



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين  
2015/01/25

## مطوية المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترمة

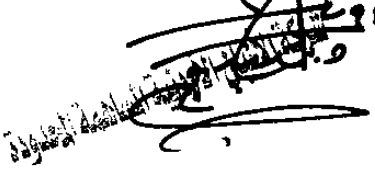
.....

تحية طيبة وبعد ،  
نرسل لعطوفتكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة والايضاحات  
المصدقة من مدققي الحسابات كما هي بتاريخ 2014/12/31 .

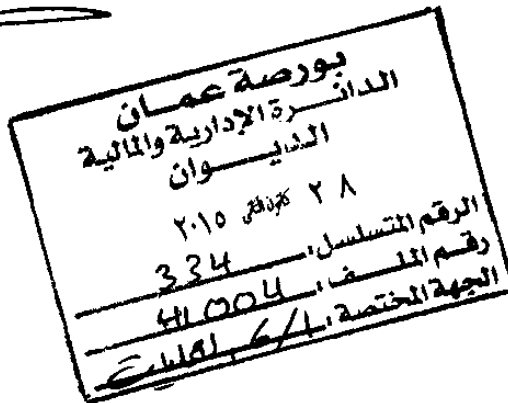
## واقبلوا الاحترام

المدير العام

الدكتور احمد شويخه بدويح حوراني



نسخة / قسم المساهمين



**شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)**

**القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية**

**نبي ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤**

**وتقرير المحاسب القانوني المستقل**

**شركة الألبان الأردنية**

**( شركة مساهمة عامة محدودة )**

**عمان - الأردن**

**المحتويات**

	تقرير المحاسب القانوني المستقل
<b><u>قائمة</u></b>	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الشامل الموحدة
ج	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<b><u>إيضاح</u></b>	
١ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١١٨٦/١٠٥/١/٣٣٠

### **تقرير المحاسب القانوني المستقل**

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

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الألبان الأردنية ( شركة مساهمة عامة محدودة ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ 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 ) .

#### **مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :**

إن 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 :**

إن 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 ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية . نتعتقد 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/٢٠١٤ ودائها المالي وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

#### **تقرير حول المتطلبات القانونية**

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات منظمة بصورة أصلية وان القوائم المالية المرفقة متفقة معها .



**دويك وشركاه**

**أعضاء مجموعة ايدنغ ايج البانس الدولية**

**فادي رفيلق الدويك**

**إجازة ممارسة رقم ٧٧٩**

**٢٨/كانون الثاني/٢٠١٥**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**



قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ و ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات المتداولة</u>
١ ٢٧٢ ٨٠٥	٧٩٥ ١٠٥	٣	نقد ونقد معادل
٦٩٧ ٤٥١	١ ١٤٢ ٩٣٨		شيكات برسـم التحصيل
٠٠٠	٧٥٧ ١١٢	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١ ٦٣٣ ٠٨٩	١ ٦٠٥ ١٩٥	٥	خلال بنود الدخل الشامل
١ ٦٧٢ ٩٤١	١ ٩٠١ ٤٨٦	٦	ذمم مدينة ، بالصافي
١ ٤١٤	١ ٩٢٥	٦	مخزون ، بالصافي
١٤٠ ٦١٨	١٥٢ ١١٤	٧	اعتمادات مستندية
			أرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٤١٨ ٣١٨</u>	<u>٦ ٣٥٥ ٨٧٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣ ٧٧٨ ٥٩٣	٣ ٧٠٣ ٩٤٧	٨	ممتلكات والآت ومعدات
١ ٥٤٣ ١٩٥	١ ٥٥٤ ٨٢١	٩	موجودات بيولوجية
٨٧ ٠٢٧	٣٧ ٦٢٠		ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
<u>٥ ٤٠٨ ٨١٥</u>	<u>٥ ٢٩٦ ٣٨٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٠ ٨٢٧ ١٣٣</u>	<u>١١ ٦٥٢ ٢٦٣</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٢٣ ٦٢٥	١٨٢ ٢٧٧	١٠	بنوك دائنة
٤٠٠ ٦١٨	٥٠٦ ٤٤٨		أوراق دفع
١ ٢٣٨ ١٨٠	١ ٤٠٣ ٧١٠		ذمم دائنة
٧٧٢ ٣٤٢	٧٢١ ٣١٤	١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٥٣٤ ٧٦٥</u>	<u>٢ ٨١٣ ٧٤٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢	رأس المال
١ ٠٤٩ ٧٠٥	١ ١٨٠ ٦٥٧	١٢	احتياطي اجباري
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	١٢	احتياطي اختيباري
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	١٢	علاوة اصدار
١ ٦٣٤ ٧٤٦	٢ ٠٤٩ ٩٤٠		ارباح مـدورة
<u>٨ ٢٩٢ ٣٦٨</u>	<u>٨ ٨٣٨ ٥١٤</u>		صافي حقوق الملكية
<u>١٠ ٨٢٧ ١٣٣</u>	<u>١١ ٦٥٢ ٢٦٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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/ ٢٠١٤ و ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	بنود الدخل الشامل :
دينار اردني	دينار اردني		صافي المبيعات
١٦ ٤٢٢ ٦٠٦	١٧ ٠٦٦ ٨٦٥		تكلفة المبيعات
(١٣ ٦١٠ ٦٩٣)	(١٣ ٩٠٧ ٠٨١)	١٣	مجممل الربح
٢ ٨١١ ٩١٣	٣ ١٥٩ ٧٨٤		مصارييف بيع وتوزيع
( ٩٥١ ٤٠٤)	( ٩٩٥ ٩٧١)	١٥	مصارييف ادارية وعمومية
( ٥٩٩ ٣٢١)	( ٦٣٤ ١٤٢)	١٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
( ٥٠ ٠٠٠)	( ٤٠ ٠٠٠)		مخصص بضاعة
٠٠٠	( ٦٠ ٠٠٠)		مخصص اجازات غير مدفوعة
( ٢٥ ٠٠٠)	( ١٠ ٠٠٠)		مخصص قضايا
( ٢٠ ٠٠٠)	٠٠٠		استهلاكات
( ١٢٧ ٣٧٨)	( ١٠٥ ٥١١)		فوائد ومصارييف بنكية
( ٩ ٣٦٣)	( ٨ ٨٣٣)		التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
١٤ ٠٠٩	١١ ٦٢٦		ايرادات أخرى
٢٨ ٦٤٢	٤٢ ٥٥٤		ايرادات توزيعات ارباح
٠٠٠	١٦٥ ٨٧٨		عمولات شراء موجودات مالية
٠٠٠	( ٣ ٢٦٣)		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
٠٠٠	( ١٦ ٢٥٤)		من خلال بنود الدخل الشامل
٠٠٠	( ١٨٤ ٧٢٢)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
			من خلال بنود الدخل الشامل
١ ٠٧٢ ٠٩٨	١ ٣٢١ ١٤٦		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
( ١١٥ ٠٠٠)	( ١٢٥ ٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
( ٢٥ ٠٠٠)	( ٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
( ٢٥ ٠٠٠)	( ٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
٩٠٧ ٠٩٨	١ ١٤٦ ١٤٦		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
%٢٢,٧	%٢٨,٧		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====		

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

قائمة (ج)

شركة الألبان الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة التدفيس في حقول الملكية الموحدة المستعينة  
المستعينة في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤ و ٢٠١٣

أرباح مستحقة		مطلوبات		مطلوبات		مطلوبات		مطلوبات		مطلوبات	
الموجو	مطلوبات	غير مستحقة	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات
مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات
٧٧٨٥٢٧٠	١١٣٣٧٦	١٠٧٠٠٨٠	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	٩٤٣٨٩٧	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
٩٠٧٠٩٨	١٤٠٠٩	٨٩٣٠٨٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٤٠٠٠٠٠)	٠٠٠	(٤٠٠٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	(١٠٥٨٠٨)	٠٠٠	٠٠٠	١٠٥٨٠٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٨٢٩٢٣٦٨	١٧٧٣٨٥	١٤٥٧٣٦١	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٠٤٩٧٠٥	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
١١٤٦١٤٦	١١٦٢٦	١١٣٤٥٧٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٦٠٠٠٠٠)	٠٠٠	(٦٠٠٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	(١٣٠٩٥٢)	٠٠٠	٠٠٠	١٣٠٩٥٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٨٨٣٨٥١٤	١٨٩٠١١	١٨٦٠٩٢٩	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١١٨٠٦٥٧	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠

“ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها”

الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤  
الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣  
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل  
توزيعات ارباح  
المعول للاحتياطي الاجباري  
الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤ و ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٤	البيلان
دينار أردني	دينار أردني	
٩٠٧ ٠٩٨	١ ١٤٦ ١٤٦	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u> ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
		<u>تعديلات :</u>
٧٨٧ ١٢٥	٧٠٠ ٢٨٠	استهلاكات
٢٦٠ ٠٠٠	٢٨٥ ٠٠٠	مخصصات
( ١٦ ٩٨٩)	( ٢٦ ٤٥٢)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
( ١٤ ٠٠٩)	( ١١ ٦٢٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٠٠٠	١٨٤ ٧٢٢	فروقات تقييم موجودات مالية
١ ٩٢٣ ٢٢٥	٢ ٢٧٨ ٠٧٠	ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
( ١٠٦ ٩١٨)	( ٤٤٥ ٤٨٧)	شيكات برسم التحصيل
( ١٧٨ ٤٠٠)	( ١٢ ١٠٦)	ذمم مدينة
( ٣٣ ٣٠٥)	( ٢٨٨ ٥٤٥)	مخزون
٦٤٣	( ٥١١)	اعتمادات مستندية
( ٩ ٤٥٨)	( ١١ ٤٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
( ١٣٠ ٦٦٦)	١٦٥ ٥٣٠	ذمم دائنة
( ٨٧ ٣٩٠)	( ٢٣٦ ٠٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	( ٩٤١ ٨٣٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
١ ٣٧٧ ٧٣١	٥٠٧ ٥٩٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
( ٣٤٧ ٦٢٨)	( ٥٩٩ ١٨٢)	ممتلكات وآلات ومعدات
( ٨٧ ٠٢٧)	٤٩ ٤٠٧	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
( ٥ ٠٠٠)	٠٠٠	موجودات بيولوجية
( ٤٣٩ ٦٥٥)	( ٥٤٩ ٧٧٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
١٣ ٥٦٢	٥٨ ٦٥٢	بنوك دائنة
( ٤٠٠ ٠٠٠)	( ٦٠٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
٢١٣ ٨٦٤	١٠٥ ٨٣٠	أوراق دفع
( ١٧٢ ٥٧٤)	( ٤٣٥ ٥١٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٦٥ ٥٠٢	( ٤٧٧ ٧٠٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٠٧ ٣٠٣	١ ٢٧٢ ٨٠٥	النقد المعادل في بداية السنة
١ ٢٧٢ ٨٠٥	٧٩٥ ١٠٥	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 ٢٠١٤**

**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 ٢٨/كانون الثاني/٢٠١٥ 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- معايير التقارير المالية الجديدة والمعدلة :**

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

- التعديلات على المعايير الدولية رقم (٢٧) ورقم (٣٢) ورقم (٣٦) ورقم (٣٩) .
- التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ورقم (١٢) .

**ب - أسس اعداد 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 اظهر 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 والشركات الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة في حال كان للشركة الأم السلطة على الشركة المستثمر فيها، وتعرضها (حق التصرف) للعوائد المختلفة الناتجة عن استثمارها في الشركة المستثمر فيها، ولها حقوق في تلك العوائد، وكذلك لديها القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائد الشركة المستثمر بها، 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 المها للاستثمار الزراعي والحيواني) " ذات مسؤولية محدودة " والبالغ (١ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار، علماً بان القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ (٤ ٨٠٥ ٣٨٩) دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (١ ٠٦٥ ٧٧٦) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (٢ ٤٨٨ ٢٧٧) 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 الأرباح .

### 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 :

النسبة السنوية	البيانات
١٥ - ٢٠ %	سيارات
١٢ %	ثلاجات
١٠ - ٢٥ %	عدد وأدوات
١٠ - ٢٠ %	أجهزة وآلات
١٠ %	تمديدات صحية
١٠ %	محلل الأبقار
٩ - ٢٥ %	الأثاث
٨ - ٢٥ %	آلات وماكينات
٨ - ٢٥ %	أجهزة المختبر
١٠ % - ٥ %	تمديدات كهربائية
٤ - ١٠ %	محطة التنقية
٢,٥ - 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 .

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

**ز- 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 .

**ح- الذمم المدينة :**

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

#### ط- **الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:**

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

#### ي- **النقد والنقد المعادل :**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن 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 .

#### ك- **الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :**

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

#### ل- **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 .
  - أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) " الأدوات المالية " ( صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠ ) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية على النحو التالي :
- يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) " الاعتراف والقياس " بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة . كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى ( أدوات الملكية والدين ) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

**-٣- نقد ونقد معادل:**

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار اردني	دينار اردني	البيانات
٢٦ ٦٨١	٤٠ ٠٦٤	الصندوق
١ ٢٤٦ ١٢٤	٧٥٥ ٠٤١	البنوك
<u>١ ٢٧٢ ٨٠٥</u>	<u>٧٩٥ ١٠٥</u>	المجموع

**-٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل:**

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار اردني	دينار اردني	البيانات
٠٠٠	٩٤١ ٨٣٤	كلفة أدوات الملكية
٠٠٠	( ١٨٤ ٧٢٢ )	تسوية القيمة العادلة
<u>٠٠٠</u>	<u>٧٥٧ ١١٢</u>	المجموع

يمثل هذا البند قيمة استثمارات الشركة في مجموعة من الشركات المدرجة في بورصة عمان والتي يتم إدارة هذه المحفظة من قبل إدارة الشركة .

**-٥- ذمم مدينة ، بالصافي :**

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار اردني	دينار اردني	البيانات
١ ٧٨٤ ٢٨٥	١ ٧٩٦ ٣٩١	ذمم مدينة
( ١٥١ ١٩٦ )	( ١٩١ ١٩٦ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١ ٦٣٣ ٠٨٩</u>	<u>١ ٦٠٥ ١٩٥</u>	المجموع

-٦- مخزون ، بالصافي :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	أعلاف
٤٦١ ٦٩٣	٥٥٥ ٨٣٨	مواد أولية
٣٢٨ ١٢٣	٥١٣ ٩٨٣	قطع غيار
٥٢٥ ٩٢٠	٥١٣ ٥٦٣	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
٢٦٢ ٦٦٢	٢٧٧ ٨٥٨	مواد تعبئة
١٧٠ ٥٧١	١٨١ ٦٦٧	مستودع اللوازم
١٧ ٣٩١	١٤ ٠١١	مواد بيطرية
١٣ ٠٥٢	١١ ٠٣٧	مستودع الثلجات
٣٤٦	٣٤٦	
١ ٧٧٩ ٧٥٨	٢ ٠٦٨ ٣٠٣	المجموع
( ١٠٦ ٨١٧)	( ١٦٦ ٨١٧)	مخصص بضاعة راكدة و قطع غيار
١ ٦٧٢ ٩٤١	١ ٩٠١ ٤٨٦	

-٧- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم موظفين
٦١ ٨٠٦	٦٣ ٣٧٧	تأمينات مستردة
٣٠ ٤٠٨	٣٠ ٤٠٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٣ ٧١٧	٢٩ ٧٧٩	مطالبات تحت التحصيل
٢٣ ٧٢٦	٢٤ ٥٤٤	أمانات ضريبة الدخل
٩٦١	٤ ٠٠٦	
١٤٠ ٦١٨	١٥٢ ١١٤	المجموع

ممتلكات وآلات ومعدات:

-٨

١ - ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية:

الموصوف	أجهزة	أثاث	مفروشات	وسمحة	عدد	أبوية	تأجير	سيارات	آلات	أراضي	الميزان
المبني	المبني	المبني	المبني	المبني	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات
المبني	المبني	المبني	المبني	المبني	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات
٨١٥٦٥٥٧	٢١٨٦٣	٧٦٦٨٧	١٢٩١٧٠	٢٥١١٣٠	٨٤٠٣٦٩	٣٠٩٤٠٥	١٠٣٢٤٠٥	٥٤٠٥٠٧٩	٩٠٤٤٩	٢٠١٣/١٢/٣١	
٢٦٥٩٣٥	٥٥٥	٤٥٥٢	٥٥٥	١٧١٨٨	٣٧٨٤٦	٥٣٦٠	١٠٦٢٩٤	٩٤٧٩٥	٥٥٥	٢٠١٣/١٢/٣١	
( ١٦٦.٠٣٧ )	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	( ٤٧٤٦٠ )	( ١١٨٥٧٧ )	٥٥٥	استهلاك	
٨٢٥٦٤٥٥	٢١٨٦٣	٨١٢٣٩	١٢٩١٧٠	٢٦٨٣١٨	٨٧٨٢١٥	٣١٤٦٦٥	١٠٩١٢٣٩	٥٣٨١٢٩٧	٩٠٤٤٩	٢٠١٤/١٢/٣١	
٦٤٨٩٦٤٤	٢١٦٣٧	٧٢٩٢١	١٠٩٨١١	٢٢٤٧١٥	٧٨١٣٥٢	٢٤٠٨١٣	٨٢٢٤٦٩	٤٢١٥٩٢٦	٥٥٥	٢٠١٣/١٢/٣١	
٣٧٠٧٧١	٧٤	١٤٦٥	١٩٥	١١٦٥٤	٩٤٤٥	١٦.٠٢١	٦٦٩٢٠	٢٦٥٥٤٧	٥٥٥	استهلاك السنة	
( ١٥٧٧٥٢ )	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	( ٣٩١٧٤ )	( ١١٨٥٧٨ )	٥٥٥	استهلاك	
٦٧٠٢٦٦٣	٢١٧١١	٧٤٣٢٦	١١٠٠٠٦	٢٣٥٨٦٩	٧٩٠٧٩٧	٢٥٦٨٣٤	٨٥٠٢١٥	٤٣٦٢٨٩٥	٥٥٥	٢٠١٤/١٢/٣١	
١٥٥٣٧٩٢	١٥٢	٦٩٠٣	١٩١٦٤	٣٢٤٤٩	٨٧٤١٨	٥٧٨٣١	٢٤١٠٢٤	١٠١٨٤٠٢	٩٠٤٤٩	٢٠١٤ القيمة التقديرية	
١٦٦٦٩١٣	٢٢٦	٣٧٦٦	١٩٣٥٩	٢٦٤٦٥	٥٩.١٧	٦٨٥٩٢	٢٠٩٩٣٦	١١٨٩١٥٣	٩٠٤٤٩	٢٠١٣ القيمة التقديرية	





٩- موجودات بيولوجية ( الشركة التابعة ) :

تحتفظ الشركة بعدد ( ١ ٣٨١ ) بقرة قادرة على انتاج الحليب و ( ٣٤٤ ) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٥ و ( ٦٩٥ ) عجلة تتم تربيتها لانتاج الحليب في المستقبل ، و عجول ذكور عدد ( ٧٥ ) عجلأ محتفظ بهم لغرض بيعهم في الاجل القريب ، وكذلك تحتفظ الشركة بموجودات بيولوجية نباتية تتمثل في مجموعة من الأشجار المثمرة .

١٠- بنوك دائنة:

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

١١- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	أمانات المساهمين
٢٨٩ ٧٨٧	٣١٠ ٥٨٤	مخصص ضريبة الدخل
١٢٤ ٣٣١	١٤٨ ٨٣٩	مصاريف مستحقة
١٢٠ ٠٣٣	١١٩ ٥٨٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	مخصص الاجازات
٢٦ ٤٤٦	٢٥ ٨٩٩	أمانات مختلفة
١٠٤ ١٤٧	٢٣ ٨٩١	امانات الضمان الاجتماعي
١٧ ٢٩٥	١٩ ٩٩٥	مخصص القضايا
٢٢ ٥٠٩	١١ ٣٣١	أمانات ضريبة المبيعات
١٧ ٤٦١	١١ ١٥٣	أمانات ضريبة الدخل
٣٣٣	٣٥	
<u>٧٧٢ ٣٤٢</u>	<u>٧٢١ ٣١٤</u>	المجموع

**١٢- 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 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 :**

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	البيانات
دينار أردني	دينار أردني		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
١٩٩ ٩٤٣	٢٦٢ ٦٦٢		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٦ ٧٠٧ ٢٢٥	٦ ٧٥٤ ٨٥٦	١-١٤	مصارييف صناعية
١ ٤١٥ ٠٣٩	١ ٤٣٧ ٩٤٧		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٨ ٣٢٢ ٢٠٧	٨ ٤٥٥ ٤٦٥		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع اخر المدة
( ٢٦٢ ٦٦٢ )	( ٢٧٧ ٨٥٨ )		
٨ ٠٥٩ ٥٤٥	٨ ١٧٧ ٦٠٧		المجموع

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

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	البيانات
دينار أردني	دينار أردني		مصارييف مزرعة الابقار
٥ ٤٧٣ ٠٦١	٥ ٦٤٨ ٤٠٠	٢-١٤	مصارييف مزرعة الأشجار
٧٨ ٠٨٧	٨١ ٠٧٤	٣-١٤	
٥ ٥٥١ ١٤٨	٥ ٧٢٩ ٤٧٤		المجموع
١٣ ٦١٠ ٦٩٣	١٣ ٩٠٧ ٠٨١		الإجمالي ( أ + ب )

١-١٤ مصاريف صناعية :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب واجور وملحقاتها
٤٦٨ ٨٥١	٤٩٢ ٣١٨	استهلاكات
٣٤٦ ٥٨٨	٢٨١ ٨٢٢	كهرباء ومياه وهاتف
١٩٧ ٤٣٧	٢٤٦ ٦٤٧	محروقات وزيوت
١٧٣ ١٧٩	١٦١ ٠٣٤	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٨٨ ٣٥٢	٩٥ ٣٥٢	صيانة
٦٦ ٠٦٢	٧٦ ٤٠٤	مواد تنظيف
٣١ ٦٣٦	٣٤ ٥٩٨	حبر طابعة
١٦ ٣٠٣	٢٠ ٠٠٤	مصاريف سيارات
١٣ ٠٠٣	١٣ ٠٠٥	تأمين موجودات
٤ ٣٣٩	٤ ٣٧٧	مصاريف مختبر
٣ ١٠٨	٤ ٣٥٤	ملابس عمال
٢ ٧٦٤	٣ ٤٢٨	اخرى
١ ٥٧٠	٢ ٨١٢	رسوم واشتراقات
٦٩٩	١ ١٩٩	مصاريف طبية
٣٠٨	٤٧٣	ايجارات
٨٤٠	١٢٠	
<hr/>	<hr/>	
١ ٤١٥ ٠٣٩	١ ٤٣٧ ٩٤٧	المجموع
=====	=====	

٢-١٤ مصاريف مزرعة الابقار :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار اردني	دينار اردني	البنيان
٤ ٥٣١ ٤٤٦	٤ ٦١٨ ٨٤٠	تغذية الابقار
٣٠٦ ٣٩٥	٣٠٧ ٥٩٦	استهلاكات
٢٦٥ ٤٨٢	٢٧٢ ٢٣٩	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
١١٧ ٤٩٩	١٣٤ ٣١٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٩ ١٣٩	٨٧ ٣٥٤	محروقات وزيوت
٥٠ ٩٣١	٦٥ ٦٩٨	كهرباء ومياه
٣٣ ٨٠٧	٥٧ ٢٦٤	صيانة آلات
٤٥ ٠١٦	٤٥ ٠٦٩	مصاريف سيارات وآليات
١٥ ١٤٧	٣٥ ٨٨٤	نظافة
١٣ ٣٢٦	١٥ ٧٥٩	الضمان الاجتماعي
٢ ٦١٧	٦ ٨٨٧	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
٩٢٨	٨١٨	لوازم منامنة
١ ٢٠٨	٦٧٤	ملابس عمال
١٢٠	٠٠٠	مصاريف أخرى
<u>٥ ٤٧٣ ٠٦١</u>	<u>٥ ٦٤٨ ٤٠٠</u>	المجموع

٣-١٤ مصاريف مزرعة الأشجار :

٢٠١٣	٢٠١٤	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	كهرباء ومياه
٤٥ ٨٩٩	٥١ ٤٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣ ٠٢٨	١٥ ٢٢٣	استهلاك العدد والأدوات
٦ ٧٦٤	٥ ٣٥١	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٢ ٨٤٠	٣ ١٦٤	تقليم الاشجار
٣٣	١ ٩٥٢	الضمان الاجتماعي
١ ٢٣٦	١ ٧٧٠	لوازم ري وزراعة
٣ ١٦٤	١ ٧٠٨	صيانة آلات
٣ ٣٨٩	٤٩٧	تسويق زراعي
١ ٧٣٤	٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
٧٨ ٠٨٧	٨١ ٠٧٤	المجموع
<hr/>	<hr/>	



مصاريف إدارية وعمومية : -١٦

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٥٤ ٤٠٧	٣٨٢ ٧٤٩	مصاريف طبية
٥٤ ٥٥٣	٥٩ ٢٣٣	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٥٢ ٤٣٧	٥٧ ٥٦٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٩ ٦٤٩	٢٣ ٢٠٣	بوفيه
٢٠ ٨٧٧	٢١ ٥٩٧	اتعاب مهنية
١٩ ٤٨٠	١٩ ٩٨٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	بريد وبرق وهاتف
١٣ ٩٩٤	١٣ ٥٠٣	مصاريف سيارات
١٢ ٠٥٦	١١ ٦٠٠	قرطاسية
٧ ١٧٤	٨ ٤٠٩	ضيافة
٣ ٦٢٦	٤ ٢٦٩	تأمين
٣ ٩٣٥	٤ ٠٢٧	صيانة
٣ ٤٧٥	٢ ٥٢٣	تنقلات وسفر
٢ ٠٦٣	٢ ١٠٥	دعاية وإعلان
٢ ٥٥٨	٢ ٠٣٤	تبرعات وكراميات
١ ٥٩٨	١ ٩١٢	مصاريف قضائية
٨ ٨٣٩	٨٣٣	اتعاب مراقبة الشركات
٦٠٠	٦٠٠	
<hr/>	<hr/>	المجموع
٥٩٩ ٣٢١	٦٣٤ ١٤٢	
<hr/>	<hr/>	



**١٧- التزامات محتملة :**

يوجد على الشركة الأم والشركة التابعة بتاريخ القوائم المالية الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	اعتمادات مستندية وبوالص
٢٨٥ ١٧٧	٣٤٦ ٦٥٨	كفالات بنكية
٢٧١ ١٨٩	٣٥٦ ٥٨٠	
<u>٥٥٦ ٣٦٦</u>	<u>٧٠٣ ٢٣٨</u>	المجموع

**١٨- قضايا:**

هناك قضايا مقامة على الشركة التابعة من الغير بمبلغ (٢ ٩٩١) دينار .

**١٩- ضريبة الدخل:**

♦ تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للعام ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة الأم للعام ٢٠١٣ حتى تاريخه .

♦ تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١١ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة التابعة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة عن تلك الأعوام حتى تاريخه .

**٢٠- توزيعات الأرباح :**

أ- الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تبلغ ( ١ ٨٦٠ ٩٢٩ ) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة ( ١٨٩ ٠١١ ) دينار .

ب- قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٥ توزيع ما نسبته ١٥% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به كأرباح نقدية صافية توزع من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

ج- قرر مجلس الإدارة التوصية للهيئة العامة العادية بتوزيع جزء من الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ على المساهمين بما نسبته ٢٠% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به وبالتالي فان العائد على السهم من الأرباح الموزعة يبلغ (٢٠%) .

**٣١ - القطاعات التشغيلية :**

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

١- نشاط صناعي :

يشمل إنتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والحبوات البلاستيكية المتنوعة .

٢- نشاط مزارع الأبقار والأشجار :

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها .

٣- نشاط استثماري :

يشمل الاستثمار في موجودات مالية .

◆ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

٢٠١٤	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	أ- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٧.٠٦٦.٨٦٥	...	٧.٥٤.٠٤٩	١٠.٠١٢.٨١٦	صافي المبيعات
(١٣.٩٠٧.٠٨١)	...	(٥.٧٢٩.٤٧٤)	(٨.١٧٧.٦٠٧)	تكلفة المبيعات
<u>٣.١٥٩.٧٨٤</u>	<u>...</u>	<u>١.٣٢٤.٥٧٥</u>	<u>١.٨٣٥.٢٠٩</u>	مجمول الربح
(١.٠٣٣.٤٨٦)				مصاريف غير موزعة
( ٣٥.٠٩٨)	( ٣٥.٠٩٨)	...	...	(خسائر) موزعة
٤٢.٥٥٤	...	...	...	إيرادات غير موزعة
١١.٦٢٦	...	١١.٦٢٦	...	مكاسب غير متحققة
( ٩٩٩.٢٣٤)	( ٣.٢٦٣)	...	( ٩٩٥.٩٧١)	مصاريف موزعة
<u>١.١٤٦.١٤٦</u>				ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
<hr/>				
				ب - معلومات أخرى
١٠.٨٥٧.١٥٨	...	٤.٨٠٥.١٢١	٦.٥٢.٠٣٧	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٧٩٥.١٠٥	...	...	...	موجودات غير موزعة
<u>١١.٦٥٢.٢٦٣</u>				مجموع الموجودات

## 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 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 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 - عام :

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 .