

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

م

شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين
2012/1/29

معالي / رئيس هيئة الأوراق المالية المحترمة

تحية طيبة وبعد ،

نرسل لمعاليتكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة
والإيضاحات المصدقة من مدققي الحسابات لعام 2011 .

واقبلوا الاحترام

المدير العام

الدكتور احمد شوكت بديع حوراني

د. بديع حوراني

نسخة / قسم المساهمين

شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

هيئة الأوراق المالية
المساهمة العامة
المدنيون

٢٠١٢ لسنة

الرقم التسلسلي ٢٠١٢

رقم المساهم

الجهة المختصة ٢٠١٢/١/٢٩



ادارة الشركة
٢٠١١/١٤
١٢

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ كانون الأول / ٢٠١١

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل الشامل الموحدة

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

إيضاح

١ - ٢٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٨٤٩/١٠٥/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي :
شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ 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 - ٢٤) علماً بأن القوائم المالية للشركة في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ حولها المؤرخ في ٢٦/كانون الثاني/٢٠١١ .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم 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 للقوائم 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 للقوائم المالية .
نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحد لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ايج اليانس الدولية
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٣٥/كانون الثاني/٢٠١٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٦١ ٨٨٦	١٤٣ ٠١٩	٩	٥٩٩ ٢٧٥	١٥٣ ٤٥٠	٣	تقد ونقد معد معادل
١٥٣ ٦٠٠	٢٣٠ ٩٥٧		٥٨٨ ١٦٣	٦١٤ ٠٢٨		شيكات برسبم التحصيل
٦٧٤ ٧٦٥	١٠٤٣ ٨٧٢		١٠١٦ ٤٨٠	١٠٧٦ ٦٨٦	٤	نسم مدينة ، بالصافي
٤٤٦ ٤٤٥	٤٤١ ٢٨٧	١٠	١١٦٩ ٤٠٩	١ ٤١٤ ٥٧٤	٥	مخزون ، بالصافي
			١٠ ٨١١	٢٩٢ ٥٠٠		اعتمادات مستندية
			١٠٢ ١٨٩	١١٨ ٥٥٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
١ ٣٣٦ ٦٩٦	١ ٨٥٩ ١٣٥		٣ ٤٨٦ ٣٢٧	٣ ٦٦٩ ٧٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١١	٣ ٩٢٢ ٧٧٢	٣ ٩٤٢ ٣٢٤	٧	الموجودات غير المتداولة
٨٢٥ ٣٤٧	٨٧٩ ٣٨٨	١١	١ ٣٨٥ ١٩٩	١ ٤٥٠ ٠٥٩	٨	ممتلكات والآت ومعدات
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	١١	٧٨ ٧٥٨	١٣٨ ٢٠٢		موجودات بيولوجية
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	١١				ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
١ ٠٥٣ ٠٩٦	٨٥٣ ٩٣٣					
٧ ٤٨٦ ٣٦٠	٧ ٣٤١ ٢٣٨		٥ ٣٣٦ ٧٢٩	٥ ٥٣٠ ٥٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨ ٨٢٣ ٠٥٦	٩ ٢٠٠ ٣٧٣		٨ ٨٢٣ ٠٥٦	٩ ٢٠٠ ٣٧٣		مجموع الموجودات

٣٠ الأيضاعات الموقفة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

قائمة (ب)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١/ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		بنود الدخل الشامل :
١٠ ٦٢٨ ٨٢٥	١١ ٥١٩ ٧٧٤		صافي المبيعات
(٨ ٩٥٢ ٦٢٤)	(٩ ٩١٠ ٧٦٢)	١٢	تكلفة المبيعات
١ ٦٧٦ ٢٠١	١ ٦٠٩ ٠١٢		مجمّل الربح
(٦٩٨ ٨٤٩)	(٧٣٤ ٩٨٧)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥٨ ٤١٢)	(٥١٧ ١٤٨)	١٥	مصاريف ادارية وعمومية
(١١٤ ٣٧٨)	(١١٣ ٧٦٤)		استهلاكات
(١ ٦١٥)	(١ ٤٧٤)		فوائد ومصاريف بنكية
٤ ٤٥٠	٥٩ ٠٨٧		مكاسب غير متحققة ناتجة عن التغيير في
٨ ٣٧١	١٧ ٢٠٣		القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٤١٥ ٧٦٨	٣١٧ ٩٢٩		ايرادات أخرى
(٢٣ ٣٣٤)	(٨ ١٧١)		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(١ ٥٩٥)	٠٠٠		مخصص ضريبة الدخل
(١١ ٨٦٤)	٠٠٠		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢٢ ٦٦٢)	(٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
٣٥٦ ٣١٣	٢٨٤ ٧٥٨		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
%٩	% ٧,١١		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
=====	=====		المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

قائمة (أ)

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة المستفين
المتحصتين في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١١ و ٢٠١٠

المورد	الأبرار - عمارة						
	مبلغ أردني	غير متحققة	متحققة	علاوة اسماء	احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	رأس المال
مبلغ ابدئي	٧ ٥٣٠ ٠٤٧	٢٨ ٦٣٦	١ ١٠٩ ٢٧٩	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	٧٨٤ ٢١٥	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٥٦ ٢١٣	٤ ٤٥٠	٢٥١ ٨٦٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	(٤١ ١٣٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤١ ١٣٢	٠٠٠
٧ ٤٨٦ ٣٦٠	٣٣ ٠٨٦	١ ٠٢٠ ٠١٠	١ ٣٤٥ ٤١٧	٧٦٢ ٥٠٠	٨٢٥ ٣٤٧	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٢٩ ٨٨٠)	٠٠٠	(٢٩ ٨٨٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
٧٨٤ ٧٥٨	٥٩ ٠٨٧	٢٢٥ ٦٧١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
(٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
٠٠٠	٠٠٠	(٥٤ ٠٤١)	٠٠٠	٠٠٠	٥٤ ٠٤١	٠٠٠	
٧ ٣٤١ ٢٣٨	٩٢ ١٧٣	٧٦١ ٧٦٠	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	٨٧٩ ٣٨٨	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	

ان الأيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

البيان

الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
توزيعات ارباح
المحور للاحتياطي الاجباري

الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠
تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المبررة
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
توزيعات ارباح
المحور للاحتياطي الاجباري

الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١١

قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية

(شركة معاملة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
٣٥٦ ٣١٣	٢٨٤ ٧٥٨	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
٦٥٢ ٣١٣	٦٥٧ ٦٥٥	استهلاكات
٥٩ ٤٥٥	٥٣ ١٧١	مخصصات
(٥ ٥٥٢)	(١٣ ٧٥٠)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤ ٤٥٠)	(٥٩ ٠٨٧)	مكاسب غير متحققة
٠٠٠	(٢٩ ٨٨٠)	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
١ ٠٥٨ ٠٧٩	٨٩٢ ٨٦٧	أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٢٠ ١٦١)	(٢٥ ٨٦٥)	شيكات برسم التحصيل
١٠٧ ١٠٤	(٦٠ ٢٠٦)	ذمم مدينة
٢٤٦ ٧٤٩	(٢٤٥ ١٦٥)	مخزون
(١٠ ٨١١)	(٢٨١ ٦٨٩)	اعتمادات مستندية
(٩ ٨٢٦)	(١٦ ٣٦١)	أرصدة مدينة أخرى
٣٥ ٧٤٠	٣٦٩ ١٠٧	ذمم دائنة
(١٠٠ ١٥٩)	(٥٨ ٣٢٩)	أرصدة دائنة أخرى
١ ٢٠٦ ٧١٥	٥٧٤ ٣٥٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٥٠١ ٣٣٥)	(٦٦٣ ٤٥٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨ ٩٣٧	(١٠٩ ٤٤٤)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(١ ١٥٠)	(٥ ٧٧٣)	موجودات بيولوجية
(٤٧٣ ٥٤٨)	(٧٧٨ ٦٧٤)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(٥٢ ٩٨٧)	٨١ ١٣٣	بنوك دائنة
(٤٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣٢ ٨٥٠	٧٧ ٣٥٧	أوراق دفع
(٤٢٠ ١٣٧)	(٢٤١ ٥١٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣١٣ ٠٣٠	(٤٤٥ ٨٢٥)	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
٢٨٦ ٢٤٥	٥٩٩ ٢٧٥	النقد المعادل في بداية السنة
٥٩٩ ٢٧٥	١٥٣ ٤٥٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لعام ٢٠١١

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

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

ب- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ /كانون الثاني/ ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

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

٢- السياسات المحاسبية العامة :

تم عرض القوائم 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- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- ◆ تم اعداد القوائم 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 القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ◆ ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

وفيما يلي أسس توحيد القوائم المالية:

- ١- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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 القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم 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 القوائم 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 نسبته ١٠٠% من رأس مال الشركة التابعة (شركة المهار للاستثمار الزراعي والحيواني) " ذات مسؤولية محدودة " والبالغ (١ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار ، علماً بان مجموع موجودات الشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ بلغ (١٠٧ ٧٠٤) دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (٣٣١ ٥٦٦) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (٩٧٣ ١٣٥) دينار ولأغراض اعداد القوائم 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 الارباح .

ب- 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 :

النسبة السنوية	البيان
١٥ - ٢٠%	سيارات
١٢%	ثلاجات
١٠ - ٣٥%	عدد وأدوات
١٠ - ٢٠%	أجهزة زرة والآت
١٠%	تمديدات صحببة
١٠%	محلل الأبقار
٩ - ٣٠%	الأثاث
٨ - ١٥%	آلات وماكنات
٨ - ٢٥%	أجهزة المختبر
١٠% - ٥%	تمديدات كهربائية
٤ - ١٠%	محطة التنقية
٥ - ٢٥%	أجهزة مكتبية
٢ - ١٠%	أبنية وهناجر

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 والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

ج - الموجودات البيولوجية :

- ١- يتم قياس الأبقار بمقدار قيمتها العادلة مخصوماً 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 مبدئياً بمقدار قيمته العادلة مخصوماً 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- أما الموجودات البيولوجية الأخرى (الأشجار) فيتم قياسها بقيمتها العادلة مخصوماً 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 أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- ♦ يتم تحقق الإيرادات والمصاريف الأخرى على أساس الاستحقاق .

هـ - المخزون وقطع الخيار والمواد الأولية :

- ♦ يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً وأولاً .
- ♦ يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح .

♦ يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج .

♦ يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

♦ يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

و- استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأموال 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 القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

ز- 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 .

ح- 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 .

ط- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

ي- 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- تقدم نقدية بالعملة:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
٣٩ ٤٢٢	٧٧ ١٦٢	نقد لدى البنوك
٥٥٩ ٨٥٣	٧٦ ٢٨٨	
<u>٥٩٩ ٢٧٥</u>	<u>١٥٣ ٤٥٠</u>	المجموع

٤- نعم مدينة بالعملة:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	نعم مدينة
١٠٧٧ ٤٨٩	١ ١٣٢ ٥٣٢	مخصص نعم مشكوك
(٦١ ٠٠٩)	(٥٥ ٨٤٦)	في تحصيلها
<u>١٠١٦ ٤٨٠</u>	<u>١٠٧٦ ٦٨٦</u>	المجموع

-٥- مخزون، بالماضي:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	قطع غير
٤٧١ ٤٥٣	٥٠٥ ٧٥١	أعلاف
٢٥١ ٠٠٦	٣٢٣ ٤٠٤	مواد تعبئة
١٧٧ ٣١٧	١٥٨ ١١١	مواد أولية
١٥٩ ٠٨٦	٢٧٩ ١٩٠	بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل
١٣٧ ٧٥٦	١٧٠ ١٧٥	مستودع اللوازم
٢٠ ١٦٢	١٩ ٦٧٦	مواد بيطرية
٩ ٤٤٦	١٣ ٧٤١	مستودع التلجيات
...	١ ٣٤٣	
١ ٢٢٦ ٢٢٦	١ ٤٧١ ٣٩١	المجموع
(٥٦ ٨١٧)	(٥٦ ٨١٧)	مخصص بضاعة راكدة و قطع غير
١ ١٦٩ ٤٠٩	١ ٤١٤ ٥٧٤	

-٦- أرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم موظفين
٣٣ ١٥١	٣٨ ٤٧١	تأمينات مستردة
٣٠ ٣٠٨	٣٠ ٤٠٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٣ ٨٠٥	٢٨ ٧٩١	مطالبات تحت التحصيل
١٢ ٨٤٧	١٨ ٨٨٨	أمانات ضريبة الدخل
٢ ٠٧٨	١ ٩٩٢	
١٠٢ ١٨٩	١١٨ ٥٥٠	المجموع

ممتلكات وآلات ومعدات :

-٧

أ - ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية :

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك	التكلفة	
٢٠١٠	٢٠١١	المتراكم		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيانات
٩٠ ٤٤٩	٩٠ ٤٤٩	٠٠٠	٩٠ ٤٤٩	أراضي
٩٤٤ ٩٨٩	١ ٢٢٢ ٧٥٦	(٣ ٧٥٧ ١٤٦)	٤ ٩٧٩ ٩٠٢	آلات وماكينات
٢٥٨ ٩٧٤	١٩١ ٣٧٤	(٦٨٥ ٥٢٢)	٨٧٦ ٨٩٦	سيارات
٨٦ ٢٥٦	٨٥ ٢٠٢	(٢٠٦ ٩٢٩)	٢٩٢ ١٣١	ثلاجات
٥٩ ٩٤٦	٧٠ ٧٣٣	(٧٥٩ ٩٦١)	٨٣٠ ٦٩٤	أبنية وهناجر
٣١ ٠١٣	٢٧ ٧٧١	(٢١٠ ٧٦١)	٢٣٨ ٥٣٢	عدد وأدوات
١ ٦١٢	١٩ ٧٤٩	(١٠٩ ٤٢١)	١٢٩ ١٧٠	وحدة التقديرية
٣ ٤٤٣	٤ ١٢٢	(٧١ ٢١٣)	٧٥ ٣٣٥	أثاث ومفروشات
٣٤٣	٥٣	(٢١ ٤٤٠)	٢١ ٤٩٣	أجهزة المختبر
<u>١ ٤٧٧ ٠٢٥</u>	<u>١ ٧١٢ ٢٠٩</u>	<u>(٥ ٨٢٢ ٣٩٣)</u>	<u>٧ ٥٣٤ ٦٠٢</u>	المجموع

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

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك	التكلفة	
٢٠١٠	٢٠١١	المتراكم		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيانات
٦٢٣ ٥٤٥	٦٢٣ ٥٤٥	٠٠٠	٦٢٣ ٥٤٥	أراضي
١ ٠٧٤ ٢٣٩	٩٥٨ ٣٦٦	(٥٢٦ ٢٥٣)	١ ٤٨٤ ٦١٩	أبنية وهناجر
٣٩٠ ٦٧٧	٣٣٢ ٠٢٩	(٢٩٦ ٤٨٢)	٦٢٨ ٥١١	محلل الأبقار
١٥٢ ٠٦٣	١٣٦ ٢٢٥	(١٦١ ٢٥٠)	٢٩٧ ٤٧٥	سيارات
٦٧ ٦٦٣	٥٠ ٦٩٢	(٧٥ ٢٦١)	١٢٥ ٩٥٣	أجهزة وآلات
٦٤ ٤٧٨	٥٩ ٢٨٨	(٢٤ ٥٠١)	٨٣ ٧٨٩	تمديدات كهربائية
٤١ ٤٣٠	٤٤ ١٧٤	(٥٤ ٧٨٧)	٩٨ ٩٦١	عدد وأدوات
٢٥ ٠٨٥	٢١ ٠٨٩	(١٨ ٨٧٤)	٣٩ ٩٦٣	تمديدات صحية
٥ ٦٦٤	٤ ٠٣٠	(٧ ٨١٢)	١١ ٨٤٢	أثاث ومفروشات
٩٠٣	٦٧٧	(٤ ٥٥٢)	٥ ٢٢٩	أجهزة مكتبية
<u>٢ ٤٤٥ ٧٤٧</u>	<u>٢ ٢٣٠ ١١٥</u>	<u>(١ ١٦٩ ٧٧٢)</u>	<u>٣ ٣٩٩ ٨٨٧</u>	المجموع
<u>٣ ٩٢٢ ٧٧٢</u>	<u>٣ ٩٤٢ ٣٢٤</u>	<u>(٦ ٩٩٢ ١٦٥)</u>	<u>١٠ ٩٣٤ ٤٨٩</u>	الإجمالي (أ + ب)

-٨- موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :

تحتفظ الشركة بعدد ١ ١٦٦ بقرة قادرة على انتاج الحليب و ٣٣٥ بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٢ و ٥٨٨ عجلة تتم تربيتها لإنتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد ٨٥ 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 دائرة أخرى:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار أردني	دينار أردني	أمانات المساهمين
٢٢٤ ٨٠٧	٢٥٨ ٥٦٣	مصاريف مستحقة
٧٤ ٦٣٦	٧٥ ٥٣٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٣٤ ٥٢٦	٢٥ ٠٠٠	مخصص الاجازات
٥ ٧٦٦	٢٠ ٩٣٧	أمانات مختلفة
٩ ٢١٧	١٤ ١١٥	امانات الضمان الاجتماعي
١١ ٢٥٩	١٣ ٨٣٥	مخصص ضريبة الدخل
٦٠ ١١٦	١٣ ٥٥٣	أمانات ضريبة المبيعات
١٧ ٢٠١	١٢ ٦٣٧	مخصص القضايا
٧ ٣٢٢	٧ ١٠٨	رسوم الجامعات الأردنية
١ ٥٩٥	٠٠٠	المجموع
٤٤٦ ٤٤٥	٤٤١ ٢٨٧	

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 الاختياري:

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:

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	البيان
دينار أردني	دينار أردني		
١٤٤ ٥٠٢	١٣٧ ٧٥٦		بضاعة جاهزة وتحت التشغيل أول المدة
٤ ٣٣٤ ٠٠٩	٤ ٥٩٩ ١٨١		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١ ١٥٦ ٢٧٦	١ ١٦٧ ٩٢٢	١-١٣	مصاريف صناعية
٥ ٦٣٤ ٧٨٧	٥ ٩٠٤ ٨٥٩		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١٣٧ ٧٥٦)	(١٧٠ ١٧٥)		بضاعة جاهزة وتحت التشغيل اخر المدة
٥ ٤٩٧ ٠٣١	٥ ٧٣٤ ٦٨٤		المجموع

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

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	البيان
دينار أردني	دينار أردني		
٣ ٣٨١ ٩١٨	٤ ٠٩٥ ٢٦٨	٢-١٣	مصاريف مزرعة الابقار
٧٣ ٦٧٥	٨٠ ٨١٠	٣-١٣	مصاريف مزرعة الأشجار
٣ ٤٥٥ ٥٩٣	٤ ١٧٦ ٠٧٨		المجموع
٨ ٩٥٢ ٦٢٤	٩ ٩١٠ ٧٦٢		الإجمالي (أ + ب)

٢٠١٠	٢٠١١	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٤٣ ٦٦٤	٣٧٩ ٥٥٨	استهلاكات
٢٨٣ ٥٦٢	٢٦٤ ٢٣٨	كهرباء ومياه وهاتف
١٧٣ ١٤٦	١٦١ ٥٥٧	محروقات وزيوت
١١١ ٠٧١	١١٧ ٦٢٤	صيانة
١٠٥ ٨٤١	١٠٦ ٦٢٧	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٦٢ ٠٥٦	٦٨ ٧٥٩	مواد تنظيف
٢٩ ٠٧٥	٣٠ ٢٧٢	حبر طابعة
٢١ ١٩٤	١٢ ٧٩٠	مصاريف سيارات
٩ ٩٠٨	٩ ١٦٩	مصاريف مختبر
٣ ٣٠٣	٤ ١٧٧	تأمين موجسودات
٤ ٤١٢	٣ ٩٨٩	اخرى
٢ ٥٦٢	٣ ٩٢٢	ملابس عمال
٢ ٠٦٦	٢ ٢٩٩	ايجارات
١ ٧٠٤	١ ٥٨٤	رسوم واشتراكات
٢ ٣٨٦	١ ١٥٧	مصاريف طبية
٣٢٦	٢٠٠	
<hr/>	<hr/>	
١ ١٥٦ ٢٧٦	١ ١٦٧ ٩٢٢	المجموع
<hr/>	<hr/>	

٣-١٣ مصاريف مزرعة الابقار:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تغذية الابقار
٢ ٦٤٢ ٠٨٢	٣ ٣١٤ ٦٦٣	استهلاكات
٢٤٨ ٥٨٢	٢٧١ ٢٣٥	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
١٦١ ٣١٥	٢٠٤ ٩٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠٤ ٠٧٨	٨٩ ٨٩٥	محروقات وزيوت
٧٩ ٣٢٨	٧٩ ٢٤٨	مصاريف سيارات وآليات
٣٩ ٥٩٦	٤٠ ٩٢٠	كهرباء ومياه
٣٣ ٤٥٧	٣٩ ٤٨٥	صيانة آلات
٣٧ ٤٦٢	٢٥ ٧٧٦	نظافة
١٤ ٩٩٦	١٣ ٩٤٤	الضمان الاجتماعي
١٠ ١٩٣	٩ ٢٩٤	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
٨ ٦٥٠	٣ ٤٢٣	لوازم منامنة
٦٦٦	١ ٥٠٧	ملابس عمال
٥٦٧	٤٢٦	رسوم واشتراكات
٩٣٦	٣٨٣	مصاريف أخرى
١٠	٨٠	
<hr/>	<hr/>	المجموع
٣ ٣٨١ ٩١٨	٤ ٠٩٥ ٢٦٨	

٣-١٣ مصاريف مزرعة الأشجار :

٢٠١٠	٢٠١١	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	كهرباء ومياه
٣١ ٠٣٤	٤٢ ٠٠٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩ ٨٧٤	١٥ ٣٤٧	استهلاك العدد والأدوات
٥ ٧٩١	٨ ٤١٨	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٥ ٢٢٠	٧ ٠٠٠	لوازم ري وزراعة
٧ ٩٣٠	٢ ١٩٤	تقليم الاشجار
٨٧٢	٢ ٠٨٠	ضمنان ارض
٧٧٦	٢ ٠٦٤	الضمنان الاجتماعي
٢ ٠٤٤	١ ٧٠٠	تسويق زراعي
١٣٤	٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
٧٣ ٦٧٥	٨٠ ٨١٠	المجموع
<hr/>	<hr/>	

مصاريف بيع وتوزيع: -١٤

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٨٩ ٠٨٥	٣٠٠ ٥٥٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٤٦ ٨٦٢	١٧٥ ٥٨٠	محروقات سيارات
٩٨ ٨٠٧	٩٧ ٤٠٤	عمولات
٥٤ ١٧٥	٥٨ ٧٨٨	عطائات
٤٣ ٢٣٧	٤٣ ٨٣٤	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٤١ ٩٥٧	٣٣ ٤٧٨	مصاريف سيارات
١١ ٢٢٧	١٠ ٥٦٥	تأمين سيارات
٦ ٠٨٤	٧ ٦١٨	صيانة ثلاجات
٣ ٧٢٥	٣ ٧١٩	قرطاسية
٥٢٣	٢ ٣٤٠	دعاية واعلان
٩٩٣	٥٧٧	متفرقة
٧٩٣	٤٠٢	مصاريف طبية
١٥	٩٥	تنقيلات
٢٠٠	٣٤	رسوم واشتراكات
١ ١٦٦	٠٠٠	مصاريف تصدير
<hr/>	<hr/>	
٦٩٨ ٨٤٩	٧٣٤ ٩٨٧	المجموع
<hr/>	<hr/>	

مصاريف إدارية وعمومية : -10

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣٥ ٥٨٤	٢٦٨ ٥٠٦	مصاريف طبية
٤٥ ٩٧١	٤٩ ١٩١	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٣٥ ٢٤٢	٤١ ١٣٧	رسوم حكومية واشتراكات
١٨ ٧٩٣	٢١ ٦٣٣	إجازات غير مدفوعة (مخصص)
...	٢٠ ٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	اتعاب مهنية
١٨ ٤٢٠	١٧ ٧٥٧	بريد وبرق وهاتف
١٥ ٢١٥	١٧ ٤٠٩	بوفيه
١٩ ٨٠٣	١٧ ٣٨٦	مصاريف سيارات
٩ ٥٠٥	١٠ ٨٤٣	قرطاسية
٧ ٧٣٤	٦ ٨٠٥	تنقلات وسفر
٢ ٣٥٧	٦ ٢٦٣	مصاريف قضائية
٩ ٩٠١	٤ ٨٤٠	ضيافة
٢ ٧٥٦	٤ ٠٧٤	تأمين
٣ ٨٥٧	٣ ٨٦٠	صيانة
٥ ٠٤٩	٣ ٥٢٦	تبرعات وكراميات
٥ ٨٧٤	٢ ٧٧١	دعاية وإعلان
٣ ٤٨٨	٢ ٣٣٦	أخرى
٤٦٣	٤١١	اتعاب مراقبة الشركات
٤٠٠	٤٠٠	
٤٥٨ ٤١٢	٥١٧ ١٤٨	المجموع

١٦- التزامات محتملة :

يوجد على الشركة في تاريخ القوائم المالية الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٠	٢٠١١	الدينار
دينار اردني	دينار اردني	اعتمادات مستندية وبوالص
١٠٤ ٦٤٨	٢٩٩ ٩١٧	كفالات بنكية
٤٣ ٣٠٦	١٠٢ ٨٦٣	
<u>١٤٧ ٩٥٤</u>	<u>٤٠٢ ٧٨٠</u>	المجموع

١٧- قضايا :

هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير تتمثل بقضايا عمالية بمبلغ (١١ ٨٨١) دينار وأخرى بمبلغ (١١ ٦٠٣) دينار .

١٨- ضريبة الدخل :

- ♦ تم تسوية الوضع الضريبي للشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٠ .
- ♦ تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠٠٩ .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة التابعة للعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة للعام ٢٠١٠ حتى تاريخه .

١٩- الجمات ذات العلاقة :

بلغ حجم التعاملات مع شركة الألبان الدنماركية وهي احد مساهمي الشركة خلال العام مبلغ (٢٨٢ ١١٦) دينار ، وبلغ الرصيد المستحق كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (٢٨٢ ١١٦) دينار .

٢٠- توزيعات الأرباح :

- أ- الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ تبلغ (٧٦١ ٧٦٠) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (٩٢ ١٧٣) دينار .
- ب- قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٦ والمتعلق بمناقشة وإقرار القوائم المالية كما بتاريخ ٣١/كانون الأول /٢٠١٠ توزيع ما نسبته ١٠% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به من رصيد الأرباح المدورة .

٣١ - **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	٢٠١١
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أ- معلومات الدخل الشامل:				
صافي المبيعات	٥ ٦٠١ ٥٧٥	١ ٠٦٣ ٣٦٦	٤ ٨٥٤ ٨٣٣	١١ ٥١٩ ٧٧٤
تكلفة المبيعات	(٤ ٣٧٠ ١٤٢)	(١ ٣٦٤ ٥٤٢)	(٤ ١٧٦ ٠٧٨)	(٩ ٩١٠ ٧٦٢)
مجمّل الربح (الخسارة)	١ ٢٣١ ٤٣٣	(٣٠١ ١٧٦)	٦٧٨ ٧٥٥	١ ٦٠٩ ٠١٢
مصاريّف غير موزعة	...	...	...	(١ ٣٦٧ ٣٧٣)
إيرادات غير موزعة	...	...	...	١٧ ٢٠٣
مكاسب غير متحققة	...	...	٥٩ ٠٨٧	٥٩ ٠٨٧
الربح قبل الضرائب والمخصصات	...	...	...	٣١٧ ٩٢٩
المخصصات والضرائب	...	...	...	( ٣٣ ١٧١)
الربح بعد الضرائب	...	...	...	٢٨٤ ٧٥٨
والمخصصات / الدخل الشامل	...	...	...	٢٨٤ ٧٥٨
ب - معلومات أخرى				
موجودات القطاع باستثناء النقدية	١ ٢٨٩ ١٢٧	١ ٣٧٠ ١٩٤	٤ ٦٨٣ ١٠٥	٧ ٣٤٢ ٤٢٦
موجودات غير موزعة	...	...	...	١ ٨٥٧ ٩٤٧
مجموع الموجودات	...	...	...	٩ ٢٠٠ ٣٧٣

٢٢- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم 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 تنذب 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 القوائم 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 .

٢٣- 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 الاولى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) اندماج الاعمال .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) الأدوات المالية .
- معيار المحاسبة الدولي (٧) قائمة التدفقات النقدية .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة .

- أ- يمثل بند تعديلات على الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة الظاهر ضمن قائمة التغير في حقوق الملكية قيمة فروقات ضريبية عن سنوات سابقة .
- ب- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطي الإجباري على الأرباح المتحققة فقط وكذلك فصل الأرباح غير المتحققة في بند الأرباح المدورة مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة .
- ج- تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتلائم وأرقام السنة الحالية .