

الرقم / م/مساھمین
2014/02/19

تحية طيبة وبعد،
نرفق لعلوافتكم خمس نسخ من التقرير السنوي لمجلس الادارة الخامس والاربعون
لعام 2013.

واقبلوا الاحترام

المدير العام

الحسن بن احمد بن خويته بديع حورايي

نسخة / قسم الضمانات

شركة التأمين الوطنية المساهمة المحدودة

هيئة الأوراق المالية
الدفتر الإداري / الديوان

٢٠١٤ ٢٠١٥

1816

Week 1/12

**تقرير مجلس الإدارة السنوي
الخامس والأربعون
والقوائم المالية الختامية الموحدة
وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المالية المنتهية
بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٣**



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين ابن عبد الله ولي العهد المعظم



45



مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
د. أحمد مفلح صالح حوراني

نائب رئيس الإدارة
د. أحمد (شوكيت بديع) يوسف حوراني

الأعضاء

السادة الشركة الإستراتيجية للاستثمار
يمثلها
دولة الأستاذ عبد الكريم علاوي صالح الكباريتي
السيد محمد مفلح صالح الحوراني
السيد عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكلي

المدير العام

د. أحمد (شوكيت بديع) يوسف حوراني

مدققو حسابات الشركة

السادة / دويك وشركاه
التجمع للاستشارات والتدقيق
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانس



٤٤



كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني بإسمي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة الالبان الاردنية والذي يتضمن أهم النشاطات والانجازات التي تحققت ، إضافة الى تطلعات الشركة وخططها للعام ٢٠١٤ والبيانات المالية كما هي في ٢٠١٣/١٢/٣١.

لقد كان عام ٢٠١٢ عاماً مميزاً للشركة من حيث حجم الإيرادات والأرباح المتحققة ، فعلى الرغم من صعوبات الوضع الاقتصادي العالمي بشكل عام والاقتصاد المحلي بشكل خاص ، من حيث ضعف القوة الشرائية وارتفاع أسعار المواد الأولية والوقود والطاقة ، فقد شهد العام المنصرم ارتفاعاً ملحوظاً في إيرادات الشركة وأرباحها مقارنة مع العام السابق .

بالنسبة للنتائج المالية، يسرني أن أبين بأن الشركة تمكنت من تحقيق إيرادات بلغت (١٦,٤٢٢,٦٠٦) دينار أردني ، مقارنة مع إيرادات العام الماضي والتي بلغت (١٤,٤٨٦,٠٣١) دينار أردني أي بنسبة نمو ١٣٪. أما بالنسبة لصافي أرباح الشركة فقد تحققت نتائج غير مسبوقه بلغت (٩٠٧,٠٩٨) دينار أردني مقارنة مع (٦٤٤,٠٣٢) دينار أردني للعام السابق أي بنسبة نمو ٤١٪ ، مما انعكس ايجاباً على صافي حقوق الملكية والتي بلغت (٨,٢٩٢,٣٦٨) دينار أردني مقارنة مع (٧,٧٨٥,٢٧٠) دينار أردني للعام السابق أي بنسبة نمو ٦,٥٪.

حضرات السادة المساهمين

لقد تحققت هذه الانجازات بحمد الله عز وجل ، وبفضل الجهود المميزة للإدارة التنفيذية والتي اسهمت في تحقيق هذه النتائج من الإيرادات والأرباح ، متقدماً بالشكر بأسمكم جميعاً للإدارة التنفيذية ولجميع موظفي شركة الالبان الاردنية والشركة التابعة على ما تم تحقيقه ، آملاً بالمزيد من التقدم والازدهار وتحقيق الأفضل للشركة في ظل صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم.

والله الموفق

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور أحمد مفلح الحوراني



45



ب- أسماء أشخاص الإدارة العليا ونبذ تعريفه عنهم :

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
الدكتور/ أحمد يوسف حوراني	نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام	١٩٩٩/٦/٢١	١٩٥٦	بكالوريوس طب بيطري ماجستير صحة تصنيع المواد الغذائية دكتوراه مختبرات غذائية	١٩٨٠ ١٩٨٢ ١٩٨٧	مختبرات وزارة الصحة، صحة البيئة والرقابة الغذائية (١٩٨٧-١٩٩٣) مدير إنتاج في شركة الألبان الدانماركية (١٩٩٢-١٩٩٩/٦) نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشركة (من ١٩٩٩/٦-الآن)
السيد / أشرف محمد مفلح الحوراني	المدير المالي والإداري	١٩٩٩/٥/٩	١٩٧٥	بكالوريوس محاسبة	١٩٩٦	محاسب في شركة الألبان الدانماركية (١٩٩٦-١٩٩٩/٥) نائب رئيس قسم المحاسبة (٢٠٠٦/٣-١٩٩٩/٥) مدير الدائرة المالية والإدارية في الشركة (من ٢٠٠٦/٣-الآن)
السيد / يحيى علي سمور القرعان	مدير دائرة الإنتاج بالوكالة	١٩٩٠/٧/٢١	١٩٦٣	ثانوية عامة	١٩٨٠	عامل في قسم الإنتاج (١٩٩٠/٧-١٩٩٣/٨) فني إنتاج (١٩٩٣/٨-١٩٩٨/٧) مسؤول قسم البسترة في الشركة (١٩٩٨/٧-٢٠٠٩/٩) مدير دائرة الإنتاج بالوكالة (٢٠٠٩/١٠-الآن)
السيد / أمير يوسف محمد عرار	مدير دائرة الصيانة	١٩٩٩/٧/٢٩	١٩٦٦	دبلوم صناعة	١٩٨٧	فني صيانة شركة الأغذية الزراعية (١٩٨٧-١٩٩١) فني صيانة شركة الألبان الدانماركية (١٩٩١-١٩٩٧) رئيس قسم الميكانيك في شركة الألبان المصرية (١٩٩٧-١٩٩٩/٧) مدير دائرة الصيانة في الشركة (من ١٩٩٩/٧-الآن)
السيد / مازن محمود حمزة طبازة	مدير دائرة المبيعات بالوكالة	١٩٩٦	١٩٧٣	ثانوية عامة	١٩٩٠	موزع لدى الشركة (١٩٩٢/٨-٢٠٠٤/٦) مراقب مبيعات في الشركة (٢٠٠٤/٧-٢٠٠٩/٤) مدير مبيعات الشركة بالوكالة (٢٠٠٩/٤-الآن)



45



رابعاً : أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم الذين يمتلكون ما نسبته ٥% فأكثر مقارنة مع السنة السابقة :

الاسم	عدد الاسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة	عدد الاسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	النسبة
أحمد مفلح صالح حوراني	٣,٠١٨,٤٣٠	%٧٥,٥٠٠	٣,٠٢٤,١٢٣	%٧٥,٦٠٠

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :

ترتكز مبيعات الشركة على الاسواق الداخلية والتي تشمل على جميع القنوات التوزيعية من المحال الكبرى ومحال البقالة و العطاءات الحكومية ولا يوجد لها اية اسواق خارجية ، وتبلغ الحصة السوقية للشركة ما نسبته ١٠-١٢% من إجمالي الحصة السوقية للشركات المماثلة لها في طبيعة النشاط .

سادساً : لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات .

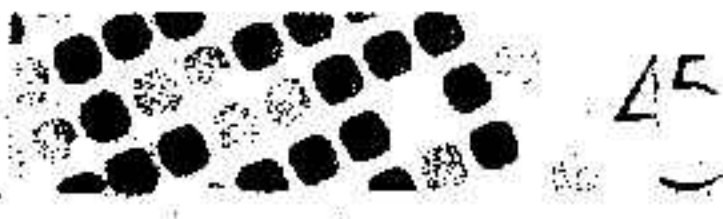
سابعاً : لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها شركة الالبان الاردنية أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .

لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها ، ولكنها تمتلك الأسماء والعلامات التجارية التي تسوق منتجاتها وهي (ماركة المها) .

أما شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة) فقد حصلت بتاريخ ٢٠٠٦/٤/٥ على إعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ والمادة رقم (٨) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ وأعفاء ما نسبته ٧٥% من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشرة سنوات بدأت من شهر نيسان/٢٠٠٧ .

ثامناً : لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

تلتزم الشركة بتطبيق معايير الجودة الصادرة عن مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية فيما يتعلق بمنتجاتها واية تغيرات تطرا عليها .



عدد موظفي الشركة والشركة التابعة وفئاتهم ومؤهلاتهم :

عدد الموظفين	شركة الاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة)	شركة الالبان الاردنية	عدد الموظفين	المؤهل العلمي
-	-	١	-	دكتوراه
-	-	-	-	ماجستير
-	-	-	-	دبلوم عالي
٦	-	٩	-	بكالوريوس
-	-	١٧	-	دبلوم
-	-	٦٢	-	ثانوية عامه
٢٨	-	١٠٦	-	دون التوجيهي
٤٤	-	١٩٥	-	إجمالي عدد الموظفين

برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

لم تقم الشركة بأجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية.

عاشرا: لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.



٤٥



حادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة:

- أ - تأهيل ٤٠٠ بكيرة حامل للدخول في العملية الانتاجية .
ب- انتهاء مرحلة التوسعة الثانية في الشركة التابعة والتي اشتملت على انشاء حظائر جديدة لزيادة القدرة الاستيعابية لمزرعة الابقار .
ج - فيما يلي جداول مقارنة مبيعات الشركة لخمسة سنوات متتالية بالمليون دينار:

البيان	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣
الحليب المبستر والألبان، واللبنه....	٦,٠٠٤	٥,٦١٤	٥,٦٠١	٧,٣٧٦	٨,٣٦٧
مبيعات البلاستيك	١,٢٦٦	١,١٩٥	١,٠٦٧	١,٤١٤	١,٦١٨
مبيعات حليب خام (الشركة التابعة)	٣,٣٢٨	٣,٥٣٨	٤,٤٤٣	٥,١٧٧	٥,٨٠٦
مبيعات اخرى *	٠,٢٢٥	٠,٢٨١	٠,٤٠٨	٠,٥١٩	٠,٦٣٢
المجموع	١٠,٨٢٣	١٠,٦٢٨	١١,٥١٩	١٤,٤٨٦	١٦,٤٢٣

* تشمل ايراد مبيع محصول الاشجار ومبيع العجول والابقار في شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني.

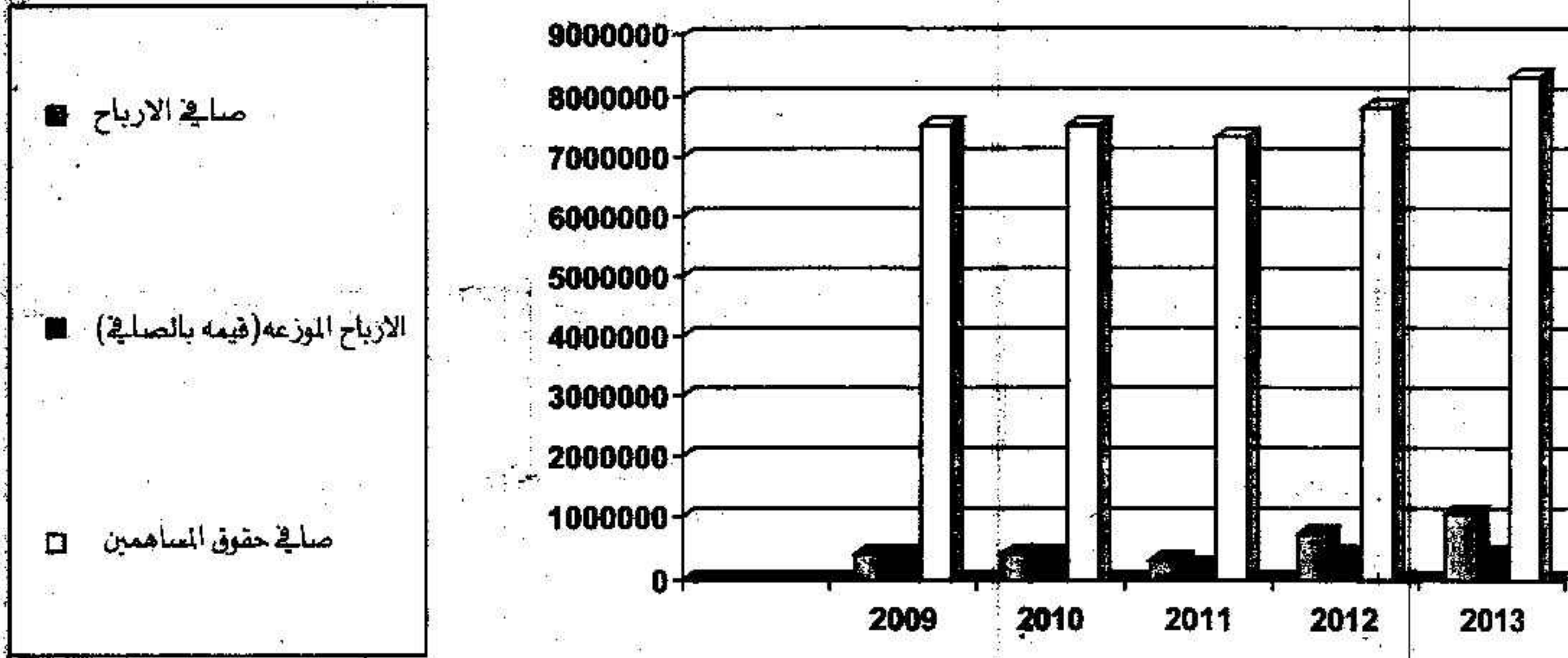
د- أهم الأحداث التي مرت على الشركة خلال العام :
لا يوجد أحداث ذات تأثير هام على نتائج الشركة وأعمالها .

ثاني عشر: لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة:

البيان	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣
بالدينار الأردني	بالدينار الأردني	بالدينار الأردني	بالدينار الأردني	بالدينار الأردني	بالدينار الأردني
صافي الأرباح - قبل الضريبة والمخصصات	٢٨٦,٤٨٥	٤١٥,٧٦٨	٣١٧,٩٢٩	٧١٦,٢٩٤	١,٠٧٢,٠٩٨
الأرباح الموزعة (قيمة بالصافي)	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
الأرباح الموزعة (كنسبة بالصافي)	%١٠	%١٠	%٥	%١٠	%١٠
صافي حقوق المساهمين	٧,٥٣٠,٠٤٧	٧,٤٨٦,٦٣٠	٧,٢٤١,٢٣٨	٧,٧٨٥,٢٧٠	٨,٢٩٢,٣٦٨
أسعار الأوراق المالية في نهاية العام	دينار واحد ٩٠٠ فلس	دينار واحد ٨٥٠ فلس	دينار واحد ٧٢٠ فلس	دينار واحد ٨٠٠ فلس	دينار واحد ٨٥٠ فلس

التمثيل البياني



رابع عشر: تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ٢٠١٣ مقارنة مع عام ٢٠١٢ :

البيان	٢٠١٢	٢٠١٣
نسبة السيولة	١٨٩%	٢١٤%
دوران الذمم المدينة	١٠ مرة	١٠ مرة
فترة التحصيل	٣٦,٥٠ مرة	٣٦,٥٠ مرة
معدل دوران البضاعة	٧,٠٠ مرة	٨,٠٠ مرة
متوسط عمر دوران البضاعة	٥٢,١٤ مرة	٤٦,٦٢٠ مرة
مجمّل الربح	١٥,٤٠%	١٧,١٠%
نسبة عائد الاستثمار	٨,٣٠%	١٠,٩٠%



45



خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة :

- المحافظة على حجم الإيرادات المتحققة والعمل على رفعها.
- العمل على إنهاء التوسعة الخاصة بحظائر الأبقار الحلوب بالشركة التابعة.
- متابعة ضبط الكلف التشغيلية.

سادس عشر: أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة:

السادة شركة التجمع للاستشارات والتدقيق (دويك وشركاه) - أعضاء في مجموعة ليدنغ ادج اليانس، وقد بلغت أتعابهم التي أقرها المجلس بناء على تفويض هيئتك ما يلي:-

٢٠١٣

البيان

٧٥٠٠ دينار

أتعاب تدقيق - شركة الألبان الاردنيه

١٥٠٠ دينار

أتعاب تدقيق - شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني

١٤٤٠ دينار

ضريبة مبيعات

سابع عشر:

١- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١٣/١٢/٣١	عدد الأسهم ٢٠١٢/١٢/٣١
الدكتور/ أحمد مفلح صالح حوراني	رئيس مجلس الاداره	اردني	٣,٠٢٤,١٢٣	٣,٠١٨,٤٣٠
الدكتور/ أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	نائب رئيس مجلس الاداره	عرب فلسطين	١,٥٢٣	١,٥٢٣
السادة/ الشركة الإستراتيجية للاستثمارات	عضو المجلس	اردني	٢,٢٨٥	٢,٢٨٥
ويمثلها دولة/ عبد الكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	اردني	لايوجد	لايوجد
السيد / محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	اردني	٢,٤٥٠	٢,٢١٠
السيد/ عبدالعزیز نصر الله سليمان هيكل	عضو المجلس	اردني	١,٠٨٢	١,٠٠٠

* لا يوجد أي مساهمة لشركات مسيطر عليها من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة.



45



٢- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
الدكتور/ أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	المدير العام	عرب فلسطين	١,٥٢٣	١,٥٢٣
السيد / أشرف محمد مفلح الحوراني	مدير الدائرة المالية	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / يحيى علي سمور القرعان	مدير دائرة الإنتاج بالوكالة	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / أمير يونس محمد عرار	مدير دائرة الصيانة	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / مازن محمود حمزة طبازة	مدير دائرة المبيعات بالوكالة	اردني	لا يوجد	لا يوجد

٣- لا يوجد أي أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

٤- لا يوجد أي مساهمة لشركات مسيطر عليها من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا التنفيذية.



ثمانية عشر: أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	المنصب	بدل التنقلات السنوية	المكافآت سنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
الدكتور/ أحمد مفلح صالح حوراني	رئيس مجلس الاداره	٣٦٠٠	١٠٠٠٠	لا يوجد	١٣٦٠٠
الدكتور/ أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	نائب الرئيس	٣٦٠٠	١٠٠٠٠	لا يوجد	١٣٦٠٠
السادة/ الشركة الإستراتيجية للاستثمارات ويمثلها دولة/عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	٣٦٠٠	١٠٠٠٠	لا يوجد	١٣٦٠٠
السيد / محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	٣٦٠٠	١٠٠٠٠	لا يوجد	١٣٦٠٠
السيد / عبدالعزيز نصر الله هيكل	عضو مجلس	٣٦٠٠	١٠٠٠٠	لا يوجد	١٣٦٠٠

* بلغت الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٣ (أحد عشر اجتماع).

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

بلغ مجموع المزايا والمكافآت التي حصل عليها أشخاص الإدارة العليا وذوو السلطة التنفيذية في الشركة كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها خلال عام ٢٠١٣ مبلغا وقدره (١٣٧٩١١) دينار اردني .

تاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية (٢٠١٣) :

قامت الشركة بدفع مبلغ (١٥٩٨) دينار كتبرعات نقدية لعدد من الاسر المستورة.

عشرون : لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

واحد وعشرون: أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة:

تمتلك الشركة محطة تنقيه حديثه للمحافظة على البيئة من التلوث تعمل على معالجة المياه العادمة والتي تنجم عن عمليات إنتاج الشركة من غسيل وتنظيف وتعقيم خطوط الإنتاج المختلفه ، حيث تعالجها بعدة طرق وذلك على النحو التالي :-

١- المعالجة الفيزيائية : وتتمثل في إزالة الشوائب الصلبة (قطع بلاستيكية وكرتونيه) من المياه العادمة حيث يتم تجميعها وتفرغها في حاويات خاصه تم تزويد المصنع بها من قبل بلدية الرصيفة ليصار بعد ذلك الى التخلص منها .



٢- معايرة درجة الحموضة : بعد انتهاء المعالجة الفيزيائية يتم تجميع المياه العادمة في أحواض خاصة لقياس درجة حموضتها ، حيث يتم ذلك من خلال فحص عينات من المياه العادمة ، ثم تتم عملية معالجة الحموضه لتتراوح بين ٥,٧-٥,٦ بإضافة مواد قاعدية أو حمضية حسب واقع الحال .

٣- المعالجة البيولوجية : ويتم خلالها فلترة المياه العادمة بعد معاليرتها ومعالجة حموضتها ويستفاد في العادة من البكتيريا اللاهوائية الموجودة في المياه من خلال أحواض التهوية حيث يتم تزويدها بالأكسجين اللازم لتنشيطها إضافة الى التخلص من بعض الحمل العضوي كنتيجة للتغذية البيئية.

٤- المعالجة الكيميائية : ويتم خلالها التخلص من المواد غير العضوية بأضافة مواد كيميائية وتنتهي هذه العملية بأحواض الترسيب للمواد الصلبة قبل التخلص من المياه المعالجة من خلال شبكة الصرف الصحي وكذلك الحال بالنسبة للمياه العادمة الناجمة عن الاستخدام الشخصي لدورات المياه ويجري التخلص منها من خلال شبكة المجاري الخاصة المتصلة مع شبكة الصرف الصحي العامة والمنفصلة عن شبكة المياه العادمة الصناعية .

٥- المخلفات الصلبة : مثل زوائد العبوات البلاستيكية والكرتونيه والبولسترين حيث يتم التخلص منها في حاويات البلدية التي تقوم بتجميعها ونقلها بسيارات نقل النفايات الضاغطة.

- تمتلك الشركة مختبر كيمائي وجراثومي حديث مزود بأحدث الأجهزة والكفاءات العلمية، يقوم بفحص الحليب الخام قبل دخوله مراحل الانتاج وفحص المنتجات (بداية ونهاية المنتج) ولحين خروجه إلى الأسواق .

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

لا زالت الشركة ترعى حصتها في غابة سمو الامير الحسين بن عبد الله.

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي

- ١- تلاوة وقائع الاجتماع السابق .
- ٢- سماع تقرير مجلس الإدارة عن أوضاع الشركة والخطة المستقبلية لها .
- ٣- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- ٤- مناقشة القوائم المالية الموحدة والمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة .
- ٥- المصادقة على توصية مجلس الإدارة المتضمنة توزيع ما نسبته ١٥٪ أرباح نقدية من راس المال المكتتب به .
- ٦- انتخاب أعضاء مجلس الادارة للدورة القادمة (٢٠١٤-٢٠١٨) .
- ٧- انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٤ .
- ٨- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الاجتماع .



45



الإقرارات

أ- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٤.

ب- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس المجلس

نائب رئيس مجلس الإدارة

عضو

د. أحمد مفلح صالح حوراني

د. أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني

عبد العزيز نصر الله سليمان هيكل

عضو

عضو

محمّد مفلح صالح الحوراني

الشركة الاستراتيجية للاستثمارات

يمثلها دولة الأستاذ/ عبد الكريم الكباريتي

ج- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٣.

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس المجلس

المدير العام

المدير المالي

د. أحمد مفلح صالح حوراني

د. أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني

أشرف محمد مفلح الحوراني

د - تقرر الشركة بتطبيق بنود القواعد الارشادية لحوكمة الشركات باستثناء البنود التالية :

رقم البند	القاعدة	السبب
أ- ١١-٨-١	يستعين مجلس الادارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة شريطة موافقة اغلبية اعضاء المجلس وتجنب تضارب المصالح	لم ترد حالة سابقة تتضمن الحصول على رأي أي مستشار خارجي .
أ- ١٢-٥	يتم انشاء وحدة خاصه للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذه ومتطلبات الجهات الرقابيه والانظمه الداخليه والسياسات والخطط والاجراءات التي يضعها مجلس الادارة .	تقوم لجنة التدقيق بالقيام بالمهام الخاصه بوحدة التدقيق الداخلي .
ب- ٥-٦	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريراً حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .	ترفع القرارات والتوصيات الى مجلس الادارة ولم يتم تقديم تقرير حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .
٢-١-٣	يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع ، على أن يتم إعداد الترتيبات والاجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان	عدم وجود بريد الكتروني خاص بالمساهمين مثبت لدى الشركة مع العلم بأنه يتم ارسال الدعوة عن طريق البريد العادي
٦-٢-٣	يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة	تقوم الشركة بالقيام بالاعلان عن موعد ومكان اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محليه ولمرتين على الأقل ولا تقوم بالاعلان على موقعها الالكتروني لعدم توفر موقع الكتروني خاص بالشركة .
٤-٣-٣	يتم الالتزام بعدم ادراج أية مواضيع جديد في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقاً للمساهمين	تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات (المادة ٩/١/١٧١) والقاضي بالزام الهيئة العامة بمناقشة أي أمر ضمن اختصاص الهيئة العامة يود مساهمي الشركة مناقشته ويؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون ١٠٪ من الاسهم الممثل في الاجتماع
٥-٤-٢	يقوم المساهم الراغب بالتوشيح لعضوية مجلس الادارة بارسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس	كون أن المساهم والتي تنطبق عليه مؤهلات العضوية له حق الترشيح في الاجتماع دون إعلام الشركة مسبقاً أو إرسال السيرة الذاتية



٤٥



رقم البند	القاعدة	السبب
٥-٥-٢	يقوم مجلس ادارة الشركة بإرفاق النبذة التمريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة	ما ذكر سابقا .
١١-١-٤-٤	طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضويه ، للمساهمين الذين يملكون ٢٠٪ من اسهم الشركة	(x) تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات مادة (١٦٥) -أ) والقاضي بأنه يحق للهيئة العامة للشركة المساهمة العامة في اجتماع غير عادي تعقده اقالة رئيس مجلس الادارة أو أي عضو من أعضائه باستثناء الاعضاء الممثلين لاسهم الحكومة أو أي شخص اعتباري عام وذلك بناءا على طلب موقع من المساهمين يملكون ما لا يقل عن ٢٠٪ من اسهم الشركة .
١٢-١-٤-٤	طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها، للمساهمين الذين يملكون ١٠٪ من اسهم الشركة .	بناءا على نص المادة ٢٧٥ - أ من قانون الشركات فإنه يجوز للمساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن ١٥٪ من رأسمال الشركة المساهمة العامة الطلب من المراقب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها.
٤-٣-٥	تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات .	كون أن الشركة لا تمتلك موقع الكتروني خاص بها

والله ولي التوفيق



45

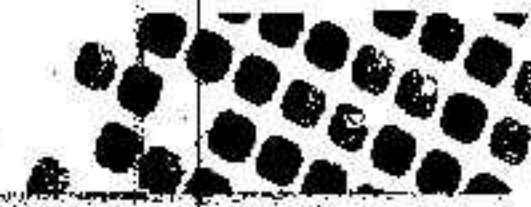


شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

وتقرير المصاحب 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

٢٣ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



45



دويك وشركاه (Dweik & Co.)
Audit - Tax - Management Consultants - Advisory

P.O.Box: 141138 Amman 11814 Jordan
Tel: (06) 5692232 - 5692261
Fax: (06) 5692262
E-mail: auditcon@dweik-acc.com
Website: www.dweik-acc.com

١٠٥٨/١٠٥/١/٣٣٠

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/٢٠١٣ 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 إعداد هذه القوائم وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا 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 تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء 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 بالأعداد والمعرض لمالئ القوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومسؤولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

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

السواحي:

في رأينا، إن 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/٢٠١٣ وأدائها المالي وتدقيقها التقني الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة، وأنها توفى الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

تحتفظ الشركة بقرود وسجلات منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها.

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة إيه سي آي
قاضي وفريق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩

٣١/كانون الثاني/٢٠١٤
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية



45



قائمة (1)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول / 2013 و 2012

الموجودات	ايضاح	2013	2012
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	3	1 272 805	507 303
شيكات برسم التحصيل		797 451	590 533
ذمم مدينة ، بالصادفي	4	1 633 089	1 504 689
مخزون ، بالصادفي	5	1 672 941	1 639 636
اعتمادات مستندية		1 414	2 057
أرصدة مدينة أخرى	6	140 618	131 160
مجموع الموجودات المتداولة		5 418 318	4 375 378
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآات ومعدات	7	3 778 093	4 201 101
موجودات بيولوجية	8	1 543 195	1 524 186
ممتلكات ومعدات تحت التجهيز		87 027	000
مجموع الموجودات غير المتداولة		5 408 315	5 725 287
مجموع الموجودات		10 827 133	10 100 665
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	9	123 625	110 673
أوراق دفع		400 618	186 754
ذمم دائنة		1 238 180	1 368 846
أرصدة دائنة أخرى	10	772 342	749 732
مجموع المطلوبات المتداولة		2 534 765	2 315 395
حقوق الملكية			
رأس المال	11	4 000 000	4 000 000
احتياطي اجباري	11	1 049 705	943 897
احتياطي اختياري	11	262 500	262 500
علاوة اصدار	11	1 345 417	1 345 417
ارباح ممتدة		1 634 746	1 233 456
صافي حقوق الملكية		8 292 368	7 785 270
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		10 827 133	10 100 665

ان الايضاحات 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 / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	بنود الدخل الشامل :
دينار أردني	دينار أردني		صافي المبيعات
١٤ ٤٨٦ ٠٣١	١٦ ٤٢٢ ٦٠٦		تكاليف المبيعات
(١٢ ٢٥٣ ٩٥٧)	(٢٣ ٦١٠ ٦٩٣)	١٢	مجموع الربح
٢ ٢٣٢ ٠٧٤	٢ ٨١١ ٩١٣		مصاريف بيع وتوزيع
(٨٤١ ٧١٢)	(٩٥١ ٤٠٤)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٢٧ ٢١٣)	(٥٩٩ ٣٢١)	١٥	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(٥٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠)		مخصص بضاعة
(٥٠ ٠٠٠)	...		مخصص اجازات غير مدفوعة
...	(٢٥ ٠٠٠)		مخصص قضايا
...	(٢٠ ٠٠٠)		استهلاكات
(١١٧ ١٩٤)	(١٢٧ ٣٧٨)		فوائد ومصاريف بنكية
(٣ ١٧٦)	(٩ ٣٦٣)		التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٧١ ٢٠٣	١٤ ٠٠٩		إيرادات أخرى
٢ ٣١٢	٢٨ ٦٤٢		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
٧١٦ ٢٩٤	١ ٠٧٢ ٠٩٨		مخصص ضريبة الدخل
(٢٢ ٢٦٢)	(١١٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٠٠٠)		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات للدخل الشامل
٦٤٤ ٠٣٢	٩٠٧ ٠٩٨		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
%١٦,١	%٢٢,٧		المعدل المرجح لعدد الأسهم
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

محاسب - الأردن

قائمة التدبير في حقول الملكية الموحدة للمساهمين
المستحقين في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

الموجود	أرباح مسجلة	غير مسجلة	علاوة إصدار	احتياطي احتياطي	احتياطي إحصائي	رأس المال	الموجود
٧ ٣٤١ ٣٣٨	٩٢ ١٧٣	٧٦١ ٧٦٠	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	٨٧٩ ٣٨٨	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣
٦٤٤ ٠٣٢	٧١ ٢٠٣	٥٧٢ ٨٢٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٢
(٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١١
٠٠٠	٠٠٠	(٦٤ ٥٠٩)	٠٠٠	٠٠٠	٦٤ ٥٠٩	٠٠٠	٢٠١٠
٧ ٧٨٥ ٢٧٠	١٦٣ ٣٧٦	١ ٠٧٠ ٠٨٠	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	٩٤٣ ٨٩٧	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٩
٩٠٧ ٠٩٨	١٤ ٠٠٩	٨٩٣ ٠٨٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٨
(٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٧
٠٠٠	٠٠٠	(١ ٠٥ ٨٠٨)	٠٠٠	٠٠٠	١ ٠٥ ٨٠٨	٠٠٠	٢٠٠٦
٨ ٢٩٢ ٣٦٨	١٧٧ ٣٨٥	١ ٤٥٧ ٣٦١	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ٠٤٩ ٧٠٥	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٥

الموجود

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل

توزيعات أرباح

المحور للاحتياطي الاجل

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل

توزيعات أرباح

المحور للاحتياطي الاجل

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١١

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل

توزيعات أرباح

المحور للاحتياطي الاجل

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

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





45



قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٣	البالغ
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٤٤.٣٢	٩٠٧.٠٩٨	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
٧٠٠.٨٥٦	٧٨٧.١٢٥	استهلاكات
١٧٢.٢٦٢	٢٦٠.٠٠٠	مخصصات
(١.١٢١)	(١٦.٩٨٩)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧١.٢٠٣)	(١٤.٠٠٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
١.٤٤٤.٨٢٦	١.٩٢٣.٢٢٥	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال للعمل
٢٣.٤٩٥	(١.٠٦.٩١٨)	شيكات برسم التحصيل
(٤٧٨.٠٠٣)	(١٧٨.٤٠٠)	ذمم مدينة
(٢٧٥.٠٦٢)	(٣٣.٣٠٥)	مخزون
٢٩٠.٤٤٣	٦٤٣	اعتمادات مستندية
(١٢.٦١٠)	(٩.٤٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٤.٩٧٤	(١٣٠.٦٦٦)	ذمم دائنة
١٣٦.١٨٣	(٨٧.٣٩٠)	أرصدة دائنة أخرى
١.٤٥٤.٢٤٦	١.٣٧٧.٧٣١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٥٨.٥١٢)	(٣٤٧.٦٢٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٣٨.٢٠٢	(٨٧.٠٢٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٢.٩٢٤)	(٥.٠٠٠)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(٨٢٣.٢٣٤)	(٤٣٩.٦٥٥)	موجودات بيولوجية
(٣٢.٩٥٦)	١٣.٥٦٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٠٠.٠٠٠)	(٤٠٠.٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٤.٢٠٣)	٢١٣.٨٦٤	بنوك دائنة
(٢٧٧.١٥٩)	(١٧٢.٥٧٤)	توزيعات أرباح
٣٥٣.٨٥٣	٧٦٥.٥٠٢	أوراق دفع
١٥٣.٤٥٠	٥٠٧.٣٠٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٠٧.٣٠٣	١.٢٧٢.٨٠٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها



45

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لعام ٢٠١٣

تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

-١

أ - تأسيس الشركة :

تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبة للشركات 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 ٢٩/١/٢٠١٤ 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 .

السياسات المحاسبية العامة :

-٢

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:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠) للبيانات المالية الموحدة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) للترتيبات المشتركة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣) قياس القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي (١٩) منافع الموظفين.
- معيار المحاسبة الدولي (٢٧) البيانات المالية المنفصلة.
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) الاستثمارات في المنشآت الزميلة.
- التعديلات على المعايير الدولية رقم (١) ورقم (٧).



ب- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- ♦ تم إعداد 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 إعداد 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 والشركات الخاضعة لسيطرتها، وتحقق 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 إعداد 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 إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة للتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم .
- ٣ - يتم توحيد نتائج أعمال 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 أعمال 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 بأن القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تظهر بأن مجموع موجوداتها تبلغ (٤ ٦٦٤ ٧٩٨) دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (٦٧٠ ٣٢٦) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (٢ ٠٤٠ ٥٠١) دينار ولأغراض إعداد 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 .



45

**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 المئوية	البيان
١٥ - ٢٠ %	سيارات
١٢ %	ثلاجات
١٠ - ٢٥ %	عدد وأدوات
١٠ - ٢٠ %	أجهزة زرة والآلات
١٠ %	تمديدات صحية
١٠ %	مطبخ الايقسار
٩ - ٢٥ %	الأثاث
٨ - ٢٥ %	آلات ومكانات
٨ - ٢٥ %	أجهزة المختبر
٥ % - ١٠ %	تمديدات كهربائية
٤ - ١٠ %	محطة التقوية
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 رسمة 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 للعادلة 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- أما 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- المفزون وقطع الخيار والمواد الأولية :

- ♦ يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صانداً أولاً .
- ♦ يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، 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 صانداً أولاً .
- ♦ يتم تسعير قطع الخيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس الوارد أولاً صانداً 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 بإجراء 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 المقرّر 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 المتجر .

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 .

٣- بقدر نقد معادل:

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	الصندوق
١٢٥ ٨٣٠	٢٦ ٦٨١	البنوك
٣٨١ ٤٧٣	١٢٤ ٢٤٦	
٥٠٧ ٣٠٣	١ ٢٧٢ ٨٠٥	المجموع

٤- ذمم مدينة ، بالمافي:

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	ذمم مدينة
١ ٦١٠ ٥٣٥	١ ٧٨٤ ٢٨٥	مخصص ذمم مشكوك
(١٠٥ ٨٤٦)	(١٥١ ١٩٦)	في تحصيلها
١ ٥٠٤ ٦٨٩	١ ٦٣٣ ٠٨٩	المجموع



٤٥



مخزون، بالصافي:

-٥

٢٠١٢	٢٠١٣	البينان
دينار أردني	دينار أردني	قطع غير
٥١٣ ٥٢١	٥٢٥ ٩٢٠	أعـ
٥٠١ ٣٧٦	٤٦١ ٦٩٣	لاف
٢٩٤ ٥٥٥	٣٢٨ ١٢٣	مواد أولية
١٩٩ ٩٤٣	٢٦٢ ٦٦٢	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
١٨٨ ٢٣٥	١٧٠ ٥٧١	مواد تعبئة
٢١ ١٨٠	١٧ ٣٩١	مستودع اللبـ
١٧ ٨٧٦	١٣ ٠٥٢	مواد بيطـ
٩ ٧٦٧	٣٤٦	مستودع الثلاجات
١ ٧٤٦ ٤٥٣	١ ٧٧٩ ٧٥٨	المجموع
(١٠٦ ٨١٧)	(١٠٦ ٨١٧)	مخصص بضاعة رة وقطع غير
١ ٦٣٩ ٦٣٦	١ ٦٧٢ ٩٤١	

أرصدة مدينة أخرى:

-٦

٢٠١٢	٢٠١٣	البينان
دينار أردني	دينار أردني	نمـ موظفـ
٤٧ ٨٠٧	٦١ ٨٠٦	تأمينات مستـ
٣٠ ٤٠٨	٣٠ ٤٠٨	مطالبات تحت التحصيل
٢٢ ١٣٤	٢٣ ٧٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٩ ٧٧٣	٢٣ ٧١٧	أمانات ضريبة الدخل
١٠ ٣٨	٩٦١	
١٣١ ١٦٠	١٤٠ ٦١٨	المجموع

١٠ - ملاحظات وآراء أعضاء الشركة العامة للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة العامة):

[illegible]



45

**موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :**

-٨-

تحتفظ الشركة بعدد (١٠٢٧٦) بقرة قادرة على انتاج الحليب و (٤٠٠) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٤ و (٦٤٦) عجلة يتم تربيتها لإنتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد (٢٩) عجلًا محتفظ بهم لغرض بيعهم في الاجل القريب ، وكذلك تحتفظ الشركة بموجودات بيولوجية نباتية تتمثل في مجموعة من الأشجار المثمرة .

بنوك دائنة:

-٩-

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

أرصدة دائنة أخرى:

-١٠-

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٧ ٨٩١	٢٨٩ ٧٨٧	أمانات المساهمين
٢٨ ٨٥٧	١٢٤ ٣٣١	مخصص ضريبة الدخل
١٤٨ ٤٣٣	١٠٤ ١٤٧	أمانات مختلفة
١٠٣ ٨٤١*	١٢٠ ٠٣٣	مصاريف مستحقة
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
١٢ ٢٠٣	٢٦ ٤٤٦	مخصص الاجازات
٦ ١١٧	٢٢ ٥٠٩	مخصص القضايا
١٧ ٢٤٠	١٧ ٤٦١	أمانات ضريبة المبيعات
١٥ ١٥٠	١٧ ٢٩٥	أمانات للضمان الاجتماعي
٠٠٠	٣٣٣	أمانات ضريبة الدخل
٦٤٩ ٧٣٢	٧٧٢ ٣٤٢	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 الجاهز:

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.

١٢- تكلفة المبيعات:

أ- تكلفة مبيعات شركة الألبان الأردنية:

البيان	٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاح
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع لول المدة	١٩٩.٩٤٣	١٧٠.١٧٥	
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج	٦٧٠.٧٢٥	٦٠٥.٨٩٣	
مصاريف صناعية	١.٤١٥.٠٣٩	١.٢٨١.٩٤٨	١-١٢
تكلفة البضاعة المعدة للبيع	٨.٣٢٢.٢٠٧	٧.٥١١.٠٦٠	
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع اخر المدة	(٢٦٢.٦٦٢)	(١٩٩.٩٤٣)	
المجموع	٨.٠٥٩.٥٤٥	٧.٣١١.١١٧	

ب- تكلفة مبيعات شركة المحاصيل الزراعية والحيوانية (الشركة التابعة):

البيان	٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاح
مصاريف مزرعة الابقار	٥.٤٧٣.٠٦١	٤.٨٥٢.٢٩٩	٢-١٢
مصاريف مزرعة الأشجار	٧٨.٠٨٧	٩٠.٥٤١	٣-١٢
المجموع	٥.٥٥١.١٤٨	٤.٩٤٢.٨٤٠	
الاجمالي (أ + ب)	١٣.٦١٠.٦٩٣	١٢.٢٥٣.٩٥٧	

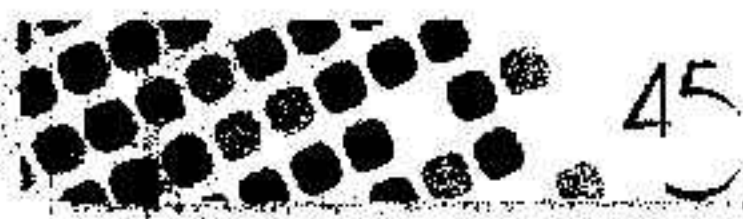


٤٤



مصاريف صناعية : ١-١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٤١٥ ٤٢٠	٤٦٨ ٨٥١	استهلاكات
٣٠٢ ٢٨٢	٣٤٦ ٥٨٨	كهرباء ومياه وهاتف
١٩٠ ١٧٠	١٩٧ ٤٣٧	محروقات وزيوت
١٤٣ ٣٩١	١٧٣ ١٧٩	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٧٧ ٤٩٤	٨٨ ٣٥٢	صيانة
٨٠ ٩٤١	٦٦ ٠٦٢	مواد تنظيف
٣١ ٥٦٥	٣١ ٦٣٦	حبر طابعات
١٥ ٧١١	١٦ ٣٠٤	مصاريف سيارات
٩ ٠٠٦	١٣ ٠٠٣	تأمين موجدات
٤ ٣٦٠	٤ ٣٣٩	مصاريف مختبر
٣ ٤٨٠	٣ ١٠٨	ملابس عمال
٢ ٩٣٦	٢ ٧٦٤	أخرى
٢ ٣٢٣	٢ ٥٧٠	إيجارات
١ ٣٥٤	٨٤٠	رسوم واشتراكات
١ ٥٠٩	٦٩٩	مصاريف طبية
٦	٣٠٨	
١ ٢٨١ ٩٤٨	١ ٤١٥ ٠٣٩	المجموع

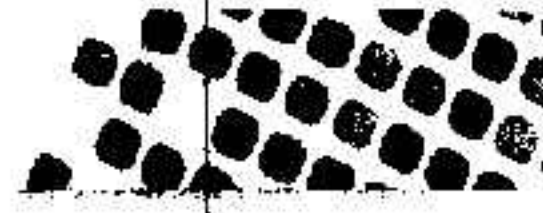


٢-١٣ مصاريف مزرعة الاهواز :

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٣ ٩٥٩ ٨٨٧	٤ ٥٣١ ٤٤٦	تغذية الابقار
٢٧٣ ٧٩٥	٣٠٦ ٣٩٥	استهلاكات
٢٥٣ ٢٢٤	٢٦٥ ٤٨٢	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
١٠٨ ٢٥٣	١١٧ ٤٩٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٨ ٥٧٨	٨٩ ١٣٩	محروقات وزيوت
٦٥ ٣٣٠	٥٠ ٩٣١	كهرباء ومياه
٤٣ ٢٦٣	٤٥ ٠١٦	مصاريف سيارات وآليات
٣٧ ٧٨٦	٣٣ ٨٠٧	صيانة آلات
١٦ ٠٩١	١٥ ١٤٧	نظافة
١٢ ١٢١	١٣ ٣٢٦	الضمان الاجتماعي
١ ٩٥٠	٢ ٦١٧	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
١ ٠٨٦	١ ٢٠٨	ملايس عمال
٣٣١	٩٢٨	لوازم منامنة
١٤٥	١٢٠	مصاريف أخرى
٤٥٩	٠٠٠	رسوم واشتراكات
<u>٤ ٨٥٢ ٢٩٩</u>	<u>٥ ٤٧٣ ٠٦١</u>	المجموع



45



١٣-٣ مصاريف مزرعة الأشجار :

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كهرباء ومياه
٤٧ ٤٨٨	٤٥ ٨٩٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١ ٤٨٤	١٣ ٠٢٨	استهلاك العند والأدوات
٧ ٥٨٥	٦ ٧٦٤	صيانة آلات
٢ ٤٢٦	٣ ٣٨٩	لوازم ري وزراعة
١ ٠٩٤	٣ ١٦٤	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٥ ٢١٣	٢ ٨٤٠	تسويق زراعي
٠٠٠	١ ٧٣٤	للضمان الاجتماعي
٢ ٤٥٩	١ ٢٣٦	تكاليف الاشجار
١ ٢٥٤	٣٣	ضمن ارض
١ ٥٣٨	٠٠٠	
٩٠ ٥٤١	٧٨ ٠٨٧	المجموع



45



١٤- مصاريف بيع وتوزيع:

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٨ ٧٥٢	٣٩٨ ٤٠٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٨ ٣٦٢	٢٦٩ ٤٥١	محروقات سيارات
٩٧ ٥٨٥	٨٩ ١٥٧	عمولات
٦٧ ١٠١	٦٥ ٧٤١	عطائات
٥٠ ٧٩٠	٦٤ ٧٣٣	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٤٦ ٠٨٣	٤١ ٤٤٢	مصاريف سيارات
١٠ ٩٢٠	١٠ ٨٨٤	تأمين سيارات
٣ ٩٧٨	٣ ٧٤٦	قرطاسية
٣ ٢١٥	٢ ٩١٨	صيانة ثلاثيات
٢ ٥١٦	٢ ٣٢٠	ايجارات
٠٠٠	٩٥٩	دعاية واعلان
١ ٢٢٥	٨٢٤	متفرقة
٦٩٩	٧٨٧	مصاريف طبية
٣٥٨	٤٠	تنقيلات
١٢٨	٠٠٠	رسوم واشترابات
<u>٨٤١ ٧١٢</u>	<u>٩٥١ ٤٠٤</u>	المجموع



٤٤

مصاريف إدارية وعمومية :

-10

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٦ ٣٩٥	٣٥٤ ٤٠٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٨ ٥٧٦	٥٤ ٥٥٣	مصاريف طبية
٤٧ ٦٧١	٥٢ ٤٣٧	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
١٩ ٤١٩	٢٠ ٨٧٧	بوفيه
٢٢ ٨٦٥	١٩ ٦٤٩	رسوم حكومية واشتراكات
١٩ ٩٧٨	١٩ ٤٨٠	اتعاب مهنينة
١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦ ١٢٣	١٣ ٩٩٤	بريد وبرق وهاتف
١٠ ٦٢٣	١٢ ٠٥٦	مصاريف سيارات
١ ٦٥٣	٨ ٨٣٩	مصاريف قضائية
٧ ٦٠٣	٧ ١٧٤	قرطاسية
٣ ٧٨٥	٣ ٩٣٥	تأمين
٤ ٧١١	٣ ٦٢٦	ضيافة
٣ ٢٨٤	٣ ٤٧٥	صيانة
١ ١٣٢	٢ ٥٥٨	دعاية واعلان
٣ ٥٦٢	٢ ٠٦٣	تنقلات وسفر
٨٥٠	١ ٥٩٨	تبرعات وكراميات
٦٠٠	٦٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
٣٨٣	١٠٠	اخرى
٥٢٧ ٢١٣	٥٩٩ ٣٢١	المجموع



45

**١٦- التزامات محتملة :**

يوجد على الشركة في تاريخ القوائم المالية الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	الدين
دينار أردني	دينار أردني	اعتمادات مستندية وبوالص
٢٩٢ ٢٧٥	٢٨٥ ١٧٧	كفالات بنكية
٢٢٠ ٩٣٧	٢٧١ ١٨٩	
٥١٣ ٢١٢	٥٥٦ ٣٦٦	المجموع

١٧- قضايا :

- أ - هناك قضايا مقامة على الشركة الأم من الغير تتمثل بقضايا عمالية بمبلغ (٥ ٠٠٠) دينار .
- ب - هناك قضايا مقامة على الشركة التابعة من الغير بمبلغ (٢ ٩٩١) دينار .

١٨- ضريبة الدخل :

- ♦ تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠٠٩ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، وتم تقديم كشف للتقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة التابعة للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة التابعة عن تلك الأعوام حتى تاريخه .



45



الأطراف ذات العلاقة :

- ١٩ -

- قامت الشركة بالدخول في معاملات مع مساهمي الشركة الأم ضمن النشاطات الإستثمارية والتشغيلية الاعتيادية للشركة.
- يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.
- وفيما يلي ملخص لأهم لرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية السنة:

٢٠١٣

دينار أردني

البيانات

الأطراف ذات العلاقة

بنود المركز المالي:

٢٣٩.٠٣٣

نعم مدينة

شركة الألبان الدنماركية.

بنود قائمة الدخل الشامل:

٦٩٢ ٧٢٦

صافي المبيعات

شركة الألبان الدنماركية

٢٢٢ ٦٩٨

تكلفة المبيعات

شركة الألبان الدنماركية

توزيعات الأرباح :

- ٢٠ -

- أ- الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تبلغ (٤٥٧ ٣٦١) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغسة (١٧٧ ٣٨٥) دينار.
- ب- قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٢/٣٠ توزيع ما نسبته ١٠% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به.
- ج- قرر مجلس الإدارة التوصية للهيئة العامة العادية بتوزيع جزء من الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ على المساهمين بما نسبته ١٥% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به وبالتالي فإن العائد على السهم من الأرباح الموزعة يبلغ (١٥%) .



45

٢١- القطاعات التشغيلية :

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

١ - نشاط صناعي :

يشمل إنتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة.

٢ - نشاط مزارع الأبقار والأشجار :

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها.

♦ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

٢٠١٣	نشاط المزارع	نشاط صناعي	أ - معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٦.٤٢٢.٦٠٦	٦.٤٣٧.٩٢٦	٩.٩٨٤.٦٨٠	صافي المبيعات
(١٣.٦١٠.٦٩٣)	(٥.٥٥١.٦٤٨)	(٨.٥٩.٥٤٥)	تكلفة المبيعات
٢.٨١١.٩١٣	٨٨٦.٢٧٨	١.٩٢٥.١٣٥	مجمول الربح
(٩٩٦.٠٦٢)	...	...	مصاريف غير موزعة
٢٨.٦٤٢	...	...	إيرادات غير موزعة
١٤.٠٠٩	١٤.٠٠٩	...	مكاسب غير متحققة
(٩٥١.٤٠٤)	...	(٩٥١.٤٠٤)	مصاريف موزعة
٩.٧.٠٩٨	...	...	ربح السنة بعد الضريبة
			والمخصصات / للدخل الشامل
٩.٥٥٤.٣٢٨	٤.٦٦٤.٧٩٨	٤.٨٨٩.٥٣٠	ب - معلومات أخرى
١.٢٧٢.٨٠٥	...	...	موجودات القطاع باستثناء النقدية
١٠.٨٢٧.١٣٣			موجودات غير موزعة
			مجموع للموجودات



45



الأدوات المالية :

-٢٢-

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 للطرق 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 تجنب 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 .

عام:

-٢٣-

أ- 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 المنورة مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة .

ب- تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتلائم وأرقام المقارنة للسنة الحالية .