

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين
2016/01/30

محطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

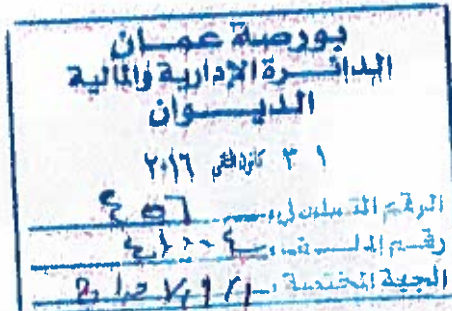
تحية طيبة وبعد ،
نرسل لعطوفتكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة والايضاحات
المصدقة من مدقي الحسابات كما هي بتاريخ 2015/12/31 .

واقبلوا الاحترام

المدير العام

الدكتور احمد شوكت بديع حوراني

نسخة / قسم المساهمين



شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

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

المحتويات

	تقرير المحاسب القانوني المستقل
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الشامل الموحدة
ج	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>إيضاح</u>	
١ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٢٩٤/١٠٥/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

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

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيير في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ٢٢) .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

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

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

نعتقد 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/٢٠١٥ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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



دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنج ادم اليانس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٣٧/كانون الثاني/٢٠١٦
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٧٩٥ ١٠٥	١ ٢٨٣ ٣١٨	٣	نقد ونقد معادل
١ ١٤٢ ٩٣٨	٨٤٥ ٣٥٧		شيكات برسم التحصيل
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٧٥٧ ١١٢	٣٢٢ ٣٨٥	٤	خلال بنود الدخل الشامل
١ ٦٠٥ ١٩٥	٢ ١١٦ ٥٦٧	٥	ذمم مدينة ، بالصافي
١ ٩٠١ ٤٨٦	١ ٣٥٤ ١١٦	٦	مخزون ، بالصافي
١ ٩٢٥	٦٩ ٩٨٣		اعتمادات مستندية
١٥٢ ١١٤	٣٠١ ٠٣٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦ ٣٥٥ ٨٧٥	٦ ٢٩٢ ٧٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣ ٧٠٣ ٩٤٧	٣ ٤٦٤ ٢٨٩	٨	ممتلكات والآت ومعدات
١ ٥٥٤ ٨٢١	١ ٥٦٨ ٢٤٣	٩	موجودات بيولوجية
٣٧ ٦٢٠	٢٧٦ ٤٥٨		ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
٥ ٢٩٦ ٣٨٨	٥ ٣٠٨ ٩٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١ ٦٥٢ ٢٦٣	١١ ٦٠١ ٧٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٨٢ ٢٧٧	٥٤ ٨٩٦	١٠	بنوك دائنة
٥٠٦ ٤٤٨	٢٦٦ ٠٣٢		أوراق دفع
١ ٤٠٣ ٧١٠	١ ٠٣١ ٣٩٢		ذمم دائنة
٧٢١ ٣١٤	٧٧١ ٠٠٧	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٨١٣ ٧٤٩	٢ ١٢٣ ٣٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢	رأس المال
١ ١٨٠ ٦٥٧	١ ٣٣١ ٦٢٣	١٢	احتياطي اجباري
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	١٢	احتياطي اختياري
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	١٢	علاوة اصدار
٢ ٠٤٩ ٩٤٠	٢ ٥٣٨ ٨٨٦		ارباح مودرة
٨ ٨٣٨ ٥١٤	٩ ٤٧٨ ٤٢٦		صافي حقوق الملكية
١١ ٦٥٢ ٢٦٣	١١ ٦٠١ ٧٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنتين المنتهيتين
في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	بنود الدخل الشامل :
دينار اردني	دينار اردني		صافي المبيعات
١٧.٦٦ ٨٦٥	١٦ ٦٥٠ ٣٧٩		تكلفة المبيعات
(١٣ ٩٠٧ ٠٨١)	(١٣ ٣٣٨ ٧٨٢)	١٣	مجمّل الربح
٣ ١٥٩ ٧٨٤	٣ ٣١١ ٥٩٧		مصاريف بيع وتوزيع
(٩٩٥ ٩٧١)	(٩٤١ ٨٧٤)	١٥	مصاريف ادارية وعمومية
(٦٣٤ ١٤٢)	(٦٨٦ ٠٨٣)	١٦	مخصص نظم مشكوك في تحصيلها
(٤٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)		مخصص بضاعة
(٦٠ ٠٠٠)	٠٠٠		مخصص اجازات غير مدفوعة
(١٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)		استهلاكات
(١٠٥ ٥١١)	(١١٣ ٥٥٥)		فوائد ومصاريف بنكية
(٨ ٨٣٣)	(١ ٥٠٩)		التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
١١ ٦٢٦	١٣ ٤٢٢		ايرادات أخرى
٤٢ ٥٥٤	١٨ ٠٩١		ايرادات توزيعات ارباح
١٦٥ ٨٧٨	٣٨ ٨٢٠		عمولات شراء موجودات مالية
(٣ ٢٦٣)	(٢ ٤٥١)		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٦ ٢٥٤)	(٤٣ ٣٧٧)		من خلال بنود الدخل الشامل
(١٨٤ ٧٢٢)	٢٦ ٨٣١		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
			من خلال بنود الدخل الشامل
١ ٣٢١ ١٤٦	١ ٥٤٩ ٩١٢		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(١٢٥ ٠٠٠)	(٥٥ ٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٧ ٥٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٧ ٥٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
١ ١٤٦ ١٤٦	١ ٤٣٩ ٩١٢		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
%٢٨,٧	%٣٦		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 التغيير في حقوق الملكية الموحدة للسنتين
المبتعيتين في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥ و ٢٠١٤

أرباح مضمونة		مطلوب		علاوة إصدار		احتياطي اختياري		احتياطي إجباري		رأس المال		البيان
المجموع	دينار أردني	غير مضمونة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨ ٢٩٢ ٣٦٨	١٧٧ ٣٨٥	١ ٤٥٧ ٣٦١	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١٠ ٤٩ ٧٠٥	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣
١ ١٤٦ ١٤٦	١١ ٦٢٦	١ ١٣٤ ٥٢٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
(٦٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٦٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح
٠٠٠	٠٠٠	(١٣٠ ٩٥٢)	٠٠٠	٠٠٠	١٣٠ ٩٥٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي الإجمالي
٨ ٨٣٨ ٥١٤	١٨٩ ٠١١	١ ٨٦٠ ٩٢٩	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ١٨٠ ٦٥٧	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٤
١ ٤٣٩ ٩١٢	٤٠ ٢٥٣	١ ٣٩٩ ٦٥٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
(٨٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٨٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح
٠٠٠	٠٠٠	(١٥٠ ٩٦٦)	٠٠٠	٠٠٠	١٥٠ ٩٦٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي الإجمالي
٩ ٤٧٨ ٤٢٦	٢٢٩ ٢٦٤	٢ ٣٠٩ ٦٢٢	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ٣٣١ ٦٢٣	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

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

قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	البين
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١ ١٤٦ ١٤٦	١ ٤٣٩ ٩١٢	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
٧٠٠ ٢٨٠	٦٦٧ ١٥٤	تعديلات :
٢٨٥ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	استهلاكات
(٢٦ ٤٥٢)	(١٥ ٧٢١)	مخصصات
(١١ ٦٢٦)	(١٣ ٤٢٢)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٤ ٧٢٢	(٢٦ ٨٣١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٢ ٢٧٨ ٠٧٠	٢ ٢٣١ ٠٩٢	فروقات تقييم موجودات مالية
(٤٤٥ ٤٨٧)	٢٩٧ ٥٨١	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢ ١٠٦)	(٥٧١ ٣٧٢)	شيكات برسم التحصيل
(٢٨٨ ٥٤٥)	٥٤٧ ٣٧٠	ذمم مدينة
(٥١١)	(٦٨ ٠٥٨)	مخزون
(١١ ٤٩٦)	(١٤٨ ٩٢٣)	اعتمادات مستندية
١٦٥ ٥٣٠	(٣٧٢ ٣١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٦ ٠٢٨)	(٧٠ ٣٠٧)	ذمم دائنة
(٩٤١ ٨٣٤)	٤٦١ ٥٥٨	أرصدة دائنة أخرى
٥٠٧ ٥٩٣	٢ ٣٠٦ ٦٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(٥٩٩ ١٨٢)	(٤١١ ٧٧٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٩ ٤٠٧	(٢٣٨ ٨٣٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٤٩ ٧٧٥)	(٦٥٠ ٦١٣)	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٨ ٦٥٢	(١٢٧ ٣٨١)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(٦٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٥ ٨٣٠	(٢٤٠ ٤١٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٣٥ ٥١٨)	(١ ١٦٧ ٧٩٧)	بنوك دائنة
(٤٧٧ ٧٠٠)	٤٨٨ ٢١٣	توزيعات أرباح
١ ٢٧٢ ٨٠٥	٧٩٥ ١٠٥	أوراق دفع
٧٩٥ ١٠٥	١ ٢٨٣ ٣١٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		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"

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لعام ٢٠١٥

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 ٢٧/كانون الثاني/٢٠١٦ 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 الهامة :

تم عرض القوائم المالية الموحدة 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 المعيار الدولي (١٩) .
- التعديلات على تطوير وتحسينات المعايير للسنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ .
- التعديلات على تطوير وتحسينات المعايير للسنوات ٢٠١١-٢٠١٣ .

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 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، 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ (٤ ٤٥٨ ٨٠٤) دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (١ ٣٢٩ ٥٣٠) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (٣ ٤١٧ ٨٠٧) 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 الاستهلاك	البيان
١٥ - ٢٠ %	سيارات
١٢ %	ثلاجات
١٠ - ٢٥ %	عدد وأدوات
١٠ - ٢٠ %	أجهزة وآلات
١٠ %	تمديدات صحية
١٠ %	محابب الابواب
٩ - ٢٥ %	الأثاث
٨ - ٢٥ %	آلات وماكينات
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 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 مخصصا 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 مخصصا 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 مخصصا منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع .

د- التحقق 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 الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح .
- ♦ يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالتكلفة 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 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 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 المتاجرة .

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- بقدر وبقدر معادل:

٢٠١٤	٢٠١٥	البين
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
٤٠.٠٦٤	٤٠.١٤٤	البندوك
٧٥٥.٠٤١	١ ٢٤٣ ١٧٤	
٧٩٥ ١.٥	١ ٢٨٣ ٣١٨	المجموع

-٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بدود الدخل الشامل:

٢٠١٤	٢٠١٥	البين
دينار اردني	دينار اردني	كافة أدوات حقوق الملكية
٩٤١ ٨٣٤	٤٨٠ ٢٧٥	تسوية القيمة العادلة
(١٨٤ ٧٢٢)	(١٥٧ ٨٩٠)	
٧٥٧ ١١٢	٣٢٢ ٣٨٥	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 :

٢٠١٤	٢٠١٥	البين
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مدينة
١ ٧٩٦ ٣٩١	٢ ٣٦٦ ٧٩٠	مخصص ذمم مشكوك
(١٩١ ١٩٦)	(٢٥٠ ٢٢٣)	في تحصيلها
١ ٦٠٥ ١٩٥	٢ ١١٦ ٥٦٧	المجموع

-٦- مخزون ، بالصافي :

٢٠١٤	٢٠١٥	البـ
دينار اردني	دينار اردني	الـ
٥٥٥ ٨٣٨	٣٠٠ ٦٧٩	أعـ
٥١٣ ٥٦٣	٥٣٦ ٨٩٧	قطع غير
٢٧٧ ٨٥٨	٢٥٠ ٦٢٤	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
٥١٣ ٩٨٣	٢١٤ ٩٩٠	مواد أولية
١٨١ ٦٦٧	١٩١ ٧٧٥	مواد تعبئة
١١ ٠٣٧	١٥ ٠٧٥	مواد بيطرية
١٤ ٠١١	١٠ ٥٤٧	مستودع اللـ
٣٤٦	٣٤٦	مستودع الثلاجات
٢ ٠٦٨ ٣٠٣	١ ٥٢٠ ٩٣٣	المجموع
(١٦٦ ٨١٧)	(١٦٦ ٨١٧)	مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار
١ ٩٠١ ٤٨٦	١ ٣٥٤ ١١٦	

-٧- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٤	٢٠١٥	البـ
دينار اردني	دينار اردني	الـ
...	١٢١ ٢٢٥	دفعات مقدمة/مقاولين
٦٣ ٣٧٧	٩٤ ٩٥٧	ذمم موظفين
٢٩ ٧٧٩	٣١ ٦٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠ ٤٠٨	٣٠ ٤٠٨	تأمينات مستردة
٢٤ ٥٤٤	٢٢ ٨١١	مطالبات تحت التحصيل
٤ ٠٠٦	...	أمانات ضريبة الدخل
١٥٢ ١١٤	٣٠١ ٠٣٧	المجموع

٨- ممتلكات وآلات ومعدات:

أ- ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية:

المبلغ	مبلغ أردني	آلات ومعدات	سيارات	ثلاجات	أبنية ومطابخ	عدد وادوات	وحدة التدفئة	إضاءة ومفروشات	أجهزة التبريد	المجموع
المبلغ	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني
٢٠١٤/١٢/٣١	٩٠.٤٤٩	٥٣٨١٢٩٧	١٠٩١٢٣٩	٣١٤٦٦٥	٨٧٨٢١٥	٢٦٨٣١٨	١٢٩١٧٠	٨١٢٣٩	٢١٨١٣	٨٢٥٦٤٥٥
رصيد	٩٠.٤٤٩	١٩٧٥٧٨	٩٤١٤٥	٦١٧٥	١٦٢٥	١٨٨٥٠	٦٥٨٦	٣٧٤	٠٠٠	٣٢٥٣٣٣
إضافة	٠٠٠	(٣٧٨٨٧)	(٥٢٧١٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٩٠٦٠٤)
المستحق	٩٠.٤٤٩	٥٥٤٠٩٨٨	١١٣٢٦١٧	٣٢٠٨٤٠	٨٧٩٨٤٠	٢٨٨١٦٨	١٣٥٧٥٦	٨١٦١٣	٢١٨١٣	٨٤٩١١٨٤
رصيد	٢٠١٥/١٢/٣١	٤٣١٢٨٩٥	٨٥٠٢١٥	٢٥٦٨٣٤	٧٩٠٧٩٧	٢٣٥٨٦٩	١١٠٠٠٦	٧٤٣٣٦	٢١٧١١	٦٧٠٢٦٦٣
المستحق	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠٧٩٩٧	٧١٢٢٣	١٥٣٦٢	١٠٣٨٦	١٢١٤٩	٦٥٧	١٧٧٠	٧٤	٣١٩٦١٨
المستحق	٢٠١٥/١٢/٣١	(٧٧٤٥٩)	(٤١٢٩٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٦٨٧٥٦)
رصيد	٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥٤٣٤٣٣	٨٨٠١٤١	٢٧٢١٩٦	٨٠١١٨٣	٢٤٨٠١٨	١١٠٦٦٣	٧٦١٠٦	٢١٧٨٥	٦٩٥٣٥٢٥
رصيد	٢٠١٥/١٢/٣١	٩٩٧٥٥٥	٩٩٧٥٥٥	٤٨٦٤٤	٧٨٦٥٧	٣٩١٥٠	٢٥٠٩٣	٥٥٠٧	٧٨	١٥٣٧٦٥٩
رصيد	٢٠١٥/١٢/٣١	٩٠.٤٤٩	١٠١٨٤٠٢	٢٤١٠٣٤	٨٧٤١٨	٣٢٤٤٩	١٩١٦٤	٦٩٠٣	١٥٢	١٥٥٣٧٩٢

1

P 373 Y A 9
 P V . P 9 3 Y
 P 1 1 0
 P 1 1 3

٩- موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :

تحتفظ الشركة بعدد (١ ٣٧٦) بقرة قادرة على انتاج الحليب و (٤٧٠) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٦ و (٦٤٢) عجلة تتم تربيتها لإنتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد (٦٥) عاجلاً 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار أردني	دينار أردني	أمانات المساهمين
٣١٠ ٥٨٤	٣٦٣ ٥٤٨	مصاريف مستحقة
١١٩ ٥٨٧	١٤٥ ٠٨١	مخصص ضريبة الدخل
١٤٨ ٨٣٩	٩٥ ٩١٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٥٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠	أمانات ضريبة المبيعات
١١ ١٥٣	٣١ ٢٢٠	أمانات مختلفة
٢٣ ٨٩١	٢٩ ٢٩٩	أمانات الضمان الاجتماعي
١٩ ٩٩٥	٢٢ ٤٠١	مخصص الاجازات
٢٥ ٨٩٩	١٨ ٤٨٤	مخصص القضايا
١١ ٣٣١	١٠ ٠١١	أمانات ضريبة الدخل
٣٥	٤٩	
٧٢١ ٣١٤	٧٧١ ٠٠٧	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 :

البيان	إيضاح	٢٠١٥ دينار أردني	٢٠١٤ دينار أردني
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة		٢٧٧ ٨٥٨	٢٦٢ ٦٦٢
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج		٦ ٤٣٤ ١٧٧	٦ ٧٥٤ ٨٥٦
مصاريف صناعية	١-١٤	١ ٤٧٧ ١٥٦	١ ٤٣٧ ٩٤٧
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		٨ ١٨٩ ١٩١	٨ ٤٥٥ ٤٦٥
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع اخر المدة		(٢٥٠ ٦٢٤)	(٢٧٧ ٨٥٨)
المجموع		٧ ٩٣٨ ٥٦٧	٨ ١٧٧ ٦٠٧

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

البيان	إيضاح	٢٠١٥ دينار أردني	٢٠١٤ دينار أردني
مصاريف مزرعة الابقار	٢-١٤	٥ ٣٠٧ ٨٥٦	٥ ٦٤٨ ٤٠٠
مصاريف مزرعة الأشجار	٣-١٤	٩٢ ٣٥٩	٨١ ٠٧٤
المجموع		٥ ٤٠٠ ٢١٥	٥ ٧٢٩ ٤٧٤
الإجمالي (أ + ب)		١٣ ٣٣٨ ٧٨٢	١٣ ٩٠٧ ٠٨١

١-١٤ مصاريف صناعية :

٢٠١٤	٢٠١٥	البـ
دينار اردني	دينار اردني	ان
٤٩٢ ٣١٨	٥٥٥ ٩٠٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٦ ٦٤٧	٢٩٨ ١٠٥	كهرباء ومياه وهاتف
٢٨١ ٨٢٢	٢٢٥ ٢٥٩	استهلاكات
٩٥ ٣٥٢	١١٠ ١٣٢	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
١٦١ ٠٣٤	١٠٩ ٠٣١	محروقات وزيوت
٧٦ ٤٠٤	٩٨ ٥٨٤	صيانة
٣٤ ٥٩٨	٣٤ ٥٦٦	مواد تنظيف
٢٠ ٠٠٤	١٨ ٤٢٨	حبر طابع
١٣ ٠٠٥	١٠ ١٦٩	مصاريف سيارات
٤ ٣٥٤	٤ ٣٥٢	مصاريف مختبر
٤ ٣٧٧	٤ ٣٢٣	تأمين موجودات
٢ ٨١٢	٣ ٧٥٦	اخرى
٣ ٤٢٨	٣ ٢٥٠	ملابس عمال
١ ١٩٩	١ ٢٩٧	رسوم واشتراكات
٤٧٣	٠٠٠	مصاريف طبية
١٢٠	٠٠٠	ايجارات
١ ٤٣٧ ٩٤٧	١ ٤٧٧ ١٥٦	المجموع

٢-١٤ مصاريف مزرعة الابقار :

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤ ٦١٨ ٨٤٠	٤ ٢٣٧ ١٤٢	تغذية الابقار
٣٠٧ ٥٩٦	٣٢٣ ١٢٨	استهلاكات
٢٧٢ ٢٣٩	٢٧٧ ٣٤٧	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
١٣٤ ٣١٨	١٤٤ ٢٧٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٥ ٦٩٨	٩٦ ١١٠	كهرباء ومياه
٨٧ ٣٥٤	٦٨ ٣٦١	محروقات وزيوت
٤٥ ٠٦٩	٥٣ ١٤١	مصاريف سيارات وآليات
٣٥ ٨٨٤	٤١ ٣٥٢	نظافة
٥٧ ٢٦٤	٣٨ ٣١٠	صيانة آلات
١٥ ٧٥٩	١٧ ٧٨٨	الضمان الاجتماعي
٦ ٨٨٧	٩ ٠٣٤	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
٨١٨	١ ٤٩١	لوازم مناممة
٦٧٤	٣٧٣	ملابس عمال
<u>٥ ٦٤٨ ٤٠٠</u>	<u>٥ ٣٠٧ ٨٥٦</u>	المجموع

٢٠١٤	٢٠١٥	البـ
دينار اردني	دينار اردني	كهرباء
٥١ ٤٠٩	٥٠ ٧٣٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥ ٢٢٣	٢٤ ٦٤٢	استهلاك العدد والأدوات
٥ ٣٥١	٥ ٢١١	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٣ ١٦٤	٣ ٠٩٠	الضمان الاجتماعي
١ ٧٧٠	٣ ٠٨٨	تقليم الاشجار
١ ٩٥٢	٢ ٩١٣	لوازم ري وزراعة
١ ٧٠٨	٢ ٢٩٣	صيانة آلات
٤٩٧	٣١٥	تسويق زراعي
٠٠٠	٧٧	
٨١ ٠٧٤	٩٢ ٣٥٩	المجموع

١٥- مصاريف بيع وتوزيع:

٢٠١٤	٢٠١٥	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٩٢ ٢٣٩	٤١٣ ٨٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦٢ ١٤٧	١٧٢ ٦٤٥	محروقات سيارات
١١٩ ٠٠٩	١٣٧ ٧٧١	عمـولـات
٧٠ ١١٧	٧٧ ٠٦٠	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٦٩ ٩٠١	٦٦ ٠٧٣	عطـاءات
٤٦ ١٥٢	٤٦ ٦٧٧	مصاريف سيارات
١٢ ١١٥	١٣ ٢٦٢	تأمين سيارات
٤ ٩٠٠	٤ ٥٨٣	قرطاسية
١١ ٤٠٣	٤ ٥٣٦	صيانة ثلاثيات
٢ ٤٢٩	٢ ٤١٠	ايجـارات
٨٢٧	١ ٧٦٧	متفرقة
٥٩٥	٧٠٨	تنـقـلات
٧١٢	٥٤٢	مصاريف طبية
٣ ٤٢٥	٠٠٠	دعاية واعلان
٩٩٥ ٩٧١	٩٤١ ٨٧٤	المجموع

١٦- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٤	٢٠١٥	البـ
دينار أردني	دينار أردني	البيان
٣٨٢ ٧٤٩	٤١٣ ٣٧١	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٩ ٢٣٣	٧٠ ٧٨٥	مصاريف طبية
٥٧ ٥٦٥	٦٤ ١٣٠	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٢٣ ٢٠٣	٢٦ ١٩٠	رسوم حكومية واشتراكات
٢١ ٥٩٧	٢٢ ٢٦١	بوفيه
١٨ ٠٠٠	١٩ ٨٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٩٨٠	١٩ ٤٨٠	اتعاب مهنينة
١٣ ٥٠٣	١١ ٦٩٣	بريد وهاتف
١١ ٦٠٠	٨ ٣٨٦	مصاريف سيارات
٨ ٤٠٩	٦ ٩٠٤	قرطاسية
١ ٩١٢	٥ ٩٥٣	تبرعات وكراميات
٤ ٢٦٩	٤ ٣١٨	ضيافة
٤ ٠٢٧	٣ ٩٣١	تأمين
٢ ٠٣٤	٣ ٤٩٦	دعاية وإعلان
٢ ٥٢٣	٢ ٠٩٥	صيانة
٢ ١٠٥	١ ٤٦٧	تنقلات وسفر
٦٠٠	١ ٢٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
٨٣٣	٦٢٣	مصاريف قضائية
٦٣٤ ١٤٢	٦٨٦ ٠٨٣	المجموع

١٧- التزامات محتملة :

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

٢٠١٤	٢٠١٥	البـ
دينار اردني	دينار اردني	ان
٣٤٦ ٦٥٨	٤٦٢ ١٠٠	اعتمادات مستندية وبوالص
٣٥٦ ٥٨٠	٣١٦ ٨٥٠	كفالات بنكية
٧٠٣ ٢٣٨	٧٧٨ ٩٥٠	المجموع

١٨- ضريبة الدخل :

♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

١٩- توزيعات الأرباح :

أ- الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تبلغ (٢ ٣٠٩ ٦٢٢) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (٢٢٩ ٢٦٤) دينار .

ب- قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٤/٤ توزيع ما نسبته ٢٠% كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به كأرباح نقدية صافية توزع من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ .

ج- قرر مجلس الإدارة التوصية للهيئة العامة العادية بتوزيع جزء من الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ على المساهمين بما نسبته ٥% كأرباح نقدية صافية و ١٥% من رأس المال المكتتب به أسهم مجانية على المساهمين وبالتالي فان العائد على السهم من الأرباح الموزعة يبلغ (٢٠%) .

٣٠- 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 :

٢٠١٥	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	أ- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٦ ٦٥٠ ٣٧٩	...	٦ ٩٦٢ ٠٤٧	٩ ٦٨٨ ٣٣٢	صافي المبيعات
(١٣ ٣٣٨ ٧٨٢)	...	(٥ ٤٠٠ ٢١٥)	(٧ ٩٣٨ ٥٦٧)	تكلفة المبيعات
٣ ٣١١ ٥٩٧	...	١ ٥٦١ ٨٣٢	١ ٧٤٩ ٧٦٥	مجمول الربح
(٩٨١ ١٤٧)				مصاريف غير موزعة
(٤ ٥٥٧)	(٤ ٥٥٧)	...	...	(خسائر) موزعة
١٨ ٠٩١	...	...	...	إيرادات غير موزعة
٤٠ ٢٥٣	٢٦ ٨٣١	١٣ ٤٢٢	...	مكاسب غير متحققة
(٩٤٤ ٣٢٥)	(٢ ٤٥١)	...	(٩٤١ ٨٧٤)	مصاريف موزعة
١ ٤٣٩ ٩١٢				ربح السنة بعد الضريبة
				والمخصصات / الدخل الشامل
١٠ ٣١٨ ٤٣٥	...	٤ ٤٥٨ ٧١٠	٥ ٨٥٩ ٧٢٥	ب - معلومات أخرى
١ ٢٨٣ ٣١٨	...	...	...	موجودات القطاع باستثناء النقدية
١١ ٦٠١ ٧٥٣				موجودات غير موزعة
				مجموع الموجودات

٣١- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

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

٣٢- عسائم :

يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطي الإجمالي على الأرباح المتحققة فقط وكذلك فصل الأرباح غير المتحققة في بند الأرباح المدورة مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة .