



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/ مساهمين  
2016/03/01

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترمة

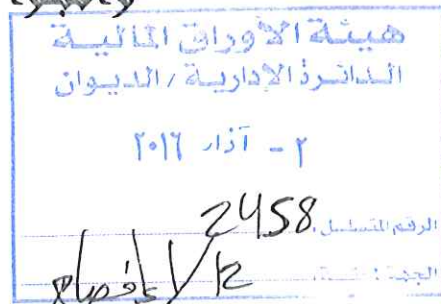
\*\*\*\*\*

تحية طيبة وبعد ،  
نرفق لعلو فتكم خمس نسخ من التقرير السنوي لمجلس الإدارة السابع والأربعون  
لعام 2015.

واقبلوا الاحترام

المدير العام

الدكتور المهندس شحاته بديع حوراني



نسخة / قسم المساهمين



شركة الألبان الأردنية  
المساهمة العامة المحدودة

215  
التقرير السنوي 47

تقرير مجلس الإدارة السنوي  
السابع والأربعون  
والقوائم المالية الختامية الموحدة  
وتقرير مدققي الحسابات  
للسنة المالية المنتهية  
بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٥







جُزْءُ صَاحِبِ الْمَالَةِ الْهَاشِمِيَّةِ  
الْمَلِكِ عَبْدِ اللَّهِ الثَّانِي، ابْنِ الْحُسَيْنِ الْمَعْظَمِ، حَفِظَهُ اللَّهُ





حَضْرَةُ صَاحِبِ السُّهُبِ الْمَلِكِيِّ  
الْأَشْفَقِ الْحُسَيْنِيِّ ابْنِ عَبْدِ اللَّهِ وَالْحَيِّ الْعَمِيدِ الْمُعْظَمِ



رئيس مجلس الإدارة  
السيد ماهر أحمد مفلح حوراني

اعتباراً من ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

عضو مجلس الإدارة

٢٠١٥ / ١٢ / ٣٠ - ٢٠١٥ / ٦ / ١٣

المرحوم الدكتور أحمد مفلح حوراني

رئيس مجلس الإدارة السابق

٢٠١٥ / ١٢ / ٣٠ - ٢٠١٤ / ٣ / ١٥

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني

الأعضاء

السادة الشركة الإستراتيجية للاستثمار

يمثلها

دولة الاستاذ عبد الكريم علاوي صالح الكباريتي

السيد محمد مفلح صالح الحوراني

السيد عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل

المدير العام

د. أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني

مدققو حسابات الشركة

السادة / دويك وشركاه

التجمع للاستشارات والتدقيق

أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانس



حضرات السادة المساهمين الكرام  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يشرفني بالأصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن ارحب بكم في اجتماع الهيئة العامة السنوي العادي لشركة الألبان الأردنية م.ع.م، وأن أقدم لحضراتكم التقرير السنوي السابع والاربعون والذي يتضمن شرحاً ملخصاً عن أعمال الشركة وانجازاتها وحساباتها الختامية بما في ذلك قائمة المركز المالي الموحد وقائمة الدخل الشامل الموحد عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والخطة المستقبلية.

لا بد لنا في البداية بالتوجه بالدعاء الى الله عز وجل بان يرحم فقيدينا الدكتور أحمد مفلح حوراني (رئيس مجلس الإدارة السابق)، سائلين المولى عز وجل ان يتغمد المرحوم بواسع رحمته وان يسكنه فسيح جناته وانا لله وانا اليه راجعون.

لم يكن العام ٢٠١٥ افضل من سابقه من حيث حجم التحديات والصعوبات التي شهدتها الاقتصاد المحلي، فقد استمر اداء الاقتصاد المحلي على نفس النهج الضعيف الذي عانى منه خلال السنوات السابقة نتيجة تأثره بالظروف الدولية والاقليمية الغير مستقرة، واثّر هذا الضعف على الاسواق المحلية من حيث انخفاض القوة الشرائية لدى المستهلك من ناحية وارتفاع حجم المنافسة القائمة من ناحية اخرى، الا ان الشركة ومن خلال تطبيق سياساتها واستراتيجياتها المبنية على اساس سليمة وواضحة عملت على احتواء تداعيات الازعاج الاقتصادية غير المستقرة واستطاعت المحافظة على حجم الايرادات وتحقيق مزيد من الارباح تعتبر الاعلى في تاريخ الشركة.

من حيث النتائج المالية التي حققتها الشركة خلال العام ٢٠١٥، فقد تم تحقيق إيرادات بمبلغ ١٦٦٥٠٣٧٩ دينار للعام ٢٠١٥ مقابل مبلغ ١٧٦٦٨٦٥ دينار للعام ٢٠١٤ بنسبة انخفاض ٢,٤ ٪، في حين بلغت ارباح العام ٢٠١٥ بعد المخصصات والضرائب بمبلغ ١٤٣٩٩١٢ دينار مقابل ١١٤٦١٤٦ دينار للعام ٢٠١٤ بنسبة نمو ٢٥,٦ ٪، كما وارتفعت حقوق الملكية بنسبة ٧,٢ ٪ لتصبح ما مقداره ٩٤٧٨٤٢٦ دينار للعام ٢٠١٥ مقارنة مع نهاية العام الماضي والبالغة ٨٨٣٨٥١٤ دينار.

حضرات السادة المساهمين :

ان مجلس ادارة الشركة يقوم على بذل كافة الجهود من اجل الاستمرار في تطوير أعمال الشركة ونجاحها، ولتحقيق هذه الغاية فقد تقرر القيام بعمل ترميم شامل من الداخل والخارج للمبنى الصناعي في الشركة وبما يتوافق مع المفهوم العصري للتصنيع الغذائي مع تحديث على خطوط الانتاج العاملة في الشركة من خلال استبدال عدد من الماكينات القديمة باخرى حديثة اضافة الى ادخال ماكينات جديدة تساهم في رفع مستوى منتجات الشركة القائمة حالياً والعمل على انشاء مبنى اداري وخدماتي جديد يعكس صورة اسمى لشركتنا العريقة بدلا من المبنى الحالي والذي سيتم ازالته.

وفي الختام، اود ان اتقدم بالشكر بأسمكم جميعاً لادارتنا التنفيذية ولجميع موظفي شركة الألبان الاردنية والشركة التابعة في كافة مواقعهم لادائهم المتميز والتزامهم التام بتحقيق الاهداف الطموحة للشركة، امليين من المولى عز وجل ومن خلال الاجراءات المنوي القيام بها تحقيق مزيد من التقدم والنجاح للشركة في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم.

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

ماهر أحمد مفلح حوراني



حضرات السادة المساهمين الكرام،

يسر مجلس إدارة شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة أن يرحب بكم وأن يشكركم على تفضلكم بحضور اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة وأن يقدم لكم تقريره السنوي السابع والأربعون المتضمن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها والقوائم المالية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ ، وأهم تطلعاتها المستقبلية للعام ٢٠١٦ وذلك عملاً بأحكام المادة (١٩٩) من قانون الشركات، وأحكام المادة (٤) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ .

أولاً : نشاط الشركة ومشاريعها :

أ - أنشطة الشركة الرئيسية :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الحليب الطازج بكافة أنواعه من حليب مبستر ، لبن ، لبنه ، جبنه بيضاء، حلوم ، شدر (صفراء)، لبن الشنينة والجميد السائل ، بالإضافة إلى إنتاج العبوات البلاستيكية المستخدمة في تعبئة بعض منتجاتها .

ب - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين فيها :

تمارس الشركة نشاطها من خلال مصانعها الكائنة في منطقة الرصيفه (شارع الملك حسين) ويبلغ عدد الموظفين فيها (٢٨١) موظفاً ، هذا ولا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حتى تاريخه مبلغ (٥٣٠.٨٩٩٠) دينار أردني .

ثانياً: الشركات التابعة :

- شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني ذات مسؤولية محدودة :

أسست الشركة بموجب أحكام القانون لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١١٣٨٧) تاريخ ٢٠١٦/١/٢٤ برأسمال وقدره (مائتان وخمسون ألف دينار أردني)، ولتصويب الأوضاع عملاً بأحكام قانون الشركات قامت الشركة في شهر تشرين الثاني/٢٠١٧ بزيادة رأس مالها ليصبح (مليون دينار أردني) مملوكة لشركة الألبان الأردنية ( الشركة الأم ) ونسبة ١٠٠٪ وتمارس الشركة أنشطتها في مجال تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وامتلاك وإقامة مزارع أبقار وأغنام ودواجن والمتاجرة بمنتجاتها ، إلا أن نشاطها الرئيسي يتركز على إنتاج الحليب الخام عن طريق مزرعة الأبقار الحلوب التي تم إنشاؤها لهذه الغاية على مساحة أرض تبلغ ٤٠٦ دونماً تحوي بئر ماء ارتوازي ومجهزة بكافة البنية التحتية بقدره إستيعابية تبلغ ٣٠٠٠ رأس بقر .

تقع شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني في محافظة المفرق/منطقة الكوم الأحمر ويبلغ عدد موظفيها (٥٦) عامل وموظف، هذا ولا يوجد للشركة التابعة أية فروع داخل المملكة أو خارجها ولا توجد أية مشاريع مملوكة لها .



## شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

### تقرير مجلس الإدارة



ثالثاً : أ - أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

| الاسم                                                                                        | المنصب                                                | تاريخ<br>العضوية                               | تاريخ<br>الميلاد | الشهادة<br>العلمية                                                                                          | سنة<br>التخرج                | الخبرات العملية                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المرحوم الدكتور<br>أحمد مفلح صالح حوراني                                                     | رئيس<br>مجلس<br>الاداره<br>السابق                     | من<br>٢٠١٤/٣/١٥<br>الى<br>٢٠١٥/١٢/٣٠           | ١٩٤٢             | بكالوريوس<br>حقوق                                                                                           | ١٩٧٠                         | مدرس في مدارس<br>السعودية (١٩٦٥-١٩٧٠)<br>مدرس في مدارس الجماهيرية<br>الليبية (١٩٧١-١٩٧٣)<br>البنك المركزي الأردني<br>(١٩٧٦-١٩٨٢)<br>رئيس مجلس الإدارة<br>مدير عام الشركة الأردنية<br>المتحدة للاستثمار ( ١٩٨٢ - ٢٠١٥)<br>مؤسس ومدير عام جامعة<br>عمان الأهلية ( ١٩٩٠ - ٢٠١٥)<br>رئيس مجلس إدارة شركة<br>الشرق للمشاريع (٢٠٠٥)            |
| السيد<br>ماهر أحمد مفلح<br>صالح حوراني                                                       | رئيس<br>مجلس<br>الاداره<br><br>عضو<br>مجلس<br>الاداره | ٢٠١٥/١٢/٣١<br><br>٢٠١٥/٦/١٣<br>-<br>٢٠١٥/١٢/٣٠ |                  | بكالوريوس<br>حقوق<br><br>ماجستير<br>إدارة أعمال<br><br>دكتوراه<br>فخرية في<br>الاقتصاد<br>وإدارة<br>الأعمال | ١٩٩٠<br><br>٢٠١٠<br><br>٢٠٠٢ | نائب مدير عام الشركة<br>الأردنية المتحدة للإستثمار<br>( ١٩٩٠ - الآن)<br>رئيس مجلس الادارة<br>مدير عام<br>شركة الارينا للفنادق<br>والاستثمارات السياحية<br>الاردن ( ٢٠٠٩ - الآن)<br>مدير عام شركة الارينا<br>لفنادق والسياحة - بلغاريا<br>( ٢٠٠٩ - الآن)                                                                                  |
| الدكتور<br>أحمد (شوكيت بديع)<br>يوسف حوراني                                                  | نائب<br>رئيس<br>مجلس<br>الاداره<br>المدير<br>العام    | ٢٠١٤/٣/١٥                                      | ١٩٥٦             | بكالوريوس<br>طب بيطري<br><br>ماجستير<br>صحة تصنيع<br>المواد الغذائية<br><br>دكتوراه<br>مختبرات<br>غذائية    | ١٩٨٠<br><br>١٩٨٣<br><br>١٩٨٧ | مختبرات وزارة الصحة،<br>صحة البيئة والرقابة<br>الغذائية (١٩٨٧-١٩٩٣)<br>مدير إنتاج في شركة<br>الألبان الدانماركية<br>(١٩٩٣ - ١٩٩٩/٦)<br>نائب رئيس مجلس<br>الإدارة ومدير عام الشركة<br>(من ١٩٩٩/٦ - الآن)                                                                                                                                  |
| الشركة الإستراتيجية<br>للاستثمار<br>يمثلها دولة الاستاذ<br>عبدالكريم علاوي<br>صالح الكباريتي | عضو<br>مجلس<br>الاداره                                | ٢٠١٤/٣/١٥                                      | ١٩٤٩             | بكالوريوس<br>إدارة أعمال<br>وإدارة مالية<br>مع مرتبة<br>الشرف                                               | ١٩٧٣                         | رئاسة وزراء، رئيس الديوان<br>الملكي، وزير خارجية،<br>وزير عمل، وزير سياحة،<br>عضو مجلس نواب ،<br>عضو مجلس أعيان،<br>رئيس مجلس إدارة البنك<br>الكويتي (٢٠٠٥-٢٠٠٨)،<br>رئيس مجلس إدارة الشركة<br>المتحدة للاستثمارات<br>المالية (٢٠٠٨-٢٠٠٩)،<br>رئيس مجلس إدارة<br>بنك الخليج الجزائر (الجزائر)،<br>عضو / مجلس إدارة<br>بنك برقان (الكويت) |



## شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

### تقرير مجلس الإدارة

25  
التقرير السنوي  
47

ثالثاً: أ - أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

| الاسم                                | المنصب           | تاريخ العضوية | تاريخ الميلاد | الشهادة العلمية                              | سنة التخرج   | الخبرات العملية                                                                                                             |
|--------------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| السيد محمد مفلح صالح الحوراني        | عضو مجلس الإدارة | ٢٠١٤/٣/١٥     | ١٩٤٦          | بكالوريوس لغة عربية<br>دبلوم عالي في التربية | ١٩٦٩<br>١٩٨٠ | مدرس في السعودية (١٩٧٠ - ١٩٨٠)<br>نائب عميد كلية مجتمع (١٩٨٠ - ١٩٨٩)<br>اداري في جامعة عمان الاهلية (١٩٩٠ - ٢٠١٤)<br>متقاعد |
| السيد عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل | عضو مجلس الإدارة | ٢٠١٤/٣/١٥     | ١٩٤٦          | ماجستير اقتصاد                               | ١٩٧١         | مساعد مدير دائرة الدراسات في شركة مالية - ليبيا<br>مدير دائرة الابحاث / بنك الاسكان<br>متقاعد                               |

ثالثاً: ب - أسماء أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم :

| الاسم                                 | المنصب                              | تاريخ التعيين | تاريخ الميلاد | الشهادة العلمية                                                                   | سنة التخرج           | الخبرات العملية                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الدكتور أحمد (شوكوت بديع) يوسف حوراني | نائب رئيس مجلس الاداره المدير العام | ١٩٩٩/٦/٢١     | ١٩٥٦          | بكالوريوس طب بيطري<br>ماجستير صحة تصنيع المواد الغذائية<br>دكتوراة مختبرات غذائية | ١٩٨٠<br>١٩٨٣<br>١٩٨٧ | مختبرات وزارة الصحة، صحة البيئة والرقابة الغذائية (١٩٨٧-١٩٩٣)<br>مدير إنتاج في شركة الألبان الدنماركية (١٩٩٣ - ١٩٩٩/٦)<br>نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشركة (من ١٩٩٩/٦ - الآن)                              |
| السيد أشرف محمد مفلح الحوراني         | المدير المالي والإداري              | ١٩٩٩/٥/٩      | ١٩٧٥          | بكالوريوس محاسبه                                                                  | ١٩٩٦                 | محاسب في شركة الألبان الدنماركية (١٩٩٦ - ١٩٩٩/٥)<br>نائب رئيس قسم المحاسبة في الشركة (١٩٩٩/٥ - ٢٠٠٦/٣)<br>مدير الدائرة المالية والإدارية في الشركة (من ٢٠٠٦/٣ - الآن)                                             |
| السيد يحيى علي سمور القرعان           | مدير دائرة الانتاج بالوكالة         | ١٩٩٠/٧/٣١     | ١٩٦٣          | ثانوية عامة                                                                       | ١٩٨٠                 | فني إنتاج (١٩٩٣/٨ - ١٩٩٨/٧)<br>مسؤول قسم البسترة في الشركة (١٩٩٨/٧ - ٢٠٠٩/٩)<br>مدير دائرة الانتاج بالوكالة (من ٢٠٠٩/١٠ - الآن)                                                                                   |
| السيد أمير يونس محمد عرار             | مدير دائرة الصيانة                  | ١٩٩٩/٧/٢١     | ١٩٦٦          | دبلوم صناعة                                                                       | ١٩٨٧                 | فني صيانة شركة الأغذية الزراعية (١٩٨٧ - ١٩٩١)<br>فني صيانة شركة الألبان الدنماركية (١٩٩١ - ١٩٩٧)<br>رئيس قسم الميكانيك في شركة الألبان العصرية (١٩٩٧ - ١٩٩٩/٧)<br>مدير دائرة الصيانة في الشركة (من ١٩٩٩/٧ - الآن) |
| السيد مازن محمود حمزة طبازة           | مدير دائرة المبيعات بالوكالة        | ١٩٩٢          | ١٩٧٣          | ثانوية عامة                                                                       | ١٩٩٠                 | موزع لدى الشركة (من ٢٠٠٤/٦ - ١٩٩٢/٨)<br>مراقب مبيعات في الشركة (من ٢٠٠٤/٧ - ٢٠٠٩/٤)<br>مدير مبيعات الشركة بالوكالة (من ٢٠٠٩/٤ - الآن)                                                                             |

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

| الاسم                                    | عدد الاسهم<br>كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ | النسبة | عدد الاسهم<br>كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ | النسبة |
|------------------------------------------|---------------------------------|--------|---------------------------------|--------|
| المرحوم الدكتور<br>أحمد مفلح صالح حوراني | ٣٠٢٩٩٤٧                         | ٪ ٧٥,٧ | ٣٠٥١٤٢٦                         | ٪ ٧٦,٣ |

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :

ترتكز مبيعات الشركة على الاسواق الداخلية والتي تشتمل على جميع القنوات التوزيعية من المحال الكبرى ومحال البقالة و العطاءات الحكومية ولا يوجد لها اية اسواق خارجية ، وتبلغ الحصة السوقية للشركة ما نسبته ٨ - ١٠٪ من اجمالي الحصة السوقية للشركات المماثلة لها في طبيعة النشاط .

سادساً :

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا يشكلون ١٠٪ فأكثر من اجمالي المشتريات و/أو المبيعات .

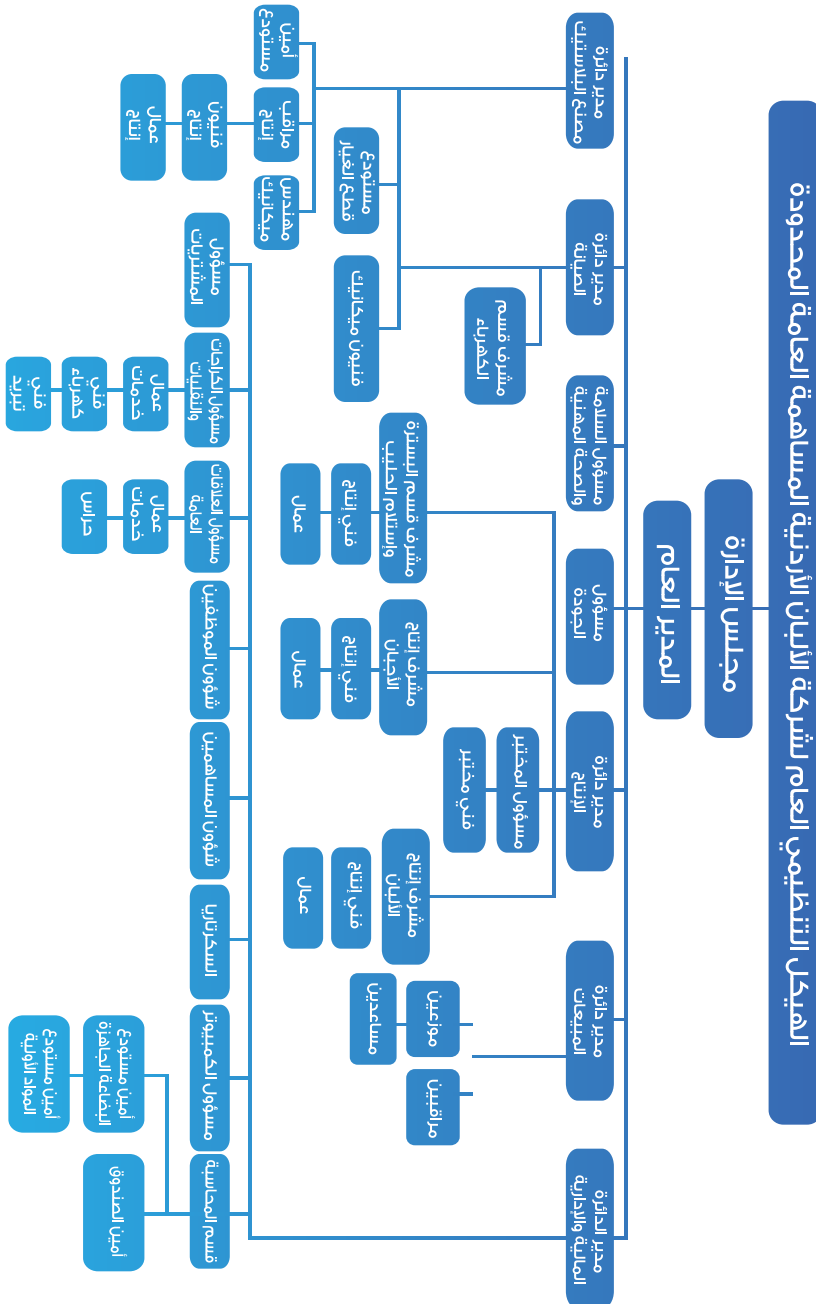
سابعاً :

لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها شركة الألبان الأردنية 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 .

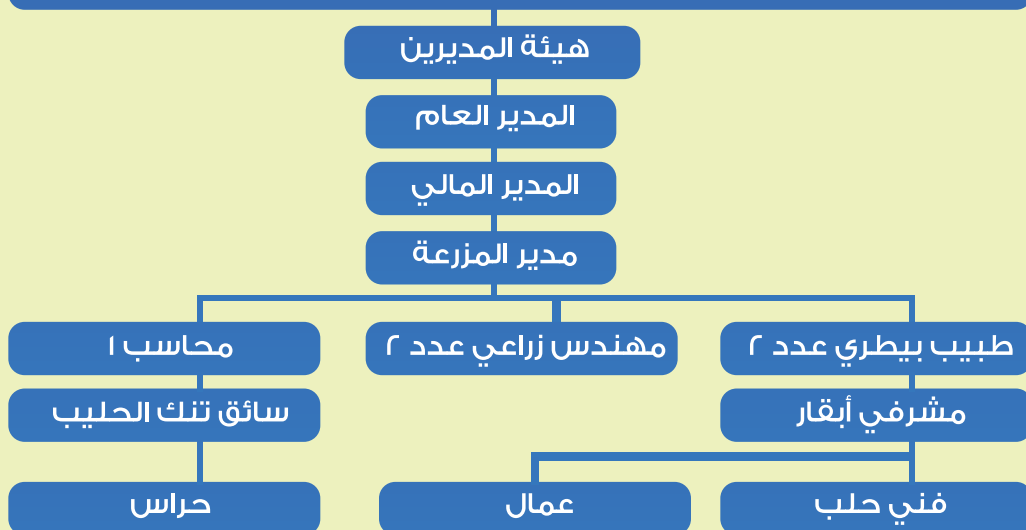
ثامناً :

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 .

تاسعا : الهيكل التنظيمي للشركة وعددموظفيها وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة



## الهيكل التنظيمي العام لشركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني ذ.م.م.



ب - عدد موظفي الشركة والشركة التابعة وفئاتهم ومؤهلاتهم :

| المؤهل العلمي       | شركة الألبان الاردنية<br>عدد الموظفين | شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني<br>( الشركة التابعة )<br>عدد الموظفين |
|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| دكتوراه             | ١                                     | -                                                                            |
| ماجستير             | -                                     | -                                                                            |
| دبلوم عالي          | -                                     | -                                                                            |
| بكالوريوس           | ١٢                                    | ٥                                                                            |
| دبلوم               | ١٨                                    | -                                                                            |
| ثانوية عامة         | ٤٤                                    | -                                                                            |
| دون التوجيهي        | ١٤٩                                   | ٥٢                                                                           |
| إجمالي عدد الموظفين | ٢٤٤                                   | ٥٧                                                                           |

ج - 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.

حادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة:

أ - تأهيل ٤٧٠ بكيرة حامل للدخول في العملية الانتاجية خلال العام القادم .

ب - تركيب نظام تبريد جديد لشركة الألبان الاردنية .

ج - شراء سيارتي توزيع جديدة عدد اثنان لتحديث اسطول التوزيع .

د - شراء تراكتور زراعي ومكسر اعلاف لاستخدامات الشركة التابعة .

هـ - شراء تنكات تخزين سعة ٥ طن عدد اثنان و تنكات تصنيع سعة ٤ طن عدد اثنان لاستخدامات

العملية الانتاجية لشركة الألبان الاردنية .

و - شراء طباخ جينة صفراء جديد لاستخدامات العملية الانتاجية لشركة الألبان الاردنية .

ز - فيما يلي جداول مقارنة لمبيعات الشركة لخمس سنوات متتالية بالمليون دينار :

| البيان                           | ٢٠١١   | ٢٠١٢   | ٢٠١٣   | ٢٠١٤   | ٢٠١٥   |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| الحليب المبستر والألبان واللبنه  | ٥,٦٠١  | ٧,٣٧٦  | ٨,٣٦٧  | ٨,٣٧٨  | ٨,٠٧٤  |
| مبيعات البلاستيك                 | ١,٠٦٧  | ١,٤١٤  | ١,٦١٨  | ١,٦٣٤  | ١,٦١٤  |
| مبيعات حليب خام (الشركة التابعة) | ٤,٤٤٣  | ٥,١٧٧  | ٥,٨٠٦  | ٦,٥٤٠  | ٦,٤٣٩  |
| مبيعات اخرى *                    | ٠,٤٠٨  | ٠,٥١٩  | ٠,٦٣٢  | ٠,٥١٤  | ٠,٥٢٣  |
| المجموع                          | ١١,٥١٩ | ١٤,٤٨٦ | ١٦,٤٢٣ | ١٧,٠٦٦ | ١٦,٦٥٠ |

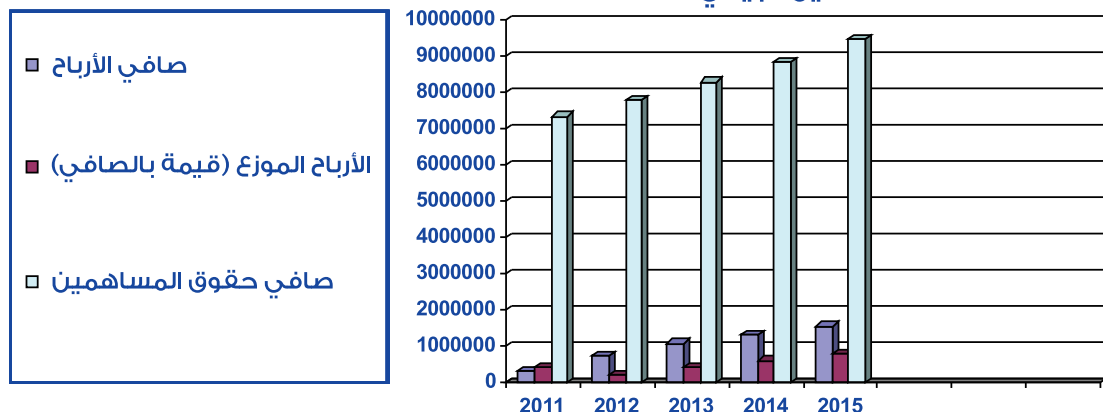
\* تشمل ايراد مبيع محصول الاشجار ومبيع العجول والابقار في شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني .

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                                  | ٢٠١١<br>بالدينار الأردني | ٢٠١٢<br>بالدينار الأردني | ٢٠١٣<br>بالدينار الأردني | ٢٠١٤<br>بالدينار الأردني | ٢٠١٥<br>بالدينار الأردني |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| صافي الأرباح-قبل الضريبة والمخصصات      | ٣١٧٩٢٩                   | ٧١٦٢٩٤                   | ١٠٧٢٠٩٨                  | ١٣٢١١٤٦                  | ١٥٤٩٩١٢                  |
| الأرباح الموزعة ( قيمة بالصافي)*        | ٤٠٠٠٠                    | ٢٠٠٠٠                    | ٤٠٠٠٠                    | ٦٠٠٠٠                    | ٨٠٠٠٠                    |
| الأرباح الموزعة ( كنسبة بالصافي)        | ٪١٠                      | ٪٥                       | ٪١٠                      | ٪١٥                      | ٪٢٠                      |
| صافي حقوق المساهمين                     | ٧٣٤١٢٣٨                  | ٧٧٨٥٢٧٠                  | ٨٢٩٢٣٦٨                  | ٨٨٣٨٥١٤                  | ٩٤٧٨٤٢٦                  |
| أسعار الأوراق المالية<br>في نهاية العام | دينار واحد<br>و ٧٢٠ فلس  | دينار واحد<br>و ٨٠٠ فلس  | دينار واحد<br>و ٨٥٠ فلس  | ديناران<br>و ٢٠ فلس      | سنة دنانير<br>و ٦٠ فلس   |

\* تمثل الأرباح التي تم إقرار توزيعها من قبل الهيئة العامة للشركة في العام المذكور

### التمثيل البياني



| البيان                       | ٢٠١٤      | ٢٠١٥      |
|------------------------------|-----------|-----------|
| نسبة التداول                 | ٢,٢٥٩ مرة | ٢,٩٦٤ مرة |
| معدل دوران الذمم المدينة     | ١٠,٦٠ مرة | ٧,٩٠ مرة  |
| فترة التحصيل                 | ٣٤,٤٠ مرة | ٤٦,٢٠ مرة |
| معدل دوران البضاعة           | ٧,٠٠ مرة  | ١٠,٠٠ مرة |
| نسبة الهامش الربحي           | ٥,٤٠١ مرة | ٥,٠٢٨ مرة |
| نسبة مجمل الربح              | ٪١٨,٥٠    | ٪١٩,٩٠    |
| نسبة العائد على حقوق الملكية | ٪١٣,٠٠    | ٪١٥,٢٠    |

رابع عشر :  
تحليل للمركز المالي للشركة  
ونائج أعمالها خلال السنة المالية  
٢٠١٥ مقارنة مع عام ٢٠١٤

- خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة :
- ترميم المبنى الصناعي لشركة وإنشاء مبنى إداري جديد لها .
  - تركيب ماكنات تعبئة وماكنات تغليف لعدد من منتجات الشركة .
  - الانتهاء من تركيب وتشغيل محلب الإبقار الجديد العائد للشركة التابعة .
  - زيادة حجم الإيرادات ومتابعة ضبط النفقات .

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 هيئتكما ما يلي: -

| البيان                                               | ٢٠١٥       |
|------------------------------------------------------|------------|
| أتعاب تدقيق - شركة الألبان الأردنية                  | ٧٥٠٠ دينار |
| أتعاب تدقيق - شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني | ١٥٠٠ دينار |
| ضريبة مبيعات                                         | ١٤٤٠ دينار |

سابع عشر:

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

| الإسم                                         | المنصب                 | الجنسية    | عدد الأسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ | عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| السيد / ماهر احمد مفلح صالح حوراني            | رئيس مجلس الاداره      | اردني      | -                            | ١٢٠٢٣                        |
| الدكتور / احمد ( شوكت بديع ) يوسف حوراني      | نائب رئيس مجلس الاداره | عرب فلسطين | ١٥٢٣                         | ١٥٢٣                         |
| السادة/ الشركة الإستراتيجية للاستثمارات       | عضو المجلس             | اردني      | ٢٢٨٥                         | ٢٢٨٥                         |
| ويمثلها دولة / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي |                        | اردني      | لا يوجد                      | لا يوجد                      |
| السيد / محمد مفلح صالح الحوراني               | عضو المجلس             | اردني      | ٢٦٣٢                         | ٢٣٣٢                         |
| السيد/ عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل         | عضو المجلس             | اردني      | ١٧٥٠                         | ١٠٠٠                         |

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

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

| الإسم                                | المنصب                       | الجنسية    | عدد الأسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ | عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ |
|--------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| الدكتور/أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني | المدير العام                 | عرب فلسطين | ١٥٢٣                         | ١٥٢٣                         |
| 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 :

| الإسم                                                                                                                                                                                                                                                                                     | المنصب                                                                                                 | الرواتب السنوية<br>الإجمالية                                 | بدل التنقلات<br>السنوية                      | المكافآت<br>سنوية                                 | نفقات السفر<br>السنوية                                         | اجمالي<br>المزايا                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| المرحوم الدكتور / احمد مفلح صالح حوراني<br>السيد/ ماهر احمد مفلح حوراني<br>الدكتور/ احمد ( شوكت بديع ) يوسف حوراني<br>السادة/ الشركة الإستراتيجية للاستثمارات<br>ويمثلها دولة / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي<br>السيد/ محمد مفلح صالح الحوراني<br>السيد/ عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل | رئيس مجلس الاداره السابق<br>رئيس مجلس الاداره<br>نائب الرئيس<br>عضو المجلس<br>عضو المجلس<br>عضو المجلس | لا يوجد<br>لا يوجد<br>٦٠٢٩٨<br>لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد | ٣٦٠٠<br>١٨٠٠<br>٣٦٠٠<br>٣٦٠٠<br>٣٦٠٠<br>٣٦٠٠ | ١٠٠٠٠<br>٥٠٠٠<br>١٨٠٠٠<br>١٠٠٠٠<br>١٠٠٠٠<br>١٠٠٠٠ | لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد | ١٣٦٠٠<br>٦٨٠٠<br>٨١٨٩٨<br>١٣٦٠٠<br>١٣٦٠٠<br>١٣٦٠٠ |

\* بلغت الاجتماعات التي عقدها مجلس الادارة خلال العام ٢٠١٥ (عشرة اجتماعات) .

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

| الإسم                                                                                                                                                                      | المنصب                                                                                                                                | الرواتب السنوية<br>الإجمالية              | بدل التنقلات<br>السنوية          | المكافآت<br>سنوية                  | نفقات السفر<br>السنوية                              | اجمالي<br>المزايا                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| الدكتور/ احمد ( شوكت بديع ) يوسف حوراني<br>السيد / اشرف محمد مفلح الحوراني<br>السيد / يحيى علي سمور القرعان<br>السيد/ أمير يونس محمد عرار<br>السيد / مازن محمود حمزة طبازة | المدير العام<br>مدير الدائرة<br>المالية<br>مدير دائرة<br>الإنتاج بالوكالة<br>مدير دائرة<br>الصيانة<br>مدير دائرة<br>المبيعات بالوكالة | ٦٠٢٩٨<br>٢٤٠٢٤<br>١٣٨٤٦<br>١٩٣٦٩<br>١٨٢٢١ | ٣٦٠٠<br>٠٠٠<br>٠٠٠<br>٠٠٠<br>٠٠٠ | ١٨٠٠٠<br>٢٠٠٠<br>٠٠٠<br>٠٠٠<br>٠٠٠ | لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد<br>لا يوجد | ٨١٨٩٨<br>٢٦٠٢٤<br>١٣٨٤٦<br>١٩٣٦٩<br>١٨٢٢١ |

تاسع عشر : التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية (٢٠١٥) :

قامت الشركة بدفع مبلغ (٥٩٥٣) دينار كتبرعات عينية 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 وكرتونية) من المياه العادمة حيث يتم تجميعها وتفريغها في حاويات خاصة تم تزويد المصنع بها من قبل بلدية الرصيفة ليصار بعد ذلك إلى 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 الحموض لتتراوح بين ٦,٥-٧,٥ بإضافة مواد قاعدية أو حمضية حسب واقع الحال .

٣ - المعالجة البيولوجية : ويتم خلالها فلترة المياه العادمة بعد معالمتها ومعالجة حموضتها ويستفاد في العادة من البكتيريا اللاهوائية الموجودة في المياه من خلال أحواض التهوية حيث يتم تزويدها بالأكسجين اللازم لتنشيطها إضافة إلى 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 العام والمنفصلة عن شبكة المياه العادمة الصناعية .

٥ - المخلفات الصلبة :مثل زوائد العبوات البلاستيكية والكرتونية 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 الإنتاج 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 عبدالله .

## 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ .

٤ - مناقشة القوائم المالية الموحدة والمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة .

٥ - المصادقة على توصية مجلس الإدارة المتضمنة توزيع ما نسبته ٥٪ أرباح نقدية و ١٥٪ اسهم مجانية من راس المال المكتتب به .

٦ - انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٦ .

٧ - أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الاجتماع .

- أ - يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ .  
ب - يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

|                                |                                    |                            |
|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| عضو                            | نائب رئيس مجلس الإدارة             | رئيس المجلس                |
| عبدالعزیز نصر الله سليمان هيكل | د. أحمد (شوكت بديع)<br>يوسف حوراني | ماهر أحمد مفلح صالح حوراني |

عضو  
محمد مفلح صالح الحوراني

عضو  
الشركة الاستراتيجية للاستثمارات  
يمثلها دولة الاستاذ عبد الكريم الكباريتي

- ج - نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٥ .

|                         |                                    |                            |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| المدير المالي           | نائب رئيس مجلس الإدارة             | رئيس المجلس                |
| أشرف محمد مفلح الحوراني | د. أحمد (شوكت بديع)<br>يوسف حوراني | ماهر أحمد مفلح صالح حوراني |

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

| رقم البند      | القاعدة                                                                                                                                                                                                                                          | السبب                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| أ - ٨ - ١١ - ٨ | 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 - ٥ - ١٢     | يتم إنشاء وحده خاصه للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذه ومتطلبات الجهات الرقابيه والانظمة الداخلية والسياسات والخطط والاجراءات التي يضعها مجلس الادارة                                        | تقوم لجنة التدقيق بالقيام بالمهام الخاصة بوحدة التدقيق الداخلي                                                                                                                                                           |
| ب - ٥ - ٦      | تقدم كل من اللجنتين قراراهما وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريراً حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .                                                                                                                           | ترفع قرارات وتوصيات مجلس الادارة ولم تقم بتقديم تقرير حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .                                                                                                               |
| ٣ - ١ - ٣      | يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل ٢١ يوما 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 الاقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة                                                                                                                             | تقوم الشركة بالقيام بالاعلان عن موعد ومكان اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محليه ولمرتين على الاقل ولا تقوم بالاعلان على موقعها الالكتروني لعدم توفر موقع الكتروني خاص بالشركة .                                  |
| ٤ - ٣ - ٣      | يتم الالتزام بعدم ادراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقا للمساهمين                                                                                                                               | تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات ( المادة ٩ / ١٧١ ) والقاضي بالزام الهيئة العامة بمناقشة أي أمر ضمن إختصاص الهيئة العامة يود مساهمي الشركة مناقشته ويؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون ١٠ ٪ من الاسهم الممثلة في الاجتماع |
| ٥ - ٤ - ٣      | يقوم المساهم الراغب بالترشيح 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                                                                                                 |

| رقم البند | القاعدة                                                                                                                                         | السبب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٥-٥-٣     | يقوم مجلس ادارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور إجتماع الهيئة العامة | ما ذكر سابقا                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ١١-١-٤    | طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه ، للمساهمين الذين يملكون ٢٠ ٪ من اسهم الشركة             | تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات مادة ( ١٦٥ - أ ) والقاضي بأنه يحق للهيئة العامة للشركة المساهمة العامة في اجتماع غير عادي تعقده إقالة رئيس مجلس الادارة أو أي عضو من أعضائه باستثناء الاعضاء الممثلين لاسهم الحكومة أو أي شخص أعتباري عام وذلك بناءا على طلب موقع من المساهمين يملكون ما لا يقل عن ٣٠ ٪ من اسهم الشركة . |
| ١٢-١-٤    | 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 ١٠ ٪ 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

شركة الألبان الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥  
وتقرير المحاسب القانوني المستقل



## 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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٢٢ - ١



1792/1-2/1/TT.

**نقود المحاسب القانوني المستقل**

الو مسافر

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

لقدما يتفق التوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة التأمين الألمانية ( شركة مساهمة عامة محدودة ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١/يناير/الاول/٢٠١٦، وكل من فوائم الدخل المرفقة المرفقة، والتقرير في حقوق الملكية الموحدة، والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وحلص لتبانيات المحاسبة 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 للتعبير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقعة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناتجة عن احتيال أم عن خطأ .

**مسؤولية المحاسب القانوني :**

أو مسؤوليتي في إبداء رأيي حول هذه القوائم استندت إلى أصل التدقيق الذي فعلنا بها ، وقد فعلنا بتدقيقنا وفعلنا بالتدقيق  
على التدقيق ، وتتطلب ذلك المعايير أن نتأكد بمقابلات أو أحد السجلات المحمي ون نقوم بتدقيقه وأجزاء التدقيق للحصول  
على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية عالية من أخطاء جوهرية .  
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثلثية للبالغ والإصاحبات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات  
المعدلة إلى تقديرنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الإهمال في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إهمال أو عن  
خطأ . وعند تأكيد بنيتهم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض  
العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأيي حول فعالية  
الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملامحة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومقبولية التقديرات  
المحاسبية المعتمدة من الإدارة . وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بدأت التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لينا حول التدقيق الذي قمنا به.

البرام:

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحدة لشركة الأمانة الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة النسبة المئوية منهجته تلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة. ولنا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة على القوائم المالية الموحدة.

### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقرود ومجالات منظمة بصورة أساسية وإن القوائم المالية المرفقة متعلقة معها ،

\_\_\_\_\_

دوبيك وشركاه  
أعضاء مجموعة ليدنغ ادم اليانس الدولية  
د. رفيق توفيق الدوبيك  
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦

٢٧/ كانون الثاني ٢٠١٦  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

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

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

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

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

| ٢٠١٤<br>دينار اردني          | ٢٠١٥<br>دينار اردني          | ايضاح | بنود الدخل الشامل                                                       |
|------------------------------|------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------|
| ١٧ ٠٦٦ ٨٦٥<br>( ١٣ ٩٠٧ ٠٨١ ) | ١٦ ٦٥٠ ٣٧٩<br>( ١٣ ٣٣٨ ٧٨٢ ) | ١٣    | صافي المبيعات<br>تكلفة المبيعات                                         |
| ٣ ١٥٩ ٧٨٤                    | ٣ ٣١١ ٥٩٧                    |       | مجمّل الربح                                                             |
| ( ٩٩٥ ٩٧١ )                  | ( ٩٤١ ٨٧٤ )                  | ١٥    | مصاريف بيع وتوزيع                                                       |
| ( ٦٣٤ ١٤٢ )                  | ( ٦٨٦ ٠٨٣ )                  | ١٦    | مصاريف ادارية وعمومية                                                   |
| ( ٤٠ ٠٠٠ )                   | ( ٦٠ ٠٠٠ )                   |       | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                                               |
| ( ٦٠ ٠٠٠ )                   | ٠٠٠                          |       | مخصص بضاعة                                                              |
| ( ١٠ ٠٠٠ )                   | ( ١٠ ٠٠٠ )                   |       | مخصص اجازات غير مدفوعة                                                  |
| ( ١٠٥ ٥١١ )                  | ( ١١٣ ٥٥٥ )                  |       | استهلاكات                                                               |
| ( ٨ ٨٣٣ )                    | ( ١ ٥٠٩ )                    |       | فوائد ومصاريف بنكية                                                     |
| ١١ ٦٢٦                       | ١٣ ٤٢٢                       |       | التغير في القيمة العادلة للموجودات<br>البيولوجية                        |
| ٤٢ ٥٥٤                       | ١٨ ٠٩١                       |       | ايرادات أخرى                                                            |
| ١٦٥ ٨٧٨                      | ٣٨ ٨٢٠                       |       | ايرادات توزيعات ارباح                                                   |
| ( ٣ ٢٦٣ )                    | ( ٢ ٤٥١ )                    |       | عمولات شراء موجودات مالية                                               |
|                              |                              |       | (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة<br>العادلة                            |
| ( ١٦ ٢٥٤ )                   | ( ٤٣ ٣٧٧ )                   |       | من خلال بنود الدخل الشامل                                               |
| ( ١٨٤ ٧٢٢ )                  | ٢٦ ٨٣١                       |       | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة<br>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 "



## شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي 47

### قائمة ( ج )

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

| المجموع     | اريساح مسهورة |             | علاوة إصدار | احتياطي اختياري | احتياطي اجباري | رأس المال   | الناتج                                           |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|--------------------------------------------------|
|             | غير متحققة    | متحققة      |             |                 |                |             |                                                  |
| دينار اردني | دينار اردني   | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني     | دينار اردني    | دينار اردني | الناتج                                           |
| ٨٢٩٣٣٦٨     | ١٧٧٣٨٥        | ١٤٥٧٣٦١     | ١٣٤٥٤١٧     | ٢٦٢٥٠٠          | ١٠٤٩٧٠٥        | ٤٠٠٠٠٠٠     | الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣             |
| ١١٤٦١٤٦     | ١١٦٢٦         | ١١٣٤٥٢٠     | ٠٠٠         | ٠٠٠             | ٠٠٠            | ٠٠٠         | ربح السنة بعد الضريبة والخصومات/ الدخل<br>الشمال |
| ( ٦٠٠٠٠٠ )  | ٠٠٠           | ( ٦٠٠٠٠٠ )  | ٠٠٠         | ٠٠٠             | ٠٠٠            | ٠٠٠         | توزيعات ارباح<br>الحول للاحتياطي الاجباري        |
| ٠٠٠         | ٠٠٠           | ( ١٣٠٩٥٧ )  | ٠٠٠         | ٠٠٠             | ١٣٠٩٥٢         | ٠٠٠         |                                                  |
| ٨٨٣٨٥١٤     | ١٨٩٠١١        | ١٨٦٠٩٢٩     | ١٣٤٥٤١٧     | ٢٦٢٥٠٠          | ١١٨٠٦٥٧        | ٤٠٠٠٠٠٠     | الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤             |
| ١٤٣٩٩١٢     | ٤٠٢٥٣         | ١٣٩٩٦٥٩     | ٠٠٠         | ٠٠٠             | ٠٠٠            | ٠٠٠         | ربح السنة بعد الضريبة والخصومات/ الدخل<br>الشمال |
| ( ٨٠٠٠٠٠ )  | ٠٠٠           | ( ٨٠٠٠٠٠ )  | ٠٠٠         | ٠٠٠             | ٠٠٠            | ٠٠٠         | توزيعات ارباح<br>الحول للاحتياطي الاجباري        |
| ٠٠٠         | ٠٠٠           | ( ١٥٠٩٦٦ )  | ٠٠٠         | ٠٠٠             | ١٥٠٩٦٦         | ٠٠٠         |                                                  |
| ٩٤٧٨٤٢٦     | ٢٢٩٢٦٤        | ٢٣٠٩٦٢٢     | ١٣٤٥٤١٧     | ٢٦٢٥٠٠          | ١٢٣١٦٢٣        | ٤٠٠٠٠٠٠     | الرصيد كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٥             |

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

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

| ٢٠١٤<br>دينار أردني | ٢٠١٥<br>دينار أردني | البيان                                                  |
|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                     | <b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>               |
| ١ ١٤٦ ١٤٦           | ١ ٤٣٩ ٩١٢           | ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل            |
|                     |                     | <b>تعديلات</b>                                          |
| ٧٠٠ ٢٨٠             | ٦٦٧ ١٥٤             | استهلاكات                                               |
| ٢٨٥ ٠٠٠             | ١٨٠ ٠٠٠             | مخصصات                                                  |
| ( ٢٦ ٤٥٢ )          | ( ١٥ ٧٢١ )          | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات                          |
| ( ١١ ٦٢٦ )          | ( ١٣ ٤٢٢ )          | التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية           |
| ١٨٤ ٧٢٢             | ( ٢٦ ٨٣١ )          | فروقات تقييم موجودات مالية                              |
| ٢ ٢٧٨ ٠٧٠           | ٢ ٢٣١ ٠٩٢           | أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل       |
| ( ٤٤٥ ٤٨٧ )         | ٢٩٧ ٥٨١             | شيكات برسم التحصيل                                      |
| ( ١٢ ١٠٦ )          | ( ٥٧١ ٣٧٢ )         | ذمم مدينة                                               |
| ( ٢٨٨ ٥٤٥ )         | ٥٤٧ ٣٧٠             | مخسزون                                                  |
| ( ٥١١ )             | ( ٦٨ ٠٥٨ )          | اعتمادات مستندية                                        |
| ( ١١٤٩٦ )           | ( ١٤٨ ٩٢٣ )         | أرصدة مدينة أخرى                                        |
| ١٦٥ ٥٣٠             | ( ٣٧٢ ٣١٨ )         | ذمم دائنة                                               |
| ( ٢٣٦ ٠٢٨ )         | ( ٧٠ ٣٠٧ )          | أرصدة دائنة أخرى                                        |
| ( ٩٤١ ٨٣٤ )         | ٤٦١ ٥٥٨             | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل |
| ٥٠٧ ٥٩٣             | ٢ ٣٠٦ ٦٢٣           | <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>          |
|                     |                     | <b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>             |
| ( ٥٩٩ ١٨٢ )         | ( ٤١١ ٧٧٥ )         | ممتلكات وآلات ومعدات                                    |
| ٤٩ ٤٠٧              | ( ٢٣٨ ٨٣٨ )         | ممتلكات ومعدات تحت التجهيز                              |
| ( ٥٤٩ ٧٧٥ )         | ( ٦٥٠ ٦١٣ )         | <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>        |
|                     |                     | <b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>               |
| ٥٨ ٦٥٢              | ( ١٢٧ ٣٨١ )         | بنوك دائنة                                              |
| ( ٦٠٠ ٠٠٠ )         | ( ٨٠٠ ٠٠٠ )         | توزيعات أرباح                                           |
| ١٠٥ ٨٣٠             | ( ٢٤٠ ٤١٦ )         | أوراق دفع                                               |
| ( ٤٣٥ ٥١٨ )         | ( ١ ١٦٧ ٧٩٧ )       | <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>          |
| ( ٤٧٧ ٧٠٠ )         | ٤٨٨ ٢١٣             | <b>صافي التغير في النقد والنقد المعادل</b>              |
| ١ ٢٧٢ ٨٠٥           | ٧٩٥ ١٠٥             | <b>النقد المعادل في بداية السنة</b>                     |
| ٧٩٥ ١٠٥             | ١ ٢٨٣ ٣١٨           | <b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>              |

" 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 اعمالها :

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 / ١٩٨٨ 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 اعمالها :

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، 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 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 الارباح.

| البيان           | نسبة الإستهلاك |
|------------------|----------------|
| سيارات           | ١٥ - ٢٠٪       |
| ثلاجات           | ١٢٪            |
| عدد وأدوات       | ١٠ - ٢٥٪       |
| أجهزة والآلات    | ١٠ - ٢٠٪       |
| تمديدات صحية     | ١٠٪            |
| محلل الأبقار     | ١٠٪            |
| الأثاث           | ٩ - ٢٥٪        |
| آلات ومكينات     | ٨ - ٢٥٪        |
| أجهزة المختبر    | ٨ - ٢٥٪        |
| تمديدات كهربائية | ٥ - ١٠٪        |
| محطة التنقية     | ٤ - ١٠٪        |
| أجهزة مكتبية     | ٥ - ٢٥٪        |
| أبنية وهناجر     | ٢ - ١٠٪        |

ج - الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم إثبات 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 :

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والألات 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 والتصلح 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 مبدئياً بمقدار قيمته العادلة مخصوما منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع في وقت الحلب . ويتم تحديد القيمة العادلة للحليب بناء على أسعار السوق في المنطقة المحلية، أما العجول (الذكور) فيتم الاعتراف بالأرباح المتحققة عن بيعها فقط عند القيام بعملية البيع حيث لا يتم الاحتفاظ بها لمدة زمنية طويلة .

٢ - اما الموجودات البيولوجية الأخرى (الأشجار) فيتم قياسها بقيمتها العادلة مخصوماً منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع .

#### هـ - تحقق الربح :

- يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
- يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- يتم تحقق الإيرادات والمصاريف الأخرى على أساس الاستحقاق .

#### و- المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية :

• يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً وأولاً صادر 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 الانتاج.

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

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

#### ز - استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأموار 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 المقدّر 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 او القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من اصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة ، كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى ( أدوات الملكية والدين ) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

٣ - نقد ونقد معادل :

| ٢٠١٤           | ٢٠١٥             | البيان  |
|----------------|------------------|---------|
| دينار اردني    | دينار اردني      | الصندوق |
| ٤٠.٠٦٤         | ٤٠.١٤٤           | البنوك  |
| ٧٥٥.٠٤١        | ١.٢٤٣.١٧٤        |         |
| <u>٧٩٥.١٠٥</u> | <u>١.٢٨٣.٣١٨</u> | المجموع |

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

| ٢٠١٤           | ٢٠١٥           | البيان                  |
|----------------|----------------|-------------------------|
| دينار اردني    | دينار اردني    | كافة أدوات حقوق الملكية |
| ٩٤١.٨٣٤        | ٤٨٠.٢٧٥        | تسوية القيمة العادلة    |
| (١٨٤.٧٢٢)      | (١٥٧.٨٩٠)      |                         |
| <u>٧٥٧.١١٢</u> | <u>٣٢٢.٣٨٥</u> | المجموع                 |

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

٥ - ذمم مدينة ، بالصافي :

| ٢٠١٤             | ٢٠١٥             | البيان         |
|------------------|------------------|----------------|
| دينار اردني      | دينار اردني      | ذمم مدينة      |
| ١.٧٩٦.٣٩١        | ٢.٣٦٦.٧٩٠        | مخصص ذمم مشكوك |
| (١٩١.١٩٦)        | (٢٥٠.٢٢٣)        | في تحصيلها     |
| <u>١.٦٠٥.١٩٥</u> | <u>٢.١١٦.٥٦٧</u> | المجموع        |

٦ - مخزون ، بالصادي :

| ٢٠١٤        | ٢٠١٥        | البيان                        |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                               |
| ٥٥٥ ٨٣٨     | ٣٠٠ ٦٧٩     | أعلاف                         |
| ٥١٣ ٥٦٣     | ٥٣٦ ٨٩٧     | قطع غيار                      |
| 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      | مسود بيطرية                   |
| ١٤ ٠١١      | ١٠ ٥٤٧      | مستودع اللوازم                |
| ٣٤٦         | ٣٤٦         | مستودع الثلجات                |
| ٢٠٦٨٣٠٣     | ١٥٢٠٩٣٣     | المجموع                       |
| (١٦٦٨١٧)    | (١٦٦٨١٧)    | مخصص بضاعة راكدة وقطع         |
| ١٩٠١٤٨٦     | ١٣٥٤١١٦     | غيار                          |

٧ - أرصدة مدينة أخرى :

| ٢٠١٤        | ٢٠١٥        | البيان                |
|-------------|-------------|-----------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                       |
| ٠٠٠         | 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       | ٠٠٠         | أمانات ضريبة الدخل    |
| ١٥٢ ١١٤     | ٣٠١ ٠٣٧     | المجموع               |



## شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي 2015  
47

### ٨ - ممتلكات وآلات ومعدات :

#### أ - ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية :

| المجموع     | أجرة<br>المستجر | أثاث<br>ومعدات | وحدة<br>التدفئة | محمل<br>وأدوات | أبنية<br>ومطابخ | تجهيزات     | سيارات      | آلات<br>ومعدات | أراضي       | البيان |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|--------|
| دينار أردني | دينار أردني     | دينار أردني    | دينار أردني     | دينار أردني    | دينار أردني     | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني    | دينار أردني | البيان |

التكلفة

|           |       |       |        |        |        |        |           |           |       |           |
|-----------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
| ٨٢٥٦٤٥٥   | ٢١٨٦٣ | ٨١٢٣٩ | ١٢٩١٧٠ | ٢٦٨٣١٨ | ٨٧٨٢١٥ | ٣١٤٦٦٥ | ١٠٩١٢٣٩   | ٥٢٨١٢٩٧   | ٩٠٤٤٩ | ٢٠١٤/٢/٣١ |
| ٣٢٥٢٣٣    | ٠٠٠   | ٣٧٤   | ٦٥٨٦   | ١٨٨٥٠  | ١٢٢٥   | ٦١٧٥   | ٩٤١٤٥     | ١٩٧٥٧٨    | ٠٠٠   | إضافات    |
| ( ٩٠٦٠٤ ) | ٠٠٠   | ٠٠٠   | ٠٠٠    | ٠٠٠    | ٠٠٠    | ٠٠٠    | ( ٥٢٧١٧ ) | ( ٣٧٨٨٧ ) | ٠٠٠   | استيعادات |

|         |       |       |        |        |        |        |         |         |       |           |
|---------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|-------|-----------|
| ٨٤٩١١٨٤ | ٢١٨٦٣ | ٨١٦١٣ | ١٣٥٧٥٦ | ٢٨٧١٦٨ | ٨٧٩٨٤٠ | ٣٢٠٨٤٠ | ١١٣٢٦٢٧ | ٥٥٤٠٩٨٨ | ٩٠٤٤٩ | ٢٠١٥/٢/٣١ |
|---------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|-------|-----------|

الاستهلاك المتراكم

|           |       |       |        |        |        |        |           |           |     |               |
|-----------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|-----------|-----------|-----|---------------|
| ٦٧٠٢٦١٣   | ٢١٧١١ | ٧٤٣٣٦ | ١١٠٠٠٦ | ٢٣٥٨٦٩ | ٧٩٠٧٩٧ | ٢٥٦٨٣٤ | ٨٥٠٢١٥    | ٤٢٦٢٨٩٥   | ٠٠٠ | ٢٠١٤/٢/٣١     |
| ٣١٩٦١٨    | ٧٤    | ١٧٧٠  | ٦٥٧    | ١٢١٤٩  | ١٠٢٨٦  | ١٥٢٦٢  | ٧١٢٢٣     | ٢٠٧٩٩٧    | ٠٠٠ | استهلاك السنة |
| ( ٦٨٧٥٦ ) | ٠٠٠   | ٠٠٠   | ٠٠٠    | ٠٠٠    | ٠٠٠    | ٠٠٠    | ( ٤١٢٩٧ ) | ( ٢٧٤٥٩ ) | ٠٠٠ | استيعادات     |

|         |       |       |        |        |        |        |        |         |     |           |
|---------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|-----|-----------|
| ٦٩٥٣٥٢٥ | ٢١٧٨٥ | ٧٦١٠٦ | ١١٠٦٦٣ | ٢٤٨٠١٨ | ٨٠١١٨٣ | ٢٧٢١٩٦ | ٨٨٠١٤١ | ٤٥٤٣٤٣٣ | ٠٠٠ | ٢٠١٥/٢/٣١ |
|---------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|-----|-----------|

صافي القيمة الدفترية  
٢٠١٥

|         |    |      |       |       |       |       |        |        |       |                              |
|---------|----|------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|------------------------------|
| ١٥٣٧٦٥٩ | ٧٨ | ٥٥٠٧ | ٢٥٠٩٣ | ٣٩١٥٠ | ٧٨٦٥٧ | ٤٨٦٤٤ | ٢٥٢٥٢٦ | ٩٩٧٥٥٥ | ٩٠٤٤٩ | صافي القيمة الدفترية<br>٢٠١٥ |
|---------|----|------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|------------------------------|

صافي القيمة الدفترية  
٢٠١٤



## شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

2015  
التقرير السنوي 47

### ٨ - ممتلكات وآلات ومعدات :

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

| المجموع     | أجهزة مكتبية | آلات ومعدات | تجهيزات صحية | عدد وأدوات  | أجهزة وآلات | تجهيزات كهربائية | سيارات      | مبنى الأبقار | أبنية وبنجر | أراضي       | البيـ   |
|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| دينار أردني | دينار أردني  | دينار أردني | دينار أردني  | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني      | دينار أردني | دينار أردني  | دينار أردني | دينار أردني | التكلفة |

|           |        |        |        |         |         |        |         |         |           |         |            |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|---------|------------|
| ٤ ٢٥٥ ٣٢٤ | ١٢ ٤٣٩ | ١٣ ٦٢٢ | ٤٢ ١٦٧ | ١١٠ ٢٩٧ | ٢٠١ ٥٣٩ | ٨٤ ٨٠٠ | ٥٦٠ ٦٦٨ | ٦٥٤ ٥٥٦ | ١ ٩٥١ ٦٠٨ | ٦٢٣ ٥٤٥ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
| ١٢٤ ٠١١   | ١ ٢٥٠  | ١ ٦٨٥  | ٠٠٠    | ٢ ٤٧٩   | ٣ ٥٨٢   | ٠٠٠    | ٦٥ ٤٥٦  | ٨ ٧١٥   | ٤٠ ٨٤٤    | ٠٠٠     | اضافات     |
|           |        |        |        |         |         |        |         |         |           |         | ٢٠١٤/١٢/٣١ |

|           |        |        |        |         |         |        |         |         |           |         |            |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|---------|------------|
| ٤ ٣٧٩ ٢٤٥ | ١٣ ٦٨٩ | ١٥ ٣٠٧ | ٤٢ ١٦٧ | ١١٢ ٧٧٦ | ٢٠٥ ١١٤ | ٨٤ ٨٠٠ | ٦٢٦ ١٢٤ | ٦٦٣ ٢٧١ | ١ ٩٩٢ ٤٥٢ | ٦٢٣ ٥٤٥ | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|---------|------------|

الاستهلاك المراكم

|         |       |        |        |        |         |        |         |         |           |     |               |
|---------|-------|--------|--------|--------|---------|--------|---------|---------|-----------|-----|---------------|
| ٢١٠٥٠٧٩ | ٥ ٧٥٨ | ١١ ٩٢٤ | ٣١ ٢٤١ | ٩٥ ٧٢٣ | ١١٠ ٢٨٥ | ٤٠ ١٧٨ | ٣٠٠ ٤٩٥ | ٤٨٩ ٤٣٤ | ١ ٠١٩ ٩٣١ | ٠٠٠ | ٢٠١٤/١٢/٣١    |
| ٢٤٧ ٥٣٦ | ٢ ٠٤٣ | ٨٥٨    | ٤ ٢١٦  | ٦ ٨٤٣  | ١٥ ٩٤٥  | ٥ ٢٤٠  | ٥٦ ١٦٩  | ٦٨ ٠٤٢  | ١٨٨ ١٨٠   | ٠٠٠ | استهلاك السنة |

|           |       |        |        |         |         |        |         |         |           |         |                     |
|-----------|-------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|---------|---------------------|
| ٢ ٤٥٢ ٦١٥ | ٧ ٨٠١ | ١٢ ٧٨٢ | ٣٥ ٥٥٧ | ١٠٢ ٥٦٦ | ١٢٦ ٣٣٠ | ٤٥ ٤١٨ | ٢٥٦ ٦٦٤ | ٥٥٧ ٤٧٦ | ١ ٢٠٨ ١١١ | ٠٠٠     | ٢٠١٥/١٢/٣١          |
| ١ ٢٢٦ ٦٣٠ | ٥ ٨٨٨ | ٢ ٥٢٥  | ٦ ٦١٠  | ١٠ ٢٠٠  | ٧ ٨٨٨٤  | ٣٩ ٢٨٢ | ٢٦٩ ٤٦٠ | ١٠٥ ٧٦٥ | ٧٨٤ ٢٤١   | ٦٢٣ ٥٤٥ | صافي القيمة المقدرة |
| ٢١٥٠ ١٥٥  | ٦ ٦٨١ | ١ ٦٩٨  | ١٠ ٨٢٦ | ١٤ ٥٦٤  | ٩١ ٢٤٧  | ٤٤ ١٢٢ | ٢٦٠ ١٣٣ | ١٦٥ ١٢٢ | ٩٣١ ١٧٧   | ٦٢٣ ٥٤٥ | ٢٠١٥                |
|           |       |        |        |         |         |        |         |         |           |         | صافي القيمة المقدرة |
|           |       |        |        |         |         |        |         |         |           |         | ٢٠١٤                |

٣ ٤٦٤ ٢٨٩  
٢ ٧٧٣ ٩٤٧

صافي القيمة  
المقدرة أ+ب  
٢٠١٥  
٢٠١٤

٩ - موجودات بيولوجية ( الشركة التابعة ) :

تحتفظ الشركة بعدد (١٣٧٦) بقرة قادرة على انتاج الحليب و(٤٧٠) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٦ و(٦٤٢) عجلة تتم تربيتها لانتاج الحليب في المستقبل، وعجول ذكور عدد (٦٥) عجلًا 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 :

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

## 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<br>دينار أردني | ٢٠١٤<br>دينار أردني |
|------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة |       | ٢٧٧ ٨٥٨             | ٢٢٢ ٦٦٢             |
| 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                            |       |                     |                     |

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

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

١٤ - ١ مصاريف صناعية :

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

١٤ - ٢ مصاريف مزرعة الأبقار :

| البيان                      | ٢٠١٥<br>دينار أردني | ٢٠١٤<br>دينار أردني |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| تغذية الأبقار               | ٤ ٢٣٧ ١٤٢           | ٤ ٦١٨ ٨٤٠           |
| إستهلاكات                   | ٣٢٣ ١٢٨             | ٣٠٧ ٥٩٦             |
| علاجات وأدوية ولوازم بيطرية | ٢٧٧ ٣٤٧             | ٢٧٢ ٢٣٩             |
| رواتب وأجور وملحقاتها       | ١٤٤ ٢٧٩             | ١٣٤ ٣١٨             |
| كهرباء ومياه                | ٩٦ ١١٠              | ٦٥ ٦٩٨              |
| محروقات وزيوت               | ٦٨ ٣٦١              | ٨٧ ٣٥٤              |
| مصاريف سيارات وآليات        | ٥٣ ١٤١              | ٤٥ ٠٦٩              |
| نظام                        | ٤١ ٣٥٢              | ٣٥ ٨٨٤              |
| صيانة آلات                  | ٣٨ ٣١٠              | ٥٧ ٢٦٤              |
| الضمان الإجتماعي            | ١٧ ٧٨٨              | ١٥ ٧٥٩              |
| صيانة أبنية وأجهزة مكتبية   | ٩ ٠٣٤               | ٦ ٨٨٧               |
| لوازم منامة                 | ١ ٤٩١               | ٨١٨                 |
| ملابس عمال                  | ٣٧٣                 | ٦٤٧                 |
| المجموع                     |                     | ٥ ٦٤٨ ٤٠٠           |

١٤ - ٣ مصاريف مزرعة الأشجار :

| البيان                      | ٢٠١٥<br>دينار أردني | ٢٠١٤<br>دينار أردني |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| كهرباء                      | ٥٠ ٧٣٠              | ٥١ ٤٠٩              |
| رواتب وأجور وملحقاتها       | ٢٤ ٦٤٢              | ١٥ ٢٢٣              |
| إستهلاك العدد والأدوات      | ٥ ٢١١               | ٥ ٣٥١               |
| علاجات وأسمدة وأشتال زراعية | ٣ ٠٩٠               | ٣ ١٦٤               |
| الضمان الإجتماعي            | ٣ ٠٨٨               | ١٧٧٠                |
| تقليم الأشجار               | ٢ ٩١٣               | ١ ٩٥٢               |
| لوازم ري وزراعة             | ٢ ٢٩٣               | ١ ٧٠٨               |
| صيانة آلات                  | ٣١٥                 | ٤٩٧                 |
| تسويق زراعي                 | ٧٧                  | ...                 |
| المجموع                     |                     | ٨١ ٠٧٤              |

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع :

| البيان                    | دينار أردني ٢٠١٥ | دينار أردني ٢٠١٤ |
|---------------------------|------------------|------------------|
| رواتب وأجور وملحقاتها     | ٤١٣ ٨٤٠          | ٣٩٢ ٢٣٩          |
| محروقات سيارات            | ١٧٢ ٢٤٥          | ٢٢٢ ١٤٧          |
| عمولات                    | ١٣٧ ٧٧١          | ١١٩ ٠٠٩          |
| ضمان إجتماعي وصندوق توفير | ٧٧ ٠٦٠           | ٧٠ ١١٧           |
| عطاءات                    | ٦٦ ٠٧٣           | ٩٦ ٩٠١           |
| مصاريف سيارات             | ٤٦ ٢٧٧           | ٤٦ ١٥٧           |
| تأمين سيارات              | ١٣ ٢٢٢           | ١٢ ١١٥           |
| قرطاسية                   | ٤ ٥٨٣            | ٤ ٩٠٠            |
| صيانة ثلاجات              | ٤ ٥٣٦            | ١١ ٤٠٣           |
| إيجارات                   | ٢ ٤١٠            | ٢ ٤٢٩            |
| متفرقة                    | ١ ٧٦٧            | ٨٢٧              |
| تنقلات                    | ٧٠٨              | ٥٩٥              |
| مصاريف طبية               | ٥٤٢              | ٧١٢              |
| دعاية وإعلان              | ...              | ٣٤٢٥             |
| المجموع                   |                  | ٩٩٥٩٧١           |

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع :

| البيان                    | ٢٠١٥<br>دينار أردني | ٢٠١٤<br>دينار أردني |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| رواتب وأجور وملحقاتها     | ٤١٣ ٨٤٠             | ٣٩٢ ٢٣٩             |
| محروقات سيارات            | ١٧٢ ٦٤٥             | ٢٦٢ ١٤٧             |
| عمولات                    | ١٣٧ ٧٧١             | ١١٩ ٠٠٩             |
| ضمان إجتماعي وصندوق توفير | ٧٧ ٠٦٠              | ٧٠ ١١٧              |
| عطاءات                    | ٦٦ ٠٧٣              | ٦٩ ٩٠١              |
| مصاريف سيارات             | ٤٦ ٦٧٧              | ٤٦ ١٥٧              |
| تأمين سيارات              | ١٣ ٢٦٢              | ١٢ ١١٥              |
| قرطاسية                   | ٤ ٥٨٣               | ٤ ٩٠٠               |
| صيانة ثلاجات              | ٤ ٥٣٦               | ١١ ٤٠٣              |
| إيجارات                   | ٢ ٤١٠               | ٢ ٤٢٩               |
| متفرقة                    | ١ ٧٦٧               | ٨٢٧                 |
| تنقلات                    | ٧٠٨                 | ٥٩٥                 |
| مصاريف طبية               | ٥٤٢                 | ٧١٢                 |
| دعاية وإعلان              | ...                 | ٣٠٤٢٥               |
| المجموع                   |                     | ٩٩٥ ٩٧١             |

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية :

| البيان                    | ٢٠١٥<br>دينار أردني | ٢٠١٤<br>دينار أردني |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| رواتب وأجور وملحقاتها     | ٤١٣ ٣٧١             | ٣٨٢ ٧٤٩             |
| مصاريف طبية               | ٧٠ ٧٦٥              | ٥٩ ٢٣٣              |
| ضمان إجتماعي وصندوق توفير | ٦٤ ١٣٠              | ٥٧ ٥٦٥              |
| رسوم حكومية وإشتراكات     | ٢٦ ١٩٠              | ٢٣ ٢٠٣              |
| بوفيه                     | ٢٢ ٢٦١              | ٢١ ٥٩٧              |
| تنقلات أعضاء مجلس الإدارة | ١٩ ٨٠٠              | ١٨ ٠٠٠              |
| أتعاب مهنية               | ١٩ ٤٨٠              | ١٩ ٩٨٠              |
| بريد وهاتف                | ١١ ٦٩٣              | ١٣ ٥٠٣              |
| مصاريف سيارات             | ٨ ٣٨٦               | ١١ ٦٠٠              |
| قرطاسية                   | ٦ ٩٠٤               | ٨ ٤٠٩               |
| تبرعات وإكراميات          | ٥ ٩٥٣               | ١ ٩١٢               |
| ضيافة                     | ٤ ٣١٨               | ٤ ٢٦٩               |
| تأمين                     | ٣ ٩٣١               | ٤ ٠٢٧               |
| دعاية وإعلان              | ٣ ٤٩٦               | ٢ ٠٣٤               |
| صيانة                     | ٢ ٠٩٥               | ٢ ٥٢٣               |
| تنقلات وسفر               | ١ ٤٦٧               | ٢ ١٠٥               |
| أتعاب مراقبة الشركات      | ١ ٢٠٠               | ٦٠٠                 |
| مصاريف قضائية             | ٦٢٣                 | ٨٣٢                 |
| المجموع                   |                     | ٦٣٤ ١٤٢             |

#### ١٧ - التزامات محتملة :

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

| البيان                  | ٢٠١٥<br>دينار أردني | ٢٠١٤<br>دينار أردني |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| إعتمادات مستندية وبوالص | ٤٦٢ ١٠٠             | ٣٤٦ ٦٥٨             |
| كفالات بنكية            | ٣١٦ ٨٥٠             | ٣٥٦ ٥٨٠             |
| المجموع                 |                     | ٧٠٣ ٢٣٨             |

#### 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٪ ) ،

٢ - القطاعات التشغيلية :

• تقوم الشركة الأم والشركة التابعة بممارسة أعمالها 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.

٣ - نشاط استثماري :

يشمل الاستثمار في موجودات مالية.

• يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

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

## ٢١ - 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.

## ٢٢ - عام :

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

## ٢١ - 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.

## ٢٢ - عام :

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.