

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

FS - JODA - 6-2-2006

الرقم د/مساهمين /
التاريخ ٢٠٠٦/٢/٦

٢٠٠٦ ٠٦ ٢٠٠٦ ١١ ٢٢

J.S.C.

عطوفة رئيس هيئة الأوراق المالية بالمعتمد

تحية طيبة وبعد ،
نرسل لعطوفتكم الميزانية العمومية للشركة وحسابات الارباح والخسائر والبيانات والايضاحات
المصدقة من مدققي الحسابات لعام ٢٠٠٥ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

نائبة رئيس مجلس الادارة

د. نادية

المختارة



نسخة / شؤون المساهمين

فأ

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
المستشاران
٦ سبتمبر ٢٠٠٦
الرقم المسلسل ١٤٥٥
رقم الملف
الجهة المختصة ١/٤ منباج



شركة الألبان الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
١٥ - ٧	- ايضاحات حول البيانات المالية

المحليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

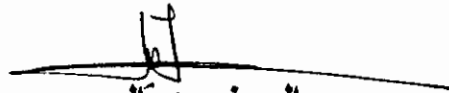
السادة مساهمي شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها إستنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)
المحليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٤ كانون ثاني ٢٠٠٦

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	١١٤,٤٦٢	١٥١,٧٣٨
شيكات برسم التحصيل		٣٣٦,٣٦٧	٣١٩,٩٣١
ذمم مدينة، بالصفافي	٤	٥٤٢,٠١٤	٥٢٤,٣٩٢
بضاعة، بالصفافي	٥	١,١٤٤,٤٦٣	١,٠٨١,٥٠٧
اعتمادات مستندية		١٠٠,٩٩٤	٣٧٧,٥٦٠
أرصدة مدينة أخرى	٦	٦٩,٥٢٣	٧٩,٢١٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٣٠٧,٨٢٣	٢,٥٣٤,٣٣٨
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧	٥٢٨,١٧٠	١,١٤١,٦٣٦
موجودات ثابتة، بالصفافي	٨	٢,٥٩٢,٣٦٥	١,٨٨٦,٨٩٠
مجموع الموجودات		٥,٤٢٨,٣٥٨	٥,٥٦٢,٨٦٤
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٤١,٥٠٦	١٠٥,٩٣٨
أوراق دفع		١٤٠,٩٧٠	٦٦,٢٢٠
ذمم دائنة		٧٠٣,٧٣٦	٧٣٣,٩٧٣
أرصدة دائنة أخرى	٩	٥٥٤,٤٩٥	٥٨١,٠٥٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٤٤٠,٧٠٧	١,٤٨٧,١٨٤
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠
إحتياطي اختياري		٢٦٢,٥٠٠	—
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		—	٥٢٥,٠٠٠
أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع		٢٦,٦٩٠	٢٣١,٥٩٩
أرباح مرحلة		٤١٧,٢١١	٣٧,٨٣١
مجموع حقوق المساهمين		٣,٩٨٧,٦٥١	٤,٠٧٥,٦٨٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥,٤٢٨,٣٥٨	٥,٥٦٢,٨٦٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٥,٧٥٤,٧٩٥	٦,٢٨٢,٨٧١	صافي المبيعات
(٤,٣٢١,٠٩١)	(٤,٩٥٩,٧٤٦)	١٠ تكلفة المبيعات
١,٤٣٣,٧٠٤	١,٣٢٣,١٢٥	مجمّل الربح
(٥٢٧,٥٩٥)	(٥٦٦,٥٧٥)	١١ مصاريف بيع وتوزيع
(٣١٠,٠٣٦)	(٢٧٨,٢٠٧)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(٥٧,٥٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	١٣ مخصصات مختلفة
١٠٧,٢٨٩	٢٩٥,٠٠٥	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٤٨,٤٧٢	٣٧,٠٥١	إيرادات أخرى
٦٩٤,٣٣٤	٧٧٠,٣٩٩	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات الأخرى
(٩٤,٣٩٣)	(٨٤,٢٧٩)	مخصص ضريبة الدخل
(٦,٩٤٣)	(٧,٧٠٤)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٦,٩٤٣)	(٧,٧٠٤)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٥,٢٥٠)	(٣,٨٣٢)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٥,٨٠٥	٦٤١,٨٨٠	صافي ربح السنة
٠,٢١٢	٠,٢٤٥	حصة السهم من صافي ربح السنة
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر-الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسلة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

أبنية وهناجر	٢-١٠%
آلات وماكينات	٨-١٥%
وحدة الترقية	٤-١٠%
سيارات	١٥%
عدد وأدوات	١٠-٢٥%
ثلاجات	١٢%
أثاث	٩-١٥%
أجهزة مكتبية	٥-٢٥%
أجهزة مختبر	١٥-٢٠%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

تسجل الاستثمارات المتوفرة للبيع عند شراءها بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها في نهاية السنة المالية، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيع هذه الاستثمارات أو حدوث تدني غير مؤقت في قيمتها، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك والتي تم الاعتراف بها سابقاً في بيان التغيرات في حقوق المساهمين في بيان الدخل.

تصنف الاستثمارات المتوفرة للبيع كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
سركة مساهمة عامة محدودة

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح تقييم استثمارات	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطات		رأس المال
				اختياري	إجباري	
٤,٣٠٠,٢٢٩	٤٦,٧٢٨	٣١٦,٠٠١	٦٥٦,٢٥٠	-	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
(٣٩,٧٠٢)	(٣٩,٧٠٢)	-	-	-	-	-
٥٥٥,٨٠٥	٥٥٥,٨٠٥	-	(٦٥٦,٢٥٠)	-	-	-
(٦٥٦,٢٥٠)	-	-	٥٢٥,٠٠٠	-	-	-
(٨٤,٤٠٢)	(٥٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٨٤,٤٠٢)	-	(٨٤,٤٠٢)	٥٢٥,٠٠٠	-	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
٤,٠٧٥,٦٨٠	٣٧,٨٣١	٢٣١,٥٩٩	-	-	-	-
٦٤١,٨٨٠	٦٤١,٨٨٠	-	-	-	-	-
(٢٣١,٥٩٩)	(٢٦٢,٥٠٠)	-	-	٢٦٢,٥٠٠	-	-
(٥٢٥,٠٠٠)	-	(٢٣١,٥٩٩)	(٥٢٥,٠٠٠)	-	-	-
٢٦,٦٩٠	-	٢٦,٦٩٠	-	-	-	-
٣,٩٨٧,٦٥١	٤١٧,٢١١	٢٦,٦٩٠	-	٢٦٢,٥٠٠	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٥٥,٨٠٥	٦٤١,٨٨٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٠٤,٧٠٣	٣٧٧,٠٢٢	صافي ربح السنة
٢١,٨٦٤	(٣,٣٢٢)	إستهلاكات
١٥,٠٠٠	(٣,٠٢٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٩,٧٠٢)	—	مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار
		تعديلات سنوات سابقة
(١٥٠,٨٩٥)	(١٦,٤٣٦)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١١٢,٠٥٥)	(١٤,٣٠٠)	شيكات برسم التحصيل
(١٠٩,٢٨٢)	(٥٩,٩٢٨)	ذمم مدينة
١٢٧,٩٢٦	٢٧٦,٥٦٦	بضاعة
٢١,٠٢٠	٩,٦٨٧	اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
١١,٥٢٢	(٣٠,٢٣٧)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١٠٢,٧٨٣)	(٢٦,٥٥٨)	ذمم دائنة
٥٤٣,١٢٣	١,١٥١,٣٤٦	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٥٤,٣٣٣)	(١,٠٨٢,٤٩٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٧٢,٢٧٧	٤٠٨,٥٥٧	موجودات ثابتة
(١٨٢,٠٥٦)	(٦٧٣,٩٤٠)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٦٦,٠٦٢)	(٦٤,٤٣٢)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥١,١٠٠	٧٤,٧٥٠	بنوك دائنة
(٦٥٦,٢٥٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	أوراق دفع
(٧٧١,٢١٢)	(٥١٤,٦٨٢)	أرباح موزعة على المساهمين
(٤١٠,١٤٥)	(٣٧,٢٧٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٦١,٨٨٣	١٥١,٧٣٨	التغير في النقد
١٥١,٧٣٨	١١٤,٤٦٢	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

عام

تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات تحت رقم (٦٨) بتاريخ ٢٩ شباط ١٩٦٨ وقد قامت بتوقيع أوضاعها بتاريخ ١٠ كانون الأول ١٩٨٩. ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصانع لإنتاج الألبان ومشتقاتها، إقامة المشاريع والصناعات ذات العلاقة بصناعة الألبان وتسويق منتجاتها والاتجار بها. تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ كانون ثاني ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ويتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٠,٧٨١	٥٤,٨٨٤
١,٢٢٢	٥٩,٥٧٨
١٢٩,٧٣٥	—
١٥١,٧٣٨	١١٤,٤٦٢

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع لأجل

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٥٩٢,٧٤٨	٦٠٧,٠٤٨
(٦٨,٣٥٦)	(٦٥,٠٣٤)
٥٢٤,٣٩٢	٥٤٢,٠١٤

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
ذمم مدينة، بالصافي

٥ . بضاعة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٤٦,٢٩٩	٣٣٧,٦١٥	مواد أولية
٢٥١,٩٠٩	٢١٥,٧٧٩	مواد تعبئة
١٩٨,٧١٣	٣٠٣,٢٧١	بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل
٣١١,٤٩٧	٣١٤,٧٥٨	قطع غيار
١٨,٠٨٩	١٥,٠١٢	مستودع اللوازم
١,١٢٦,٥٠٧	١,١٨٦,٤٣٥	المجموع
(٤٥,٠٠٠)	(٤١,٩٧٢)	مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار
١,٠٨١,٥٠٧	١,١٤٤,٤٦٣	بضاعة، بالصافي

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٠,٢٣٧	١٠,٢٨٧	تأمينات مستردة
١٩,٠٦٨	٨,٩٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٥٢١	١٢,١٥٠	مطالبات تحت التحصيل
٦٥٩	—	إيرادات مستحقة
٢٩,١٦٦	٢٧,٤٦٣	ذمم موظفين
٨,٥٥٩	١٠,٦٤٠	أخرى
٧٩,٢١٠	٦٩,٥٢٣	

٧ . استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩١٠,٠٣٧	٥٠١,٤٨٠	الشركة العربية لصناعة الأدوية
٢٣١,٥٩٩	٢٦,٦٩٠	فروقات تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
١,١٤١,٦٣٦	٥٢٨,١٧٠	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع بالقيمة العادلة

التكلفة				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٩٠,٤٤٩	—	—	٩٠,٤٤٩	أراضي
٧٨٥,٨٩٠	—	—	٧٨٥,٨٩٠	أبنية وهناجر
٤,٣٢٩,٢٥٧	٩٠,٩٠٠	٩١٧,١٠٠	٣,٥٠٣,٠٥٧	آلات وماكينات
١٠٨,٤١٥	—	—	١٠٨,٤١٥	وحدة التنقية
٧٣٤,٨٨٣	٦٦,٨٦٤	٩٢,٠٤٨	٧٠٩,٦٩٨	سيارات
١٣٢,٣٥٩	—	٢,١٣٧	١٣٠,٢٢٢	عدد وأدوات
١٧٦,٦٤٧	—	١٢,٢٤٨	١٦٤,٣٩٩	ثلاجات
٧٠,٠١٩	—	١,١٩٩	٦٨,٨٢٠	أثاث
٥٣,١٥٨	—	٩٧٣	٥٢,١٨٥	أجهزة مكتبية
٢٠,١١٣	—	—	٢٠,١١٣	أجهزة مختبر
٥٧,٤٧٦	٨٥,٣١٣	١٤٢,١٠٥	٦٨٥	موجودات تحت التجهيز
٦,٥٥٨,٦٦٦	٢٤٣,٠٧٧	١,١٦٧,٨١٠	٥,٦٣٣,٩٣٣	المجموع

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٦٢٩,٣٧٢	—	٢٥,١٩٦	٦٠٤,١٧٦	أبنية وهناجر
٢,٣٤٧,٨١٧	٩٠,٩٠٠	٢٦١,١٣٥	٢,١٧٧,٥٨٢	آلات وماكينات
١٠٥,٠١٤	—	١,٧٧٣	١٠٣,٢٤١	وحدة التنقية
٤٩٩,٢٠٩	٦٦,٨٦٤	٦٨,١٥٢	٤٩٧,٩٢١	سيارات
١٢٢,٢٦٠	—	٥,٨٢٨	١١٦,٤٣٢	عدد وأدوات
١٣٠,١٩٥	—	١١,٨٧٩	١١٨,٣١٦	ثلاجات
٦٦,٥٧٧	—	٧٢٠	٦٥,٨٥٧	أثاث
٤٥,٩١٢	—	٢,٢٠٨	٤٣,٧٠٤	أجهزة مكتبية
١٩,٩٤٥	—	١٣١	١٩,٨١٤	أجهزة مختبر
٣,٩٦٦,٣٠١	١٥٧,٧٦٤	٣٧٧,٠٢٢	٣,٧٤٧,٠٤٣	المجموع
٢,٥٩٢,٣٦٥			١,٨٨٦,٨٩٠	صافي القيمة الدفترية

- يوجد ضمن الموجودات الثابتة موجودات مستهلكة بالكامل بلغت قيمتها ٢,٢٨٢,٩٨١ دينار، وبيانها كما يلي :

دينار أردني	المباني
١٨١,٦٣٣	آلات وماكينات
١,٤٦٧,٥٩٦	وحدة التنقية
٦٦,٩٤٣	سيارات
٢٧٥,٠٠١	عدد وأدوات
٩٥,٤٢٠	ثلاجات
٧٧,٠٧١	أثاث
٦٣,٤٤٨	أجهزة مكتبية
٣٦,٥٩٩	أجهزة مختبر
١٩,٢٧٠	
٢,٢٨٢,٩٨١	

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧٠,٠٤١	٥٥,٠٦٦
١١٧,٦٢٢	١٠٥,١٦٥
٦,٩٤٣	١٢,٤١٢
٦,٩٤٣	٧,٧٠٤
٧,٥٠٩	٧,٦٤٨
٢٩٤,٦٢٥	٢٧٦,٥٣٦
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤٤,٢٥٨	٥٦,٦٨٦
٢,٨٦٢	٤,٤٤٦
٥,٢٥٠	٣,٨٣٢
<u>٥٨١,٠٥٣</u>	<u>٥٥٤,٤٩٥</u>

مصاريف مستحقة *
مخصص ضريبة الدخل
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم الجامعات الأردنية
أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل
أمانات المساهمين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مخصصات أخرى
أمانات مختلفة
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

١٠ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٦٠,٨٤٩	١٩٨,٧١٣
٣,٣٨٥,٣٤٢	٤,٠٦٦,٣٤١
٨٧٣,٦١٣	٩٩٧,٩٦٣
<u>٤,٥١٩,٨٠٤</u>	<u>٥,٢٦٣,٠١٧</u>
(١٩٨,٧١٣)	(٣٠٣,٢٧١)
<u>٤,٣٢١,٠٩١</u>	<u>٤,٩٥٩,٧٤٦</u>

بضاعة جاهزة وتحت التشغيل أول المدة
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
مصاريف صناعية - إيضاح ١٠/أ
تكلفة البضاعة المعدة للبيع
بضاعة جاهزة وتحت التشغيل آخر المدة
تكلفة المبيعات

١ - مصاريف صناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٨٦,٧٥٩	٣١٠,٣٦١
٤٧,٢٠٣	٥٢,٥٠٧
٢١٧,٥٠٩	٢٨٨,٦٣٤
١٤٣,٦٥٦	١٢٤,٣٧٠
٧٧,٦٠٢	٨٥,٤١٢
٣٣,٢٤٢	٤٣,٤٣٠
٢١,٧٣٧	٢٧,٧٨٩
١٦,٣٤٥	١٦,٣٨٤
٢,٤٨٣	٣,٥٨٠
٢,٣٦١	٣,٤٥٦
٨,١١٥	١٧,٦٤٥
٧,٢١٣	٣,١١٨
٢,١٩٥	١١,٩٣٨
٧,١٩٣	٩,٣٣٩
<u>٨٧٣,٦١٣</u>	<u>٩٩٧,٩٦٣</u>

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
استهلاكات
كهرباء ومياه
صيانة
محروقات
مواد تنظيف
مصاريف طبية
ملابس عمال
مصاريف مختبر
حبر طابعة
رسوم واشتراكات
مصاريف تصدير
متفرقة

١١ • مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٤٨,٥٥٥	٢٥٣,٩٢٣
٣٨,٦٨٠	٤١,٦٥٣
٤٣,٤٧٥	٤٥,٨٢٤
٤٠,٨٥٤	٥٨,٠٦٥
٢٣,٦٦٦	٣١,٣٠٠
١٣,٨٣٨	١٤,١٧٥
٧٢,٨٨٠	٧٦,١٤٠
٢,٥٦٥	٤,٤٤٧
٩٦٣	٢,٩٦٨
٩٦١	٩٧٩
٤٤٥	٥٦٧
١٦,٤٤١	١٧,٠٧٨
٥,٦٠٠	١,٢٤١
٤,٠٩٦	٤,٦٦٣
١٣,٩٦٤	١٢,٣٤٣
٦١٢	١,٢٠٩
<u>٥٢٧,٥٩٥</u>	<u>٥٦٦,٥٧٥</u>

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
عمولات
محروقات وزيوت
صيانة سيارات
تأمين
إستهلاكات
دعاية وإعلان
إيجارات
مصاريف معرض
صيانة ثلاجات
مصاريف طبية
إيجار ثلاجات
قرطاسية
عطاءات
متفرقة

١٢ • مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٥١,٨٣٩	١٤٢,٤٦٢
٢٧,٢٥٠	٢٦,٠١٢
٣,٢٧٧	٤,٠٣٣
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
١٤,٠٧١	١٥,٠٦٣
٣,٥٠٥	٥,٢١٢
٧,٧٠٩	٦,٨٦٨
١,٥٢٥	٩٨٧
٩٥٧	٢,٠١١
١٤,٣١٤	١٢,١٤٨
٧,٦٢٨	٧,٤٦٣
٤١,١٨١	١٢,٨٠٨
٧,٩٠٦	١٢,٠٢١
٤٦٨	١٧٠
٨٨٩	٨٨٧
٢,٨٣٦	٣,٢٥٧
٦,٨٩٠	٨,٧٥٩
٥,٧٩١	٦,٠٤٦
<u>٣١٠,٠٣٦</u>	<u>٢٧٨,٢٠٧</u>

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
رسوم حكومية واشتراكات
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
بريد وبرق وهاتف
قرطاسية
مصاريف طبية
تبرعات وكراميات
دعاية وإعلان
إستهلاكات
أتعاب مهنية
مصاريف بنكية
مصاريف سيارات
صيانة ومحروقات
تأمين
ضيافة
بوفيه
متفرقة

١٣ . مخصصات مختلفة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مخصص بضاعة وقطع غيار راكدة
٢٠,٠٠٠	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص إجازات موظفين
٧,٥٠٠	—	مخصص قضايا
٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص ضريبة دخل ومبيعات
<u>٥٧,٥٠٠</u>	<u>٤٠,٠٠٠</u>	

١٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة في تاريخ البيانات المالية الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٤٢,٩٦١	اعتمادات مستندية وبوالص
٤٥,٩٦٠	كفالات بنكية
<u>٢٨٨,٩٦١</u>	

١٥ . قضايا

- هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير تتمثل بقضايا عمالية بمبلغ ٢٧,٩٤٥ دينار وأخرى بمبلغ ٢١,٤٩٥ دينار علما بأن الشركة أخذت ١٦,٣٣٠ دينار كمخصص للقضايا.

١٦ . الأطراف ذات العلاقة

بلغ حجم التعاملات المدينة والدائنة مع شركة الألبان الدنماركية خلال العام مبلغ ٥١٧,٣٩٢ دينار و ٥٢١,٩٦٢ دينار على التوالي، وبلغ الرصيد المستحق في نهاية العام ١١٤,٠٦٢ دينار.

١٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الإئتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

١٨ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ولم يتم مناقشته بعد مع دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل والتعديلات اللاحقة.

١٩ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وعرض البيانات للسنة الحالية.