



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

F.S - JODA - 31/11/2010

١٧٦

الرقم / م/ مساهمين
٢٠١٠/١/٢٧

مطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترمة

تحية طيبة وبعد ،
نرسل لعطوفتكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة
والإيضاحات المصدقة من مدققي الحسابات لعام ٢٠٠٩ .

واقبلوا الاحترام

المدير العام

الدكتور أحمد شوكت بديع حوراني

نسخة / قسم المساهمين

ن.ج

شركة الألبان الأردنية المساهمة المحدودة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية العمان ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٠ ٥٥٥ الرقم التسلسلي ٤١٠٠٠٠ الرقم القياسي

أ. ج. حوراني

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

المحتويات

	تقرير المحاسب القانوني المستقل
بيان	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الشامل الموحدة
ج	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
د	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
إيضاح	
١ - ٢٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



٦١٩/١٠٥/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي :

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغير في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ٢٣) علماً بأن البيانات المالية للشركة في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ حولها المؤرخ في ٢١/كانون الثاني/٢٠٠٩ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

(Signature)

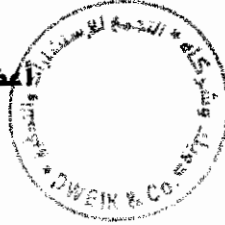
نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

في رأينا ، ان البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحد لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٩ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس الدولية
د رفیق توفیق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٣٧/كانون ثاني /٢٠١٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	دينار أردني	٢٠٠٩	دينار أردني	إيضاح	الموجودات
٢٣١ ٢٨٧	١١٤ ٨٧٣	٢٨٦ ٢٤٥	٣	٣	الموجودات المتداولة
١٦ ٧٤٨	١٢٠ ٧٥٠	٤٦٨ ٠٠٢	٤	٤	تقد ونقد مع عمال
٦٩٨ ٩٧٧	٦٣٩ ٠٢٥	١ ١٢٣ ٥٨٤	٥	٥	شركات برسم التحصيل
٥٦٠ ٥٨٧	٤٨٧ ١٤٩	١ ٤١٦ ١٥٨	٥	٥	ذمم مدينة ، بالصافي
		٣ ٦٢٠			مخزون ، بالصافي
		٩٠ ٠٨٨			اعتقادات مستندية
		٩٢ ٣٦٣	٦	٦	أرصدة مدينة أخرى
١ ٥٠٧ ٥٩٩	١ ٣٦١ ٧٩٧	٣ ٣٨٦ ٣٥٢			مجموع الموجودات المتداولة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٦٨ ١٩٨	٧	٧	الموجودات غير المتداولة
٧٤٥ ٧٦٥	٧٨٤ ٢١٥	١ ٣٧٩ ٥٩٩	٨	٨	ممتلكات والآت ومعدات
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	٥٧ ٦٩٥			موجودات بيولوجية
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧				مشاركات تحت التنفيذ
١ ٢٤٥ ٥٣٣	١ ١٣٧ ٩١٥				
٧ ٥٩٩ ٢١٥	٧ ٥٣٠ ٠٤٧	٥ ٥٠٥ ٤٩٢			مجموع الموجودات غير المتداولة
٩ ١٠٦ ٨١٤	٨ ٨٩١ ٨٤٤	٨ ٨٩١ ٨٤٤			مجموع الموجودات

" أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها "

بيان (ب)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	بنود الدخل الشامل :
دينار أردني	دينار أردني		صافي المبيعات
١١ ٧٤٥ ٣٣٠	١٠ ٨٢٣ ١٦٨		تكلفة المبيعات
(٩ ٧٩٥ ٧٥٦)	(٩ ٢٤٢ ٤٨٠)	١٢	مجمّل الربح
١ ٩٤٩ ٥٧٤	١ ٥٨٠ ٦٨٨		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٨٨ ٢٤٩)	(٦٧٩ ٦٥٥)	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٣٠ ١٠٢)	(٤٣١ ٠١٢)	١٥	استهلاكات
(٩٠ ٧٩٩)	(٩٨ ٦٢٣)		فوائد ومصاريف بنكية
(٧٩ ٧٣٦)	(٦ ١٥٨)		مكاسب غير متحققة ناتجة عن التغير في
١ ٩٢٦	١ ٩٩١		القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٥٦ ٦٠٨	١٩ ٢٥٤		ايرادات أخرى
٦١٩ ٢٢٢	٣٨٦ ٤٨٥		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(١٠٥ ٠٠٠)	(١٥ ٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
(٥ ٨٤٤)	(٩١٤)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٥ ٨٤٤)	(٩١٤)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٤ ٠٨٧)	(٢ ٩٩٧)		مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
(٢٥ ٠٠٠)	(٦ ٤٨٧)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
(٢ ٩٣٩)	(٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
٤٧٠ ٥٠٨	٣٣٥ ١٧٣		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
%١١,٧٦	%٨,٣٨		العائد على السهم من ربح السنة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====		

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

بيان (ج)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٧٠ ٥٠٨	٣٣٥ ١٧٣	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
٦٠٨ ٢٧٥	٦٣١ ٠٦٤	استهلاكات
١٨٥ ٧١٤	٥١ ٣١٢	مخصصات
(١٠ ٩٠٥)	(١٥ ٧٥٨)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١ ٩٢٦)	(١ ٩٩١)	مكاسب غير متحققة
٠٠٠	(٤ ٣٤١)	تعديلات سنوات سابقة
١ ٢٥١ ٦٦٦	٩٩٥ ٤٥٩	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٢٣٢ ٢٨٥)	١١٠ ٨٠٣	شيكات برسم التحصيل
(٤٤٨ ٠٤٤)	١٧٠ ٣٩٥	ذمم مدينة
٩١ ٠٠٤	(١٢ ٤٥١)	مخزون
٢٦ ٩٦٠	٣ ٦٢٠	اعتمادات مستندية
٩١ ٥٤٠	(٢ ٢٧٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٨٥ ٧٨٢	(٥٩ ٩٥٢)	ذمم دائنة
(٢ ٠٤١)	(١٢٤ ٧٥٠)	أرصدة دائنة أخرى
٩٦٤ ٥٨٢	١ ٠٨٠ ٨٤٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١١٣ ٦٩٦)	(٤٢٦ ٣٧٣)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٧ ٤١٤)	(٥ ٦٢٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣ ٠٣٥	٣٠ ٢٣٣	موجودات بيولوجية
(١١٨ ٠٧٥)	(٤٠١ ٧٦٩)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٠٩ ٦٢٠)	(١١٦ ٤١٤)	بنوك دائنة
٠٠٠	(٤٠٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
(١٧٢ ٠٨٥)	٠٠٠	قروض
(١٠٨ ٧٥٢)	١٠٤ ٠٠٢	أوراق دفع
(٨٩٠ ٤٥٧)	(٤١٢ ٤١٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٣ ٩٥٠)	٢٦٦ ٦٦٨	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٦٣ ٥٢٧	١٩ ٥٧٧	والنقد المعادل في بداية السنة
١٩ ٥٧٧	٢٨٦ ٢٤٥	والنقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

بيان (د)

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) عمان - الأردن قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

الموجود	أرباح مذكورة	غير متحققة	متحققة	علاوة اصدار	احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	رأس المال	المحصول
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧١٢٨٧٠٧	٢٤٧١٩	٨١٢٠٣٦	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	٦٨٤٠٣٥	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧/ كانون الأول / الرصيد كما في
٤٧٠٥٠٨	١٩٢٦	٤٦٨٥٨٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
٠٠٠	٠٠٠	(٦١٧٣٠)	٠٠٠	٠٠٠	٦١٧٣٠	٠٠٠	٠٠٠	المحصول للاحتياطي الإجمالي
٧٥٩٩٢١٥	٢٦٦٤٥	١٢١٨٨٨٨	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	٧٤٥٧٦٥	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٨/ كانون الأول / الرصيد كما في
٣٣٥١٧٣	١٩٩١	٣٣٣١٨٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
(٤٣٤١)	٠٠٠	(٤٣٤١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تعديلات سنوات سابقة
(٤٠٠٠٠٠)	٠٠٠	(٤٠٠٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات ارباح
٠٠٠	٠٠٠	(٣٨٤٥٠)	٠٠٠	٠٠٠	٣٨٤٥٠	٠٠٠	٠٠٠	المحصول للاحتياطي الاجباري
٧٥٣٠٠٤٧	٢٨٦٣٦	١١٠٩٢٧٩	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	٧٨٤٢١٥	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩/ كانون الأول / الرصيد كما في

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

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
لعام ٢٠٠٩

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة أردنية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٦٨) بتاريخ ٢٩/شباط/١٩٦٨ وقد قامت بتوفيق أوضاعها بتاريخ ١٠/كانون الأول/١٩٨٩ .

ب- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧/كانون الثاني/٢٠١٠ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

انشاء مصانع لانتاج الألبان ومشتقاتها، إقامة المشاريع والصناعات ذات العلاقة بصناعة الألبان وتسويق منتجاتها والاتجار بها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية :

تم البدء بتطبيق المعيار المعدل من تاريخ ٢٠٠٩/١/١ وان تطبيق هذا المعيار احدث تغييرات على شكل وعناوين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم ، كما ان التعديل تطلب افصاحات اضافية ، علماً بان هذا التعديل لم يؤثر على أسس القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وإيراداتها ومصاريفها، في حين ان التعديل طال عملية عرض بعض البنود التي كان يتم عرضها في حقوق الملكية بحيث أصبح يتم عرضها ايضاً في بند " بنود الدخل الشامل الأخرى " في قائمة الدخل الشامل الامر الذي أحدث تعديلات على عرض قائمة التغيرات في حقوق الملكية واستحداث قائمة الدخل الشامل كبديل لقائمة الدخل .

ب - أسس إعداد البيانات المالية الموحدة :

- ♦ تم اعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- ♦ تم اعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ♦ ان الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

وفيما يلي أسس توحيد البيانات المالية:

١. تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة .
٢. يتم اعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم . إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة للتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم .
٣. يتم توحيد نتائج اعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة . يتم توحيد نتائج اعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .
٤. تمتلك الشركة ما نسبة ١٠٠% من رأس مال الشركة التابعة (شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني) ذات مسؤولية محدودة " والبالغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ، علماً بأن مجموع موجودات الشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بلغ ٢٤٥ ١٥٢ دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة ٢٦٧ ٦٥٠ دينار وبلغ صافي حقوق الملكية ١ ٣٣٦ ٠٥٢ دينار ولأغراض اعداد البيانات المالية المنفصلة يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة حسب طريقة التكلفة مع الاعتراف بأي تدني في قيمة الاستثمار - ان وجدت - ، ويتم إثبات الأرباح من الاستثمار في الشركة التابعة عند إقرار الهيئة العامة للشركة التابعة توزيع الأرباح، علماً بأن إيضاحات البيانات المالية تضمنت تفاصيل لأهم بنود موجودات ومطلوبات الشركة التابعة .

ج - الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام متوسط النسب السنوية التالية :

البيان	نسبة الاستهلاك
أبنية وهناجر	٢-١٠%
آلات وماكينات	٨-١٥%
عدد وأدوات	١٠-٢٥%
سيارات	١٥-٢٠%
محطة التنقية	٤-١٠%
ثلاجات	١٢%
الأثاث	٩-٢٥%
أجهزة مكتبية	٢٠-٢٥%
أجهزة المختبر	٨-٢٥%
تمديدات كهربائية	٥%-١٠%
تمديدات صحية	١٠%
مطب الأبقار	١٠%
أجهزة والآت	١٠-٢٠%

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصلح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

د - الموجودات البيولوجية :

- ١- يتم قياس الأبقار بمقدار قيمتها العادلة مخصوما منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع . ويتم تحديد القيمة العادلة للأبقار بناء على أسعار السوق في المنطقة المحلية ، ويتم تحديد القيمة العادلة للأبقار بناء على أسعار السوق في المنطقة المحلية للأبقار ذات العمر والسلالة والميزة الجينية المماثلة . ويتم قياس الحليب مبدئيا بمقدار قيمته العادلة مخصوما منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع في وقت الحلب . ويتم تحديد القيمة العادلة للحليب بناء على أسعار السوق في المنطقة المحلية ، أما العجول (الذكور) فيتم الاعتراف بالأرباح المتحققة عن بيعها فقط عند القيام بعملية البيع حيث لا يتم الاحتفاظ بها لمدة زمنية طويلة .
- ٢- اما الموجودات البيولوجية الأخرى (الأشجار) فيتم قياسها بقيمتها العادلة مخصوما منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع .

د- تحقق الربح :

- ◆ يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .
- ◆ يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- ◆ يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- ◆ يتم تحقق الإيرادات والمصاريف الأخرى على أساس الاستحقاق .

و- المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية :

- ◆ يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .
- ◆ يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتتضمن التكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر التكلفة المرجح .
- ◆ يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتتضمن التكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر التكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الانتاج .
- ◆ يتم تسعير المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم تحديد التكلفة باستخدام متوسط سعر التكلفة المرجح .
- ◆ يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم تحديد التكلفة باستخدام متوسط سعر التكلفة المرجح .

ز - استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأمر غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

ح - الذمم التجارية:

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير ، ويتم اخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لاي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل .

ط - النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

ي - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

ك - الأدوات المالية:

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والأوراق المالية .

تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣- نقد ونقد معادل:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البينان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
١٩ ٣٥٦	٤١ ١٣٣	نقد لدى البنوك
٢٢١	٢٤٥ ١١٢	
<u>١٩ ٥٧٧</u>	<u>٢٨٦ ٢٤٥</u>	المجموع
=====	=====	

٤- ذمم مدينة ، بالصافي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مدينة
١ ٣٥٥ ٣٣٥	١ ١٨٠ ٦٢٦	مخصص ذمم مكشوك
(٦١ ٣٥٦)	(٥٧ ٠٤٢)	في تحصيلها
<u>١ ٢٩٣ ٩٧٩</u>	<u>١ ١٢٣ ٥٨٤</u>	المجموع
=====	=====	

-٥- مخزون ، بالماضي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٦٢ ٧٥٩	٤٣٦ ٣١٠	مواد أولية
٤١٩ ٩٢٢	٤٤٣ ٣٢٠	قطع غيار
٢١٧ ٢٨٨	٢٤٦ ١١٤	أعـلـاف
١٨٨ ٥٩٦	١٦١ ٧٥٤	مواد تعبئة
١٣٧ ٠٥٧	١٤٤ ٥٠٢	بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل
٢٣ ٦٢٧	١٥ ٨٤٧	مستودع اللـوازم
١٣ ٦١٥	١٣ ٨٥٤	مواد بيطـرة
...	١١ ٢٧٤	مستودع التـلـاجـات
١ ٤٦٢ ٨٦٤	١ ٤٧٢ ٩٧٥	المجموع
(٥٩ ١٥٧)	(٥٦ ٨١٧)	مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار
١ ٤٠٣ ٧٠٧	١ ٤١٦ ١٥٨	
=====	=====	

-٦- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٧ ٥٩١	٣٩ ٤٢٧	ذمم موظفين
٢٩ ٩٠٨	٣٠ ٣٠٨	تأمينات مستردة
١٤ ٠٦٨	١٢ ١٠٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٧ ٠٤١	٨ ٥٣٠	مطالبات تحت التحصيل
١ ٤٨٠	١ ٩٩٢	أمانات ضريبة الدخل
٩٠ ٠٨٨	٩٢ ٣٦٣	المجموع
=====	=====	

ممتلكات وآلات ومعدات :

-٧-

أ - ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية :

البـيـان	الكـفـة	الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية
دينار أردني	دينار أردني	المتراكم	دينار أردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
أراضي	٩٠ ٤٤٩	...	٩٠ ٤٤٩
أبنية وهناجر	٨١١ ١٦٦	(٧٣١ ٢٧٧)	١٠٤ ١٢٦
آلات ومكينات	٤ ٥٨١ ٨١٨	(٣ ٤١٤ ٥٢٩)	١ ٣٧٥ ٠٩٩
سيارات	٨٨٤ ٧١٥	(٦٠٣ ٩٤٨)	٢٣٨ ٦٢٢
عدد وأدوات	٢٢٣ ٣١٠	(١٩٣ ٦٧٦)	٢٨ ٣١٥
وحدة التقنيـة	١١٠ ٣٦٥	(١٠٨ ٥٥٨)	...
ثلاجات	٢٣٨ ٠٦٣	(١٧٣ ٣٣٨)	٥٣ ٥٧٩
أثاث ومفروشات	٧٢ ٨٦٧	(٦٩ ٤٨٧)	٢ ٠٢٥
أجهزة المختبر	٢١ ٤٩٣	(٢٠ ٨٦٠)	٩٢٣
المجموع	٧ ٠٣٤ ٢٤٦	(٥ ٣١٥ ٦٧٣)	١ ٨٩٣ ١٣٨

ب - ممتلكات وآلات ومعدات شركة المما للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة) :

البـيـان	التكـافـة	الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية
دينار أردني	دينار أردني	المتراكم	دينار أردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
أراضي	٦٢٣ ٥٤٥	...	٦٢٣ ٥٤٥
سيارات	٢٣٧ ١٥٣	(٧٤ ٥٧٣)	١٦٢ ٧٦١
عدد وأدوات	٤٩ ٤٥٤	(٢٤ ٢٨٧)	٣٤ ٠٠١
أثاث ومفروشات	١١ ٨٤٢	(٤ ٥٠٤)	٩ ٠٢٢
أبنية وهناجر	١ ١٦٤ ٣٣٤	(٢٦٣ ٥٥٠)	٨١٧ ٠٠٢
تمديدات كهربائية	٨٣ ٥٠٩	(١٤ ١٣٣)	٧٣ ٥٩٨
أجهزة وآلات	١١٨ ٤٥٣	(٤١ ٨٣٩)	٩٢ ٨٣٥
تمديدات صحية	٣٩ ٩٦٢	(١٠ ٨٨٢)	٣٢ ٥٦٠
محلل الأبقار	٦٢٤ ٥٣٩	(١٧١ ٤٠٨)	٥١٥ ٥٨٤
أجهزة مكتبية	٥ ٠٢٩	(٣ ٠١٩)	٣ ٠٨٥
المجموع	٢ ٩٥٧ ٨٢٠	(٦٠٨ ١٩٥)	٢ ٣٤٩ ٦٢٥
الإجمالي	٩ ٩٩٢ ٠٦٦	(٥ ٩٢٣ ٨٦٨)	٤ ٢٥٧ ١٣١

٨- موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :

تحتفظ الشركة بعدد ١٠٥١ بقرة قادرة على انتاج الحليب و ١٦٧ بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٠ و ٤٨٤ عجلة تتم تربيتها لانتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد ٨٦ عجلًا محتفظ بهم لغرض بيعهم في الاجل القريب ، وكذلك تحتفظ الشركة بموجودات بيولوجية نباتية تتمثل في مجموعة من الأشجار المثمرة .

٩- بنوك دائنة:

يمثل حسابات الجاري مدين الخاصة بالشركة من البنك العربي والبنك الأردني الكويتي •

١٠- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٨ ٨٩١	١٩٨ ٤٦٥	أمانات المساهمين
١٢٥ ٠٣٨	٨٩ ٥٠٣	مخصص ضريبة الدخل
٩٦ ٤٩٩	٧٧ ٣١٣	مصاريف مستحقة
٦٧ ٠٨٨	٤٢ ٠٩٣	أمانات ضريبة المبيعات
٢٧ ٩٣٩	٣١ ٤٨٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٩ ٤٣٢	١٢ ٦٠٠	أمانات مختلفة
١٩ ٥٩٥	١٢ ٥٨٧	مخصص الاجازات
٩ ٠٤٩	١٠ ٩٥٤	امانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل
١١ ٢٨١	٧ ٣٢٢	مخصص القضايا
٤ ٠٨٧	٢ ٩٩٧	مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
٥ ٨٤٤	٩١٤	رسوم الجامعات الأردنية
٥ ٨٤٤	٩١٤	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٥٦٠ ٥٨٧	٤٨٧ ١٤٩	المجموع

١١- رأس المال والاحتياطيات:

أ- رأس المال:

طرأت عدة زيادات على رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ليصبح ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم .

ب- الاحتياطي الاجباري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج- الاحتياطي الاختياري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف به طبقاً لأحكام قانون الشركات النافذ .

د- علاوة الإصدار:

يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المستوفاة من المكتتبين بتلك الأسهم .

١٣- تكلفة المبيعات :

أ - تكلفة مبيعات شركة الألبان الأردنية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	البيلان
دينار اردني	دينار اردني		
١١٨ ٩٨٣	١٣٧ ٠٥٧		بضاعة جاهزة وتحت التشغيل أول المدة
٥ ٥١٠ ٥٩١	٤ ٩٠٠ ٣٨١		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١ ٢٠٠ ٦٣٦	١ ١٦٩ ٥٨٣	١-١٣	مصاريف صناعية
٦ ٨٣٠ ٢١٠	٦ ٢٠٧ ٠٢١		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١٣٧ ٠٥٧)	(١٤٤ ٥٠٢)		بضاعة جاهزة وتحت التشغيل اخر المدة
٦ ٦٩٣ ١٥٣	٦ ٠٦٢ ٥١٩		المجموع
=====	=====		

ب - تكلفة مبيعات شركة المما للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة) :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	البيلان
دينار اردني	دينار اردني		
٣ ٠١٩ ٦٢٨	٣ ١١٣ ٠٧٩	٢-١٣	مصاريف مزرعة الابقار
٨٢ ٩٧٥	٦٦ ٨٨٢	٣-١٣	مصاريف مزرعة الأشجار
٣ ١٠٢ ٦٠٣	٣ ١٧٩ ٩٦١		المجموع
٩ ٧٩٥ ٧٥٦	٩ ٢٤٢ ٤٨٠		الإجمالي
=====	=====		

١-١٣ مصاريف صناعية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٤٢ ٠٠٤	٣٤٣ ١٨٩	استهلاكات
٣٠٤ ٧٧٧	٢٩٨ ٠٩٦	كهرباء ومياه
١٦٨ ٦٠١	١٧٨ ٣٧٦	صيانة
١١٠ ١٨٤	١١٧ ٧٥٧	محروقات وزيوت
١٣٥ ٥١٩	٩٣ ٩٧٥	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٥٣ ٨٢٣	٦٢ ٠٩٠	مواد تنظيف
٣٤ ٩٠٣	٣٤ ٧٣٢	حبر طابعة
١٩ ٨٤٧	١٧ ٧٣٧	مصاريف سيارات
٩ ٩٥٩	٦ ٢٠٠	تأمين موجدات
٥ ١٨٢	٤ ٧٢٣	مصاريف مختبر
٤ ٥٦٧	٣ ٣٤٤	اخرى
٢ ٨٠٦	٢ ٥١٣	ملابس عمال
٣ ١٣٩	٢ ٤٥٦	رسوم واشتراكات
٢ ٥٧١	٢ ٢٢١	ايجارات
١ ٧٠٧	١ ٥٦٨	مصاريف طبية
٣٤٠	٤٨٦	مصاريف تصدير
٦٦٢	١٢٠	بريد وبرق وهاتف
٤٥	٠٠٠	
١ ٢٠٠ ٦٣٦	١ ١٦٩ ٥٨٣	المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	تغذية الابقار
٢ ٥٠٤ ٩١٩	٢ ٤٥٩ ٦٠٣	استهلاكات
٢٠٧ ٥٠٥	٢٢٨ ٥٧٤	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
٧٢ ٨١٩	١٢٧ ٩٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٨ ٤٥٧	٩١ ٥٨٦	محروقات وزيوت
٦٤ ٠٠٠	٥٦ ٨٤٧	مصاريف سيارات وآليات
١٨ ٩٨١	٥٤ ٠٩٨	صيانة آلات
٣٥ ٢٥٢	٣٥ ٥٠٠	كهرباء ومياه
٢٤ ٣٦٢	٣٠ ٨٢٥	الضمان الاجتماعي
٣ ٩٦٥	٨ ٦٨٥	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
٨ ٧٢٤	٧ ٧٠٤	نظافة
٥ ٠٦٧	٥ ٨٦٣	رسوم واشتراكات
٣ ٤٤٧	٣ ٢٩١	لوازم مناممة
٨٩٨	١ ٢٠٧	ملابس عمال
٩٤٦	١ ١٣٣	مصاريف أخرى
٢٨٦	٢٥٤	
٣ ٠١٩ ٦٢٨	٣ ١١٣ ٠٧٩	المجموع

١٣-٣ مصاريف مزرعة الأشجار :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٥ ٩٣٧	٢٥ ٠٧٢	كهرباء ومياه
٢٨ ٠٥٢	١٧ ٤٠٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٩ ٧٤٦	٩ ٧٩٤	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٥ ١٩٤	٥ ٧٧١	استهلاك العدد والأدوات
٤ ٧٧٦	٣ ٠٢٢	تقاييم الاشجار
٢ ٠٥٨	٢ ١٧٤	لوازم ري وزراعة
٩٤٨	١ ٤٧٧	الضمان الاجتماعي
١ ٠٦٣	١ ٢٤٣	مصاريف صيانة
٣ ٤٠٦	٤١٧	تسويق زراعي
١ ٠٩٥	٢٥٤	مصاريف سيارات
٥٠٠	٢٥٠	ضمنان ارض
٢٠٠	٠٠٠	رسوم واشتراكات
٨٢ ٩٧٥	٦٦ ٨٨٢	المجموع

١٤- مصاريف بيع وتوزيع:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٩٩ ١٠٧	٢٨٤ ١٢٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١٢ ٣٢٥	١١٦ ٧٢١	محروقات سيارات
١٠١ ٦٣٥	١٠٣ ٧٧١	عمـولـات
٦٦ ٦٧٧	٥٢ ٤٤٥	عطـاءات
٤٤ ٥٥٩	٤٧ ٠٩٧	مصاريف سيارات
٤٠ ٣٠١	٤٤ ٥١٩	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
١١ ٦٢٠	١١ ٩٠٨	تأمين سيارات
٠٠٠	٤ ٨٢١	مصاريف تصدير
٣ ٨٩٣	٤ ٢٧٥	صيانة ثلاجات
٤ ٠٧٥	٤ ٠٢٩	قرطاسية
٤٠٥	١ ٩٠١	دعاية واعلان
١ ١١٣	١ ١٩٢	متفرقة
١ ٨٨٤	٩٨٨	ايجار ثلاجات
٠٠٠	٨٣٠	ملابس موزعين
٤٥	٦٩٧	رسوم واشتراكات
٤١٢	٢٦٤	مصاريف طبية
٠٠٠	٧٥	تتقـلات
١٩٨	٠٠٠	ايجـارات
٧٨٨ ٢٤٩	٦٧٩ ٦٥٥	المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيربان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٦.٠١٢	٢٢٢.٥٢٥	مصارييف طبيبة
٤٨.٢٠٥	٤٤.٠٥٩	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٣٢.٨٩١	٣٥.١٣٦	اتعاب مهنيد
٢٠.٦٨٠	٢١.٢٣٨	بوفيه
١٥.٨٧١	١٩.٠٤٧	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣.٠٠٠	١٨.٠٠٠	بريد وبرق وهاتف
١٥.٥٦٨	١٣.٥٥٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٠.٩٧٦	١٤.٠٣١	قرطاسية
٧.١٦٣	٧.٠٥٨	صيانة
٤.٠٧٤	٦.٤٧٤	مصارييف سيارات
٧.٢٥٦	٦.٠٤٩	مصارييف قضائية
٥.٢٩٦	٥.٤٦٢	تأمين
٣.٨٥٢	٣.٧٧٤	تنقلات وسفر
٢.٧٢٩	٣.٦٢٢	تبرعات وكراميات
٣.٠٧٤	٣.٤٥٠	ضيافه
٣.١٧٨	٣.٣٧٣	اخرى
١.١٣٧	٢.١١٥	دعاية واعلان
٢.١٤٠	٢.٠٤٤	اجازات غير مصروفة
١٢.٠٠٠	٠٠٠	مصروف مخصص قطع احتياطية
١٠.٠٠٠	٠٠٠	مصروف مخصص بضاعة راكده
١٠.٠٠٠	٠٠٠	مصروف ديون مشكوك فيها
٥.٠٠٠	٠٠٠	
٤٣٠.١٠٢	٤٣١.٠١٢	المجموع

١٦- التزامات محتملة :

يوجد على الشركة في تاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كفالات بنكية
٨٤ ٤٧٥	٦٦ ٤٧٣	اعتمادات مستندية وبوالص
٣١ ٤٢٣	٠٠٠	
<u>١١٥ ٨٩٨</u>	<u>٦٦ ٤٧٣</u>	المجموع

١٧- قضايا:

هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير تتمثل بقضايا عمالية بمبلغ ٣ ٦٠٢ دينار وأخرى بمبلغ ٨ ١٠٠ دينار .

١٨- ضريبة الدخل :

- ♦ تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٧ .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للعام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠٠٨ حتى تاريخه .

١٩- الجهات ذات العلاقة :

بلغ حجم التعاملات مع شركة الألبان الدنماركية خلال العام مبلغ ٨٤٤ ٢٨٧ دينار ، وبلغ الرصيد المستحق كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٩٥ ٠٣٩ دينار .

٣٠ - القطاعات التشغيلية :

♦ تقوم الشركة الأم والشركة التابعة بممارسة أعمالهما من خلال الأنشطة الرئيسية التالية :

١. نشاط مصنع الألبان :
يشمل بيع منتجات الألبان المتنوعة .
٢. نشاط مصنع البلاستيك :
يشمل إنتاج وبيع العبوات البلاستيكية المتنوعة .
٣. نشاط مزارع الأبقار والأشجار :
يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها .

♦ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

نشاط مصنع الألبان	نشاط مصنع البلاستيك	نشاط المزارع	٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦ ٠٠٤ ٢١٢	١ ٢٦٦ ١٤٣	٣ ٥٥٢ ٨١٣	١٠ ٨٢٣ ١٦٨
(٤ ٦٦٤ ٩٧٩)	(١ ٣٩٧ ٥٤٠)	(٣ ١٧٩ ٩٦١)	(٩ ٢٤٢ ٤٨٠)
١ ٣٣٩ ٢٣٣	(١ ٣١ ٣٩٧)	٣٧٢ ٨٥٢	١ ٥٨٠ ٦٨٨
...	...	...	(١ ٢١٥ ٤٤٨)
...	...	...	١٩ ٢٥٤
...	...	١ ٩٩١	١ ٩٩١
...	...	...	٣٨٦ ٤٨٥
...	...	...	(٥١ ٣١٢)
...	...	...	٣٣٥ ١٧٣
=====			

المجموع الربح (الخسارة)

ب - معلومات أخرى

١ ١٠٤ ٣٨٠	١ ٥٧٨ ٦١١	٤ ٢٤٥ ١٥٢	٦ ٩٢٨ ١٤٣
...	...	...	١ ٩٦٣ ٧٠١
...	...	...	٨ ٨٩١ ٨٤٤
=====			

موجودات القطاع باستثناء النقدية

موجودات غير موزعة

مجموع الموجودات

- ٣١

الأدوات المالية :

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .

وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات .

ب - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ج - مخاطر السعر:

• مخاطر سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

• مخاطر تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات . إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في البيانات المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

- ٣٢

معايير التقارير المالية المعدلة :

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على متطلبات المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي :

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٢) الدفع على أساس الأسهم .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) اندماج الاعمال .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٥) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٨) القطاعات التشغيلية .
- معيار المحاسبة الدولي (١) عرض البيانات المالية .
- معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والمصانع والمعدات .
- معيار المحاسبة الدولي (١٩) منافع الموظفين .

- معيار المحاسبة الدولي (٢٠) محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٣) تكاليف الاقتراض .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) المحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت الزميلة .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٩) التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع .
- معيار المحاسبة الدولي (٣١) الحصص في المشاريع المشتركة .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية : العرض .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٦) انخفاض قيمة الأصول .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٨) الأصول غير الملموسة .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس .
- معيار المحاسبة الدولي (٤٠) عقارات استثمارية .
- معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة .
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٧) توزيع الأصول غير النقدية على المالكين .
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٨) تحويل الأصول من العملاء .

٢٣- عام :

- أ- قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧/١/٢٠١٠ التوصية للهيئة العامة العادية بتوزيع جزء من الأرباح المدورة على المساهمين بما نسبته ١٠% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به وبالتالي فإن العائد على السهم من الأرباح الموزعة يبلغ ١٠% ، علماً بأن الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٧/٣/٢٠٠٩ قد أقرت توزيع ما نسبته ١٠% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به من رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨ .
- ب- يمثل بند تعديلات سنوات سابقة الظاهر في قائمة التغير في حقوق الملكية كما بتاريخ ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ قيمة فروقات تسديد الرصيد المستحق لصندوق التعليم المهني والتقني عن سنوات سابقة .
- ج- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق باحتساب الاحتياطي الإجباري على الارباح المتحققة فقط وكذلك فصل الارباح غير المتحققة في بند الارباح المدورة مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الارباح غير المتحققة .
- د- تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتلائم وأرقام السنة الحالية .