





حضرة صاحب الجلالة الهاشمية  
**الملك عبدالله الثاني ابن الحسين**  
**المعظم**





حضرة صاحب السمو الملكي

**الأمير الحسين بن عبدالله ولي العهد  
المعظم**





شركة  
**الألبان الأردنية**  
٢٠١٦

تقرير مجلس الإدارة السنوي  
الثامن والأربعون  
والقوائم المالية الختامية الموحدة  
وتقرير مدققي الحسابات  
للسنة المالية المنتهية  
بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٦

A photograph of a modern conference room. In the foreground, several black chairs with white piping are arranged around a long, white conference table. The background shows more of the table and chairs, with a bright, out-of-focus window or light source. The overall atmosphere is professional and clean.

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة  
الدكتور ماهر أحمد مفلح حوراني

نائب رئيس الادارة  
السيد عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل

#### الأعضاء

السادة الشركة الإستراتيجية للاستثمار  
يمثلها  
دولة الاستاذ عبد الكريم علاوي صالح الكباريتي

السيد محمد مفلح صالح الحوراني

الدكتور أحمد شوكت بديع يوسف حوراني  
حتى تاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩

المدير العام  
السيد أشرف محمد مفلح الحوراني

#### مدققو حسابات الشركة

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

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرني وأعضاء مجلس إدارة شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة ، أن أتقدم لحضراتكم بالتقرير السنوي للشركة عن العام ٢٠١٦ والنتائج المالية التي تم تحقيقها والاعمال الاخرى التي قامت الشركة بتنفيذها.

كان العام ٢٠١٦ عاماً صعباً على قطاع مصنعي منتجات الالبان في الاردن ، وهو القطاع الذي كان يشهد منافسة حادة وضعف في ربحيته خلال السنوات السابقة، إلا أن ما شهدناه خلال العام الماضي جاء مختلفاً من حيث إرتفاع في حدة المنافسة القائمة في القطاع لاسيما مع دخول شركة منافسة جديدة كبيرة الى القطاع ، حيث عمدت شركات الألبان وعلى ضوء الأوضاع القائمة الى إغراق الأسواق المحلية بمنتجات الألبان بأسعار تقارب كلفة التصنيع المباشرة لتلك المنتجات ، وحيث أن الشركة جزء من الوضع القائم فقد إنتهجت السياسات التنافسية القائمة في السوق المحلي في محاولة منها للمحافظة على حصتها السوقية ، إلا أن هذا الامر أثر بصورة سلبية في رفع تكلفة المنتجات والتي أثرت بدورها على نسبة مجمل الربح للشركة وبالتالي تراجعاً في مبلغ الأرباح الصافية المتحققة وبصورة مؤثرة مقارنة مع العام ٢٠١٥.

هذا على الصعيد العام، أما على الصعيد الخاص فقط تمكنت الشركة وبالرغم من الصعوبات التي واجهتها خلال العام ٢٠١٦ من إنهاء ما يقارب سبعون بالمائة من خطة التطوير والتحديث التي تم إقرارها من قبل مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٥ والمرتبطة بتحديث موجودات الشركة من مباني وألات وسيارات وذلك لغايات رفع القدرة التنافسية والإنتاجية للشركة ، وقد إستطاعت الشركة تغطية كافة الأعباء المالية المرتبطة بعملية التطوير من خلال التمويل الذاتي ودون اللجوء الى البنوك .

أما على الصعيد المالي فقد أظهرت النتائج المالية التي حققتها الشركة خلال العام ٢٠١٦ تراجعاً في إيرادات الشركة بنسبة ٥٩٪ لتصل الى مبلغ ١٥٧٢٤١٨ دينار للعام ٢٠١٦ مقارنة مع ١٦٦٥٠٣٧٩ دينار لعام ٢٠١٥ ، وانخفض مجمل الربح من مبلغ ٣٣١١٥٩٧ دينار للعام ٢٠١٥ الى مبلغ ٢٥٢١٦٠٧ دينار للعام ٢٠١٦ أي بإنخفاض قدره ٧٨٩٩٩٠ دينار، وإنخفضت صافي الارباح المتحققة الى مبلغ ٧٢١٠١٧ دينار للعام ٢٠١٦ مقارنة مع ١٥٤٩٩١٢ دينار للعام ٢٠١٥ أي بإنخفاض وقدره ٨٢٨٨٩٥ دينار .

### السادة المساهمين الكرام :

يعمل مجلس الإدارة بالتعاون الوثيق مع الإدارة التنفيذية للشركة على تطبيق سياسة تهدف الى زيادة إيرادات الشركة من جهة وتخفيض النفقات من جهة اخرى بهدف الوصول الى زيادة صافي الأرباح قدر المستطاع ، ويتم إتخاذ إجراءات وأساليب علمية مدروسة تؤدي إن شاء الله الى مواجهة التحديات التي تواجهها الشركة وتحقيق الأهداف المنشودة .

وفي الختام ، أود أن أتقدم بالشكر بإسمكم جميعا لإدارتنا التنفيذية ولجميع موظفي شركة الألبان الاردنية والشركة التابعة في كافة مواقعهم على الجهود المبدولة من قبلهم في سبيل تحقيق أهداف الشركة ، آمين من المولى عز وجل أن يحفظ إردنا الغالي آمناً مزدهراً في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم.

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور ماهر أحمد مفلح حوراني

## تقرير مجلس الإدارة

### 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 الثامن والاربعون المتضمن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها والقوائم المالية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٦ ، وأهم تطلعاتها المستقبلية للعام ٢٠١٧ وذلك عملاً بأحكام المادة (١٦٩) من قانون الشركات ، وأحكام المادة (٤) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ .

**أولاً :****نشاط الشركة ومشاريعها:****١- أنشطة الشركة الرئيسية:**

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

**٢- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين فيها:**

تمارس الشركة نشاطها من خلال مصانعها الكائنة في منطقة الرصيفه ( شارع الملك حسين ) ويبلغ عدد الموظفين فيها (٢٥٩) موظفا ، هذا ولا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

**ج - حجم الاستثمار الرأسمالي:**

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حتى تاريخه مبلغ (٦٦٥١٧٥٢) دينار اردني .

**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 ٢٠١٦/١٢/٢٤ برأسمال وقدره (مائتان وخمسون الف 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 ) وبنسبة ١٠٠٪ و تمارس 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 ٤٧٢ دونما تحوي بئر ماء ارتوازي ومجهزة بكافة الأبنية الإنشائية بقدره إستيعابية تبلغ ٣٠٠٠ رأس بقر .

تقع شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني في محافظة المفرق/منطقة الكوم الأحمر ويبلغ عدد موظفيها (٥١) عامل وموظف ، هذا ولا يوجد للشركة التابعة اية فروع داخل المملكة او خارجها ولا توجد اية مشاريع مملوكة لها .

ثالثاً :

أ- أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
الدكتور/ ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	٢٠١٥/١٢/٣١	١٩٦٨	بكالوريس حقوق	١٩٩٠	- مدير عام الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (٢٠١٦- الان)
	عضو مجلس الادارة	٢٠١٥/٠٦/١٣		ماجستير ادارة اعمال	٢٠١٠	- رئيس مجلس الادارة / مدير عام شركة الاربنا للنفط والامستثمارات السياحية
		الى	٢٠١٥/١٢/٣٠		دكتوراه فخرية في الاقتصاد وادارة الاعمال	٢٠٠٢
الاسم السيد/ عبدالعزيز نصرالله سليمان هيكل	المنصب نائب رئيس مجلس الادارة	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
	عضو مجلس الادارة	٢٠١٤/٣/١٥	١٩٤٦	ماجستير اقتصاد	١٩٧١	- مساعدا مدير دائرة الدراسات في شركة مالية - ليبيا - مدير دائرة الابحاث - بنك الاسكان - متقاعد
الاسم الشركة الإستراتيجية للاستثمار يمثلها دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الخباريتي	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
	عضو مجلس الادارة	٢٠١٤/٣/١٥	١٩٣٩	بكالوريوس ادارة اعمال وادارة مالية	١٩٧٣	رئاسة وزراء رئيس الدewan الملكي، وزير خارجية، وزير عمل ووزير سياحة، عضو مجلس نواب ، عضو مجلس أمنان، رئيس مجلس إدارة البنك الكويتي (٢٠٠٥)، رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للاستثمارات المالية(٢٠٠٤)، رئيس مجلس ادارة بنك الخليج الجزائر(الجزائر)، عضو مجلس ادارة بنك برقان (الكويت)
الاسم السيد/ محمد مفلح صالح الحوراني	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
	عضو مجلس الادارة	٢٠١٤/٣/١٥	١٩٤١	بكالوريوس لغة عربية	١٩٦٩	مدرس في السعودية (١٩٧٠- ١٩٨٠) نائب عميد كلية مجتمع (١٩٨٠ - ١٩٧٩)
				دبلوم عالي في التربية	١٩٨٠	اداري في جامعة عمان الاهلية (١٩٩٠- ٢٠١٤) - متقاعد
الدكتور/ احمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	المنصب	تاريخ العضوية	سنة الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
	نائب رئيس مجلس الادارة / المدير العام	٢٠١٤/٣/١٥	١٩٥٦	بكالوريوس طب بيطري	١٩٨٠	مختبرات وزارة الصحة، صحة البيئة والرقابة الغذائية(١٩٨٧- ١٩٩٣)
		الى		ماجستير صحة تصنيع المواد الغذائية	١٩٨٣	مدير إنتاج في شركة الأبنان الحامازكية (١٩٩٣- ١٩٩٦/٨) نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشركة (من ١٩٩٦/٨-٢٠١٦/١٢)
		٢٠١٦/١٢/٢٩		دكتوراه مختبرات غذائية	١٩٨٧	

**ب- أسماء أشخاص الإدارة العليا ونبذه تعريفية عنهم :**

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
أحمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	المدير العام حتى تاريخ ٢٠١٦/٢/٢٩	١٩٩٦/٦	١٩٥٦	بكالوريوس طب بيطري ماجستير صحة تصنيع المواد الغذائية دكتوراه مختبرات غذائية	١٩٨٠ ١٩٨٣ ١٩٨٧	مختبرات وزارة الصحة، صحة البيئة والوقاية الغذائية (١٩٧٧-١٩٨٣) - مدير إنتاج في شركة الألبان الدمامية (١٩٨٣-١٩٩٦) - نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشركة (من ١٩٩٦/٦ - ٢٠١٦/٢/٢٩)
أشرف محمد مفلح الحوراني	المندوب العام	١٩٩٩/٥/٩	١٩٧٥	الشهادة العلمية بكالوريوس محاسبه	١٩٩٦	مدير عام الشركة (٢٠١٧/٢ - الآن) محاسب في شركة الألبان الدمامية (١٩٩٦-١٩٩٥) نائب رئيس قسم المحاسبة (١٩٩٥/٥ - ٢٠١٧/٢) مدير الإدارة المالية والإدارة في الشركة (من ٢٠١٢ - ٢٠١٧/٢)
السيد / محمد إبراهيم محمد حمدان	المندوب مدير مالي	٢٠١٧/٢	١٩٧٠	الشهادة العلمية بكالوريوس إدارة مالية ومحاسبة	١٩٩٢	محاسب رئيسي في شركة دار الجوهرة (١٩٩٢-١٩٩٣) محقق حسابات رئيسي في شركة الأنظمة المالية (١٩٩٣-٢٠٠٢) رئيس قسم المحاسبة في الشركة المتطورة (٢٠٠٢-٢٠٠٥) مدير مالي وإداري في شركة بنين البريطانية - لندن (٢٠٠٥-٢٠١٥) مدير مكتب محاسب للاستشارات المالية والدراسات (٢٠١٥-٢٠١٦) مدير مالي للشركة من (٢٠١٧/٢ - الآن) عضو المعهد البريطاني للمحاسبين CFM عضو الرابطة الأمريكية CIA
المهندس/ صالح عبدالكريم محمد العبد	المندوب مدير دائرة الإنتاج	٢٠١٦/٩	١٩٦٠	الشهادة العلمية بكالوريوس هندسة زراعية (تكنولوجيا تصنيع الألبان)	١٩٨٦	مفتوح إنتاج شركة جيليا - تركيا (١٩٦٦-١٩٦٧) مفتوح إنتاج الألبان في شركة البركة - صومالية (١٩٩٤-١٩٩٥) مهندس إنتاج في شركة ندى - السعودية (١٩٩٥-٢٠٠٢) مساعد مدير إنتاج شركة ندى - السعودية (٢٠٠٤-٢٠٠٨) مدير الإنتاج لشركة البروكلي - دبي (٢٠٠٩-٢٠١٢) مدير إنتاج في شركة ألبان صومالية (٢٠١٢-٢٠١٧) مدير إنتاج في الشركة (٢٠١٧ - الآن)
السيد / عماد محمد عثمان صافي	المندوب مدير دائرة المبيعات	٢٠١٦/٤	١٩٧٢	الشهادة العلمية دبلوم صناعي	١٩٨٩	مدير معرض في شركة جوهرة الخليج (١٩٩٦-١٩٩٧) مفتوح مبيعات في شركة الكوكاكولا (١٩٩٧-٢٠٠٠) مدير مبيعات شركة بستله - لارزون (٢٠٠٠-٢٠٠٥) مدير مبيعات في مجموعة كلف (٢٠٠٥-٢٠٠٨) مدير مبيعات نفطي - شركة طيبة (٢٠٠٨-٢٠١٥) مدير مبيعات البان المزروعة (٢٠١٥-٢٠١٧) مدير مبيعات الشركة (٢٠١٧- الآن)
السيد / أمير بولس محمد عراز	المندوب مدير دائرة الصيانة	١٩٩٦/٧	١٩٦٦	الشهادة العلمية دبلوم صناعي	١٩٨٧	فني صيانة شركة الخطية الزراعية (١٩٨٧-١٩٩١) فني صيانة شركة الألبان الدمامية (١٩٩١-١٩٩٦) رئيس قسم الصيانة في شركة الألبان العصرية (١٩٩٦-١٩٩٧) مدير دائرة الصيانة في الشركة (من ١٩٩٦/٧ - الآن)

#### رابعاً :

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

الاسم	عدد الاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	النسبة
الدكتور/ ماهر احمد مفلح حوراني	١٢٠٢٣	٠,٣%	٨٩٣٨٨٦	٢٢,٣%
السيد / عمر احمد مفلح حوراني	٢٩٤٨٥	٠,٧%	٦٩٦٧٨٧	١٧,٤%
السيدة / ايناس احمد مفلح حوراني	٠	٠	٣٣٣٦٥١	٨,٣%
السيدة/ عبير احمد مفلح حوراني	٠	٠	٣٣٣٦٥١	٨,٣%
السيدة / ريم احمد مفلح حوراني	٠	٠	٣٣٣٦٥١	٨,٣%

#### خامساً :

##### الوضع التنافسي للشركة :

ترتكز مبيعات الشركة على الاسواق الداخلية والتي تشتمل على جميع القنوات التوزيعية من المحال الكبرى ومحال البقالة والعطاءات الحكومية ولا يوجد لها اية اسواق خارجية ، وتبلغ الحصة السوقية للشركة ما نسبته ٧% من اجمالي الحصة السوقية للشركات المماثلة لها في طبيعة النشاط .

#### سادساً :

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

#### سابعاً :

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

لا يوجد أي براءات اختراع او 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 ٢٠١٦/٤/٥ على إعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ والمادة رقم (٨) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ .

#### ثامناً :

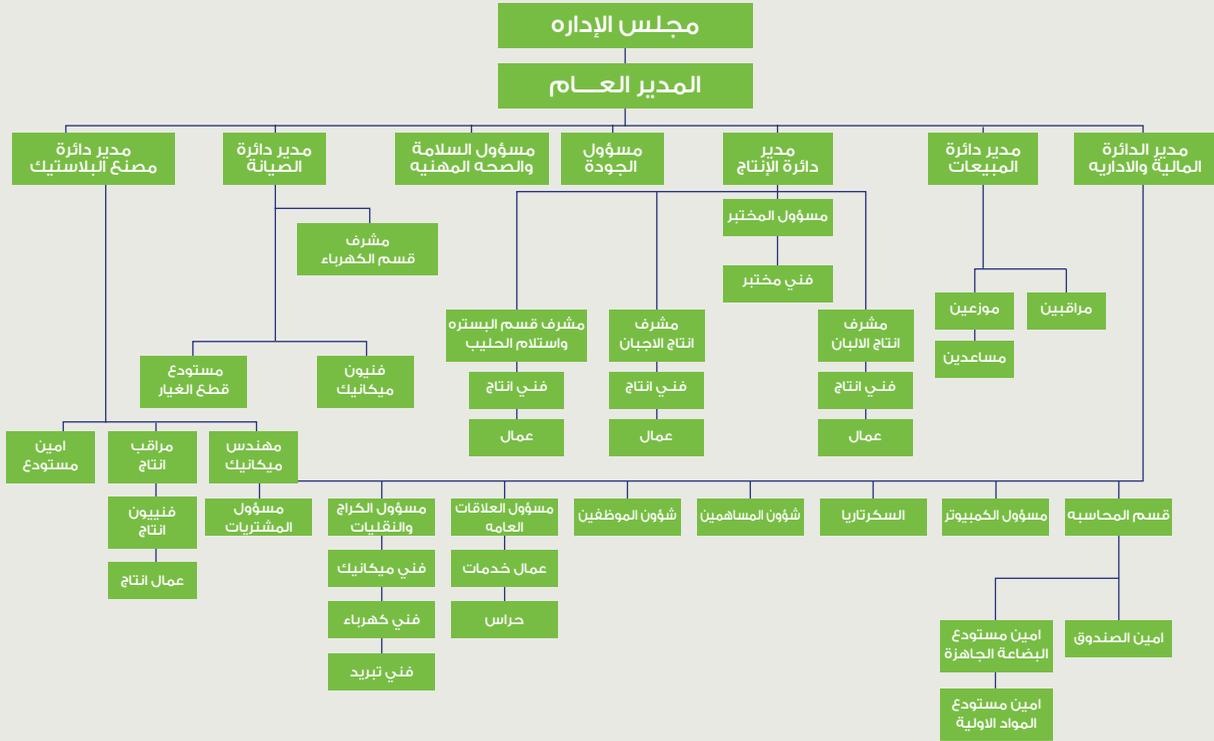
لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

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

## تاسعاً :

الهيكل التنظيمي للشركة وعددموظفيها وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

١- الهيكل التنظيمي لكل من شركة الالبان الاردنية والشركة التابعة :



الهيكل التنظيمي العام لشركة المهما للاستثمار الزراعي والحيواني ذ.م.م.



## ٢- عدد موظفي الشركة والشركة التابعة وفئاتهم ومؤهلاتهم :

شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة) عدد الموظفين	شركة الألبان الأردنية عدد الموظفين	المؤهل العلمي
٧	١٧	بكالوريوس
-	١٧	دبلوم
-	٣٧	ثانوية عامة
٤٤	١٣٧	دون التوجيهي
٥١	٢٠٨	إجمالي عدد الموظفين

## ٣- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

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

## عاشراً:

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

## حادي عشر:

### الإنجازات التي حققتها الشركة:

- تأهيل ٤١٢ بكيرة حامل للدخول في العملية الانتاجية خلال العام القادم .
- تركيب محلب ابقار جديد بقدرة حلب ٢٤ رأس .
- شراء سيارات توزيع جديدة عدد ست للعمل على تطوير اسطول التوزيع الخاص بالشركة .
- شراء ماكينة تعبئة ايجان صفراء وماكنة تغليف ايجان بيضاء .
- شراء ٦٦ دونم أرض مجاورة للمزرعة لغايات التوسعة.
- تنفيذ انشاء المبنى الاداري الجديد وانهاء عملية اعادة الترميم للمبنى الصناعي .
- شراء فراز طليب .
- فيما يلي جداول مقارن لمبيعات الشركة لخمسة سنوات متتالية بالمليون دينار :

٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	البيان
٧,٥٢٠	٨,٠٧٤	٨,٣٧٨	٨,٣٦٧	٧,٣٧٦	الحليب المبستر والألبان، واللبنه....
١,٢٣٤	١,٦١٤	١,٦٣٤	١,٦١٨	١,٤١٤	مبيعات البلاستيك
٦,٤١٤	٦,٤٣٩	٦,٥٤٠	٥,٨٠٦	٥,١٧٧	مبيعات حليب خام (الشركة التابعة)
٠,٥٠٤	٠,٥٢٣	٠,٥١٤	٠,٦٣٢	٠,٥١٩	مبيعات اخرى *
١٥,٦٧٢	١٦,٦٥٠	١٧,٠٦٦	١٦,٤٢٣	١٤,٤٨٦	المجموع

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

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

### ثاني عشر:

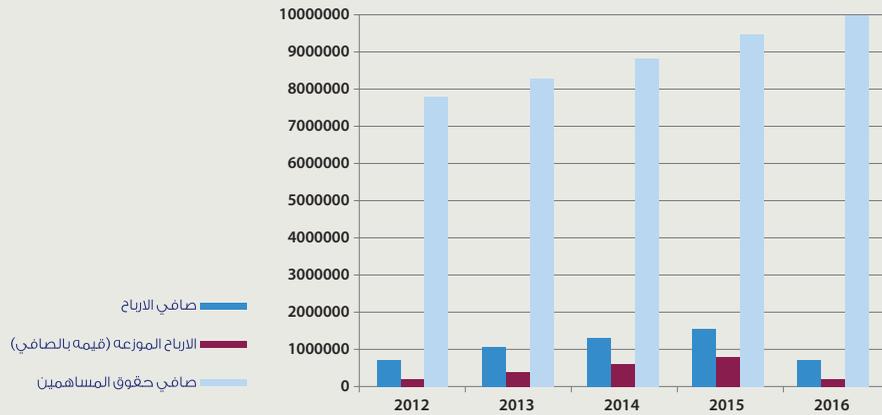
لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

### ثالث عشر:

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

البيان	٢٠١٢ بالدينار الأردني	٢٠١٣ بالدينار الأردني	٢٠١٤ بالدينار الأردني	٢٠١٥ بالدينار الأردني	٢٠١٦ بالدينار الأردني
صافي الأرباح- قبل الضريبة والمخصصات	٧١٦٢٩٤	١٠٧٢٩٨	١٣٢١٤٦	١٥٤٩٩١٢	٧٢١٠٧١
الأرباح الموزعة (قيمة بالصافي) *	٢٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
الأرباح الموزعة (كنسبة بالصافي)	%٥	%١٠	%٥	%٢٠	%٥
صافي حقوق المساهمين	٧٧٨٥٢٧٠	٨٢٩٢٣٦٨	٨٨٣٨٥١٤	٩٤٧٨٤٢٦	٩٩٧٤٤٤٣
أسعار الأوراق المالية في نهاية العام	دينار واحد و ٨٠٠ فلس	دينار واحد و ٨٥٠ فلس	ديناران و ٢٠ فلس	ست دنانير و ٦٠ فلس	ديناران و ٧٣٠ فلس

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



### رابع عشر:

تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ٢٠١٦ مقارنة مع عام ٢٠١٥ :

البيان	٢٠١٥	٢٠١٦
نسبة التداول	٢,٩٦ مرة	٢,٠١ مرة
معدل دوران الذمم المدينة	٧,٩٠ مرة	٨,١٢ مرة
فترة التحصيل	٤٦,٢٠ مرة	٤٤,٩٣ مرة
معدل دوران البضاعة	١,٠٠ مرة	٩,٣٠ مرة
نسبة الهامش الربحي	٥,٠٢ مرة	٦,٢١ مرة
نسبة مجمل الربح	%١٩,٩٠	%١٦,٠٨
نسبة العائد على حقوق الملكية	%١٥,٢٠	%٧,٠٠

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

### خامس عشر:

#### التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة :

- شراء ماكينة تشكيل جديدة عدد واحد .
- شراء ماكنتي تركيب سليف على العبوات البلاستيكية .
- شراء نظام ERP مع نظام المبيع الالكتروني .
- دراسة طرح منتجات جديدة تسهم في رفع مبيعات الشركة .
- شراء فراز مصل لمنتج اللبنة .
- زيادة حجم الايرادات و 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 هيئتكم ما يلي:-

البيان	٢٠١٦
أتعاب تدقيق- شركة الألبان الاردنيه	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 :

الاسم	المنصب	المنصب	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
الدكتور / ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	اردني	٨٩٣٨٨٦	١٢٠٢٣
السيد/ عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل	نائب رئيس مجلس الادارة	اردني	١٠٠٠	١٠٠٠
السادة/الشركة الإستراتيجية للاستثمارات ويمثلها دولة/عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	اردني	٢٢٨٥ لايوجد	٢٢٨٥ لايوجد
السيد/ محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	اردني	٢٣٣٢	٢٣٣٢
الدكتور/احمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	نائب رئيس مجلس الاداره حتى تاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩	عرب فلسطين	١٥٢٣	١٥٢٣

\* 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 :

الاسم	المنصب	المنصب	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
الدكتور/احمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	المدير العام حتى تاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩	عرب فلسطين	١٥٢٣	١٥٢٣
السيد /أشرف محمد مفلح الحوراني	المدير العام	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / محمد ابراهيم محمد حمدان	مدير الدائرة المالية	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد/أمير يونس محمد عرار	مدير دائرة الصيانة	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / عماد محمد عثمان صافي	مدير دائرة المبيعات	اردني	لا يوجد	لا يوجد
المهندس / صالح عبد الكريم محمد العبد	مدير دائرة الانتاج	اردني	لا يوجد	لا يوجد

## ٣- يوجد أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية حسب الجدول أدناه.

الاسم	عدد الاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	النسبة
السيد / عمر احمد مفلح حوراني	٢٩٤٨٥	٠,٧%	٦٩٦٧٧	١٧,٤%
السيدة / ايناس احمد مفلح حوراني	.	.	٣٣٣٦٥١	٨,٣%
السيدة/ عبيد احمد مفلح حوراني	.	.	٣٣٣٦٥١	٨,٣%
السيدة / ريم احمد مفلح حوراني	.	.	٣٣٣٦٥١	٨,٣%
السيدة / باسمه ذيب الشيخ أوغلي	.	.	١٩٠٥٨	٤,٨%

## 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 الاداره :

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت سنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
الدكتور/ ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	لا يوجد	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٦٠٠
السيد / عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل	نائب رئيس مجلس الادارة	لا يوجد	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٦٠٠
السادة/ الشركة الإستراتيجية للاستثمارات ويمثلها دولة/عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	لا يوجد	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٦٠٠
السيد/ محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	لا يوجد	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٦٠٠
الدكتور/احمد (شوكت بديع) يوسف حوراني	نائب رئيس مجلس الادارة حتى تاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩	٧١٥٢٦	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٠١٢٦

\* بلغت الاجتماعات التي عقدها مجلس الادارة خلال العام ٢٠١٦ (٨ اجتماعات).

## ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذيه :

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت سنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
الدكتور/احمد شوكت بديع يوسف الحوراني	المدير العام حتى تاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩	٧١٥٢٦	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٠١٢٦
السيد /اشرف محمد مفلح الحوراني	مدير الدائرة المالية	٢٩٩٠٤	...	...	لا يوجد	٢٩٩٠٤
السيد/أمير يونس محمد عرار	مدير دائرة الصيانة	٢٠٧٢٤	...	...	لا يوجد	٢٠٧٢٤
السيد / عماد محمد عثمان صافي	مدير دائرة المبيعات	٣٤٢٠٠	...	...	لا يوجد	٣٤٢٠٠
المهندس / صالح عبد الكريم محمد العبد	مدير دائرة الانتاج	٧٢٠٠	...	...	لا يوجد	٧٢٠٠

### تاسع عشر:

#### التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية (٢٠١٦) :

قامت الشركة بدفع مبلغ (٣٢٩٨) 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 الصلبه (قطع بلاستيكية وكرتونيه) من المياه العادمة حيث يتم تجميعها وتفريغها في حاويات خاصه تم تزويد المصنع بها من قبل بلدية الرصيفة ليصار بعد ذلك الى التخلص منها .

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

٣- المعالجة البيولوجيه : ويتم خلالها فلتره المياه العادمة بعد معايرتها ومعالجة حموضتها ويستفاد في العادة من البكتيريا اللاهوائيه الموجوده في المياه من خلال أحواض التهويه حيث يتم تزويدها بالأكسجين اللازم لتنشيطها إضافة الى التخلص من بعض الحمل العضوي كنتيجة للتغذية البيئية.

٤- المعالجة الكيمائية : ويتم خلالها التخلص من المواد غير العضوية بأضافة مواد كيميائية وتنتهي هذه العملية بأحواض الترسيب للمواد الصلبه قبل التخلص من المياه المعالجة من خلال شبكة الصرف الصحي وكذلك الحال بالنسبة للمياه العادمة الناجمه عن الاستخدام الشخصي لدورات المياه ويجري التخلص منها من خلال شبكة المجاري الخاصه المتصلة مع شبكة الصرف الصحي العامه والمنفصله عن شبكة المياه العادمة الصناعيه .

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

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

#### ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

لا زالت الشركة ترعى حصتها في غابة سمو الامير الحسين بن 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 ٣١/١٢/٢٠١٦ .
- ٤- مناقشة القوائم المالية الموحدة والمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة .
- ٥- المصادقة على توصية مجلس الإدارة المتضمنة تدوير الأرباح المتحققة للعام ٢٠١٦ .
- ٦- انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٧ .
- ٧- انتخاب عضو مجلس ادارة جديد .
- ٨- أية أمور أخرى تفتقر الهيئة العامة إدراجها على جدول الاجتماع .



## الإقرارات

أ- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٧.

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

رئيس المجلس

د. ماهر أحمد مفلح حوراني



عضو

محمد مفلح صالح الحوراني



نائب رئيس مجلس الإدارة

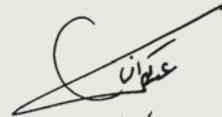
عبدالعزیز نصر الله سليمان هيكل



عضو

الشركة الاستراتيجية للاستثمارات

بمثلا دولة الاستاذ/ عبد الكريم علاوي الكباريتي



ج- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٦.

المدير المالي

محمد ابراهيم حمدان



المدير العام

أشرف محمد الحوراني



رئيس مجلس الادارة

د. ماهر أحمد حوراني



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

رقم البند	القاعدة	السبب
أ- ٨ - ١١	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 انشاء 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- ٦ - ٥	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريرها 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
٣- ٢ - ٦	يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية ولمرتتين على الاقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة	تقوم الشركة بالقيام بالاعلان عن موعد ومكان اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية ومحليه ولمرتتين على الاقل ولا تقوم بالاعلان على موقعها الالكتروني لعدم توفر موقع الكتروني خاص بالشركة .
٣- ٣ - ٤	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 ١٧١/٩) والقاضي بالزام الهيئة العامة بمناقشة أي أمر ضمن اختصاص الهيئة العامة بحد مساهمي الشركة مناقشته ويؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون ١٠٪ من الاسهم الممثلة في الاجتماع
٣- ٤ - ٥	يقوم المساهم الراغب بالتشريع 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 التشريع في الاجتماع دون إعلام الشركة مسبقا أو ارسال السيرة الذاتية.
٣- ٥ - ٥	يقوم مجلس ادارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالتشريع لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة	ما ذكر سابقا .
٤- ١ - ١١	طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة باقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه ، للمساهمين الذين يملكون ٢٠٪ من اسهم الشركة	تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات مادة (١٥٥ - ١٠٥) والقاضي بأنه يحق للهيئة العامة للشركة المساهمه العامة في اجتماع غير عادي تعقده اقالة رئيس مجلس الادارة أو أي عضو من اعضائه باستثناء الاعضاء الممثلين لاسهم الحكومة أو أي شخص اعتباري عام وذلك بناء على طلب موقع من المساهمين يملكون ما لا يقل عن ٢٠٪ من اسهم الشركة .
٤- ١ - ١٢	طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاتها، للمساهمين الذين يملكون ١٠٪ من اسهم الشركة .	بناء على نص المادة ٢٧٥ - أ من قانون الشركات فإنه يجوز للمساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن ١٥٪ من رأسمال الشركة المساهمة العامة الطلب من المراقب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاتها.
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 / ٢٠١٦

وتقرير مدقق الحسابات المستقل



## المحتويات

### تقرير مدقق الحسابات 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

٢٤ - أ

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



### ب- الممتلكات والآلات والمعدات:

يمثل المبلغ الظاهر في البيانات المالية الموحدة للشركة قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة والتي تستخدم في عمليات التشغيل الخاصة بها، وقيمة تلك الموجودات تشكل أهمية نسبية عالية ضمن الموجودات غير المتداولة للمجموعة .

أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها للتحقق من صحة أرصدة الممتلكات والآلات والمعدات :

- دراسة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالعمليات المالية الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات .
- اجراء دراسة تحليلية ومستندية لأرصدة وحركات الإضافات والاستبعادات التي تمت على حسابات الممتلكات والآلات والمعدات وربطها مع الحسابات ذات العلاقة .
- التحقق من الوجود الفعلي وملكية المجموعة لتلك الممتلكات والآلات والمعدات .
- دراسة تقديرات الإدارة ونسب الاستهلاك الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات .
- التحقق من عدم وجود مؤشرات تدني في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات تستوجب اجراء فحص تدني للقيمة .
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية .

### ج- الموجودات البيولوجية :

يمثل مبلغ الموجودات البيولوجية قيمة الأبقار والعجول والأشجار المثمرة التي تمتلكها المجموعة، وإن عملية معالجة وتقييم تلك الأصول معقدة نسبياً .

أهم إجراءات التي قمنا بها للتحقق من صحة أرصدة الموجودات البيولوجية :

- دراسة للتحقق من صحة تقديرات الإدارة للقيم العادلة للموجودات البيولوجية وكيفية معالجة فروقات إعادة التقييم .
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية الخاصة بالموجودات البيولوجية .
- التحقق من صحة معالجة عمليات الإضافات والماليد الجدد وكذلك عمليات الاستبعاد والوفيات والبيع .
- حضور ومراقبة عمليات جرد الموجودات البيولوجية .

### مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية موحدة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد البيانات المالية الموحدة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على إجراءات التقارير المالية.

### مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن هدفنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الاعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

من تلك الأمور التي تم ايصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود اثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

### **تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى**

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية الموحدة المرفقة وانا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

  
دويك وشركاه  
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانسر الدولية  
د • رفيق توفيق الدويك  
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٣٠/ كانون الثاني/ ٢٠١٧  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
<b>دينار اردني</b>	<b>دينار اردني</b>		
١٢٨٣ ٣١٨	٥٣٢ ٥٢٧	٣	نقد ونقد معادل
٨٤٥ ٣٥٧	٢ ٢٣٣ ٣٢٩		شيكات برسوم التحصيل
٣٢٢ ٣٨٥	١٨٢ ٩١٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٢ ١١٦ ٥٦٧	١ ٩٢٩ ٢٤٣	٥	ذمم مدينة، بالصافي
١ ٣٥٤ ١١٦	١ ٤١١ ٧٣٨	٦	مخزون، بالصافي
٦٩ ٩٨٣	٢٣٠ ٥٠٧		اعتمادات مستندية وبوالص
٣٠١٠٣٧	٢١٣ ٤٦٣	٧	أرصدة مدينة أخرى
<b>٦ ٢٩٢ ٧٦٣</b>	<b>٦ ٧٣٣ ٧٢٦</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٣ ٤٦٤ ٢٨٩	٣ ٦١٩ ١٥٤	٨	ممتلكات والآلات ومعدات
١ ٥٦٨ ٢٤٣	١ ٦٤٦ ٨٢٥	٩	موجودات بيولوجية
٢٧٦ ٤٥٨	١ ٣٨٥ ٧٧٣		ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
<b>٥ ٣٠٨ ٩٩٠</b>	<b>٦ ٧٥٢ ٧٥٢</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>١١ ٦٠١ ٧٥٣</b>	<b>١٣ ٣٨٥ ٤٧٨</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥٤ ٨٩٦	٣٥٢ ٩٥١	١٠	بنوك دائنة
...	٧٥ ...	١١	قرض قصير الأجل
٢٦٦ ٠٣٢	٢٥٩ ٧٤٨		أوراق دفع
١٠٣١ ٣٩٢	١ ٩٥٩ ٦٥٢		ذمم دائنة
٧٧١ ٠٠٧	٦٩٩ ٥٢٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
<b>٢ ١٢٣ ٣٢٧</b>	<b>٣ ٣٤٦ ٨٧٧</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
...	٦٤ ١٥٨	١١	قرض طويل الأجل
			<b>حقوق الملكية</b>
٤ ... ..	٤ ... ..	١٣	رأس المال
١ ٣٣١ ٦٢٣	١ ٤٦٢ ١١١	١٣	احتياطي اجباري
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	١٣	احتياطي اختياري
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	١٣	علاوة اصدار
٢ ٥٣٨ ٨٨٦	٢ ٩٠٤ ٤١٥		ارباح مدورة
<b>٩ ٤٧٨ ٤٢٦</b>	<b>٩ ٩٧٤ ٤٤٣</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>١١ ٦٠١ ٧٥٣</b>	<b>١٣ ٣٨٥ ٤٧٨</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	
			<b>بنود الدخل الشامل :</b>
دينار اردني	دينار اردني		صافي المبيعات
١٦ ٦٥٠ ٣٧٩	١٥ ٦٧٢ ٤١٨		
(١٣ ٣٣٨ ٧٨٢)	(١٣ ١٥٠ ٨١١)	١٤	تكلفة المبيعات
<b>٣ ٣١١ ٥٩٧</b>	<b>٢ ٥٢١ ٦٠٧</b>		<b>مجمّل الربح</b>
(٩٤١ ٨٧٤)	(١٠٩١٢٥)	١٦	مصارييف بيع وتوزيع
(٦٨٦٠٨٣)	(٧٣٣ ٨٧٢)	١٧	مصارييف ادارية وعمومية
(٧٠٠٠٠)	(٧٣ ٠٠٠)	١٨	مخصصات مختلفة
(١١٣ ٥٥٥)	(١٣١ ٧٢٢)		استهلاكات
(١٥٠٩)	(٣ ٠٠١)		فوائد ومصارييف بنكية
١٣ ٤٢٢	٧٦٢٤١		التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
١٨ ٠٩١	١١٧ ٤٤٩		ايرادات أخرى
٣٨ ٨٢٠	...		ايرادات توزيعات ارباح
(٢ ٤٥١)	(٥٤٠)		عمولات شراء موجودات مالية
(٤٣ ٣٧٧)	(٥ ٥٥٥)		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٢٦ ٨٣١	(٣٧ ٤٦٥)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
<b>١ ٥٤٩ ٩١٢</b>	<b>٧٢١ ٠١٧</b>		<b>ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات</b>
(٥٥ ٠٠٠)	...		مخصص ضريبة الدخل
(٢٧ ٥٠٠)	...		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
(٢٧ ٥٠٠)	(٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
١ ٤٣٩ ٩١٢	٦٩٦ ٠١٧		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
<b>%٣٦</b>	<b>%١٧.٤٠</b>		<b>العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة</b>
<b>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</b>		<b>المعدل المرجح لعدد الأسهم</b>

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



٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
١٤٣٩ ٩١٢	٦٩٦ ٠١٧	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
		<b>تعديلات :</b>
٦٦٧ ١٥٤	٧٢٩ ٠٣٥	استهلاكات
١٨٠ ٠٠٠	٩٨ ٠٠٠	مخصصات
(١٥ ٧٢١)	(٣١ ٥٤٦)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣ ٤٢٢)	(٧٦ ٢٤١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
(٢٦ ٨٣١)	٣٧ ٤٦٥	فروقات تقييم موجودات مالية
٢ ٢٣١ ٠٩٢	١ ٤٥٢ ٧٣٠	<b>ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل</b>
(٤٩٠ ٧٧٢)	(١ ٢٧٣ ٥٩٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٧ ٣٧٠	(٩٣ ٦٢٢)	مخزون
(٤٤٢ ٦٢٥)	٧٩٤ ٧٧٩	ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
٤٦١ ٥٥٨	١٠٢ ٠٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٢ ٣٦ ٦٢٣	٩٨٢ ٢٩٠	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
(٤١١ ٧٧٥)	(٨٥٢ ٣٥٤)	ممتلكات وآلات ومعدات
...	(٢ ٣٤١)	موجودات بيولوجية
(٢٣٨ ٨٣٨)	(١١٠٩ ٣١٥)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(٦٥٠ ٦١٣)	(١ ٩٦٤ ٠١٠)	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
(١٢٧ ٣٨١)	٢٩٨ ٠٥٥	بنوك دائنة
(٨٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٢٤٠ ٤١٦)	(٦٢٨٤)	أوراق دفع
...	١٣٩ ١٥٨	قرض
(١١٦٧ ٧٩٧)	٢٣٠ ٩٢٩	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
٤٨٨ ٢١٣	(٧٥٠ ٧٩١)	<b>صافي التغير في النقد والنقد المعادل</b>
٧٩٥ ١٠٥	١ ٢٨٣ ٣١٨	<b>النقد المعادل في بداية السنة</b>
١ ٢٨٣ ٣١٨	٥٣٢ ٥٢٧	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>

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

**١. تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :****١. تأسيس الشركة :**

- تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبة الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٦٨) بتاريخ ٢٩/شباط/١٩٦٨ وقد قامت بتوفيق أوضاعها بتاريخ ١٠/كانون الأول/١٩٨٩ .
٢. تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠/كانون الثاني/٢٠١٧ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .
٣. 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 المعدلة :**

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠) البيانات المالية الموحدة .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) الترتيبات المشتركة،
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية،
- معيار المحاسبة الدولي (١) عرض البيانات المالية،
- معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والمصانع والمعدات ،
- معيار المحاسبة الدولي (٢٧) البيانات المالية المنفصلة،
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة،
- معيار المحاسبة الدولي (٣٨) الأصول غير الملموسة،
- معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة،
- التعديلات على تطوير وتحسينات المعايير للسنوات ٢٠١٢، ٢٠١٤ .

**ب. أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :**

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة،

وفيما يلي أسس توحيد القوائم المالية:

١. تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والشركات الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة في حال كان للشركة الأم السلطة على الشركة المستثمر فيها، وتعرضها (حق التصرف) للعوائد المختلفة الناتجة عن استثمارها في الشركة المستثمر فيها، ولها حقوق في تلك العوائد، وكذلك لديها القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائد الشركة المستثمر بها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

٢. يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة للتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

٣. يتم توحيد نتائج اعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج اعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

٤. تمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأس مال الشركة التابعة (شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني) "ذات مسؤولية محدودة" والبالغ (١٠٠٠٠٠٠) دينار، علماً بأن القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ (٦٠٨١٢٩٧) دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (١٣٥٦١٢١) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (٤٢٢٣٩٢٨) دينار ولأغراض اعداد القوائم المالية المنفصلة يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة حسب طريقة التكلفة مع الاعتراف بأي تدني في قيمة الاستثمار - ان وجدت - ، ويتم إثبات الأرباح من الاستثمار في الشركة التابعة عند إقرار الهيئة العامة للشركة التابعة توزيع الأرباح.

## ج الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام متوسط النسب السنوية التالية :

البيان	نسبة الاستهلاك
سيارات	١٥ - ٢٠٪
ثلاجات	١٢٪
عدد وأدوات	١٠ - ٢٥٪
أجهزة والآلات	١٠ - ٢٠٪
تمديدات صحية	١٠٪
مطلب الإيقار	١٠٪
الأثاث	٩ - ٢٥٪
آلات وماكينات	٨ - ٢٥٪
أجهزة المختبر	٨ - ٢٥٪
تمديدات كهربائية	٥٪ - ١٠٪
محطة التنقية	٤ - ١٠٪
أجهزة مكتبية	٥,٢ - ٢٥٪
أبنية وهناجر	٢ - ١٠٪

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل ، يتم رسملة الإضافات والتحسنات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتخليص فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها.

## د . الموجودات البيولوجية :

١. يتم قياس الأبقار بمقدار قيمتها العادلة مخصوماً 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 ميدئياً بمقدار قيمته العادلة مخصوماً منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع في وقت الحلب ، ويتم تحديد القيمة العادلة للحليب بناء على أسعار السوق في المنطقة المحلية ، أما العجول (الذكور) فيتم الاعتراف بالأرباح المتحققة عن بيعها فقط عند القيام بعملية البيع حيث لا يتم الاحتفاظ بها لمدة زمنية طويلة.

٢. أما الموجودات البيولوجية الأخرى ( الأشجار ) فيتم قياسها بقيمتها العادلة 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 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 صادر أولاً .
- يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

## ز . استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستقبلية لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرضة 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 وتشتطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحويلها.

## 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 تتخذب 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.

## ٣. نقد ونقد معادل :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
٤٠١٤٤	١٤٩١٦٣	الصندوق
١٢٤٣١٧٤	٣٨٣٣٦٤	البنوك
<b>١٢٨٣٣١٨</b>	<b>٥٣٢٥٢٧</b>	<b>المجموع</b>

## ٤. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
٤٨٠٢٧٥	٣٦٤٥١٤	كلفة أدوات حقوق الملكية
(١٥٧٨٩٠)	(١٨١٥٩٥)	تسوية القيمة العادلة
<b>٣٢٢٣٨٥</b>	<b>١٨٢٩١٩</b>	<b>المجموع</b>

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

## ٥. ذمم مدينة، بالصافي :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢ ٣٦٦ ٧٩٠	٢ ١٧٢ ٤٢٦	ذمم مدينة
(٢٥٠ ٢٢٣)	(٢٤٣ ١٨٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<b>٢ ١١٦ ٥٦٧</b>	<b>١ ٩٢٩ ٢٤٣</b>	<b>المجموع</b>

## ٦. مخزون، بالصافي :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٣٦ ٨٩٧	٥٢١ ٦٩٤	قطع غيار
٣٠٠ ٦٧٩	٣٦٣ ٣٤١	أعلاف
٢١٤ ٩٩٠	٢٩٧ ٤٩٣	مواد أولية
١٩١ ٧٧٥	٢١٩ ٣٥٧	مواد تعبئة
٢٥٠ ٦٢٤	١٨٨ ٥٤٨	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
١٠ ٥٤٧	١٤ ٠٠٥	مستودع اللوازم
١٥ ٠٧٥	٧ ٧٧١	مواد بيطرية
٣٤٦	٢ ٣٤٦	مستودع الثلجات
<b>١ ٥٢٠ ٩٣٣</b>	<b>١ ٦١٤ ٥٥٥</b>	<b>المجموع</b>
(١٦٦ ٨١٧)	(٢٠٢ ٨١٧)	مخصص بضاعة راكدة و قطع غيار
<b>١ ٣٥٤ ١١٦</b>	<b>١ ٤١١ ٧٣٨</b>	

## ٧. أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٩٤ ٩٥٧	١١٥ ١٩٣	ذمم موظفين
٣١ ٦٣٦	٣٨ ٠٤٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠ ٤٠٨	٣٠ ٤٠٨	تأمينات مستردة
٢٢ ٨١١	٢٩ ٨٢٢	مطالبات تحت التحصيل
١٢١٢٢٥	...	دفعات مقدمة/مقاولين
<b>٣٠١ ٠٣٧</b>	<b>٢١٣ ٤٦٣</b>	<b>المجموع</b>

## ٨. ممتلكات وألات ومعدات:

### أ. ممتلكات ومعدات شركة الألبان الأردنية:

ثلاجات	سيارات	آلات وممتلكات	أراضي	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	التكلفة
٣٢٠٨٤٠	١١٣٢٦٦٧	٥٥٤٠٩٨٨	٩٠٤٤٩	رصيد ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١٥٧٦٥	٢٤٠٢٣١	٣٠٨٥٤٣	...	اضافات
...	(١١١٣٣٣)	...	...	استبعادات
٣٣٦٦٠٥	١٢٦١٥٦٥	٥٨٤٩٥٣١	٩٠٤٤٩	رصيد ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
				الاستهلاك المتراكم
٢٧٢١٩٦	٨٨٠١٤١	٤٥٤٣٤٣٣	...	رصيد ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١٥٦٥	١٣٩٥٢٨	١٨٧٥٠٣	...	استهلاك السنة
...	(١٠٧٠٣١)	...	...	استبعادات
٢٨٧٢٦١	٩١٢٦٣٨	٤٧٣٠٩٣٦	...	رصيد ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
٤٩٣٤٤	٣٤٨٩٢٧	١١١٨٥٩٥	٩٠٤٤٩	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٦
٤٨٦٤٤	٢٥٢٥٢٦	٩٩٧٥٥٥	٩٠٤٤٩	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥

### ب. ممتلكات وألات ومعدات شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة):

تمديدات كهربائية	سيارات	محلل الأبقار	أبنية وهناجر	أراضي	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	التكلفة
٨٤٨٠٠	٦٢٦١٢٤	٦٦٣٢٧١	١٩٩٢٤٥٢	٦٢٣٥٤٥	رصيد ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
...	١١٥٦	...	١٠٣٩٠٠	٧٦٢٥٥	اضافات
٨٤٨٠٠	٦٣٧٣٠	٦٦٣٢٧١	٢٠٩٦٣٥٢	٦٩٩٨٠٠	رصيد ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
					الاستهلاك المتراكم
٤٥٤١٨	٣٥٦٦٦٤	٥٥٧٤٧٦	١٢٠٨١١١	...	رصيد ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
٥٢٤٠	٦٤٢٣٣	٦٧٠٨٥	١٨٩٠٨٧	...	استهلاك السنة
٥٠٦٥٨	٤٢٠٨٩٧	٦٢٤٥٦١	١٣٩٧١٩٨	...	رصيد ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
٣٤١٤٢	٢١٦٧٣٣	٣٨٧١٠	٦٩٩١٥٤	٦٩٩٨٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٦
٣٩٣٨٢	٢٦٩٤٦٠	١٠٥٧٩٥	٧٨٤٣٤١	٦٢٣٥٤٥	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥
					صافي القيمة الدفترية (أ+ب)
					٢٠١٦
					٢٠١٥

المجموع	أجهزة المختبر	أثاث ومفروشات	وحدة التقنية	عدد وأدوات	أبنية وهناجر
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٨ ٤٩١ ١٨٤	٢١ ٨٦٣	٨١ ٦٦٣	١٣٥ ٧٥٦	٢٨٧ ١٦٨	٨٧٩ ٨٤٠
٦٦٨ ٨٧٧	٥ ٣٦٩	٧٨٠	...	٤٨ ٠٠١	٥٠ ١٨٨
(١١١ ٣٣٣)	...	...	...	...	...
<b>٩ ٠٤٨ ٧٢٨</b>	<b>٢٧ ٢٣٢</b>	<b>٨٢ ٣٩٣</b>	<b>١٣٥ ٧٥٦</b>	<b>٣٣٥ ١٦٩</b>	<b>٩٣٠ ٠٢٨</b>
٦٩٥٣ ٥٢٥	٢١ ٧٨٥	٧٦٦٦	١١٠ ٦٦٣	٢٤٨ ٠١٨	٨٠١١٨٣
٣٧٣ ٩٨٢	٧٤٤	١٧٣٧	١٢٢٧	١٦ ٨٧٨	١١ ٣٠٠
(١٠٧ ٠٣١)	...	...	...	...	...
<b>٧ ٢٢٠ ٤٧٦</b>	<b>٢٢ ٥٢٩</b>	<b>٧٧ ٨٤٣</b>	<b>١١١ ٨٩٠</b>	<b>٢٦٤ ٨٩٦</b>	<b>٨١٢ ٤٨٣</b>
١ ٨٢٨ ٢٥٢	٤ ٧٠٣	٤ ٥٥٠	٢٣ ٨٦٦	٧٠ ٢٧٣	١١٧ ٥٤٥
١ ٥٣٧ ٦٥٩	٧٨	٥ ٥٠٧	٢٥ ٠٩٣	٣٩ ١٥٠	٧٨ ٦٥٧

المجموع	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	تمديدات صحية	عدد وأدوات	أجهزة وألات
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٤ ٣٧٩ ٢٤٥	١٣ ٦٨٩	١٥ ٣٠٧	٤٢ ١٦٧	١١٢ ٧٧٦	٢٠٥ ١١٤
٢١٩ ٣٢٥	...	...	٦ ٩٠٣	٧٥٤	٢٠ ٠٠٧
٤ ٥٩٨ ٥٧٠	١٣ ٦٨٩	١٥ ٣٠٧	٤٩ ٠٧٠	١١٣ ٥٣٠	٢٢٥ ١٢١
٢ ٤٥٢ ٦١٥	٧ ٨٠١	١٢ ٧٨٢	٣٥ ٥٥٧	١٠٢ ٥٧٦	١٢٦ ٢٣٠
٣٥٥ ٠٥٣	٢ ١٥٤	٨٩٦	٤ ٢٧٥	٤ ٤٧٥	١٧ ٦٠٨
٢ ٨٠٧ ٦٦٨	٩ ٩٥٥	١٣ ٦٧٨	٣٩ ٨٣٢	١٠٧ ٠٥١	١٤٣ ٨٣٨
١ ٧٩٠ ٩٠٢	٣ ٧٣٤	١ ٦٢٩	٩ ٢٣٨	٦ ٤٧٩	٨١ ٢٨٣
١ ٩٢٦ ٦٣٠	٥ ٨٨٨	٢ ٥٢٥	٦ ٦٠٠	١٠ ٢٠٠	٧٨ ٨٨٤
٣ ٦١٩ ١٥٤					
٣ ٤٦٤ ٢٨٩					

## ٩. موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :

تحتفظ الشركة بعدد (١٥٤٢) بقرة قادرة على انتاج الحليب و (٤١٢) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٧ و (٨٦٣) عجلة تتم تربيتها لانتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد (٥٧) 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. قرض:

٢٠١٦	أقساط قروض تسدد	أقساط قروض تسدد	البيانات
المجموع	بعد عام	خلال عام	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
١٣٩ ١٥٨	٦٤ ١٥٨	٧٥ ٠٠٠	قرض البنك الأردني الكويتي

\* وقعت الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٣ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (٦٠٠ ٠٠٠) دينار لتمويل شراء ماكنات جديدة لمصنع البلاستيك وبفائدة سنوية (٣,٥%) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب ٢٤ قسط قيمة كل منها (٢٥ ٠٠٠) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور بأعلاه .

## ١٢. أرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
٣٦٣ ٥٤٨	٣٦٩ ٧١٧	أمانات المساهمين
١٤٥ ٠٨١	١٤٧ ٨٩٤	مصاريف مستحقة
٨٣ ٠٢٩	٣٣ ٩٢٧	مخصص ضريبة دخل
٥٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
...	٢٥ ٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٢٢ ٤٠١	٢٤ ٢٧٣	امانات الضمان الاجتماعي
١٨ ٤٨٤	٢٤ ٠٣١	مخصص الاجازات
٣١ ٢٢٠	١٩ ٣٦٤	أمانات ضريبة المبيعات
١٢ ٨٨٥	١٢ ٨٣٠	مخصص عام
١٠ ٠١١	١٠ ٠١١	مخصص القضايا
٢٩ ٢٩٩	٧ ٠٣١	أمانات مختلفة
٤٩	٤٤٨	أمانات ضريبة الدخل
٧٧١ ٠٠٧	٦٩٩ ٥٢٦	المجموع

**١٣. رأس المال والاحتياطيات :****١. رأس المال :**

طرأت عدة زيادات على رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ليصبح (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) سهم .

**٢. 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 .

**٣. 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 .

**٤. علاوة الإصدار :**

يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المستوفاة من المكتتبين بتلك الأسهم .

**١٤. تكلفة المبيعات :****أ . تكلفة مبيعات شركة الألبان الأردنية :**

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
٢٧٧ ٨٥٨	٢٥٠ ٦٢٤		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
٦ ٤٣٤ ١٧٧	٦ ٠٠٣ ٣٠٧	١ - ١٥	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١ ٤٧٧ ١٥٦	١ ٦٩٥ ٩٨٢		مصارييف صناعية
٨ ١٨٩ ١٩١	٧ ٩٤٩ ٩١٣		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢٥٠ ٦٢٤)	(١٨٨ ٥٤٨)		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع اخر المدة
<b>٧ ٩٣٨ ٥٦٧</b>	<b>٧ ٧٦١ ٣٦٥</b>		<b>المجموع</b>

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

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
٥ ٣٠٧ ٨٥٦	٥ ٢٨٥ ٧٣٧	٢ - ١٥	مصارييف مزرعة الابقار
٩٢ ٣٥٩	١٠٣ ٧٠٩	٣ - ١٥	مصارييف مزرعة الأشجار
<b>٥ ٤٠٠ ٢١٥</b>	<b>٥ ٣٨٩ ٤٤٦</b>		<b>المجموع</b>
<b>١٣ ٣٣٨ ٧٨٢</b>	<b>١٣ ١٥٠ ٨١١</b>		<b>الإجمالي (أ + ب)</b>

## ١.١٥ مصاريف صناعية :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
٥٥٥ ٩٠٤	٦٤٢ ٩١٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٩٨ ١٠٥	٣٢١ ٧٤٧	كهرباء ومياه وهاتف
٢٢٥ ٢٥٩	٢٢٢ ٢٨٢	استهلاكات
٩٨ ٥٨٤	١٦٣ ١٨٥	صيانة
١١٠ ١٣٢	١٢١ ٢٤٤	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
١٠٩ ٠٣١	٩٧ ٩٦٦	محروقات وزيوت
٣٤ ٥٦٦	٣٥ ٨٥٩	مواد تنظيف
١٨ ٤٢٨	١٩ ٠٥٥	حبر طابعة
١٠ ١٦٩	٨ ٥١٥	مصاريف سيارات
٣ ٢٥٠	٥ ٨٩٦	ملابس عمال
٤ ٣٥٢	٥ ٥٠٩	مصاريف مختبر
٣ ٧٥٦	٤ ٨٢٩	اخرى
٤ ٣٢٣	٤ ٣٧٦	تأمين موجودات
١ ٢٩٧	١ ٧٤٧	رسوم واشتراكات
...	٨٦٢	مصاريف طبية
<b>١ ٤٧٧ ١٥٦</b>	<b>١ ٦٩٥ ٩٨٢</b>	<b>المجموع</b>

## ٢.١٥ مصاريف مزرعة الابقار :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
٤ ٢٣٧ ١٤٢	٤ ٢٤٧ ٣٣٨	تغذية الابقار
٣٢٣ ١٢٨	٣٣٢ ٣٤٥	استهلاكات
٢٧٧ ٣٤٧	٢٣٦ ٧٥٠	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
١٤٤ ٢٧٩	١٥٧ ٥٧٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٦ ١١٠	٨٧ ٤٦١	كهرباء ومياه
٦٨ ٣٦١	٥٧ ٢٦٩	محروقات وزيوت
٥٣ ١٤١	٥٤ ٢٣٠	مصاريف سيارات وآليات
٤١ ٣٥٢	٤٩ ٩٨١	نظام
٣٨ ٣١٠	٣٦ ٥٥٨	صيانة آلات
١٧ ٧٨٨	١٩ ٦٣٧	الضمان الاجتماعي
٩ ٠٣٤	٥ ٨٨٨	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
٣٧٣	٣١٧	ملابس عمال
...	١٩٧	أخرى
١ ٤٩١	١٩٤	لوازم منامة
<b>٥ ٣٠٧ ٨٥٦</b>	<b>٥ ٢٨٥ ٧٣٧</b>	<b>المجموع</b>

## ٣.١٥ مصاريف مزرعة الأشجار :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيــــــــان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٠٧٣٠	٥١٦٠١	كهرباء
٧٧	٢٠٤١٩	مصاريف بيع منتجات زراعية
٢٤٦٤٢	١٧٥٠٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٠٩٠	٦٢٨٢	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٢٩١٣	٢٧٤٢	تقليم الاشجار
٥٢١١	٢٦٨٦	استهلاك العدد والأدوات
٣٠٨٨	٢٠١٠	الضمان الاجتماعي
٣١٥	٢٦٥	صيانة آلات
٢٢٩٣	١٩٩	لوازم ري وزراعة
٩٢٣٥٩	١٠٣٧٠٩	<b>المجموع</b>

## ١٦. مصاريف بيع وتوزيع :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيــــــــان
دينار اردني	دينار اردني	
٤١٣٨٤٠	٤٦٨٧٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧٢٦٤٥	١٤٨٢٣٩	محروقات سيارات
١٣٧٧٧١	١٢٩٦٣٨	عمولات
٦٦٠٧٣	٩١١٩٦	عطاءات
٧٧٠٠	٨٥٥٢١	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٤٦٦٧٧	٤١١٩٧	مصاريف سيارات
...	٢٠٠٠	حملات تسويق
١٣٢٦٢	١٣٧٦٦	تأمين سيارات
٤٥٨٣	٣٤٦٥	قرطاسية
٢٤١٠	٢٢٨١	ايجارات
٤٥٣٦	٢٠٩٢	صيانة ثلاجات
١٧٦٧	١٤٢٦	متفرقة
٧٠٨	١٤٢٤	تنقلات
٥٤٢	١٤٠	مصاريف طبية
٩٤١٨٧٤	١٠٠٩١٢٥	<b>المجموع</b>

## ١٧. مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤١٣ ٣٧١	٤٤٢ ٧٩٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٠ ٧٨٥	٧١ ٨٢٣	مصاريف طبية
٦٤ ١٣٠	٦٤ ٥٢٩	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٢٦ ١٩٠	٢٦ ٨٥٦	رسوم حكومية واشتراكات
٢٢ ٢٦١	٢١ ١٩٤	بوفيه
١٩ ٤٨٠	١٩ ٩٤٤	اتعاب مهنية
١٩ ٨٠٠	١٨ ٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١ ٦٩٣	١٣ ٧٠٦	بريد وهاتف
...	١٠ ٠٠٠	مخصص اجازات
٦ ٩٠٤	٧ ٥٦٩	قرطاسية
٨ ٣٨٦	٧ ٤٠٣	مصاريف سيارات
١ ٤٦٧	٥ ٦٦٩	تنقلات وسفر
٤ ٣١٨	٥ ٤٣٣	ضيافته
٣ ٤٩٦	٤ ٥٢٩	دعاية واعلان
٣ ٩٣١	٣ ٩٢٤	تأمين
٥ ٩٥٣	٣ ٢٩٨	تبرعات وكراميات
٢ ٠٩٥	٢ ٧٩٧	صيانة
...	٢ ٤٠٩	اجازات مدفوعة
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
٦ ٢٣	٧ ٩٠	مصاريف قضائية
<b>٦٨٦ ٠٨٣</b>	<b>٧٣٣ ٨٧٢</b>	<b>المجموع</b>

## ١٨. مخصصات مختلفة :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
...	٣٦ ٠٠٠	مخصص بضاعة
...	٢٥ ٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
١٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠	مخصص اجازات غير مدفوعة
٦٠ ٠٠٠	...	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<b>٧٠ ٠٠٠</b>	<b>٧٣ ٠٠٠</b>	<b>المجموع</b>

**١٩. التزامات محتملة :**

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

٢٠١٥	٢٠١٦	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
٤٦٢١٠٠	٦٠٧٢٤٠	اعتمادات مستندية وبوالص
٣١٦٨٥٠	٤٣٨٩٣٦	كفالات بنكية
<b>٧٧٨٩٥٠</b>	<b>١٠٤٦١٧٦</b>	<b>المجموع</b>

**٢٠. ضريبة الدخل :**

- تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة الأم للعام ٢٠١٥ ولم تقدم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن ذلك العام حتى تاريخه.
- تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

**٢١. توزيعات الأرباح :**

- الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تبلغ (٢٠١٦ ٧٤١) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالعة (٢٧٨ ٦٧٤) دينار .
- قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ توزيع ما نسبته (٥٪) كأرباح نقدية صافية من رأس المال المكتتب به توزع من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

**٢٢. القطاعات التشغيلية :**

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

**١. نشاط صناعي :**

يشمل إنتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة.

**٢. نشاط مزارع الأبقار والأشجار:**

يشمل تسمين وترية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها.

**٣. نشاط استثماري :**

يشمل الاستثمار في موجودات مالية.

• يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

٢٠١٦	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	أ. معلومات الدخل الشامل
١٥ ٦٧٢ ٤١٨	...	٦ ٩١٧ ٣٧٠	٨ ٧٥٥ ٠٤٨	صافي المبيعات
(١٣ ١٥٠ ٨١١)	...	(٥ ٣٨٩ ٤٤٦)	(٧ ٧٦١ ٣٦٥)	تكلفة المبيعات
٢ ٥٢١ ٦٠٧	...	١ ٥٢٧ ٩٢٤	٩٩٣ ٦٨٣	مجمّل الربح
(٩٦٦ ٥٩٥)				مصاريغ غير موزعة
(٣٧ ٤٦٥)	(٣٧ ٤٦٥)	...	...	(خسائر) موزعة
١١٧ ٤٤٩	...	...	...	ايرادات غير موزعة
٧٠ ٦٨٦	(٥ ٥٥٥)	٧٦٢٤١	...	مكاسب غير متحققة
(١٠٠٩ ٦٦٥)	(٥٤٠)	...	(١٠٠٩ ١٢٥)	مصاريغ موزعة
٦٩٦ ٠١٧				ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
				ب - معلومات أخرى
١٢ ٨٥٢ ٩٥١	...	٦٠٨٠ ٣٢٣	٦ ٧٧٢ ٦٢٨	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٥٣٢ ٥٢٧	...	...	...	موجودات غير موزعة
١٣ ٣٨٥ ٤٧٨				مجموع الموجودات

## ٢.٣. الأدوات المالية :

### ١. 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.

### ٢. مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

### ٣. 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 :

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

**٢٤. عام :**

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