



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين

2019/03/07

مطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترمة

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لعطوفتكم التقرير السنوي لمجلس الادارة الخمسون متضمنا تقرير المجلس
وتعليمات الافصاح وخطة عمله المستقبلية وميزانية الشركة العمومية الموحد كما
هي 2018/12/31.

واقبلوا الاحترام

المدير العام

أخرون محمد مفلح العوراني

شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

نسخة / قسم المساهمين

بمورصة مساهمة
الادارة العامة والمالية
الألبان
٠٧ آذار ٢٠١٩
الرقم التسلسلي: ١١١٨
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: الإدارة





حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني بن الحسين
المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين بن عبدالله ولي العهد
المعظم

**تقرير مجلس الإدارة السنوي
الخمسون
والقوائم المالية الختامية الموحدة
وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المالية المنتهية
بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٨**



مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور / ماهر أحمد مفلح حوراني

نائب رئيس الادارة

السيد / عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكلا

الأعضاء

دولة الاستاذ / عبد الكريم علاوي صالح الكباريتي

السيد / محمد مفلح صالح الحوراني

المهندس / عبد الفتاح حسنة خليل مرشد

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/ أعضاء الهيئة العامة للشركة الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

أرحب بكم بالاصالة عن نفسي وعن زملائي أعضاء مجلس الإدارة في إجتماع الهيئة العامة السنوي لشركة الالبان الاردنية م.ع.م وأن أقدم لكم التقرير السنوي الخمسين للشركة والذي يتضمن شرحا ملخصا عن أعمال الشركة وإنجازاتها وحساباتها الختامية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك عملا بأحكام المادتين ١٦٩ و ١٧١ من قانون الشركات المعدل رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ والخطة المستقبلية .

كان العام ٢٠١٨ مليء بالأحداث الإقتصادية الغير متوقعة والمؤثرة والتي أسهمت في زيادة حجم التحديات المفروضة على الإقتصاد الوطني ، وحيث أن القطاع الصناعي يعد من مكونات الإقتصاد الوطني فقد تأثر سلبا بهذه التحديات بصورة عامة وقطاع الصناعات الغذائية وشركتنا بصورة خاصة ، تاليا أبرز تلك التحديات :

– إرتفاع أسعار المحروقات وأسعار الكهرباء بالإضافة الى تطبيق بند فرق المحروقات على فواتير الكهرباء للعام ٢٠١٨ مقارنة مع العام ٢٠١٧.

– رفع نسبة ضريبة المبيعات من ٤% الى ١٠% على كافة منتجات الالبان ومشتقاتها .

– فرض ضريبة مبيعات على الاعلاف ونسبة ١٠% من بداية العام ٢٠١٨ عدلت الى ٥% خلال الربع الاخير من العام الفائت أسهمت في زيادة اسعار الاعلاف والتي انعكست سلبا على تكلفة التغذية للشركة التابعة .

– تراجع أسعار مبيع الحليب الخام الى ما دون سعر الكلفة نتيجة الضعف العام في الطلب المحلي .

– إتباع معظم المصنعين المحليين سياسة المضاربة من خلال تخفيض أسعار المبيع المحلية والتي لاتعكس أسعار المواد الاولية والتعبئة والكلف الاخرى .

– إستمرار إغراق السوق الاردني بالبضائع المستوردة المماثلة من دول الجوار وبأسعار منافسة جدا نظرا لإنخفاض الكلف التشغيلية لدى تلك الدول مقارنة مع أسعار الكلف التشغيلية في الاردن .

– صعوبة التحصيل نتيجة شح السيولة النقدية في السوق المحلي .

– تراجع القوة الشرائية لدى المستهلك نتيجة لإرتفاع حجم الضرائب والرسوم المفروضة خلال العام ٢٠١٨.

لقد كان على شركتنا التعامل مع تلك التحديات بكل كفاءة ومهنية من خلال ضبط وترشيد النفقات و المحافظة على حجم الإيرادات المتحققة في ظل حجم المنافسة العالية في السوق

المحلي، إلا أن الواقع السلبي المؤثر لتلك التحديات وبالرغم من الجهود المبذولة للحد منه إنعكس على النتائج المالية المتحققة للعام ٢٠١٨ من حيث زيادة في تكلفة المبيعات مقارنة مع الإيرادات وبالتالي أثرها في انخفاض حجم الأرباح.

بالنظر إلى النتائج المالية المتحققة للعام ٢٠١٨ مقارنة مع العام ٢٠١٧، فقد أظهرت النتائج انخفاض في حجم الإيرادات المتحققة للعام ٢٠١٨ لتصل لمبلغ ١٦٤٦٨١٧٠ دينار مقارنة مع مبلغ ١٧٢٩٠٨١٩ دينار للعام ٢٠١٧ أي بنسبة انخفاض بلغت ٤,٨٪، وانخفض مجمل الربح من مبلغ ٣١٥٢٦٩٢ دينار للعام ٢٠١٧ إلى مبلغ ٢١٢٠٦٠٨ دينار للعام ٢٠١٨ بنسبة ٣٢,٧٠٪، وانخفض صافي الأرباح المتحققة إلى مبلغ ٢٥٢٣٠٨ دينار للعام ٢٠١٨ مقارنة مع ٩٩٤١٧٦ دينار للعام ٢٠١٧ أي بنسبة انخفاض مقدارها ٧٤,٦٪.

السادة المساهمين الكرام :

إن الواقع الصعب الذي تمر به الصناعة في الأردن بشكل عام وقطاع الصناعات الغذائية بشكل خاص من حيث ارتفاع حجم الكلف وارتفاع حجم المنافسة القائم تطلب منا البحث عن عدد من الخيارات البديلة التي تسهم في خفض الكلف وزيادة حجم الإيرادات، ومن هنا قام مجلس إدارة الشركة بتوقيع اتفاقية تركيب نظام الخلايا الشمسية لكل من مصنع اللبن والعبوات البلاستيكية بحيث يتم الاستفادة منه في تخفيض عبء مصروف الكهرباء في الشركة هذا من ناحية، ومن ناحية أخرى أقر مجلس إدارة شركتكم المباشرة بالأعمال الإنشائية لمبنى صناعي جديد ضمن أفضل المواصفات القياسية وبمساحة ٤ آلاف متر مربع يقع على الأرض الجديدة التي تم إكمال شراؤها بداية العام الماضي، بحيث يخصص المبنى الجديد لغايات تطوير وإضافة أصناف جديدة لسلة منتجات الشركة، علماً بأنه يتوقع الإنتهاء من كافة الأعمال الإنشائية خلال الربع الأول من العام الحالي ليستكمل تعباً لذلك توريد وتركيب الماكينات للمباشرة بالعملية الإنتاجية، آمليين وبإذن الله تعالى أن نستطيع الشركة ومن خلال الخطة التوسعية المقررة من الإرتقاء في حجم الإيرادات والتوسع في الحصة السوقية لها.

وفي الختام، لا يسعني إلا أن أتوجه بالشكر إلى حضراتكم على الدعم الذي تولونه لمجلس إدارة الشركة، والشكر الجزيل لإدارة الشركة وكافة موظفيها على الجهود التي تم بذلها، آمليين من المولى عز وجل أن يحفظ إردننا الغالي أمنأ مزدهراً في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم.

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 العادية للشركة وأن يقدم لكم تقريره السنوي الخمسون المتضمن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها والقوائم المالية للسنة المنتهية كما فيه ٣١ كانون أول ٢٠١٨، وأهم تطلعاتها المستقبلية للعام ٢٠١٩ 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، جنبه بيضاء وحلوم، شدر (صفراء)، لبن الشنينة والجميد السائل، بالإضافة إلى إنتاج العبوات البلاستيكية المستخدمة في تعبئة بعض منتجاتها.

٢ - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين فيها:

تمارس الشركة نشاطها من خلال مصانعها الكائنة في منطقة الرصيفة (شارع الملك حسين) ويبلغ عدد الموظفين فيها (٢٧٢) موظفاً، هذا ولا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

٣ - حجم الاستثمار الرأسمالي:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حتى تاريخه مبلغ (٨٣٥٥٤٨٨) دينار أردني.

ثانياً: الشركات التابعة:

- شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني ذات مسؤولية محدودة :

أسست الشركة بموجب أحكام القانون لدم مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١١٣٨٧) تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٤ برأسمال وقدره (مائتان وخمسون الف دينار أردني)، ولتصويب الأوضاع عملاً بأحكام قانون الشركات قامت الشركة في شهر تشرين الثاني/٢٠٠٧ 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 يركز على إنتاج الحليب الخام عن طريق مزرعة الأبقار الحلوب التي تم إنشاؤها لهذه الغاية على مساحة أرض تبلغ ٥٢٧,٢٢ دونماً تحوي بئر ماء إرتوازي ومجهزة بكافة الأبنية الإنشائية بقدرة إستيعابية تبلغ ٣٥٠٠ رأس بقر .

تقع شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني في محافظة المفرق/منطقة الكوم الأحمر ويبلغ عدد موظفيها (٦٤) عامل وموظف، هذا ولا يوجد للشركة التابعة أية فروع داخل المملكة أو خارجها ولا توجد أية 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	٢٠١٨/٤/٢٨	١٩٦٨	بكالوريوس حقوق ماجستير ادارة اعمال دكتوراه فخرية ففي الاقتصاد وادارة الاعمال دكتوراه فخرية ادارة الاعمال	١٩٩٠ ٢٠١٠ ٢٠٠٢ ٢٠١٧	مدير عام الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (١٩٩٠ - ٢٠١٦/١) رئيس هيئة المديرين في الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (٢٠١٦/١ - الان) رئيس مجلس الادارة / مدير عام شركة الارينا للفنادق والاستثمارات السياحية الاردن (٢٠٠٩ - الان) مدير عام شركة الارينا للفنادق والسياحة - بلغاريا (٢٠٠٩ - الان)
السيد عبدالعزیز نصر الله سليمان هیکل	نائب رئيس مجلس الادارة	٢٠١٨/٤/٢٨	١٩٤٦	ماجستير اقتصاد	١٩٧١	مساعد مدير دائرة الدراسات في شركة مالية / ليبيا مدير دائرة الابحاث / بنك الاسكان متقاعد
دولة الاستاذ عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو مجلس الادارة	٢٠١٨/٤/٢٨	١٩٤٩	بكالوريوس ادارة اعمال وادارة مالية مع مرتبة الشرف	١٩٧٣	رئاسة وزراء، رئيس الديوان الملكي وزير خارجية، وزير عمل، وزير سياحة، عضو مجلس نواب ، عضو مجلس أعيان، رئيس مجلس إدارة البنك الكويتي (م.ع.م)، رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للاستثمارات المالية (م.ع.م)، رئيس مجلس إدارة بنك الخليج الجزائر (الجزائر)، عضو مجلس إدارة بنك برقان (الكويت)
السيد محمد مفلح صالح الحوراني	عضو مجلس الادارة	٢٠١٨/٤/٢٨	١٩٤٦	بكالوريوس لغة عربية دبلوم عالي في التربية	١٩٦٩ ١٩٨٠	مدرس في السعودية (١٩٧٠ - ١٩٨٠) نائب عميد كلية مجتمع (١٩٨٠ - ١٩٨٩) اداري في جامعة عمان الاهلية (١٩٩٠ - ٢٠١٤) متقاعد
المهندس عبد الفتاح حسن خليل مرشد	عضو مجلس الادارة	٢٠١٨/٤/٢٨	١٩٥٩	بكالوريوس هندسة اتصالات	١٩٨٣	مهندس تشغيل وصيانة في شركة الاتصالات الاردنية (١٩٨٤ - ٢٠٠١) رئيس قسم الاعطال والدعم الفني في شركة الاتصالات الاردنية (٢٠٠١ - ٢٠٠٩) مدير تكنولوجيا المعلومات في وزارة الاشغال العامة (٢٠١٠ - ٢٠١٣) مدير شركة لشبكات الحاسوب (٢٠١٤ - الان)

ب- أسماء أشخاص الإدارة العليا ونبذ تعريفه عنهم :

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد أشرف محمد مفلح الحوراني	المدير العام	١٩٩٩/٥/٩	١٩٧٥	بكالوريوس محاسبة	١٩٩٦	محاسب في شركة الألبان الدنماركية (١٩٩٦-١٩٩٩/٤) نائب رئيس قسم المحاسبة (١٩٩٩/٥-٢٠٠٦/٢) مدير الدائرة المالية والإدارية في الشركة (من ٢٠٠٦/٣-٢٠١٧/١/٣١) مدير عام الشركة (٢٠١٧/٢/١-الآن)
الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد أحمد محمد أحمد ابوخصير	المدير المالي	٢٠١٨/٩	١٩٨٢	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٤	محاسب ثم محاسب تكاليف في شركة ابراج للحجر والرخام والجرانيت من ٢٠٠٤/٥/١ - ٢٠٠٩/٩/١ م. محاسب رئيسي في شركة السنايل الذهبية للتعليم والاستثمار من ٢٠٠٩/١/٢١ - ٢٠١٠/١٠/١٥ م محاسب تكاليف ثم رئيس قسم محاسبة التكاليف والاعتمادات في شركة الابسة الاردنية المساهمة العامة من ٢٠١٠/١٠/١٦ - ٢٠١٣/١١/١٣ م مدير قسم المحاسبة في شركة البان المزعة من ٢٠١٣/١١/١٤ - ٢٠١٤/١١/٣٠ م مدير قسم المحاسبة الصناعية في مجموعة الزاكي للصناعة والتجارة والتخزين من ٢٠١٤/١٢/١ - ٢٠١٥/١٠/١٦ م. مساعد مدير مالي في شركة الالبان الاردنية من ٢٠١٦/١٠/١٦ - ٢٠١٨/٢/١ م. مدير مالي في شركة البان حارتنا من ٢٠١٨/٢/١ - ٢٠١٨/٩/١١ م مدير مالي في شركة الالبان الاردنية من ٢٠١٨/٩/١٢ - الة الآن .
الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
المهندس صالح عبدالكريم محمد العبد	مدير دائرة الانتاج	٢٠١٦/٩	١٩٦٠	بكالوريوس هندسة زراعية (تكنولوجيا تصنيع الالبان)	١٩٨٦	مشرف انتاج شركة جينار - تركيا (١٩٨٦-١٩٩٣) مشرف انتاج الالبان في شركة البان حمودة (١٩٩٤-١٩٩٨) مهندس انتاج في شركة ندم - السعودية (١٩٩٩-٢٠٠٣) مساعد مدير انتاج شركة ندم - السعودية (٢٠٠٤-٢٠٠٨) مدير الانتاج شركة الروابي-دبي (٢٠٠٩-٢٠١٢) مدير انتاج في شركة البان حمودة (٢٠١٣-٢٠١٦/٨) مدير انتاج في الشركة (٢٠١٦/٩-الآن)

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد حسن نايف احمد سعدون	مدير دائرة المبيعات	٢٠١٦/٤	١٩٨٣	دبلوم صناعي	٢٠٠٠	مدير تنفيذي في شركة نايف للمقاولات (٢٠٠٧-٢٠٠٠) مدير خدمات في جامعة عمان الاهلية (٢٠١٢-٢٠٠٨) مدير عام في شركة حسن سعدون للخدمات (٢٠١٧/١-٢٠١٣) مساعد مدير مبيعات شركة الابان الاردنية (٢٠١٧/١١-٢٠١٧/٢) مدير مبيعات شركة الابان الاردنية (٢٠١٧/١٢-الآن)
الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد محمد ابراهيم محمد حمدان	المدير المالي الأسبق	٢٠١٧/٢ ٢٠١٨/٦	١٩٧٠	بكالوريوس إدارة مالية ومحاسبة	١٩٩٢	محاسب رئيسي في شركة دار الدواء (١٩٩٧-١٩٩٣) مدقق حسابات رئيسي في شركة الانظمة الثلاثية (١٩٩٧-٢٠٠٢) رئيس قسم المحاسبة في الشركة المتطورة (٢٠٠٢-٢٠٠٥) مدير مالي واداري في شركة شل البريطانية-الاردن (٢٠٠٥-٢٠١٥) مدير مكتب حمدان للاستشارات المالية والدراسات (٢٠١٥-٢٠١٦) مدير مالي للشركة من (٢٠١٧/٢-٢٠١٨/٦) عضو الزمالة الامريكية CIA عضو المعهد البريطاني للمدراء الماليين CFM
الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد محمد مصطفى سعيد صالح	المدير المالي السابق مدير التدقيق الداخلي السابق	٢٠١٨/٦ ٢٠١٨/١٢	١٩٨٦	بكالوريوس نظم المعلومات المحاسبية	٢٠٠٨	محاسب رئيسي في شركة الاهرام للتخليص ٢٠١٠/٧-٢٠٠٨/٨ مدقق رئيسي في التجمع للاستشارات والتدقيق ٢٠١٨/٥-٢٠١٠/٨ شركة الابان الاردنية مدير مالي ٢٠١٨/٦-٢٠١٨/٩ ومدير تدقيق داخلي ٢٠١٨/٩-٢٠١٨/١٢
الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد أمير يونس محمد عرار	مدير دائرة الصيانة السابق	١٩٩٩/٧ ٢٠١٨/٥	١٩٦٦	دبلوم صناعي	١٩٨٧	فني صيانة شركة الأغذية الزراعية (١٩٨٧ - ١٩٩١) فني صيانة شركة الألبان الدانماركية (١٩٩١ - ١٩٩٧) رئيس قسم الميكانيك في شركة الألبان العصرية (١٩٩٧/٧ - ١٩٩٩/٧) مدير دائرة الصيانة في الشركة (من ١٩٩٩/٧ - ٢٠١٨/٥)

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

الاسم	عدد الاسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	النسبة	عدد الاسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	النسبة
الدكتور ماهر احمد مفلح حوراني	١٢٩٤٩٩٥	%٣٢,٣٧٥	١٣١٧١٦٢	%٣٢,٩٢٩
السيد عمر احمد مفلح حوراني	٦٨٦٧٨٧	%١٧,١٧٠	٦٨٦٧٨٧	%١٧,١٧٠
السيدة ايناس احمد مفلح حوراني	٣٣٣٦٥١	%٨,٣٤١	٣٣٣٦٥١	%٨,٣٤١
السيدة عبير احمد مفلح حوراني	٤٥٨٦٥١	%١١,٤٦٦	٤٥٨٦٥١	%١١,٤٦٦

خامسا : الوضع التنافسي للشركة :

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

سادسا :

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

سابعا :

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 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 .

ثامنا :

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 .

٢- عدد موظفي الشركة والشركة التابعة ومفئاتهم ومؤهلاتهم :

المؤهل العلمي	شركة الالبان الاردني عدد الموظفين	شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة) عدد الموظفين
بكالوريوس	٢٢	١٠
دبلوم	١٢	٠
ثانوية عامه	٣٠	٠
دون التوجيهي	١٤٤	٥٤
إجمالي عدد الموظفين	٢٠٨	٦٤

٣- 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:

- تأهيل ٤٤٦ بكيرة حامل للدخول في العملية الانتاجية خلال العام القادم .
- تشغيل محطة معالجة المياه لدم الشركة التابعة .
- استكمال شراء ١,٨ دونم من الارض المجاورة لمصنع الالبان لتبلغ مساحتها الاجمالية ٥,٦ دونم .
- شراء ما مساحته ٥٦ دونم من اراضي الكوم الاحمر ملاصقات لاراضي الشركة التابعة.
- المباشرة بالأعمال الانشائية للمبنى الصناعي الجديد .
- شراء أربع سيارات توزيع جديدة .
- شراء ٢٠ دونم من اراضي منطقة نيوديس لتجهيز مصنع لمعالجة المخلفات الحيوانية .
- شراء وتشغيل ماكينة تعبئة اللبن سعة ٥ كغم .
- القيام بعمل حملة اعلامية وتوعوية للشركة بمناسبة مرور خمسون عاماً على التأسيس.
- فيما يلي جدول مقارنة لمبيعات الشركة لخمسة سنوات متتالية بالمليون دينار :

البيان	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
الحليب المبستر والألبان، واللبنه....	٨,٣٧٨	٨,٠٧٤	٧,٥٢٠	٨,٢٨٧	٧,٦٩٩
مبيعات البلاستيك	١,٦٣٤	١,٦١٤	١,٢٣٤	١,٣٦٣	١,٢٠٣
مبيعات حليب خام (الشركة التابعة)	٦,٥٤٠	٦,٤٣٩	٦,٤١٤	٧,٠٥٤	٧,١٢٧
مبيعات اخرى*	٠,٥١٤	٠,٥٢٣	٠,٥٠٤	٠,٥٨٧	٠,٤٣٩
المجموع	١٧,٠٦٦	١٦,٦٥٠	١٥,٦٧٢	١٧,٢٩١	١٦,٤٦٨

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

ك- 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.

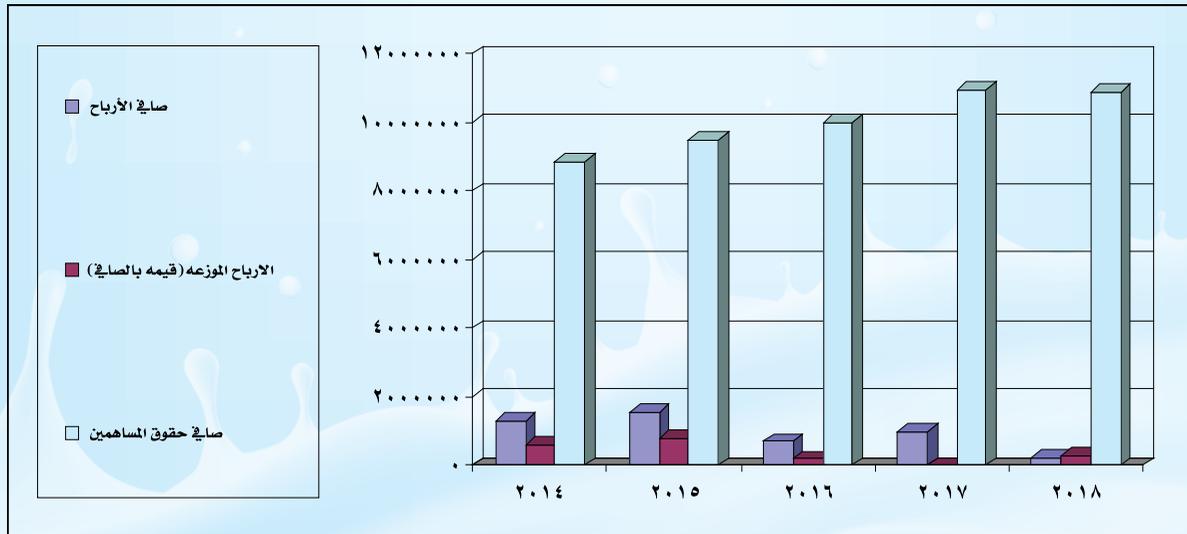
ثالث عشر:

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

٢٠١٨ بالدينار الأردني	٢٠١٧ بالدينار الأردني	٢٠١٦ بالدينار الأردني	٢٠١٥ بالدينار الأردني	٢٠١٤ بالدينار الأردني	البيان
٢٥٢٣٠٨	٩٩٤١٧٦	٧٢١٠٧١	١٥٤٩٩١٢	١٣٢١١٤٦	صافي الأرباح - قبل الضريبة والمخصصات
٣٠٠٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	الأرباح الموزعة (قيمة بالصافي)*
%٧,٥	٠٠٠	%٥	%٢٠	%١٥	الأرباح الموزعة (كنسبة بالصافي)
١٠٨٦١٩٩٩	١٠٩٣٤٦٩١	٩٩٧٤٤٤٣	٩٤٧٨٤٢٦	٨٨٣٨٥١٤	صافي حقوق المساهمين
ثلاث دنانير و ٦٦٠ فلس	ديناران و ٨٤٠ فلس	ديناران و ٧٣٠ فلس	ست دنانير و ٦٠ فلس	ديناران و ٢٠ فلس	أسعار الأوراق المالية في نهاية العام

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

التمثيل البياني:



رابع عشر:

تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ٢٠١٨ مقارنة مع عام ٢٠١٧ :

٢٠١٨	٢٠١٧	البيان
١,٧٨ مرة	١,٨٦ مرة	نسبة التداول
٤,٨٥ مرة	٧,١٨ مرة	معدل دوران الذمم المدينة
٤٧,٤٢ مرة	٤٨,١٩ مرة	فترة التحصيل
٩,٨٠ مرة	٨,٥٢٠ مرة	معدل دوران البضاعة
٤,٣٠ مرة	٧,٠٠ مرة	نسبة الهامش الربحي
% ١٢,٩٠	% ١٨,٢٠	نسبة مجمل الربح
% ٢,١٠	% ٨,٠٠	نسبة العائد على حقوق الملكية

خامس عشر:

التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة :

- الانتهاء من الاعمال الانشائية للمبنى الصناعي الجديد والعمل على توريد الات والماكينات اللازمة لتشغيل خطوط الانتاج الجديدة .
- طرح منتجات جديدة للسوق المحلي .
- العمل على فتح باب التصدير امام منتجات الشركة لعدد من الدول المجاورة.
- انهاء اعمال التركيب لنظام الطاقة الشمسية وتشغيل النظام .
- تشغيل مصنع معالجة المخلفات الحيوانية التابع لشركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني .
- 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 اقرها المجلس بناء على تفويض هيئتك ما يلي:-

٢٠١٨	البيان
٧٥٠٠ دينار	أتعاب تدقيق - شركة الألبان الاردنيه
١٥٠٠ دينار	أتعاب تدقيق - شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني
١٤٤٠ دينار	ضريبة مبيعات

سابع عشر:

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
الدكتور / ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	اردني	١٢٩٤٩٩٥	١٣١٧١٦٢
السيد / عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل	نائب رئيس مجلس الادارة	اردني	١٠٠٠	١٠٠٠
دولة الاستاذ/عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	اردني	١٠٠٠	١٠٠٠
السيد / محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	اردني	٢٣٣٢	٢٣٣٢
السيد / عبدالفتاح حسن خليل مرشد	عضو المجلس	اردني	١٠٠٠	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 :

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
السيد /أشرف محمد مفلح الحوراني	المدير العام	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / أحمد محمد أحمد أبوخضير	مدير الدائرة المالية	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / حسن نايف احمد سعدون	مدير دائرة المبيعات	اردني	لا يوجد	لا يوجد
المهندس / صالح عبد الكريم محمد العبد	مدير دائرة الانتاج	اردني	لا يوجد	لا يوجد

* لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أي من أشخاص الإدارة العليا المستقلين.

٣- يوجد أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية حسب الجدول ادناه:

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	النسبة
السيدة/باسمة ذيب الشيخ اوغلي	١٩٠٦٥٨	%٤.٨٠٠	١٩٠٦٥٨	%٤.٨٠٠
السيد / عمر احمد مفلح حوراني	٦٨٦٧٨٧	%١٧.١٧٠	٦٨٦٧٨٧	%١٧.١٧٠
السيدة / ايناس احمد مفلح حوراني	٣٣٣٦٥١	%٨.٣٤١	٣٣٣٦٥١	%٨.٣٤١
السيدة / عبير احمد مفلح حوراني	٤٥٨٦٥١	%١١.٤٦٦	٤٥٨٦٥١	%١١.٤٦٦

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
دولة الاستاذ/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
المهندس/عبد الفتاح حسن خليل مرشد	عضو المجلس	لا يوجد	٣٦٠٠	٥٠٠٠	لا يوجد	٨٦٠٠

* بلغت الاجتماعات التي عقدها مجلس الادارة خلال العام ٢٠١٨ (٨ اجتماعات) وبحضور كافة الاعضاء .

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

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت سنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
السيد /اشرف محمد مفلح الحوراني	المدير العام	٤٥٦٥٤	...	...	لا يوجد	٤٥٦٥٤
السيد / أحمد محمد أحمد ابو خضير	المدير المالي	٧٢٩١	...	...	لا يوجد	٧٢٩١
السيد / حسن نايف احمد سعدون	مدير دائرة المبيعات	٢٩٣٦٥	...	...	لا يوجد	٢٩٣٦٥
المهندس / صالح عبد الكريم محمد العبد	مدير دائرة الانتاج	٢٢٦٨٩	...	...	لا يوجد	٢٢٦٨٩
السيد / محمد ابراهيم محمد حمدان	مدير الدائرة المالية السابق	١٠٤٦٩	...	...	لا يوجد	١٠٤٦٩
السيد/محمد مصطفى سعيد صالح	مدير الدائرة المالية والتدقيق السابق	١٠٢١٢	...	...	لا يوجد	١٠٢١٢
السيد/أمير يونس محمد عرار	مدير دائرة الصيانة السابق	١٤٥٥٦	...	...	لا يوجد	١٤٥٥٦

تاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنه الماليه (٢٠١٨) :

قامت الشركة بدفع مبلغ (٢٠٠٠) دينار كتبرعات عينية ومادية لعدد من الاسر المستورة والجمعيات الخيرية.

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 للمحافظه على البيئة من التلوث تعمل على معالجة المياه العادمه والتيه 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 وكرتونية) من المياه العادمة حيث يتم تجميعها وتفريغها في حاويات خاصه تم تزويد المصنع بها من قبل بلدية الرصيفه ليصار بعد ذلك الى التخلص منها .

٢ - **معايرة درجة الحموضة** : بعد انتهاء المعالجة الفيزيائية يتم تجميع المياه العادمة في أحواض خاصة لقياس درجة حموضتها، حيث يتم ذلك من خلال فحص عينات من المياه العادمة ، ثم تتم عملية معالجة الحموضه لتتراوح بين 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 الموجوده في المياه من خلال أحواض التهوية حيث يتم تزويدها بالأكسجين اللازم لتنشيطها إضافة الى التخلص من بعض الحمل العضوي كنتيجة للتغذية البيئية.

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

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 الانتاج وفحص المنتجات(بداية ونهاية المنتج) ولحين خروجه الى 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ .

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

٥ - المصادقة على توصية مجلس الإدارة المتضمنة تدوير الارباح المتحققة للعام ٢٠١٨ .

٦ - انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٩ .

٧ - أية أمور أخرى تقترح 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 ٢٠١٩.
- ب- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالعزیز نصر اللہ سلیمان هیکل



عضو

محمد مفلح صالح الحوراني



رئيس المجلس

د.ماهر أحمد مفلح حوراني



عضو

دولة الاستاذ/عبد الكريم علاوي الكباريتي



عضو

عبد الفتاح حسن خليل مرشد



- ج- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٨.

المدير المالي

أحمد محمد أبو خضير

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- ١- ٨- ١١- ١	يستعين مجلس الادارة برأي أي مستشار خارجي علم نفقة الشركة شريطة موافقة اغلبية اعضاء المجلس وتجنب تضارب المصالح	لم ترد حالة سارقه تتضمن الحصول علمه 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 والانظمه الداخليه والسياسات والخطط والاجراءات التي يضعها مجلس الادارة .	تقوم لجنة التدقيق بالقيام بالمهام الخاصه بوحدة التدقيق الداخليه .
ب- ٦- ٥	تقدم كل من اللجنتين قرارتهما وتوصياتهما له مجلس الادارة وتقريراً حول أعمالها له اجتماع الهيئة العامه العادي للشركه .	ترفع قرارات وتوصيات مجلس الادارة ولم تقم بتقديم تقرير حول أعمالها له اجتماع الهيئة العامه العادي للشركه .
٣- ١- ٣	يوجه مجلس الادارة الدعوة له كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامه بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل ٢١ يوما من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع ، علمه أن يتم إعداد الترتيبات والاجراءات المناسبه لعقد الاجتماع بما فيه ذلك اختيار المكان والزمان	عدم وجود بريد الكتروني خاص بالمساهمين مثبت لدى الشركه مع العلم بأنه يتم ارسال الدعوة عن طريق البريد العادي
٣- ٢- ٦	يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامه في ثلاث صحف يوميه ولمرتين علمه الاقل وعلمه الموقع الالكتروني للشركه	تقوم الشركة بالقيام بالاعلان عن موعد ومكان اجتماع الهيئة العامه في ثلاث صحف يوميه محليه ولمرتين علمه الاقل ولا تقوم بالاعلان علمه موقعها الالكتروني لعدم توفر موقع الالكتروني خاص بالشركه .
٣- ٣- ٤	يتم الالتزام بعدم ادراج أية مواضيع جديده في الاجتماع غير مدرجه علمه جدول أعمال الهيئة العامه المرسل سابقا للمساهمين	تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات (الماده ٩١ / ١٧١ / أ) والقاضي بالزام الهيئة العامه بمناقشة أي أمر ضمن اختصاص الهيئة العامه يود مساهميه الشركه مناقشته ويؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون ١٠٪ من الاسهم الممثله في الاجتماع
٣- ٤- ٥	يقوم المساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بارسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة الماليه للشركه والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامه لانتخاب المجلس	كون أن المساهم والتي تطبق عليه مؤهلات العضوية له حق الترشيح في الاجتماع دون إعلام الشركة مسبقاً أو إرسال السيرة الذاتية
٣- ٥- ٥	يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح بعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامه	ما ذكر سابقا
٤- ١- ١- ١١	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 ماده (١٦٥ - أ) والقاضي بأنه يحق للهيئة العامه للشركه المساهمه العامه في اجتماع غير عادي تعقده اقالة رئيس مجلس الادارة أو أي عضو من أعضائه باستثناء الاعضاء الممثلين لاسهم الحكومه أو أي شخص اعتباري عام وذلك بناء علمه طلب موقع من المساهمين يملكون ما لا يقل عن ٣٠٪ من اسهم الشركه .
٤- ١- ١- ١٢	طلب إجراء تدقيق علمه أعمال الشركة ودفاتها، للمساهمين الذين يملكون ١٠٪ من اسهم الشركة .	بناء علمه نص المادة ٢٧٥ - أ من قانون الشركات فإنه يجوز للمساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن ١٥٪ من رأسمال الشركة المساهمة العامه الطلب من المراقب إجراء تدقيق علمه أعمال الشركة ودفاتها.
٥- ٣- ٤	تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني علمه شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات .	كون أن الشركة لا تمتلك موقع الكتروني خاص بها

٢- أسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفاتهم (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل، غير مستقل) :

غير مستقل	مستقل	غير تنفيذي	تنفيذي	المنصب	الاسم
نعم	لا	نعم	لا	رئيس مجلس الإدارة	الدكتور / ماهر احمد مفلح حورانبي
لا	نعم	نعم	لا	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد / عبد العزيز نصرالله سليمان هيكل
لا	نعم	نعم	لا	عضو المجلس	دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي
نعم	لا	نعم	لا	عضو المجلس	السيد / محمد مفلح صالح الحورانبي
لا	نعم	نعم	لا	عضو المجلس	السيد / عبدالفتاح حسن خليل مرشد

(* لا يوجد أي من أعضاء مجلس الإدارة مستقيلين خلال السنة .

(٣) لا يوجد أي من أعضاء مجلس الإدارة كممثلين عن جهة اعتبارية .

(٤) عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة: دولة الاستاذ عبدالكريم الكباريتي - رئيس مجلس إدارة البنك الكويتي الاردني .

(٥) اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة : السيد عبدالعزيز نصرالله هيكل .

(٦) أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :

- لجنة التدقيق.
- لجنة الحوكمة.
- لجنة الترشيحات والمكافآت.
- لجنة إدارة المخاطر.

٧- أسماء رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ومؤهلاتهم وخبراتهم العملية :

الاسم	المنصب	الشهادة العلمية	الخبرات العملية
دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	رئيس اللجنة	بكالوريوس إدارة أعمال وإدارة مالية مع مرتبة الشرف	رئاسة وزراء ، رئيس الديوان الملكي ، وزير الخارجية ، وزير عمل ، وزير سياحة ، عضو مجلس نواب ، عضو مجلس أعيان ، رئيس مجلس إدارة البنك الأردني الكويتي (م.ع.م) رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للاستثمارات المالية (م.ع.م) رئيس مجلس إدارة بنك الخليج الجزائر (الجزائر) ، عضو مجلس إدارة بنك برقان (الكويت).
الاسم	المنصب	الشهادة العلمية	الخبرات العملية
الدكتور/ ماهر احمد مفلح الحوراني	عضو اللجنة	بكالوريوس حقوق ماجستير ادارة اعمال دكتوراة فخرية في الاقتصاد وادارة الاعمال دكتوراة في إدارة الأعمال	مدير عام الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (١٩٩٠-٢٠١٦/١) رئيس هيئة المديرين في الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (٢٠١٦/١-الآن) رئيس مجلس الادارة / مدير عام شركة الاريما للفنادق والاستثمارات السياحية الاردنية (٢٠٠٩ - الآن)
الاسم	المنصب	الشهادة العلمية	الخبرات العملية
السيد / عبدالعزيز نصرالله سليمان هيكل	عضو اللجنة	ماجستير اقتصاد	مساعد مدير دائرة الدراسات في شركة مالية - ليبيا ، مدير دائرة الابحاث - بنك الاسكان - متقاعد

(* عقدت اللجنة اربع اجتماعات بحضور كافة أعضاء اللجنة.
* لم تعقد اللجنة أية اجتماعات مع مدقق الحسابات الخارجي.

٨- أسماء رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	المنصب
دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	رئيس اللجنة
الاسم	المنصب
الدكتور/ ماهر احمد مفلح الحوراني	عضو اللجنة
الاسم	المنصب
السيد / عبدالعزيز نصرالله سليمان هيكل	عضو اللجنة

*عقدت اللجنة اجتماعين وبحضور كافة الاعضاء .

٩- أسماء رئيس وأعضاء لجنة الحوكمة:

الاسم	المنصب
دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	رئيس اللجنة
الاسم	المنصب
الدكتور/ ماهر احمد مفلح الحوراني	عضو اللجنة
الاسم	المنصب
السيد / عبدالعزيز نصرالله سليمان هيكل	عضو اللجنة

*عقدت اللجنة اجتماعيين وبحضور كافة الاعضاء .

١٠- أسماء رئيس وأعضاء لجنة إدارة المخاطر :

الاسم	المنصب
دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	رئيس اللجنة
الاسم	المنصب
الدكتور/ ماهر احمد مفلح الحوراني	عضو اللجنة
الاسم	المنصب
السيد / عبدالعزيز نصرالله سليمان هيكل	عضو اللجنة

*عقدت اللجنة اجتماعيين وبحضور كافة الاعضاء .

رئيس مجلس الإدارة
د. ماهر احمد مفلح حوراني

والله ولي التوفيق

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٨

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

٢٣ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها للتحقق من صحة أرصدة الممتلكات والألات والمعدات :
- دراسة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالعمليات المالية الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات .
 - اجراء دراسة تحليلية ومستندية لأرصدة وحركات الإضافات والاستبعادات التي تمت على حسابات الممتلكات والألات والمعدات وربطها مع الحسابات ذات العلاقة .
 - التحقق من الوجود الفعلي وملكية المجموعة لتلك الممتلكات والألات والمعدات .
 - دراسة تقديرات الإدارة ونسب الاستهلاك الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات .
 - التحقق من عدم وجود مؤشرات تدني في قيمة الممتلكات والألات 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 والبعول والأشجار المثمرة التي تمتلكها المجموعة، وان 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 والمواليد الجدد وكذلك عمليات الاستبعاد والوفيات والبيع .
 - حضور ومراقبة عمليات جرد الموجودات البيولوجية .

معلومات أخرى :

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي ولا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها ، ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، وإنما لا نندي اي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، حيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل اليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

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

ان الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم 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 .

ان الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الاشراف على إجراءات التقارير المالية .

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا .

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

ان الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم 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 القوائم 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 يشمل 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 يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم 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 للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم 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 إن وجدت.
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم 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 آثار سلبية متوقعة أن 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 القوائم المالية الموحدة المرفقة وأنا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانيس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



١٣/شباط / ٢٠١٩
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ و ٢٠١٧

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
١١٦٠٢٦٠	٢٠٣٢٠٧	٣	نقد ونقد معادل
١٥٩٠٤٦٩	١٣٨٠٢٦٧		شيكات برسم التحصيل
٢٤٠٧٧٥٤	٣٣٨٩٠٤٧	٤	ذمم مدينة ، بالصفية
١٦٥٩٨٦٦	١٤٦٤٣٧٣	٥	مخزون ، بالصفية
٨٧٧٢٨	٨٠٣١٨		اعتمادات مستندية وبوالص
٣٢٤٣٠٩	١٣٥٥٠٩٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
٧٢٣٠٣٨٦	٧٨٧٢٣١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٣٠٥٦١٠	٦٢٤٨٩٥٦	٧	ممتلكات والآلات ومعدات
١٧٠٦٢٢١	١٨٤٩٤٤٧	٨	موجودات بيولوجية
٧٨٣٤٨١	٢٥٧٠٨٥		ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
٧٧٩٥٣١٢	٨٣٥٥٤٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٠٢٥٦٩٨	١٦٢٢٧٧٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
...	٧٦٢٥٤٦	٩	بنوك دائنة
٣٠٠٠٠٠	٤٥٤٢٥٥	١٠	قروض قصيرة الأجل
٤٠٧٠٨٠	٣٠٢٧١٠		أوراق دفع
٢٢٩٢٥٩١	٢١٣٩٦١٢		ذمم دائنة
٨٨٣٣٩١	٧٥٤٣٢٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٨٣٠٦٢	٤٤١٣٤٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٧٩٤٥	٩٥٢٣٤٧	١٠	قروض طويلة الأجل
			حقوق الملكية
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٢	رأس المال
١٦١٥٣٨١	١٧٣٥٢١٠	١٢	احتياطي اجباري
٢٦٢٥٠٠	٢٦٢٥٠٠	١٢	احتياطي اختياري
١٣٤٥٤١٧	١٣٤٥٤١٧	١٢	علاوة اصدار
٣٧١١٣٩٣	٣٥١٨٨٧٢		ارباح مدورة
١٠٩٣٤٦٩١	١٠٨٦١٩٩٩		صافي حقوق الملكية
١٥٠٢٥٦٩٨	١٦٢٢٧٧٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

«ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها»

قائمة (ب)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨ و ٢٠١٧

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		بنود الدخل الشامل :
١٧٢٩٠ ٨١٩	١٦٤٦٨ ١٧٠		صافي المبيعات
(١٤١٣٨ ١٢٧)	(١٤٣٤٧ ٥٦٢)	١٣	تكلفة المبيعات
٣١٥٢ ٦٩٢	٢١٢٠ ٦٠٨		مجمل الربح
(١٠٨٠ ٩٦٨)	(١٠١٢ ٧٨٠)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٣٩ ٥١٠)	(٨٥٣ ٢٨١)	١٦	مصاريف ادارية وعمومية
(١٥٠ ٠٠٠)	٠٠٠	١٧	مخصصات مختلفة
(١٧١ ٨٠٨)	(١٥٦٧١٩)		استهلاكات
(١٠ ٤٦٣)	(٢٢ ٨٩٥)		فوائد ومصاريف بنكية
٥٩ ٦٩٦	١٣٨ ٧٥١		التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٣٩ ٩٨٩	٣٨ ٦٢٤		ايرادات أخرى
(٩٩٩)	٠٠٠		عمولات شراء وبيع موجودات مالية
			(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٤٤٥٣)	٠٠٠		من خلال بنود الدخل الشامل
٩٩٤ ١٧٦	٢٥٢ ٣٠٨		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(١٠ ١٧٨)	٠٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركة الألبان الأردنية
(٢٣ ٧٥٠)	(٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
٩٦٠ ٢٤٨	٢٢٧ ٣٠٨		ربح السنة /الدخل الشامل
%٢٤	%٥,٦٨٠		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

«ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها»

قائمة (ج)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٨ و ٢٠١٧

المجموع	ارباح - دورة غير متحققة		علاوة إصدار	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيانات
٩٩٧٤٤٤٣	٢٧٨٦٧٤	٢٦٢٥٧٤١	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٤٦٢١١١	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٦
٩٦٠٢٤٨	٥٩٦٩٦	٩٠٠٥٥٢	...	...	...	...	ربح السنة / الدخل الشامل
...	...	(١٥٣٢٧٠ )	...	...	١٥٣٢٧٠	...	المحول للاحتياطي الاجباري
١٠٩٣٤٦٩١	٣٣٨٣٧٠	٣٣٧٣٠٢٣	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٦١٥٣٨١	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٧
٢٢٧٣٠٨	١٣٨٧٥١	٨٨٥٥٧	...	...	...	...	ربح السنة / الدخل الشامل
(٣٠٠٠٠٠)	...	(٣٠٠٠٠٠ )	...	...	...	...	توزيعات أرباح
...	...	(١١٩٨٢٩ )	...	...	١١٩٨٢٩	...	المحول للاحتياطي الاجباري
١٠٨٦١٩٩٩	٤٧٧١٢١	٣٠٤١٧٥١	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٧٣٥٢١٠	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٨

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

قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٨ و ٢٠١٧

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٦٠ ٢٤٨	٢٢٧٣٠٨	ربح السنة /الدخل الشامل
		تعديلات :
٧٧٣ ١٩٣	٧٥٨ ١١٦	استهلاكات
١٨٣ ٩٢٨	...	مخصصات
(٢١ ٥٥٢)	(١٤ ١٧٢)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩ ٦٩٦)	(١٣٨ ٧٥١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
١ ٨٣٦ ١٢١	٨٣٢ ٥٠١	ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٤٦٢٨٢	(٣ ٦٤٤ ٤٧٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٨٣ ١٢٨)	١٩٥ ٤٩٣	مخزون
٤١٧ ٨٧٦	(٢٨٢ ٠٤١)	ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
١٨٢ ٩١٩	...	بنود الدخل الشامل
٢٣٠٠٠٧٠	(٢ ٨٩٨ ٥١٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢ ٤٣٨ ٠٩٧)	(١ ٦٨٧ ٢٩٠)	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٠	(٤ ٤٧٥)	موجودات بيولوجية
٦٠٢ ٢٩٢	٥٢٦ ٣٩٦	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(١ ٨٣٥ ٥٠٥)	(١ ١٦٥ ٣٦٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٥٢ ٩٥١)	٢ ٦١٢ ٥٤٦	بنوك دائنة
...	(٣٠٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
١٤٧ ٣٣٢	(١٠٤ ٣٧٠)	أوراق دفع
٣٦٨ ٧٨٧	٨٩٨ ٦٥٧	قروض
١ ٦٣ ١ ٦٨	٣ ١٠ ٦ ٨٣٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٢٧ ٧٣٣	(٩٥٧ ٠٥٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٣٢ ٥٢٧	١ ١٦٠ ٢٦٠	النقد المعادل في بداية السنة
١ ١٦٠ ٢٦٠	٢٠٣ ٢٠٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها»

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٨

١ - تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :**أ- تأسيس الشركة :**

تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبة الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٦٨) بتاريخ ٢٩/شباط/١٩٦٨ وقد قامت بتوفيق أوضاعها بتاريخ ١٠/كانون الأول/١٩٨٩.

ب- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦/شباط/٢٠١٩ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

انشاء مصانع لانتاج الألبان ومشتقاتها، إقامة المشاريع والصناعات ذات العلاقة بصناعة الألبان وتسويق منتجاتها والاتجار بها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- معايير التقارير المالية 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 رقم (٩) الأدوات المالية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء.

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) للقوائم 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 بان القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ (٧٥٢٦٧٩١) دينار وبلغ ربح السنة بعد المخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (١٣١٢٠٣٩) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (٥٣٠٤٦١١) 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 واهي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام متوسط النسب السنوية التالية :

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك
سيارات	١٥ - ٢٠٪
ثلاجات	١٢٪
عدد وأدوات	١٠ - ٢٥٪
أجهزة والآت	١٠ - ٢٠٪
تمديدات صحية	١٠٪
الأثاث	٩ - ٢٥٪
آلات وماكنات	٨ - ٢٥٪
أجهزة المختبر	٨ - ٢٥٪
تمديدات كهربائية	٥٪ - ١٠٪
محطة التنقية	٤ - ١٠٪
أجهزة مكتبية	٢,٥ - ٢٥٪
أبنية وهناجر	٢ - ١٠٪

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

د- الموجودات البيولوجية :

١- يتم قياس الأبقار بمقدار قيمتها العادلة مخصصاً 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 مخصصاً منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع وفي 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 مخصصاً 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 متوسط سعر الكلفة المرجح .
- 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 ، وتبني التكلفة على أساس متوسط سعر الكلفة المرجح .
- يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبني التكلفة على أساس متوسط سعر الكلفة المرجح .

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 لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهريّة 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 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، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرّح 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.

٣- نقد ونقد معادل :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
٣١٤٦٠	٢٢٨٧٥	البنوك
١١٢٨٨٠٠	١٨٠٣٣٢	المجموع
١١٦٠٢٦٠	٢٠٣٢٠٧	

٤- ذمم مدينة ، بالصفية :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مدينة
٢٧٠٠٩٣٧	٣٦٨٢٢٣٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٩٣١٨٣)	(٢٩٣١٨٣)	المجموع
٢٤٠٧٧٥٤	٣٣٨٩٠٤٧	

هـ - مخزون ، بالصفحة :

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
٥٧٦٩٥٦	٦٣٨٢٢٩	قطع غير
٤٦٦١٨٢	٣٠٤٠٢٧	أعلاف
٢٥٢٨٣٩	٢٨٠٧٠٢	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
٢٠٢٠٨٣	١٨٣١٢٧	مواد تعبئة
٢٩٩٧٢٩	١٧٢٧٨٥	مواد أولية
١٩٢١٤	٢١٥٨٨	مستودع اللوازم
١١٢٣٥	١٤٢٧٧	مواد بيطرة
٣٠١٥٩	١٢٠٣٢	مستودع التلجيات
١٨٥٨٣٩٧	١٦٢٦٦٧	المجموع
(١٩٨٥٣١)	(١٦٢٣٩٤)	مخصص بضاعة راكدة و قطع غير
١٦٥٩٨٦٦	١٤٦٤٣٧٣	

٦- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
...	٧٧٣٣٥٧	دفعات مقدمة للمقاولين / مشروع الطاقة
٢٣١٥٨٦	٢٥١٢٦٥	ذمم موظفين
٢٢٤١٠	٢٣١٩١٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠٤٠٨	٥٣٨٧٩	تأمينات مستردة
٣٩٩٠٥	٤٤٦٠٨	مطالبات تحت التحصيل
...	٧٥	ضريبة دخل موظفين
٣٢٤٣٠٩	١٣٥٥٠٩٨	المجموع

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات :

أ - ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية :

المجموع	أجهزة المختبر	أثاث ومفروشات	وحدة التثقيف	عدد وأدوات	أبنية وهناجر	ثلاجات	سيارات	آلات ومكينات	أراضي	البيانات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
١٠٩٩٠٣٩٥	٢٧٨١٧	١٢٩٤٧٦	١٣٥٧٥٦	٤٧٢٥٩٧	١٧٧٢٣٤٠	٣٧٢٠٢٣	١٣٥٣١٧٨	٦٦٣٦٧٥٩	٩٠٤٤٩	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١
١٢٥٨٩٦٢	٤٢٥	٦٠٠٤	٩٤٨	٢٧٨١٥	٨٩٨٣٧	٢٥٠٧٤	٢٧٢٧١٦	٣٥٦١٨١	٤٧٩٩٦٢	إضافات
(١١٤٣٠٠ )	...	...	...	...	...	...	( ١١٤٣٠٠ )	...	...	استبعادات
١٢١٣٥٠٥٧	٢٨٢٤٢	١٣٥٤٨٠	١٣٦٧٠٤	٥٠٠٤١٢	١٨٦٢١٧٧	٣٩٧٠٩٧	١٥١١٥٩٤	٦٩٩٢٩٤٠	٥٧٠٤١١	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
										الاستهلاك المتراكم
٧٥٣٨٢٤٥	٢٣٤١٢	٨٢٢١٧	١١٣١١٧	٢٩٤١١٤	٨٤٠١٦٧	٣٠٣٠٥١	٩٥٥٥٠٣	٤٩٢٦٦٦٤	...	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٧٤٨٤٠	٨٩٣	٤٧٧١	٣٦٢٠	٢٧٠٦٧	٤٤٩١٦	١٦٧٣٥	١٠٣٧٨٥	٢٧٣٠٥٣	...	استهلاك السنة
(٩٠٦١٩ )	...	...	...	...	...	...	( ٩٠٦١٩ )	...	...	استبعادات
٧٩٢٢٤٦٦	٢٤٣٠٥	٨٦٩٨٨	١١٦٧٣٧	٣٢١١٨١	٨٨٥٠٨٣	٣١٩٧٨٦	٩٦٨٦٦٩	٥١٩٩٧١٧	...	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٢١٢٥٩١	٣٩٣٧	٤٨٤٩٢	١٩٩٦٧	١٧٩٢٣١	٩٧٧٠٩٤	٧٧٣١١	٥٤٢٩٢٥	١٧٩٣٢٢٣	٥٧٠٤١١	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٨
٣٤٥٢١٥٠	٤٤٠٥	٤٧٢٥٩	٢٢٦٣٩	١٧٨٤٨٣	٩٣٢١٧٣	٦٨٩٧٢	٣٩٧٦٧٥	١٧١٠٠٩٥	٩٠٤٤٩	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٧

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

المجموع	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	تمديدات صحية	عدد وأدوات	أجهزة وآلات	تمديدات كهربائية	سيارات	أبنية وهناجر	أراضي	البيانات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٤٩٩١٩١٢	١٥٥٥٤	١٥٤٤٩	٤٩٠٧٠	١١٧٢٠٥	١٠٦٦٥٨٦	٨٤٨٠٠	٦٤٢٥٨٠	٢٢٨٣٢١٨	٧١٧٤٥٠	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٦٦١٨١	١٧٣٥	٣٨٠٣	...	٤٣٥٦	١٧٤٣٥٢	...	٣٩٧٣١	٨٥٥٨١	١٥٦٦٢٣	إضافات
٥٤٥٨٠٩٣	١٧٢٨٩	١٩٢٥٢	٤٩٠٧٠	١٢١٥٦١	١٢٤٠٩٣٨	٨٤٨٠٠	٦٨٢٣١١	٢٣٦٨٧٩٩	٨٧٤٠٧٣	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
										الاستهلاك المتراكم
٣١٣٨٤٥٢	١٢٣٥٢	١٤٣٣٠	٤٤٧٣٩	١١٢٢٩٧	٨٣٧٦٨٩	٥٤٣٩٨	٤٨٢٢١٣	١٥٨٠٤٣٤	...	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٨٣٢٧٦	٢٧٧١	٦٨٣	٤٣٣١	١٩٣١	٣٧٤١٨	٣٢٤١	٥٩٨٧١	١٧٣٠٣٠	...	استهلاك السنة
٣٤٢١٧٢٨	١٥١٢٣	١٥٠١٣	٤٩٠٧٠	١١٤٢٢٨	٨٧٥١٠٧	٥٧٦٣٩	٥٤٢٠٨٤	١٧٥٣٤٦٤	...	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٠٣٦٣٦٥	٢١٦٦	٤٢٣٩	...	٧٣٣٣	٣٦٥٨٣١	٢٧١٦١	١٤٠٢٢٧	٦١٥٣٣٥	٨٧٤٠٧٣	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٨
١٨٥٣٤٦٠	٣٢٠٢	١١١٩	٤٣٣١	٤٩٠٨	٢٢٨٨٩٧	٣٠٤٠٢	١٦٠٣٦٧	٧٠٢٧٨٤	٧١٧٤٥٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٧
										صافي القيمة الدفترية (أ+ب)
٦٢٤٨٩٥٦										٢٠١٨
٥٣٠٥٦١٠										٢٠١٧

٨- موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :

تحتفظ الشركة بعدد (١٧٢٣) بقرة قادرة على انتاج الحليب و (٤٤٦) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام ٢٠١٩ و (٧٩٧) عجلة تتم تربيتها لإنتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد (٧٠) عاجلاً محتفظ بهم لغرض بيعهم في الاجل القريب ، وكذلك تحتفظ الشركة بموجودات بيولوجية نباتية تتمثل في مجموعة من الأشجار المثمرة .

٩- بنوك دائنة:

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

١٠- قروض:

٢٠١٨	اقساط قروض تسدد		
المجموع	بعد عام	خلال عام	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٤٠٦٦٠٢	٩٥٢٣٤٧	٤٥٤٢٥٥	قرض البنك الأردني الكويتي

أ- وقعت الشركة الأم بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٣ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (٦٠٠٠٠٠) دينار لتمويل شراء ماكينات جديدة لمصنع البلاستيك وبغائدة سنوية (٣,٥٪) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب ٢٤ قسط قيمة كل منها (٢٥٠٠٠) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور بأعلاه .

ب- وقعت الشركة الأم بتاريخ ٢٠١٧/١١/١ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (٦٠٠٠٠) دينار لتمويل الآلات والمعدات وتوسعة المصنع إضافة إلى تمويل شراء أراضي جديدة بنفس المنطقة المقام بها المصنع وبغائدة سنوية (٢,٩٪) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب ١٠٨ أقساط قيمة كل منها (٥٥٥٦) دينار باستثناء القسط الأخير (٥٥٠٨) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور بأعلاه .

ج- وقعت الشركة الأم بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٨ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (٨٥٠٠٠٠) دينار لتمويل مشروع الطاقة الشمسية وبغائدة سنوية (٢,٩٪) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب ١٠٨ أقساط قيمة كل منها (٧٨٧١) دينار باستثناء القسط الأخير (٧٨٠٣) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور بأعلاه ، كما وقعت الشركة ملحق اتفاقية لزيادة قيمة القرض الممنوح بقيمة (١٥٠٠٠٠) دينار ليصبح (١٠٠٠٠٠٠) دينار يسدد بموجب ١٠٨ أقساط متساوية بالإضافة للغائدة وبواقع (٩٢٦٠) دينار للقسط ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح الأساسي وذلك حسب فترة السماح المذكورة ضمن العقد الاطلائي .

د- وقعت الشركة التابعة بتاريخ ٢٠١٧/١١/١ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (٥٠٠٠٠) دينار لتمويل اعتمادات وبوالص وحوالات وبغائدة سنوية (٢,٩٪) ، حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد كل عملية تمويل ضمن الحد بموجب (٣) دفعات شهرية أو بموجب دفعة واحدة بعد (٣) شهور من تاريخ المنح .

١١ - أرصدة دائرة أخرى :

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	البيان
٣٥٢ ٨٧٧	٣١١ ٣٠٦	أمانات المساهمين
٢٥٠ ٧٠١	٢١٨ ٩٦٩	مصاريف مستحقة
٥٩٤٠٦	٥٧٤٩٦	أمانات مختلفة
٢٦٣٧٧	٣٩٧٥٩	أمانات ضريبة المبيعات
٢٤٧٧٣	٢٧٨١٠	امانات الضمان الاجتماعي
٣٣٩٢٨	٢٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٧٢ ٨٧٧	٢١٧٧٩	مخصص نهاية الخدمة
٢١٥٤٢	١٨٨٥٥	مخصص ضريبة دخل
٢٠٢٩٦	١٤١١٥	مخصص الاجازات
١٠٠١١	١٠٠١١	مخصص القضايا
١٠٢٧٦	٩١٩٦	مخصص عام
٣٢٧	٣٣	أمانات ضريبة الدخل
٨٨٣٣٩١	٧٥٤٣٢٩	المجموع

١٢ - رأس المال والاحتياطيات :

- رأس المال :

طرأت عدة زيادات على رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ليصبح (٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (٤٠٠٠٠٠٠) سهم .

- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠٪ .

- 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 .

- 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 :

٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح	البيان ف
١٨٨ ٥٤٨	٢٥٢ ٨٣٩		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
٦٧٣٩ ٢٦٧	٦٥٧٤ ٧٧٠		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١ ٦٧٦ ٧٦٧	١ ٧٥٢ ٦٥٧	١-١٤	مصاريف صناعية
٨ ٦٠٤ ٥٨٢	٨ ٥٨٠ ٢٦٦		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢٥٢ ٨٣٩)	(٢٨٠ ٧٠٢)		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع اخر المدة
٨٣٥١ ٧٤٣	٨٢٩٩ ٥٦٤		المجموع

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

٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح	البيان
٥ ٦٩١ ٦٣٢	٥ ٩٥١ ٥٦٥	٢-١٤	مصاريف مرزعة الابقار
٩٤٧٥٢	٩٦٤٣٣	٣-١٤	مصاريف مرزعة الأشجار
٥ ٧٨٦ ٣٨٤	٦٠٤٧ ٩٩٨		المجموع
١٤ ١٣٨ ١٢٧	١٤٣٤٧ ٥٦٢		الإجمالي (أ + ب)

١٤ - ١ - مصاريف صناعية :

٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار اردني	دينار اردني		البيان
٦٠ ٦٢٨٨	٦٢ ١٣٦٠		رواتب وأجور وملحقاتها
٣٢٩ ٩٣٨	٣٤٥ ٨٦٨		كهرباء ومياه وهاتف
٢٩١ ٠٧٠	٣٣٩ ٦٦٥		استهلاكات
١١٩٨٠٩	١٥٤٨٠٧		محرقات وزيوت
١١٣ ٥٤٤	١١٤ ٥٩١		ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
١١١ ٠٥٦	٨٢ ٦١٠		صيانة
٤٤ ١٣٥	٥٠ ٢٧٥		مواد تنظيف
٢٠ ٤٧٠	١٧ ٠٨٤		جبر طابعة
٥٠ ٥٢	٥ ٤٧١		مصاريف مختبر
٥ ٦٩١	٥ ٣٥٠		تأمين موجودات
١ ٣٠٠	٥ ٢٩٠		رسوم واشتراكات
٨ ٣٠٠	٤ ٩٦٤		ملابس عمال
٤ ٢٤٩	٣ ٠٢٩		اخرى
١٠ ٧١٥	١ ٦٦٣		مصاريف سيارات
١ ٤٤١	٦٣٠		مصاريف طبية
٣ ٧٠٩	٠٠٠		شحن وتخليب
١ ٦٧٦ ٧٦٧	١ ٧٥٢ ٦٥٧		المجموع

١٤ - ٢ - مصاريف مزرعة الابقار :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤ ٥٣٢ ٨١٤	٤ ٨٤٠ ٥٥٥	تغذية الابقار
٣٠٩ ٢٣٨	٢٦٠ ٨٢٩	استهلاكات
٢ ٨٤٣٣٧	٢ ٥٥ ٢٣٧	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
١ ٨٥ ٣٧١	١ ٩٨ ٤٦٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠٨ ٣٦٧	١ ٢١ ٤٤١	كهرباء ومياه
٨١ ٢٩٢	٩٠ ١٧٦	محرقات وزيت
٥٥ ٤١١	٦٠ ٥٨٥	نظافة
٦٠ ٤٣٩	٥٢ ٠٣١	مصاريف سيارات وآليات
٣٩ ٦٧٥	٣٢ ٧٢٢	صيانة آلات
٢٢ ٥٩٥	٢٤ ٧٥٠	الضمان الاجتماعي
١٠٠٠٦	١٣ ٥٢٨	صيانة أبنية وأجهزة مكتبية
...	٥٤٤	رسوم واشتراكات
١٠٥٧	٣٥٦	ملابس عمال
...	٢٤٧	أخرى
١٠٣٠	٩٧	لوازم منامة
٥ ٦٩١ ٦٣٢	٥ ٩٥١ ٥٦٥	المجموع

١٤ - ٣ - مصاريف مزرعة الأشجار :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٤ ١٠٣	٦٣ ٤٧٣	كهرباء
٢٤ ٢٥٥	٢٤ ٠٨٩	مصاريف بيع منتجات زراعية
٤ ٤٤٠	٤ ٣٠٠	علاجات واسمدة واشتال زراعية
٧ ٠١٨	٢ ٦٤٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠٩٨	٩٠٣	استهلاك العدد والأدوات
٣ ١٥٧	٦٩٠	لوازم ربي وزراعة
٩٠٥	٣٣٦	الضمان الاجتماعي
٩ ٧٧٦	...	تقليم الاشجار
٩٤ ٧٥٢	٩٦ ٤٣٣	المجموع

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٨١ ٨٨٢	٤٨١ ٩٨٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠٢ ٧٦٨	٢٣٤ ٠٧٢	مدرجات سيارات
١١٦ ٥٣٧	٩١ ٣٠٣	عمولات
٧٥ ٠٨٩	٧٤٢٢١	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
١١٤٧٦٦	٣٣ ٦٧٣	عطائات
٤٣ ٢٦٩	٣٣ ٤٤٥	مصاريف سيارات
٢٠ ٧١٨	٢٦ ٥٠٧	حملات تسويق
١٣ ٠١٩	١٦ ٠٢٨	تأمين سيارات
٢ ٥٨٣	٨٢ ٠٩	متفرقة
...	٥٧١٥	مصاريف منامة
٣ ١٣٩	٣ ١٢٠	تنقلات
٢ ٩٧٠	٢ ٢٤٢	قرطاسية
١ ٩٥٩	١ ٦٩٩	صيانة ثلاجات
٢٢٥	٥٦١	مصاريف طبية
٢ ٠٤٤	...	ايجارات
١ ٠٨٠ ٩٦٨	١ ٠١٢ ٧٨٠	المجموع

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٨١ ٦٤١	٥٣٢ ٤٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٠ ٦٥٣	٨٠ ٣٤٤	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
٧٧٣١٦	٦٢ ٦٢١	مصاريف طبية
٣٢ ٧٨٦	٤٠ ١٠٨	بوفيه
٤١ ٦٥٨	٣٤ ٩٣٦	رسوم حكومية واشتراكات
٢٠ ٢٧٠	٢١ ٩٨٠	اتعاب مهنية
١٦٨٠٠	١٨ ٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٦٧٧	١٢ ٩٩١	بريد وهاتف
٢ ٨٨٥	١١ ٥٨٤	صيانة
...	١٠ ٠٠٠	مخصص اجازات
٨٤٠٩	٨٤٠٤	قرطاسية
٤ ٦٣٦	٥ ٠٤٢	تأمين
٩٦٢	٣ ٧٨٩	تنقلات وسفر
٣ ٩١٦	٣ ١٥٤	دعاية واعلان
٣ ٧٩١	٢ ٨٣٨	ضيافته
١٢ ٥١٧	٢ ٠٠٠	تبرعات وكراميات
٣ ٦٢٨	١ ٧٦٥	مصاريف سيارات
٦٠٠	٦٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
١ ٢٣٧	٤٣٩	مصاريف قضائية
...	١٩١	نظافة
٤٠ ٠٠٠	...	مخصص نهاية خدمة
١٢٨	...	اجازات مدفوعة
٨٣٩ ٥١٠	٨٥٣ ٢٨١	المجموع

١٧ - مخصصات مختلفة :

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٠ ٠٠٠	٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيه تحصيلها
٤٠ ٠٠٠	٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٣٥ ٠٠٠	٠٠٠	مخصص بضاعة
٢٥ ٠٠٠	٠٠٠	مخصص اجازات غير مدفوعة
١٥٠ ٠٠٠	٠٠٠	المجموع

١٨ - التزامات محتملة :

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

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٨٨ ٤٩٢	٣٠٢ ٦٢٤	كفالات بنكية
١٥٣٣٦	٥١ ٨٦٣	اعتمادات مستندية وبوالص
٦٠٣ ٨٢٨	٣٥٤ ٤٨٧	المجموع

١٩ - ضريبة الدخل :

- تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٦ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة الأم لعام ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن ذلك العام حتى تاريخه .

- تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٦ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

٢٠ - الأرباح القابلة للتوزيع :

الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ تبلغ (٣٠٤١٧٥١) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (٤٧٧ ١٢١) دينار .

٢١ - القطاعات التشغيلية :

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

١ - نشاط صناعي :

يشمل إنتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة .

٢- نشاط مزارع الأبقار والأشجار:

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها .

– يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

٢٠١٨	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	أ – معلومات الدخل الشامل:
١٦٤٦٨١٧٠	...	٧٥٦٥٧٢٨	٨٩٠٢٤٤٢	صافي المبيعات
(١٤٣٤٧٥٦٢)	...	(٦٠٤٧٩٩٨)	(٨٢٩٩٥٦٤)	تكلفة المبيعات
٢١٢٠٦٠٨	...	١٥١٧٧٣٠	٦٠٢٨٧٨	مجمول الربح
(١٠٥٧٨٩٥)	...	...	...	مصاريغ غير موزعة
٣٨٦٢٤	...	...	...	ايرادات غير موزعة
١٣٨٧٥١	...	١٣٨٧٥١	...	مكاسب غير متحققة
(١٠١٢٧٨٠)	...	...	(١٠١٢٧٨٠)	مصاريغ موزعة
٢٢٧٣٠٨				ربح السنة / الدخل الشامل
ب – معلومات أخرى				
١٧٨٧٤٥٩١	...	٧٥١٧١٩٥	١٠٣٥٧٣٩٦	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٢٠٣٢٠٧	...	...	...	موجودات غير موزعة
١٨٠٧٧٧٩٨				مجموع الموجودات

٢٢ – الأدوات المالية :

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 .

مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

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 .

٢٣- عام :

أ- 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.

ب- قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢٨ توزيع ما نسبته (٧,٥%) من رأس المال المكتتب به كأرباح نقدية على المساهمين.