | <b>31 كانون الأول<br/>2011</b> | <b>31 كانون الأول<br/>2012</b> |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                      | <b>دينار أردني</b>             | <b>دينار أردني</b>             |
| امانات المساهمين                     | 55,052                         | 60,324                         |
| مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة       | 35,000                         | 35,000                         |
| مخصص ضريبة دخل                       | 784                            | 1,387                          |
| امانات الضمان الاجتماعي وضريبة الدخل | 1,093                          | 1,042                          |
| مخصص اجازات الموظفين                 | 158                            | 158                            |
| سلف موظفين                           | 36                             | 36                             |
| <b>المجموع</b>                       | <b>92,123</b>                  | <b>97,947</b>                  |

**10- حقوق الملكية**

**رأس المال**

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ( 10,500,000 ) مليون دينار أردني مقسم إلى ( 10,500,000 ) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

**الاحتياطي الإجمالي**

يمثل هذا البند ماتم تحويله خلال السنة والسنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح قبل الضريبة والمخصصات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

**11- حقوق الملكية**

يمثل التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة النقص او الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات وتفصيله كما يلي :

| <b>2011</b>        | <b>2012</b>        |                       |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>دينار أردني</b> | <b>دينار أردني</b> |                       |
| 7,787,090          | 6,619,994          | الرصيد في بداية السنة |
| (1,167,096)        | 3,673,281          | التغير خلال السنة     |
| <b>6,619,994</b>   | <b>10,293,275</b>  | الرصيد في نهاية السنة |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**12- الأرباح المدورة في نهاية السنة**  
**أ- يتألف هذا البند مما يلي :**

|                                    | <b>31 كانون الأول<br/>2011</b> | <b>31 كانون الأول<br/>2012</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                    | <b>دينار أردني</b>             | <b>دينار أردني</b>             |
| الأرباح المدورة القابلة للتوزيع    | 1,859,834                      | 2,123,217                      |
| الأرباح المدورة من أرباح غير محققة | 223,818                        | 223,818                        |
| <b>المجموع</b>                     | <b>2,083,652</b>               | <b>2,347,035</b>               |

ب- بموجب اجتماع مجلس الإدارة رقم 2 شباط 2013 المنعقد بتاريخ 25 شباط 2013 فقد قرر المجلس التوصية للهيئة العامة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال وبقيمة 1,050,000 دينار أردني ، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توزيع أرباح نقدية لعام 2011 بنسبة 8% من رأس المال وبقيمة 840,000 دينار أردني ( نسبة 7% من رأس المال وبقيمة 735,000 دينار أردني لعام 2010 .

**13- الإيرادات**  
**أ- يتألف هذا البند مما يلي :**

|                                       | <b>31 كانون الأول<br/>2011</b> | <b>31 كانون الأول<br/>2012</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                       | <b>دينار أردني</b>             | <b>دينار أردني</b>             |
| إيرادات أخرى                          | 8,014                          | 16,593                         |
| أرباح محققة من توزيع أرباح أسهم شركات | 1,002,701                      | 1,334,000                      |
| <b>المجموع</b>                        | <b>1,010,715</b>               | <b>1,350,593</b>               |

**14- منافع الموظفين**

|                                   | <b>31 كانون الأول<br/>2011</b> | <b>31 كانون الأول<br/>2012</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                   | <b>دينار أردني</b>             | <b>دينار أردني</b>             |
| الرواتب والاجور                   | 44,684                         | 45,932                         |
| مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي | 3,723                          | 5,677                          |
| التأمين الصحي                     | 420                            | 243                            |
| ضريبة الدخل                       | 2,240                          | 2,445                          |
| <b>المجموع</b>                    | <b>51,067</b>                  | <b>54,297</b>                  |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**15- المصاريف الإدارية والعمومية**  
 أ- يتألف هذا البند مما يلي :

|                           | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
|                           | دينار أردني            | دينار أردني            |
| تنقلات اعضاء مجلس ادارة   | 18,375                 | 21,000                 |
| ايجارات                   | 5,280                  | 4,800                  |
| اتعاب مهنية               | 3,445                  | 4,950                  |
| بريد برق هاتف             | 543                    | 707                    |
| اعلان وصحف                | 3,428                  | 2,514                  |
| رسوم حكومية وتأمين وترخيص | 10,590                 | 12,981                 |
| اتعاب مراقب شركات         | 400                    | 600                    |
| تنقلات ومواصلات           | 33                     | 258                    |
| متنوعة                    | 1,090                  | 1,082                  |
| <b>المجموع</b>            | <b>43,151</b>          | <b>48,634</b>          |

**16- ضريبة الدخل**

تم انتهاء قضايا الشركة الضريبية وتسويتها وتسديد جميع الارصدة المستحقة لعام 2009، اما عام 2010 فقد تم قبول كشف التقدير الذاتي كما تم تقديمه ولا يوجد ارصدة مستحقة ، اما عام 2011 فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ضمن المدة القانونية وتسديد الضريبة المعلنة ولم تدقق بعد .

**17- حصة السهم الأساسية من ربح السنة**

|                                           | 31 كانون الأول<br>2011 | 31 كانون الأول<br>2012 |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                           | دينار أردني            | دينار أردني            |
| ربح السنة العائد لمساهمي الشركة ( دينار ) | 992,087                | 1,225,981              |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم )         | 10,500,000             | 10,500,000             |
| <b>حصة السهم من ربح السنة</b>             | <b>0.094</b>           | <b>0.117</b>           |

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح السنة .

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

-18- **التصنيف القطاعي :**

من أهداف الشركة الرئيسية إنشاء وتأسيس وإدارة مصانع لإنتاج حليب الأطفال والأغذية واستثمار الأموال، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال .

| 2012        |             |             |                         |
|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| الاجمالي    | اخرى        | أسهم        |                         |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | صافي الإيرادات          |
| 1,350,593   | 16,593      | 1,334,000   | الموجودات والمطلوبات    |
| 24,588,252  | 711,664     | 23,876,588  | الموجودات               |
| 403,803     | -           | 403,803     | المطلوبات               |
|             |             |             | معلومات القطاعات الاخرى |
| 372         | 372         | -           | الامتلاكات              |
| 2011        |             |             |                         |
| الاجمالي    | اخرى        | أسهم        |                         |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | صافي الإيرادات          |
| 1,010,715   | 8,014       | 1,002,701   | الموجودات والمطلوبات    |
| 20,220,454  | 335,106     | 19,885,348  | الموجودات               |
| 95,267      | -           | 95,267      | المطلوبات               |
|             |             |             | معلومات القطاعات الاخرى |
| 383         | 383         | -           | الامتلاكات              |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**19- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات :**

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

| <b>2012</b>       |                    |                  |                                                                |
|-------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>المجموع</b>    | <b>أكثر من سنة</b> | <b>لغاية سنة</b> | <b>الموجودات</b>                                               |
| دينار اردني       | دينار اردني        | دينار اردني      | <b>الموجودات المتداولة</b>                                     |
| 430,678           | -                  | 430,678          | النقد والنقد المعادل                                           |
| 27,069            | -                  | 27,069           | الذمم المدينة - بالصادي                                        |
| 621               | -                  | 621              | الحسابات المدينة المتنوعة                                      |
| <b>458,368</b>    | <b>-</b>           | <b>458,368</b>   | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                               |
|                   |                    |                  | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                 |
|                   |                    |                  | الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل |
| 23,514,888        | 23,514,888         | -                | الآخر                                                          |
| 361,700           | 361,700            | -                | الموجودات المالية في شركات حليفة                               |
| 253,296           | 253,296            | -                | الممتلكات والمعدات - بالصادي                                   |
| <b>24,129,884</b> | <b>24,129,884</b>  | <b>-</b>         | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                           |
| <b>24,588,252</b> | <b>24,129,884</b>  | <b>458,368</b>   | <b>مجموع الموجودات</b>                                         |
|                   |                    |                  | <b>المطلوبات المتداولة</b>                                     |
| 305,856           | -                  | 305,856          | الذمم الدائنة                                                  |
| 97,947            | -                  | 97,947           | الحسابات الدائنة المتنوعة                                      |
| <b>403,803</b>    | <b>-</b>           | <b>403,803</b>   | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                               |
| <b>24,184,449</b> | <b>24,129,884</b>  | <b>54,565</b>    | <b>الصادي</b>                                                  |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**19- تابع تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات :**

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

| <b>2011</b>       |                    |                  |                                                                      |
|-------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>المجموع</b>    | <b>اكثر من سنة</b> | <b>لغاية سنة</b> | <b>الموجودات</b>                                                     |
| دينار اردني       | دينار اردني        | دينار اردني      | <b>الموجودات المتداولة</b>                                           |
| 75,100            | -                  | 75,100           | النقد والنقد المعادل                                                 |
| 5,868             | -                  | 5,868            | الذمم المدينة - بالصادفي                                             |
| 470               | -                  | 470              | الحسابات المدينة المتنوعة                                            |
| <b>458,368</b>    | <b>-</b>           | <b>81,438</b>    | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                                     |
|                   |                    |                  | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                       |
| 19,515,958        | 19,515,958         | -                | الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر |
| 369,390           | 369,390            | -                | الموجودات المالية في شركات حليفة                                     |
| 253,668           | 253,668            | -                | الممتلكات والمعدات - بالصادفي                                        |
| <b>20,139,016</b> | <b>20,139,016</b>  | <b>-</b>         | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                                 |
| <b>20,220,454</b> | <b>20,139,016</b>  | <b>81,438</b>    | <b>مجموع الموجودات</b>                                               |
|                   |                    |                  | <b>المطلوبات المتداولة</b>                                           |
| 3,144             | -                  | 3,144            | الذمم الدائنة                                                        |
| 92,123            | -                  | 92,123           | الحسابات الدائنة المتنوعة                                            |
| <b>95,267</b>     | <b>-</b>           | <b>95,267</b>    | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                                     |
| <b>20,125,187</b> | <b>20,139,016</b>  | <b>(13.829)</b>  | <b>الصادفي</b>                                                       |

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

**20- المعاملات مع أطراف ذات علاقة :**

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، 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        | 2012        |                                    |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                                    |
| -           | 802         | شركة مدارس الاتحاد                 |
| 1,594       | 21,200      | العربية الدولية للتعليم والاستثمار |
| -           | (276,450)   | الامناء للاستثمار وادارة المحافظ   |
| -           | (27,857)    | الشركة العربية الدولية - عُمان     |
| (622)       | (622)       | شركة مستشفى ابن الهيثم             |

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

| 2011        | 2012        |         |
|-------------|-------------|---------|
| دينار اردني | دينار اردني |         |
| 1,010,715   | 1,350,593   | ايرادات |

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

| 2011        | 2012        |                   |
|-------------|-------------|-------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                   |
| 51,067      | 54,297      | رواتب ومنافع اخرى |

**21- 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.

## شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار

### المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)

#### 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 والأوراق المالية القابلة للتداول .

#### 2012

| المجموع                                     | أقل من<br>ثلاثة شهور | من ثلاثة<br>شهور<br>إلى سنة | من سنة<br>إلى خمس<br>سنوات | أكثر من<br>خمس<br>سنوات |
|---------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| دينار<br>أردني                              | دينار<br>أردني       | دينار أردني                 | دينار<br>أردني             | دينار<br>أردني          |
| 403,803                                     | -                    | 403,803                     | -                          | -                       |
| الذمم الدائنة والحسابات الدائنة<br>المتنوعة |                      |                             |                            |                         |

#### 2011

| المجموع                                     | أقل من ثلاثة<br>شهور | من ثلاثة<br>شهور<br>إلى سنة | من سنة<br>إلى خمس<br>سنوات | أكثر من<br>خمس<br>سنوات |
|---------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| دينار<br>أردني                              | دينار<br>أردني       | دينار أردني                 | دينار<br>أردني             | دينار<br>أردني          |
| 95,267                                      | -                    | 95,267                      | -                          | -                       |
| الذمم الدائنة والحسابات الدائنة<br>المتنوعة |                      |                             |                            |                         |

#### 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،

#### 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 ،

**شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2012)**

-22

**إدارة رأس المال**

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 13,891,174 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012 مقابل 13,505,193 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 .

-23

**الأرقام المقارنة**

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية ، المنتهية في 31 كانون الاول 2012 .





## شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

The Arab International Food Factories and Investment Co.

### إقرار (1)

يقر مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

### إقرار (2)

يقر مجلس إدارة شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال .

| التوقيع | الاسم                                                                                                   |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | عبد الله عبد الحليم محمود أبو خديجة / رئيس مجلس الإدارة                                                 |
|         | مدحت عبد اللطيف أحمد مسعود / نائب رئيس مجلس الإدارة                                                     |
|         | محمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة / عضو مجلس الإدارة / ممثلا الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار |
|         | سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة / عضو مجلس الإدارة - المدير العام                                     |
|         | هجرة محمد الفارس حماد / عضو مجلس الإدارة                                                                |
|         | ابراهيم عبد الله عبد الحليم أبو خديجة / عضو مجلس الإدارة                                                |
|         | د. أحمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة / عضو مجلس الإدارة                                                |

### إقرار (3)

يقر رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي لشركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي للشركة للعام 2012 .

محمد خليل الشامي  
مدير مالي غير متفرغ

سحر عبد الله أبو خديجة  
المدير العام

عبد الله أبو خديجة  
رئيس مجلس الإدارة

AIFFICO

Head Office : 5522581 - Fax : +962-6-5532683  
P.O.Box : 926065, Amman 11190 Jordan



الإفصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الإرشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في  
بورصة عمان

|                   |   |                                                 |
|-------------------|---|-------------------------------------------------|
| اسم الشركة        | : | شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار |
| السنة المالية     | : | 2012                                            |
| رئيس مجلس الإدارة | : | السيد عبد الله عبد الحليم محمود أبو خديجة       |
| المدير العام      | : | السيدة سحر عبد الله عبد الحليم أبو خديجة        |

رقم الهاتف : 5522581      رقم الفاكس : 5532683

# 1- مجلس إدارة الشركة

| رقم<br>البند | القاعة | طبق<br>بالكامل | طبق<br>جزئيا | لم<br>يطبق | الأسباب                                                                                                                                                             |
|--------------|--------|----------------|--------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -1           | 1      | *              |              |            | يحدد نظام الشركة عدد أعضاء مجلس الإدارة بحيث لا يقل عدد أعضائه عن خمسة ولا يزيد على ثلاثة عشر                                                                       |
| -2           | 1      | *              |              |            | يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري                                                                      |
| -3           | 1      |                |              | *          | ثلاث أعضاء المجلس على الأقل من الأعضاء المستقلين                                                                                                                    |
| -4           | 3      | *              |              |            | يسمى عضو مجلس الإدارة الإعتباري شخص طبيعي لتمثيله طيلة مدة المجلس                                                                                                   |
| -5           | 5      | *              |              |            | يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي آخر                                                                                              |
| -6           | 6      | *              |              |            | يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة مؤهلا ويتمتع بقدر كاف من المعرفة بالأمور الإدارية والخبرة وأن يكون ملما بالتشريعات ذات العلاقة وبحقوق وواجبات مجلس الإدارة             |
| -7           | 9      | *              |              |            | يعمل مجلس الإدارة على التأكد من توفير كافة المعلومات والبيانات الخاصة بالشركة لأعضاء المجلس بما يمكنهم من القيام بعملهم والإلمام بكافة الجوانب المتعلقة بعمل الشركة |
| -8           | 11     |                |              | *          | يستعين مجلس الإدارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة شريطة موافقة أغلبية أعضاء المجلس وتجنب تضارب المصالح                                                       |
|              |        |                |              | *          | لم تدع الحاجة لطلب الاستعانة بمستشار خارجي                                                                                                                          |

أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

|                                                                      |   |  |   |                                                                                                                                                                                                  |    |  |
|----------------------------------------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
|                                                                      |   |  | * | يضع مجلس الإدارة نظاما داخليا يتم مراجعته بشكل سنوي تحدد بموجبه بشكل منفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته                                                                                       | 1- |  |
|                                                                      |   |  | * | يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية:<br>وضع الإستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة وأهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي | 1  |  |
|                                                                      |   |  | * | وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة                                                                                                                                                  | 4  |  |
| يتم الإعلان عن البيانات المالية عند صدورها وذلك تحقيقا لسرعة الإنجاز | * |  |   | يتم الإعلان مسبقا عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل                                                                                              | 6  |  |
|                                                                      |   |  | * | وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة                                                                                      | 7  |  |
|                                                                      |   |  | * | وضع إجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية أو معنوية                                                                                          | 8  |  |
|                                                                      |   |  | * | وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم                                                                                                        | 9  |  |
| يوجد صندوق للشكاوى                                                   |   |  | * | وضع آلية لاستقبال الشكاوى والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين                                                                                                                                   | 14 |  |
|                                                                      |   |  | * | إدراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول أعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار                                                                                       | 14 |  |

|                               |   |  |   |                                                                                                                                                                                                           |    |    |
|-------------------------------|---|--|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
|                               |   |  |   | المناسبة بشأنها خلال مدة زمنية محددة                                                                                                                                                                      |    |    |
|                               |   |  | * | وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح                                                                                                                                                             | 16 |    |
|                               |   |  | * | اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية                                                                                                                   | 15 |    |
|                               |   |  | * | وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها                                                                                                                  | 17 |    |
|                               |   |  | * | يتم تقييم ومراجعة أداء الإدارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات الموضوعة                                                                                        | 13 | -3 |
|                               |   |  | * | تتخذ الخطوات الكفيلة بتحقيق الرقابة الداخلية على سير العمل في الشركة                                                                                                                                      | 12 | -4 |
| سيتم تعيين مدقق داخلي مستقبلا | * |  |   | يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة | 12 | -5 |

ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة

|  |   |  |   |                                                                                                                                                                               |     |    |
|--|---|--|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
|  |   |  | * | يتم تشكيل عدد مناسب من اللجان حسب حاجة الشركة وظروفها لكي يتمكن مجلس الإدارة من تأدية مهامه بشكل فعال وتحدد تلك اللجان بمهام وفترات وصلاحيات محددة                            | 7   | -1 |
|  |   |  | * | يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت                                                                                                                    | 1/ب | -2 |
|  |   |  | * | يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين لا يقل عددهم عن الثلاثة على أن يكون اثنان منهم من الأعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة أحدهما | 2   | -3 |
|  | * |  |   | تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة إجراءات عمل خطية تنظم                                                                                                                 | 3   | -4 |

|                                                                      |   |  |  | عملها وتحدد التزاماتها                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |    |
|----------------------------------------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| لا تزال<br>اللجنة<br>تقوم بدراسة<br>الأنظمة<br>والإجراءات<br>المتبعة | * |  |  | تقدم كل من اللجنتين قراراتهما<br>وتوصياتهما إلى مجلس الإدارة<br>تقريراً حول أعمالهما إلى اجتماع<br>الهيئة العامة العادي للشركة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5   | -6 |
| سيصار إلى<br>تطبيق عند<br>اختيار مجلس<br>إدارة جديد                  | * |  |  | تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت<br>بالمهام التالية :<br>1- التأكد من استقلالية الأعضاء<br>المستقلين بشكل مستقل .<br>2- إعداد السياسة الخاصة بمنح<br>المكافآت والمزايا والحوافز<br>والرواتب في الشركة<br>ومراجعتها بشكل سنوي .<br>3- تحديد احتياجات الشركة من<br>الكفاءات على مستوى الإدارة<br>التنفيذية العليا والموظفين<br>وأسس اختيارهم<br>4-<br>5- إعداد السياسة الخاصة<br>بالموارد البشرية والتدريب<br>في الشركة ومراقبة تطبيقها<br>ومراجعتها بشكل سنوي . | 1/ب | -7 |
| لا تزال اللجنة<br>تقوم بدراسة<br>الأنظمة<br>والتعليمات               | * |  |  | تتمتع لجنة الترشيحات والمكافآت<br>بالصلاحيات التالية :<br>1- طلب أي بيانات أو<br>معلومات من موظفي<br>الشركة الذين يتوجب عليهم<br>التعاون لتوفير هذه<br>المعلومات بشكل كامل<br>ودقيق .<br>2- طلب المشورة القانونية أو<br>المالية أو الفنية من أي<br>مستشار خارجي .<br>3- كلب حضور أي موظف<br>في الشركة للحصول على<br>أي إيضاحات ضرورية                                                                                                                       | 6   | -8 |

## 2- اجتماعات مجلس الإدارة

|                                                                                                                              |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                              |   |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|
|                                                                                                                              |   |  | * | يتم الإفصاح عن عدد اجتماعات مجلس الإدارة في التقرير السنوي للشركة                                                                                                                                                                            | 4 | -1 |
| 3- اجتماعات الهيئة العامة                                                                                                    |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                              |   |    |
| ترسل الدعوات للمساهمين بالبريد العادي قبل 14 يوما وفقا لأحكام قانون الشركات وذلك لعدم توفر البريد الإلكتروني لجميع المساهمين | * |  |   | يوجه مجلس الإدارة الدعوة على كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم قبل 21 يوما من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان | 3 | -1 |
|                                                                                                                              |   |  | * | يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني                                                                                                                         | 6 | -2 |
| نرى أن من مصلحة الشركة تطبيق أحكام قانون الشركات إذا ما تقدم 10% من حملة الأسهم الحضور بمثل هذا الطلب                        | * |  |   | يتم الالتزام بعدم إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقا للمساهمين                                                                                                                           | 4 | -3 |
|                                                                                                                              |   |  | * | يقوم المساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس                                                                | 5 | -4 |
|                                                                                                                              |   |  | * | يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة                                                                                               | 5 | -5 |

4- حقوق المساهمين  
أ- الحقوق العامة

|                                                                     |   |   |  |    |   |
|---------------------------------------------------------------------|---|---|--|----|---|
|                                                                     |   |   |  | 6  |   |
| حسب قانون الشركات - خمسة وأربعون يوما                               | * |   |  | 7  |   |
| لم يتم مثل هذا الطلب من قبل أي مساهم حتى يتم اللجوء على هذا الإجراء | * | * |  | 8  | 1 |
| لم يسبق وأن تقدم أي مساهم بمثل هذا الطلب                            | * |   |  | 11 |   |
| لم يسبق وأن تقدم أي مساهم بمثل هذا الطلب                            | * |   |  | 12 |   |

ب- الحقوق ضمن صلاحيات الهيئة العامة

|  |  |  |   |    |   |
|--|--|--|---|----|---|
|  |  |  | * | 13 | 1 |
|--|--|--|---|----|---|

## 5- الإفصاح والشفافية

|                                             |   |  |   |                                                                                                                                                                                |   |    |
|---------------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|
|                                             |   |  | * | تضع الشركة إجراءات عمل خطية وفقا لسياسة الإفصاح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة لتنظيم شؤون الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تطبيقها وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة | 1 | -1 |
|                                             |   |  | * | توفر الشركة المعلومات الإفصاحية للمساهمين والمستثمرين بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بتعاملات الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة                                                     | 2 | -2 |
| لم يطبق لعدم وجود موقع إلكتروني خاص بالشركة | * |  |   | تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات                                                                             | 4 | -3 |
|                                             |   |  | * | تقوم الشركة بالإفصاح عن سياستها وبرامجها تجاه المجتمع المحلي والبيئة                                                                                                           | 5 | -4 |

### أ- لجنة التدقيق

|                                                |  |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                           |   |    |
|------------------------------------------------|--|--|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|
|                                                |  |  | * | يتوفر لدى جميع أعضاء اللجنة المعرفة والدراية في الأمور المالية والمحاسبية وأن يكون لدى أحدهم على الأقل خبرة عمل سابقة في مجال المحاسبة أو الأمور المالية أو أن يكون حاملا لمؤهل علمي أو شهادة مهنية في المحاسبة أو المالية أو المجالات الأخرى ذات العلاقة | 1 | -1 |
|                                                |  |  | * | تضع الشركة جميع الإمكانات الزمة تحت تصرف اللجنة بما يمكنها من أداء عملها بما في ذلك الاستعانة بالخبراء كلما كان ذلك ضروريا                                                                                                                                | 3 | -2 |
|                                                |  |  | * | تضع الشركة جميع الإمكانات اللازمة تحت تصرف اللجنة بما يمكنها من أداء عملها بما في ذلك الاستعانة بالخبراء كلما كان ذلك ضروريا                                                                                                                              | 3 | -2 |
| تم عقد اجتماع بين لجنة التدقيق والمدقق الخارجي |  |  | * | تقوم لجنة التدقيق بالاجتماع بمدقق الحسابات الخارجي للشركة دون حضور أي من أشخاص الإدارة التنفيذية أو من يمثلها مرة واحدة في السنة على الأقل                                                                                                                | 4 | -3 |

ب- مهام لجنة التدقيق

|    |    |                                                                                                            |  |  |  |
|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| 1- | 4  | *<br>تقوم اللجنة بمتابعة مدى تقيد الشركة والتزامها بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية |  |  |  |
| 2- | 12 | *<br>تقوم اللجنة بمراجعة تعاملات الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة قبل إبرامها   |  |  |  |

ج- مدقق الحسابات الخارجي

|    |     |                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |
|----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| 1- | 2   | *<br>يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على أن لا يتول الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لأكثر من أربع سنوات متتالية ويجوز إعادة تكليفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين الأقل |  |  |  |
| 2- | 3/ب | *<br>تلتزم الشركة بأن لا يقوم مدقق الحسابات الخارجي بأية أعمال إضافية أخرى لصالح الشركة كتقديم الاستشارات الإدارية والفنية                                                                                                                |  |  |  |
| 3- | 4   | *<br>تلتزم الشركة بعدم تعيين أي من موظفي مكتب مدقق الحسابات الخارجي في الإدارة العليا للشركة إلا بعد مرور سنة على الأقل من تركه تدقيق حسابات الشركة                                                                                       |  |  |  |

## جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة

- 1- تلاوة وقائع اجتماع الهيئة العامة السابق.
- 2- تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال سنة 2012، والخطة المستقبلية.
- 3- تلاوة تقرير المحاسب القانوني المستقل عن السنة المالية المنتهية في 2012/12/31.
- 4- الاطلاع على القوائم المالية للشركة كما في 2012/12/31 والمصادقة عليها .
- 5- الموافقة على توزيع ما نسبته (10% ) من رأسمال الشركة كأرباح على المساهمين .
- 6- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام 2012 ضمن الحدود التي نص عليها القانون.
- 7- المصادقة على قرار مجلس الإدارة بتعيين السادة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار عضوا في مجلس الإدارة بدلا من السيد محمد عبد الله عبد الحليم أبو خديجة أو انتخاب أي عضو آخر ليملأ المركز شاغر .
- 8- انتخاب مدقق حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدھا.
- 9- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي (بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن 10% من الأسهم الممثلة في الاجتماع).