

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم د/مساهمين/
التاريخ ٢٠٠٧/٢/١٢

F.S - JODA - 13 - 2 - 2007

معالي / رئيس هيئة الأوراق المالية المحترمة

.....

تحية طيبة وبعد ،
نرسل لمعاليكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة والايضاحات
المصدقة من مدقي الحسابات لعام ٢٠٠٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة
المدير العام
المستشار العام
شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

نسخة / شؤون المساهمين

ف.أ

هيئة الأوراق المالية
السلطة الإدارية
السديسوان
١٢ شباط ٢٠٠٧
الرقم التسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

١



شركة الألبان الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

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

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ | - تقرير مدققي الحسابات |
| ٣ | - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |
| ٤ | - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |
| ٧ - ١٥ | - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة |

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة الالبان الاردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الالبان الاردنية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية الموحدة.

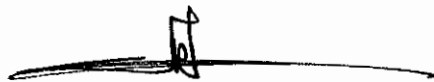
مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الالبان الأردنية المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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



المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧

ص.ب. ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١١٤,٤٦٢	١,٦٦٩,٢٨٣	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٣٦,٣٦٧	٣٥٧,٤٨٢		شيكات برسم التحصيل
٥٤٢,٠١٤	٦٠٤,٥٣٧	٤	ذمم مدينة، بالصافي
١,١٤٤,٤٦٣	١,٢٣٦,٥٨٧	٥	بضاعة، بالصافي
١٠٠,٩٩٤	١٦,٦٠٢		اعتمادات مستندية
٦٩,٥٢٣	١٤٢,٦٨٦	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٧,٨٢٣	٤,٠٢٧,١٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢٨,١٧٠	—		موجودات مالية متوفرة للبيع
—	١,٨٠٤,٩٤٠		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٥٩٢,٣٦٥	٣,١٧٩,٥١٧	٧	موجودات ثابتة، بالصافي
٥,٤٢٨,٣٥٨	٩,٠١١,٦٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤١,٥٠٦	٢,٢٧٥,٢٩٣	٨	بنوك دائنة
—	١,٣٤٠,٠٨٦	٩	قروض
١٤٠,٩٧٠	١٠٢,٠٢٠		أوراق دفع
٧٠٣,٧٣٦	٦٥٩,٨٣٧		ذمم دائنة
٥٥٤,٤٩٥	٤٥٦,٦٥٣	١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٤٠,٧٠٧	٤,٨٣٣,٨٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠		إحتياطي إجباري
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠		إحتياطي اختياري
٢٦,٦٩٠	—		أرباح تقييم استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
٤١٧,٢١١	٦٣٣,٩٩٥		أرباح مرحلة
٣,٩٨٧,٦٥١	٤,١٧٧,٧٤٥		مجموع حقوق الملكية
٥,٤٢٨,٣٥٨	٩,٠١١,٦٣٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح
٦,٢٨٢,٨٧١	٦,٥٢٠,٤٩٩	صافي المبيعات
(٤,٩٥٩,٧٤٦)	(٥,١١٨,٧٦٩)	١٢ تكلفة المبيعات
١,٣٢٣,١٢٥	١,٤٠١,٧٣٠	مجمّل الربح
(٤٩٠,٤٣٥)	(٥١٥,٢٩٣)	١٣ مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥٣,٢٥١)	(٢٦٥,٧٢١)	١٤ مصاريف إدارية وعمومية
(٨٨,٢٨٨)	(٧٨,٩٠١)	استهلاكات
(١٢,٨٠٨)	(١٨٠,٧٤١)	فوائد بنكية
(٤٠,٠٠٠)	—	مخصصات مختلفة
٢٩٥,٠٠٥	(٦٨,٣٦٦)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٧,٠٥١	١٤,٩٨٦	إيرادات أخرى
٧٧٠,٣٩٩	٣٠٧,٦٩٤	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات الأخرى
(٨٤,٢٧٩)	(٥٨,١٢٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٧,٧٠٤)	(٣,١١٦)	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٧,٧٠٤)	(٣,١١٦)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٣,٨٣٢)	(١,٥٥٨)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٤١,٨٨٠	٢١٦,٧٨٤	ربح السنة
٠,٢٤٥	٠,٠٨٣	حصة السهم من ربح السنة
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطيات		رأس المال
				اختياري	إجباري	
٣,٩٨٧,٦٥١	٤١٧,٢١١	٢٦,٦٩٠	-	٢٦٢,٥٠٠	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
٢١٦,٧٨٤	٢١٦,٧٨٤	-	-	-	-	-
(٢٦,٦٩٠)	-	-	-	-	-	-
٤,١٧٧,٧٤٥	٦٣٣,٩٩٥	(٢٦,٦٩٠)	-	٢٦٢,٥٠٠	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
٤,٠٧٥,٦٨٠	٣٧,٨٣١	٢٣١,٥٩٩	٥٢٥,٠٠٠	-	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
٦٤١,٨٨٠	٦٤١,٨٨٠	-	-	-	-	-
(٢٣١,٥٩٩)	(٢٦٢,٥٠٠)	-	-	٢٦٢,٥٠٠	-	-
(٥٢٥,٠٠٠)	-	(٢٣١,٥٩٩)	-	-	-	-
٢٦,٦٩٠	-	-	(٥٢٥,٠٠٠)	-	-	-
٣,٩٨٧,٦٥١	٤١٧,٢١١	٢٦,٦٩٠	-	٢٦٢,٥٠٠	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
ربح السنة
احتياطي اختياري
فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
ربح السنة
احتياطي اختياري
أرباح بيع موجودات محققة
أرباح موزعة
فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٤١,٨٨٠	٢١٦,٧٨٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٧٧,٠٢٢	٣٩١,٢٧٣	ربح السنة
(٣,٣٢٢)	٤٠٥	إستهلاكات
(٣,٠٢٨)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار
(١٦,٤٣٦)	(٢١,١١٥)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٤,٣٠٠)	(٦٢,٩٢٨)	شيكات برسم التحصيل
(٥٩,٩٢٨)	(٩٢,١٢٤)	ذمم مدينة
٢٧٦,٥٦٦	٨٤,٣٩٢	بضاعة
٩,٦٨٧	(٧٣,١٦٣)	اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٢٣٧)	(٤٣,٨٩٩)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٢٦,٥٥٨)	(٩٧,٨٤٢)	ذمم دائنة
١,١٥١,٣٤٦	٣٠١,٧٨٣	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٨٢,٤٩٧)	(٩٧٨,٤٢٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤٠٨,٥٥٧	٥٠١,٤٨٠	موجودات ثابتة
(٦٧٣,٩٤٠)	(١,٨٠٤,٩٤٠)	مشاريع قيد التنفيذ
		استثمارات في موجودات متوفرة للبيع
	(٢,٢٨١,٨٨٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٤,٤٣٢)	٢,٢٣٣,٧٨٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	١,٣٤٠,٠٨٦	بنوك دائنة
٧٤,٧٥٠	(٣٨,٩٥٠)	قروض
(٥٢٥,٠٠٠)	—	أوراق دفع
(٥١٤,٦٨٢)	٣,٥٣٤,٩٢٣	أرباح موزعة على المساهمين
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٧,٢٧٦)	١,٥٥٤,٨٢١	التغير في النقد
١٥١,٧٣٨	١١٤,٤٦٢	النقد في بداية السنة
١١٤,٤٦٢	١,٦٦٩,٢٨٣	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات تحت رقم (٦٨) بتاريخ ٢٩ شباط ١٩٦٨ وقد قامت بتوفيق 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 الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد 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 إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات 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.

يتم إعداد بيانات 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 إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من الشركات التابعة.

استخدام التقديرات

إن أعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أو لا صادر أو لا.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة 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 أقل، 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 أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أبنية وهناجر	١٠-٢%
عدد وأدوات وأثاث	٢٥-٢,٥%
آلات وماكينات	١٥-٨%
سيارات	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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.

المخصصات

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري وعند الستمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

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 الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الميزانية العامة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل. يتم إثبات فروقات تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

٣ . نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥٤,٨٨٤	٥٩,٠٩٨
٥٩,٥٧٨	٢١٤,٩٨٠
—	١,٣٩٥,٢٠٥
١١٤,٤٦٢	١,٦٦٩,٢٨٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع لأجل

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٠٧,٠٤٨	٦٦٩,٩٧٦
(٦٥,٠٣٤)	(٦٥,٤٣٩)
٥٤٢,٠١٤	٦٠٤,٥٣٧

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . بضاعة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٣٧,٦١٥	٥٨٦,٩٥٢
٢١٥,٧٧٩	١٦٣,٠٣٦
٣٠٣,٢٧١	١٥٨,٤٣٩
٣١٤,٧٥٨	٣٤٤,٣٩٧
١٥,٠١٢	٢٥,٧٣٥
١,١٨٦,٤٣٥	١,٢٧٨,٥٥٩
(٤١,٩٧٢)	(٤١,٩٧٢)
١,١٤٤,٤٦٣	١,٢٣٦,٥٨٧

مواد أولية
مواد تعبئة
بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل
قطع غيار
مستودع اللوازم
المجموع
مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠,٢٨٧	٢٤,٠٠٨	تأمينات مستردة
—	٤٧,٩٠٨	أمانات ضريبة مبيعات مستحقة
٨,٩٨٣	١٢,٣٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,١٥٠	٢٨,٥٨٩	مطالبات تحت التحصيل
٢٧,٤٦٣	٢٩,٨٣٥	ذمم موظفين
١٠,٦٤٠	—	أخرى
٦٩,٥٢٣	١٤٢,٦٨٦	

٧ . الموجودات الثابتة

التكلفة				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٧١٢,٩٩٤	—	٦٢٢,٥٤٥	٩٠,٤٤٩	أراضي
٧٨٦,٧٧٧	—	٨٨٧	٧٨٥,٨٩٠	أبنية وهناجر
٤,٥٠٤,٨٤٠	—	١٧٥,٥٨٣	٤,٣٢٩,٢٥٧	آلات وماكينات
٨٧٧,٩٣٣	٢٣,١٧٣	١٦٦,٢٢٣	٧٣٤,٨٨٣	سيارات
٦٤٢,٤٣٣	٥٧,٤٧٦	٨١,٧٢٢	٦١٨,١٨٧	أثاث وأجهزة ومعدات
٧,٥٢٤,٩٧٧	٨٠,٦٤٩	١,٠٤٦,٩٦٠	٦,٥٥٨,٦٦٦	المجموع
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٦٥٣,٧٧٦	—	٢٤,٤٠٤	٦٢٩,٣٧٢	أبنية وهناجر
٢,٦٢٦,٧٣٨	—	٢٧٨,٩٢١	٢,٣٤٧,٨١٧	آلات وماكينات
٥٥٢,٧١٠	١٢,١١٤	٦٥,٦١٥	٤٩٩,٢٠٩	سيارات
٥١٢,٢٣٦	—	٢٢,٣٣٣	٤٨٩,٩٠٣	أثاث وأجهزة ومعدات
٤,٣٤٥,٤٦٠	١٢,١١٤	٣٩١,٢٧٣	٣,٩٦٦,٣٠١	المجموع
٣,١٧٩,٥١٧			٢,٥٩٢,٣٦٥	صافي القيمة الدفترية

تم رهن أراضي وأبنية وهناجر المصنع مقابل القرض الذي حصلت عليه الشركة من البنك العربي وذلك لتمويل مشروع مزرعة المها.

٨ . بنوك دائنة

حصلت الشركة خلال العام على تسهيلات بنكية من البنك الأردني الكويتي بسقف يبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار، بسعر فائدة تعادل ٨% سنوياً.

٩ . قروض

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٧% وعمولة ٠,٥% سنوياً، وقد منح القرض للمساهمة في شراء مزرعة الأبقار الخاصة بالشركة التابعة (المها للاستثمار الزراعي والحيواني محدودة المسؤولية) وبضمانة رهن أرض مصنع الشركة، يسدد القرض على (١٠) أقساط متساوية قيمة القسط الواحد ١٥٠,٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول في ٢٨ شباط ٢٠٠٧.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٥,٠٦٦	٥٥,١٥٩	مصاريف مستحقة
١٠٥,١٦٥	٨٨,١١٠	مخصص ضريبة الدخل
١٢,٤١٢	٤,٤٢٥	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٧,٧٠٤	٣,١١٦	رسوم الجامعات الأردنية
٧,٦٤٨	٧,٦١٩	أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل
٢٧٦,٥٣٦	٢١٩,١٧١	أمانات المساهمين
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٦,٦٨٦	٤١,٢٣٦	مخصصات أخرى
٤,٤٤٦	١١,٢٥٩	أمانات مختلفة
٣,٨٣٢	١,٥٥٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>٥٥٤,٤٩٥</u>	<u>٤٥٦,٦٥٣</u>	

١١ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٦ الموافقة على زيادة رأس المال المصرح به والمدفوع من ٢,٦٢٥,٠٠٠ دينار / سهم ليصبح رأس المال المصرح به ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم، وقد تم استكمال إجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٦، وجاري حالياً تسجيل أسهم الزيادة لدى هيئة الأوراق المالية وإنفاذ نشرة الإصدار الخاصة بعرض أسهم الزيادة للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة.

١٢ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٩٨,٧١٣	٣٠٣,٢٧١	بضاعة جاهزة وتحت التشغيل أول المدة
٤,٠٦٦,٣٤١	٣,٨٧٣,٠٢٦	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٩٩٧,٩٦٣	١,١٠٠,٩١١	مصاريف صناعية - إيضاح ١٢/أ
٥,٢٦٣,٠١٧	٥,٢٧٧,٢٠٨	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٣٠٣,٢٧١)	(١٥٨,٤٣٩)	بضاعة جاهزة وتحت التشغيل آخر المدة
<u>٤,٩٥٩,٧٤٦</u>	<u>٥,١١٨,٧٦٩</u>	

أ - مصاريف صناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣١٠,٣٦١	٣٣٧,٧٨٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٢,٥٠٧	٥٠,٧٥٦	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٢٨٨,٦٣٤	٣٠٩,١٤٠	استهلاكات
—	٢٠,١١٨	علاجات وأسمدة وأشتال زراعية
١٢٤,٣٧٠	١٥٤,٩٨٧	كهرباء ومياه
٨٥,٤١٢	٤٣,٩٨٨	صيانة
٤٣,٤٣٠	٦٨,٠٤٧	محروقات
٢٧,٧٨٩	٢٧,٥٣٤	مواد تنظيف
١٦,٣٨٤	١٨,٠٠٧	مصاريف طبية
٣,٥٨٠	٢,٦٣٨	ملابس عمال
٣,٤٥٦	٣,٦٥٨	مصاريف مختبر
١٧,٦٤٥	٢٤,٤٨٤	حبر طباعة
٣,١١٨	٦,٢٤٠	رسوم واشتراكات
١١,٩٣٨	١٦,٤٥٦	مصاريف تصدير
٩,٣٣٩	١٧,٠٧٦	متفرقة
<u>٩٩٧,٩٦٣</u>	<u>١,١٠٠,٩١١</u>	

١٣ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٥٣,٩٢٣	٢٥٤,٤٠٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٤١,٦٥٣	٤١,٣٢١	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٤٥,٨٢٤	٥٢,٠١٨	عمولات
٥٨,٠٦٥	٨٣,٤٠٨	محروقات وزيوت
٣١,٣٠٠	٣١,٥٨٣	صيانة سيارات
١٤,١٧٥	٩,٤٣٨	تأمين
٤,٤٤٧	٣,٣٤٥	دعاية وإعلان
٢,٩٦٨	٥٥٦	إيجارات
٩٧٩	—	مصاريف معرض
٥٦٧	١,١٤٧	صيانة ثلاجات
١٧,٠٧٨	١٨,٨٢٥	مصاريف طبية
١,٢٤١	١,٥٥٠	إيجار ثلاجات
٤,٦٦٣	٤,١١٦	قرطاسية
١٢,٣٤٣	١٣,٠٦٨	عطاءات
١,٢٠٩	٥١٤	متفرقة
<u>٤٩٠,٤٣٥</u>	<u>٥١٥,٢٩٣</u>	