

تقرير مجلس الإدارة السنوي
الثاني و الخمسون
والقوائم المالية الختامية الموحدة
وتقرير مدقي الحسابات
للسنة المالية المنتهية
بتاريخ 31 كانون أول 2020

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
الدكتور ماهر أحمد مفلح حوراني

نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل

الأعضاء

دولة الاستاذ عبد الكريم علاوي صالح الكباريتي

السيد محمد مفلح صالح الحوراني

المهندس عبد الفتاح حسن خليل مرشد

مدققو حسابات الشركة

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

حضرات السادة المساهمين / أعضاء الهيئة العامة للشركة الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

ارحب بكم بالاصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة في إجتماع الهيئة العامة السنوي لشركة الالبان الاردنية م.ع.م وأن أقدم لكم التقرير السنوي الثاني والخمسون للشركة والذي يتضمن شرحا ملخصا عن أعمال الشركة وإنجازاتها وحساباتها الختامية عن السنة المنتهية في 2020/12/31 وذلك عملا بأحكام المادتين 169 و 171 من قانون الشركات المعدل رقم 22 لسنة 1997 والخطة المستقبلية .

كما هو معلوم لديكم فإن الجائحة التي حلت في البلاد والعالم خلال العام 2020 والقت بظلالها على الاقتصاد المحلي والدولي ، والتي انعكست على القطاعات الاقتصادية العاملة وعلى رأسها قطاع الصناعات الغذائية بسبب الاغلاقات التي فرضتها الحكومة على عدد من القطاعات والقنوات البيعية التي كانت تستهدفها الشركة ولمدة زادت عن تسع شهور ، كما بقي عدد من القنوات مغلقا حتى هذه اللحظة مما اثر سلبا على مبيعات تلك القنوات كما زاد من مشكلة التدفق النقدي وتحصيل الديون بسبب تدهور مبيعات تلك القنوات (القطاع السياحي) اضافة الى تأثير قوانين الدفاع التي راعت الوضع الاقتصادي للسوق المحلي ككل من ناحية تأجيل الدفعات وإيقاف حبس المدين وغيرها .

لقد عمدت الشركة الى التعامل مع الجائحة بطريقة مهنية تقوم على فتح قنوات بيعية جديدة لتعويض الفجوة الحاصلة نتيجة اغلاق القطاعات السياحية محليا وبما يكفل إستمرارية الشركة وتحقيق عائد إيجابي في ظل هذه الظروف الراهنة ، مع تغيير استراتيجية العمل من خلال التركيز على استهداف أسواق التجزئة التي أتيح لها استئناف عملها خلال فترة الحظر الكلي والجزئي كما تم توقيع عدد من عقود التوريد لبعض المراكز الخدمية الكبرى كالمستشفيات ومراكز الامداد حيث ساعدت على سد العجز الحاصل واسهمت في عمل نمو بسيط في المبيعات عن عام 2019 بواقع 6% تقريبا كما تنوي الشركة خلال استراتيجيتها للفترة القادمة زيادة الأصناف التي تنضوي على تنافس اقل وفرص تصديرية اعلى مثل الزبدة البورشن والسمنة والمطعمات والعصائر والاجبان المطبوخة لتزويد الأسواق الخارجية بها وذلك بالتوازي مع تخفيض انتاج الأصناف الأقل ربحية والاقبل عمرا على الرف والاصناف التي تنضوي على منافسة عالية او احتمال تحقيق الخسائر بها اكبر من غيرها وما ينبني على ذلك من تطوير فقد تم توسعة المصنع وتحديثه لهذه الغاية .

اما بالنسبة للنتائج المالية المتحققة للعام 2020 مقارنة مع العام 2019 ، فقد أظهرت النتائج ارتفاع في حجم الإيرادات المتحققة للعام 2020 لتصل لمبلغ 18433187 مقارنة مع مبلغ 17443158 دينار للعام 2019 اي بنسبة بارتفاع بلغت 5.68%، وارتفع مجمل الربح من مبلغ 2282233 دينار للعام 2019 الى مبلغ 2872400 دينار للعام 2020 بنسبة 25.86% ، وارتفع ربح السنة قبل الضرائب والمخصصات الى مبلغ 391834 دينار للعام 2020 مقارنة مع 296461 دينار للعام 2019 أي بنسبة ارتفاع مقدارها 32.17%.

السادة المساهمين الكرام :

إن الواقع الاقتصادي الصعب الذي يمر به الاقتصاد المحلي يتطلب منا جميعا بذل كافة الجهود للارتقاء في حجم النشاط الذي تقوم به الشركة ومحاولة زيادة النتائج الايجابية المتحققة باذن الله تعالى ، املين ان تستمر مسيرة النجاح والارتقاء للشركة من خلال ثقتكم المشكورة بمجلسكم وإدارة الشركة والتي هي مصدر افتخار واعتزاز .

وفي الختام ، لا يسعني الا أن أتوجه بالشكر الى حضراتكم ، والشكر الجزيل لإدارة الشركة وكافة موظفيها على الجهود التي تم بذلها ، املين من المولى عز وجل أن يحفظ إردننا الغالي أمناً 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 العادي للشركة وأن يقدم لكم تقريره السنوي الثاني والخمسين المتضمن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها والقوائم المالية للسنة المنتهية كما في 31 كانون أول 2020 ، وأهم تطلعاتها المستقبلية للعام 2021 وذلك عملاً بأحكام المادة (169) من قانون الشركات ، وأحكام المادة (4) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 .

أولاً : نشاط الشركة ومشاريعها:

أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

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

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين فيها:

تمارس الشركة نشاطها من خلال مصانعها الكائنة في منطقة الرصيفه (شارع الملك حسين) ويبلغ عدد الموظفين فيها (268) موظفاً ، هذا ولا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حتى تاريخه مبلغ (13346920) 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 (11387) تاريخ 2006/1/24 برأسمال وقدره (مائتان وخمسون ألف دينار أردني)، ولتصويب الأوضاع عملاً بأحكام قانون الشركات قامت الشركة في شهر تشرين الثاني/2007 بزيادة رأس مالها ليصبح (مليون دينار أردني) مملوكة لشركة الألبان الأردنية (الشركة الأم) وبنسبة 100% 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 أنتاج الحليب الخام عن طريق مزرعة الأبقار الحلوب التي تم إنشاؤها لهذه الغاية على مساحة أرض تبلغ 574 دونماً تحوي بئر ماء إرتوازي ومجهزة بكافة الأبنية الإنشائية بقدرة إستيعابية تبلغ 3500 رأس بقر .

تقع شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني في محافظة المفرق/منطقة الكوم الأحمر ويبلغ عدد موظفيها (70) عامل وموظف ، هذا ولا يوجد للشركة التابعة أية فروع داخل المملكة أو خارجها ولا توجد أية مشاريع مملوكة لها .

ثالثا : أ- أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخر ج	الخبرات العملية
الدكتور/ ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	2018/4/28	1968	بكالوريوس حقوق ماجستير ادارة اعمال دكتوراه فخرية في الاقتصاد وادارة الاعمال دكتوراه في ادارة الاعمال	1990 2010 2002 2017	مدير عام الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (1990-2016/1) رئيس هيئة المديرين في الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (2016/1-الان) رئيس مجلس الادارة / مدير عام شركة الارينا للفنادق والاستثمارات السياحية الاردن (2009-الان) مدير عام شركة الارينا للفنادق والسياحة - بلغاريا (2009- الان)
الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخر ج	الخبرات العملية
السيد/ عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل	نائب رئيس مجلس الادارة	2018/4/28	1946	ماجستير اقتصاد	1971	مساعد مدير دائرة الدراسات في شركة مالية - ليبيا مدير دائرة الابحاث - بنك الاسكان متقاعد
الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخر ج	الخبرات العملية
دولة الاستاذ / عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو مجلس الاداره	2018/4/28	1949	بكالوريوس ادارة اعمال وادارة مالية مع مرتبة الشرف	1973	رئاسة وزراء،رئيس الديوان الملكي، وزيرخارجية، وزيرعمل،وزيرسياحة، عضومجلس نواب ، عضو مجلس أعيان، رئيس مجلس إدارة البنك الكويتي (م.ع.م)، رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للاستثمارات المالية(م.ع.م)، رئيس مجلس ادارة بنك الخليج الجزائر(الجزائر)، عضو مجلس ادارة بنك برقان (الكويت)
الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخر ج	الخبرات العملية
السيد/محمد مفلح صالح الحوراني	عضو مجلس الادارة	2018/4/28	1946	بكالوريوس لغة عربية دبلوم عالي في التربية	1969 1980	مدرس في السعودية (1970-1980) نائب عميد كلية مجتمع (1980 – 1989) اداري في جامعة عمان الاهلية (1990 –2014) متقاعد
الاسم	المنصب	تاريخ العضويه	سنة الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخر ج	الخبرات العملية
المهندس /عبد الفتاح حسن خليل مرشد	عضو مجلس الادارة	2018/4/28	1959	بكالوريوس هندسة اتصالات	1983	مهندس تشغيل وصيانة في شركة الاتصالات الاردنية (1984-2001) رئيس قسم الاعطال والدعم الفني في شركة الاتصالات الاردنية (2001-2009) مدير تكنولوجيا المعلومات في وزارة الاشغال العامة (2010-2013) مدير شركة لشبكات الحاسوب (2014- الان)

ب- أسماء أشخاص الإدارة العليا ونبذه تعريفه عنهم :

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد / أشرف محمد مفلح الحوراني	المدير العام (مستقبل)	1999/5/9	1975	بكالوريوس محاسبه	1996	محاسب في شركة الألبان الدنماركية (1996/2- 1999/4) نائب رئيس قسم المحاسبة (1999/5- 2006/2) مدير الدائرة المالية والإدارية في الشركة (من 2006/3- 2017/1/31) مدير عام الشركة (2017/2/1- الان)
السيد / نشادي حسين سليمان الاجرب	نائب المدير العام مدير المبيعات	2019/6	1980	دبلوم موارد بشرية من جامعة عين شمس ماجستير مهني بإدارة الاعمال من المنظمة البريطانية ليسانس -رخصة قيادة الاعمال الدولية من جامعة ميزوري الامريكية	2015	مدير فرع في شركة امريكنا 2006/6-2000/7 مدير تشغيل في شركة هامبورج 2012/12-2007/12 مدير مبيعات في شركة بروكتل اند جامبل – ليبيا 2018/4-2013/4 مدير وحدة الاعمال في شركة طارق وركريا الفقيه وشريكهم 2018/11-2016/7 مدير مبيعات في شركة الالبان الاردنية 2020/12/31-2019/6 نائب المدير العام من 2021/1/1 - الآن
السيد / احمد محمد احمد ابو خضير	المدير مالي	2018/9	1982	بكالوريوس محاسبية	2004	محاسب ثم محاسب تكاليف في شركة ابراج للحجر والرخام والجرانيت من 2004/5/1 - 2009/1/20م. محاسب رئيسي في شركة السنابل الذهبية للتعليم والاستثمار من 2009/1/21 – 2010/10/15م محاسب تكاليف ثم رئيس قسم محاسبية التكاليف والاعتمادات في شركة الالبسة الاردنية المساهمة العامة من 2010/10/16 – 2013/11/13م مدير قسم المحاسبة في شركة البان المزرعة من 2013/11/14 – 2014/11/30م مدير قسم المحاسبة الصناعية في مجموعة الزاكي للصناعة والتجارة والتخزين من 2014/12/1 – 2016/10/15م. مساعد مدير مالي في شركة الالبان الاردنية من 2016/10/16م – 2018/2/1م. مدير مالي في شركة البان حارتنا من 2018/2/1 - 2018/9/11 مدير مالي في شركة الالبان الاردنية من 2018/9 – الى الآن .
المهندس / عصام فاضل محمود هزيم	مدير الصيانة	2019/4	1981	بكالوريوس هندسة ميكانيكية	2008	مسؤول قسم الصيانة في شركة حمودة للصناعات الغذائية 2012/1-2009/4 مهندس صيانة في شركة اسمنت الاتحاد 2014/7-2012/2 مهندس صيانة شركة حمودة للصناعات الغذائية 2019/3-2014/8 مدير الصيانة في شركة الالبان الاردنية 2019/4-الان

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
السيد / مروان عبد المنعم محمود رمضان	مدير العمليات	2020/1	1979	دبلوم مختبرات طبية بكالوريوس كيمياء	2003 2010	مساعد مدير الانتاج والجودة في شركة الروضة -قطر 2004/6-2003/3 مسؤول الجودة ومراقب عام في شركة المتحدون لصناعة الالبان والاجبان 2007/1-2004/7 قادم باعمال مدير تقني /مدير البحث والتطوير شركة المراعي 2017/11-2010/4 مدير تقني ومستشار انتاج في مجموعة زين العالمية -العراق 2019/12-2018/3 مدير عمليات في شركة الالبان الاردنية 2020/1-الان

رابعاً : أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم الذين يمتلكون ما نسبته 5% فأكثر مقارنة مع السنة السابقة :

الاسم	عدد الاسهم كما في 2019/12/31	النسبة	عدد الأسهم كما في 2020/12/31	النسبة
الدكتور/ ماهر احمد مفلح حوراني	1332696	%33.300	1338846	%33.471
السيد / عمر احمد مفلح حوراني	686787	%17.170	686787	%17.170
السيدة / ايناس احمد مفلح حوراني	333651	%8.341	333651	%8.341
السيدة/ عيبر احمد مفلح حوراني	458651	%11.466	458651	%11.466

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :

ترتكز مبيعات الشركة على الاسواق الداخلية والتي تشتمل على جميع القنوات التوزيعية من المحال الكبرى ومحال البقالة و العطاءات الحكومية وقد تم فتح عدد من الأسواق الخارجية بعقود سنوية وذلك في كل من الكويت والعراق ، وتبلغ الحصة السوقية للشركة ما نسبته 9% من اجمالي الحصة السوقية للشركات المماثلة لها في طبيعة النشاط .

سادساً : لايوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أوخارجيا يشكلون 10% 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 2006/4/5 على إعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمادة رقم (8) من قانون الاستثمار رقم(68) لسنة 2003 .

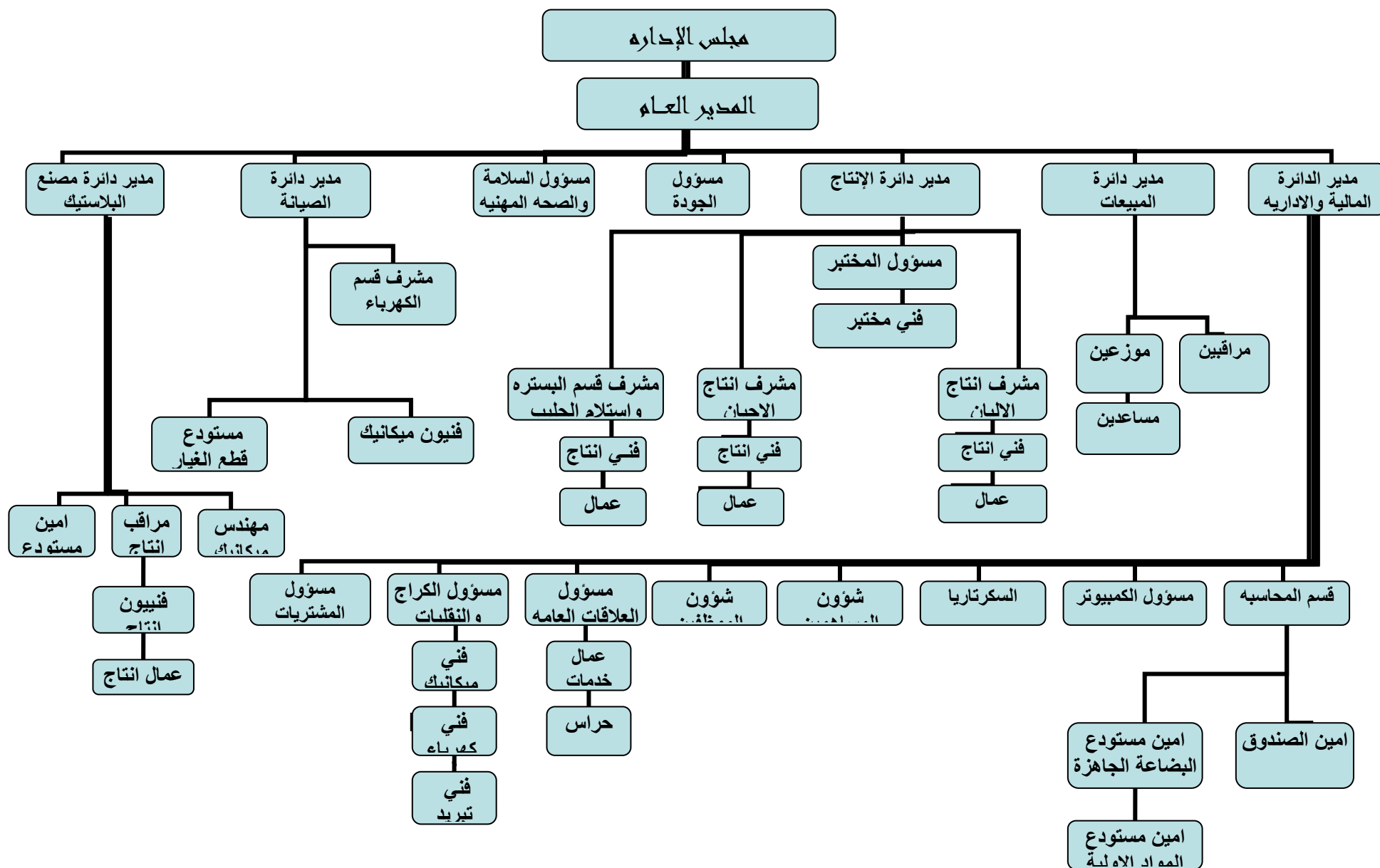
ثامناً : لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

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

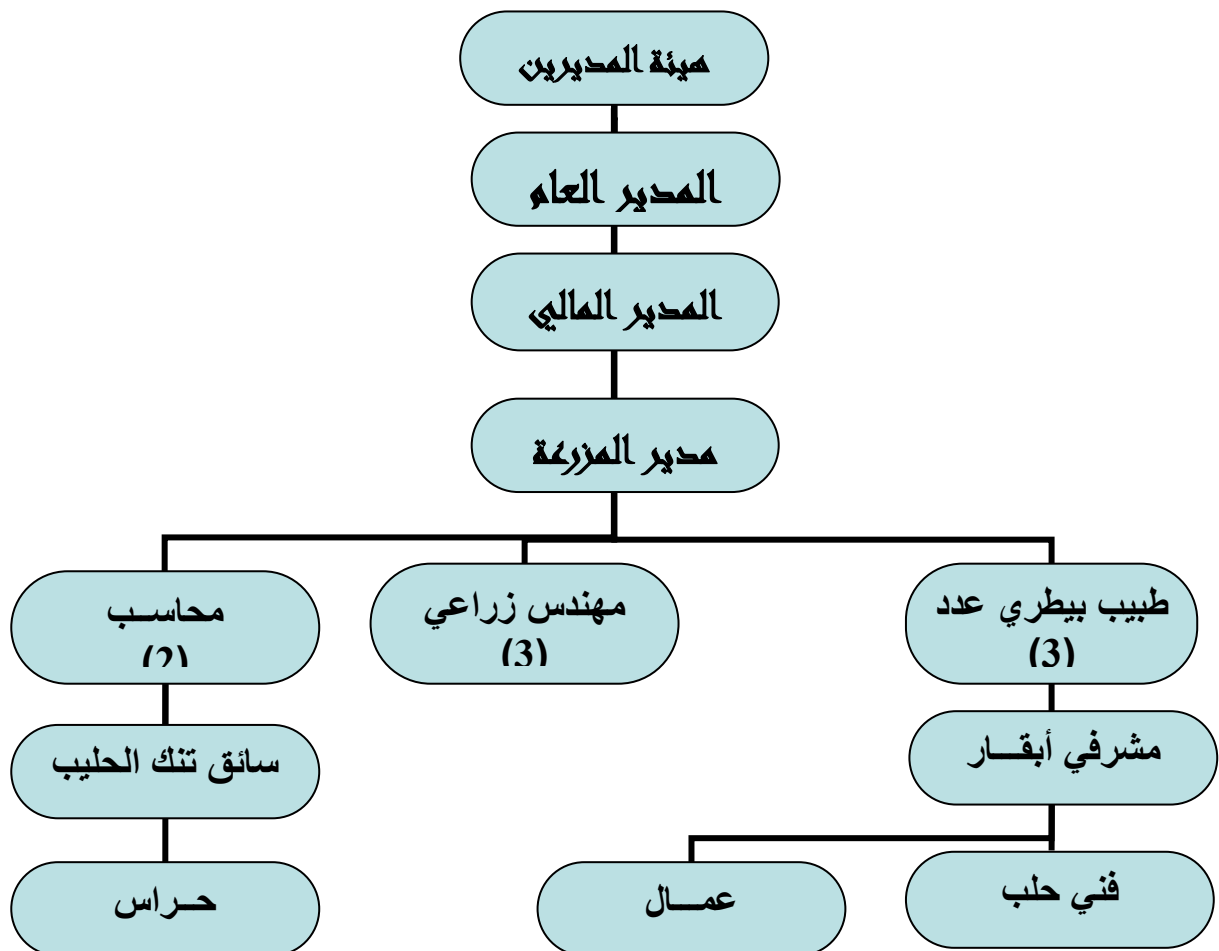
تاسعاً:الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

أ- الهيكل التنظيمي لكل من شركة الالبان الاردنية والشركة التابعة

المركز التنظيمي العام لشركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة



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



ب- عدد موظفي الشركة والشركة التابعة وفئاتهم ومؤهلاتهم :

شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني (الشركة التابعة) عدد الموظفين	شركة الالبان الاردنيه عدد الموظفين	المؤهل العلمي
15	37	بكالوريوس
--	21	دبلوم
--	127	ثانوية عامه
60	83	دون التوجيهي
75	268	إجمالي عدد الموظفين

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :
قامت الشركة بعقد دورات تدريبية في
تطوير اعمال العملاء لموظفي دائرة المبيعات .
التخطيط الاستراتيجي لعدد من الموظفين الإداريين .
وظائف الإدارة لعدد من موظفي الإدارة .
دورة لوحات تحكم لموظفي الصيانة .

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

حادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة:

أ - الانتهاء من انشاء مصنع المياه الصحية التابع للشركة .
ب - تاهيل 500 بكيرة اضافية للدخول في العملية الانتاجية .
ج - الانتهاء من انشاء مصنع الاسمدة العضوية .
د - شراء خمس سيارات توزيع جديدة لتوزيع الالبان وخمس سيارات شحن
مخصصة لتوزيع المياه .
هـ - فتح قنوات تصدير جديدة .
و - بدء المشاركة في المعارض التسويقية الدولية .
ز - فيما يلي جداول مقارنة لمبيعات الشركة لخمس سنوات متتالية بالمليون دينار :

2020	2019	2018	2017	2016	البيان
9.113	8.503	7.699	8.287	7.520	الحليب المبستر والألبان، واللبنه....
1.038	1.065	1.203	1.363	1.234	مبيعات البلاستيك
8.281	7.362	7.127	7.054	6.414	مبيعات حليب خام (الشركة التابعة)
0.001	0.513	0.439	0.587	0.504	مبيعات اخرى *
18.433	17.443	16.468	17.291	15.672	المجموع

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

ط- أهم الأحداث التي مرت على الشركة خلال العام :
جائحة كورونا التي كان لها الأثر السلبي على بعض القنوات البيعية مما اثر على نسبة النمو المخطط لها .

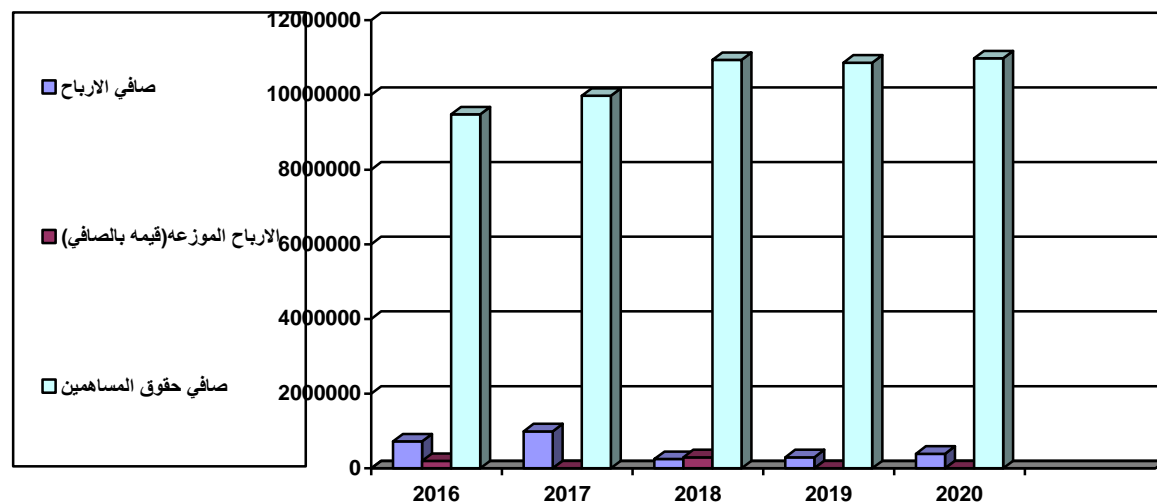
ثاني عشر: لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

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

البيان	2016 بالدينار الأردني	2017 بالدينار الأردني	2018 بالدينار الأردني	2019 بالدينار الأردني	2020 بالدينار الأردني
صافي الأرباح-قبل الضريبة والمخصصات	721071	994176	252308	296461	391834
الأرباح الموزعة (قيمة بالصافي) *	200000	000	300000	000	000
الأرباح الموزعة (كنسبة بالصافي)	%5	000	%7.5	000	000
صافي حقوق المساهمين	9974443	10934691	10861999	10975852	11198184
أسعار الأوراق المالية في نهاية العام	ديناران و 730 فلس	ديناران و 840 فلس	ثلاث دنانير و 660 فلس	ثلاث دنانير و 810 فلس	ثلاث دنانير و 050 فلس

* تمثل الارباح 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 2020 مقارنة مع عام 2019 :

البيان	2019	2020
نسبة التداول	1.60 مرة	1.18 مرة
معدل دوران الذمم المدينة	5.14 مرة	5.25 مرة
فترة التحصيل	70.04 مرة	68.57 مرة
معدل دوران البضاعة	10.11 مرة	9.65 مرة
نسبة العائد على الاستثمار	%1.5	%1.8
نسبة مجمل الربح	% 13.1	% 15.6
نسبة العائد على حقوق الملكية	%1.0	%2.0

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

- انشاء مستودعات جديدة للمياه لتلبية احتياجات السوق المحلي .
- توسعة قسم الاجبان البيضاء بحيث يتم رفع الإنتاجية من 18 طن الى 36 طن يوميا ولذلك لتلبية طلبات السوق الخارجي.
- تشغيل مصنع الأسمدة العضوية والبدء بعمليات البيع.
- انشاء 3 حظائر جديدة في مزرعة الابقار لزيادة القدرة الإنتاجية بواقع 60 طن حليب يومي.
- زيادة القدرة الإنتاجية لنظام الطاقة الشمسية في الشركة .
- بدء المرحلة الأولى لنظام الطاقة الشمسية للمزرعة .
- زيادة حجم الإيرادات المحلية والخارجية وضبط 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 اقراها المجلس بناء على تفويض هيئتك ما يلي:-

البيان	2020
أتعاب تدقيق- شركة الألبان الاردنيه	7250 دينار
أتعاب تدقيق-شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني	1500 دينار
ضريبة مبيعات	1400 دينار

سابع عشر:

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	عدد الأسهم كما في 2020/12/31
الدكتور / ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	اردني	1317162	
السيد/ عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكل	نائب رئيس مجلس الادارة	اردني	1000	
دولة الاستاذ/عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	اردني	1000	
السيد/ محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	اردني	2332	
السيد/ عبدالفتاح حسن خليل مرشد	عضو المجلس	اردني	1000	

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

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	عدد الأسهم كما في 2020/12/31
السيد /أشرف محمد مفلح الحوراني (مستقيل)	المدير العام	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / أحمد محمد أحمد أبوخضير	المدير المالي	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد / شادي حسين سليمان الاجرب	مدير المبيعات	اردني	لا يوجد	لا يوجد
المهندس / عصام فاضل محمود هزيم	مدير الصيانة	اردني	لا يوجد	لا يوجد
السيد/ مروان عبد المنعم محمود رمضان	مدير العمليات	اردني	لا يوجد	لا يوجد

(* لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اي من اشخاص الادارة العليا المستقلين .

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

الاسم	عدد الاسهم كما في 2019/12/31	النسبة	عدد الأسهم كما في 2020/12/31	النسبة
السيدة/باسمة ذيب الشيخ اوغلي	190658	%4.800	190658	%4.800
السيد / عمر احمد مفلح حوراني	686787	%17.170	686787	%17.170
السيدة / ايناس احمد مفلح حوراني	333651	%8.341	333651	%8.341
السيدة/ عيبر احمد مفلح حوراني	458651	%11.466	458651	%11.466

4- 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 السنتوية الإجمالية	بدل التنقلات السنتوية	المكافآت سنتوية	نفقات السفر السنتوية	اجمالي المزايا السنتوية
الدكتور/ ماهر احمد مفلح حوراني	رئيس مجلس الادارة	لا يوجد	3600	5000	لا يوجد	8600
السيد / عبدالعزيز نصر الله سليمان هيكيل	نائب رئيس مجلس الادارة	لا يوجد	3600	5000	لا يوجد	8600
دولة الاستاذ/عبدالكريم علاوي صالح الكباريتي	عضو المجلس	لا يوجد	3600	5000	لا يوجد	8600
السيد/ محمد مفلح صالح الحوراني	عضو المجلس	لا يوجد	3600	5000	لا يوجد	8600
المهندس/عبد الفتاح حسن خليل مرشد	عضو المجلس	لا يوجد	3600	5000	لا يوجد	8600

* بلغت الاجتماعات التي عقدها مجلس الادارة خلال العام 2020 (10اجتماعات) وبحضور كافة الاعضاء .

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

الاسم	المنصب	الرواتب السنتوية الإجمالية	بدل التنقلات السنتوية	المكافآت سنتوية	نفقات السفر السنتوية	الإجمالي دينار
السيد / اشرف محمد مفلح الحوراني	المدير العام	50232	000	000	لا يوجد	50232
السيد / أحمد محمد أحمد ابو خضير	المدير المالي	24021	000	000	لا يوجد	24021
السيد / شادي حسين سليمان الاجرب	مدير دائرة المبيعات	41818	000	000	لا يوجد	41818
السيد / مروان عبد المنعم محمود رمضان	مدير العمليات	31500	000	2000	لا يوجد	33500
المهندس/عصام فاضل محمود هزيم	مدير دائرة الصيانة	28356	000	3000	لا يوجد	31356

تاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنه الماليه (2020) :

قامت الشركة بالتبرع بمبلغ (100000) دينار لصالح صندوق همة وطن .

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 :-

1- 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 .

2- 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 6.5-7.5 بإضافة مواد قاعدية أو حمضية حسب واقع الحال .

3- المعالجة البيولوجيه : ويتم خلالها فلتره المياه العادمة بعد معاييرها 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.

4- 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 .

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

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

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

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي

- 1- تلاوة وقائع الاجتماع السابق .
- 2- سماع تقرير مجلس الإدارة عن أوضاع الشركة والخطة المستقبلية لها .
- 3- سماع تقرير مدقي حسابات الشركة عن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 2020/12/31 .
- 4- مناقشة القوائم المالية الموحدة والمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة .
- 5- انتخاب مدقي الحسابات للسنة المالية 2021 .
- 6- 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 2021.

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

رئيس المجلس	نائب رئيس مجلس الإدارة
د. ماهر أحمد مفلح حوراني	عبدالعزیز نصر الله سليمان هيكل

عضو	عضو
محمد مفلح صالح الحوراني	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 2020.

<u>المدير المالي</u>	<u>نائب المدير العام</u>	<u>رئيس مجلس الادارة</u>
أحمد محمد أبو خضير	شادي حسين	د. ماهر أحمد حوراني

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

رقم البند	القاعدة	السبب
1- 8- 11- أ	يستعين مجلس الادارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة شريطة موافقة اغلبيه اعضاء المجلس وتجنب تضارب المصالح	لم ترد حالة سابقه تتضمن الحصول على رأي أي مستشار خارجي .
أ- 5- 12	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 الداخلي .
ب 5-6	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريراً حول أعمالها الى اجتماع الهيئه العامه العادي للشركه .	ترفع قرارات وتوصيات مجلس الادارة ولم تقم بتقديم تقرير حول أعمالها الى إجتماع الهيئه العامه العادي للشركه .
3- 1- 3	يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئه العامه بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل 21 يوما من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع ، على أن يتم إعداد الترتيبات والاجراءات المناسبه لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان	عدم وجود بريد الكتروني خاص بالمساهمين مثبت لدى الشركه مع العلم بأنه يتم ارسال الدعوة عن طريق البريد العادي
4-3-3	يتم الالتزام بعدم ادراج أية مواضيع جديده في الاجتماع غير مدرجه على جدول أعمال الهيئه العامه المرسل سابقا للمساهمين	تلتزم الشركه بأحكام قانون الشركات (الماده 171/ أ/ 9) والقاضي بالزام الهيئه العامه بمناقشة أي أمر ضمن إختصاص الهيئه العامه يود مساهمي الشركه مناقشته ويؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون 10% من الاسهم الممثله في الاجتماع
5-4-3	يقوم المساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بارسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة الماليه للشركه والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها إجتماع الهيئه العامه لانتخاب المجلس	كون أن المساهم والتي تنطبق عليه مؤهلات العضوية له حق الترشيح في الاجتماع دون إعلام الشركه مسبقاً أو إرسال السيرة الذاتية

رقم البند	القاعدة	السبب
5-5-3	يقوم مجلس ادارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور إجتماع الهيئة العامة	ما ذكر سابقا .
11- 1- 4-أ	طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه ، للمساهمين الذين يملكون 20% من اسهم الشركة	(*) تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات مادة(165 –أ) والقاضي بأنه يحق للهيئة العامة للشركة المساهمة العامة في اجتماع غير عادي تعقده اقالة رئيس مجلس الادارة أو أي عضو من أعضائه باستثناء الاعضاء الممثلين لاسهم الحكومة أو أي شخص أعتباري عام وذلك بناء على طلب موقع من المساهمين يملكون ما لا يقل عن 30% من اسهم الشركة .
12-1-4-أ	طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها، للمساهمين الذين يملكون 10% من اسهم الشركة .	بناء على نص المادة 275 – أ من قانون الشركات فإنه يجوز للمساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن 15% من رأسمال الشركة المساهمة العامة الطلب من المراقب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها.
4-3-5	تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات .	كون أن الشركة لا تمتلك موقع الكتروني خاص بها

2 – أسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفاتهم (تنفيذي ، غير تنفيذي، مستقل ، غير مستقل)

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

(*) لا يوجد أي من أعضاء مجلس الادارة مستقلين خلال السنة .

(3) لا يوجد أي من اعضاء مجلس الادارة كممثلين عن جهة اعتبارية .

(4) عضويات مجالس الادارة التي يشغلها عضو مجلس الادارة في الشركات المساهمة العامة: دولة الاستاذ عبدالكريم الكباريتي – رئيس مجلس إدارة البنك الكويتي الاردني .

(5) اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة : السيد عبدالعزيز نصرالله هيك .

(6) أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة :

- لجنة التدقيق .
- لجنة الحوكمة .
- لجنة الترشيحات والمكافآت .

7- 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 الاردني الكويتي (م.ع.م) رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للاستثمارات المالية (م.ع.م) رئيس مجلس إدارة الخليج الجزائر (الجزائر) ، عضو مجلس إدارة بنك برقاد (الكويت) .
الدكتور/ ماهر احمد مفلح الحوراني	عضو اللجنة	بكالوريوس حقوق ماجستير ادارة اعمال دكتوراة فخرية في الاقتصاد وإدارة الاعمال دكتوراة في إدارة الاعمال	مدير عام الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (1990-2016/1) رئيس هيئة المديرين في الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار (2016/1- الآن) رئيس مجلس الادارة / مدير عام شركة الارينا للفنادق والاستثمارات السياحية الاردنية (2009 – الآن)
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 مرتين عبر وسائل الاتصال المرئي بحضور كافة أعضاء اللجنة
* لم تعقد اللجنة أية اجتماعات مع مدقق الحسابات الخارجي .

8- أسماء رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

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

*عقدت اللجنة اجتماعا واحدا عبر وسائل الاتصال المرئي وبحضور كافة الاعضاء .

9- أسماء رئيس وأعضاء لجنة الحوكمة :

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

*عقدت اللجنة اجتماعا واحدا عبر وسائل الاتصال المرئي وبحضور كافة الاعضاء .

10- أسماء رئيس وأعضاء لجنة إدارة المخاطر :

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

*عقدت اللجنة اجتماعا واحدا عبر وسائل الاتصال المرئي وبحضور كافة الاعضاء .

رئيس مجلس الادارة
د. ماهر احمد مفلح حوراني

والله ولي التوفيق

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في 31/كانون الأول / 2020

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

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

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

1 - 24

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31/كانون الأول /2020، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة من رقم (1-24) ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في 31/كانون الأول /2020، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية الموحدة بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أُمور التدقيق الأساسية

ان أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. ان هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض ابداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور :

أ - الذمم المدينة :

يمثل مبلغ الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة ، المبالغ المترتبة على عملاء المجموعة نتيجة لعمليات البيع الآجل، وهو من أمور التدقيق الهامة كون ان مبلغ تلك الذمم مادي وأهميته النسبية عالية ضمن الموجودات المتداولة للمجموعة0

أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها للتحقق من صحة أرصدة الذمم المدينة للمجموعة :

- دراسة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالعمليات المالية الخاصة بالذمم المدينة 0
- اجراء دراسة تحليلية ومستندية لأرصدة وحركات الذمم المدينة وربطها مع الحسابات ذات العلاقة0
- الحصول على تأييدات خارجية من أصحاب أرصدة الذمم المدينة 0
- دراسة مدى كفاية مخصص الديون (الذمم) المشكوك في تحصيلها ، ودراسة تقديرات الإدارة لذلك المخصص0
- دراسة أعمار تلك الذمم والتحقق من الالتزام بسياسات الائتمان الممنوحة من الشركة لعملائها0
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية المتعلقة بالذمم المدينة بما يتفق مع متطلبات معايير التقارير المالية الدولية0

ب - الممتلكات والآلات والمعدات :

يمثل المبلغ الظاهر في القوائم 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 0

- 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 0
- اجراء دراسة تحليلية ومستندية لأرصدة وحركات الإضافات والاستبعادات التي تمت على حسابات الممتلكات والآلات والمعدات وربطها مع الحسابات ذات العلاقة 0
- التحقق من الوجود الفعلي وملكية المجموعة لتلك الممتلكات والآلات والمعدات 0
- دراسة تقديرات الإدارة ونسب الاستهلاك الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات 0
- التحقق من عدم وجود مؤشرات تدني في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات تستوجب اجراء فحص تدني للقيمة 0
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية 0

ج- الموجودات البيولوجية :

يمثل مبلغ الموجودات البيولوجية قيمة الأبقار والعجول والأشجار المثمرة التي تمتلكها المجموعة، وإن عملية معالجة وتقييم تلك الأصول معقدة نسبياً 0

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 0
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية الخاصة بالموجودات البيولوجية 0
- التحقق من صحة معالجة عمليات الإضافات والموايد الجدد وكذلك عمليات الاستبعاد والوفيات والبيع 0
- حضور ومراقبة عمليات جرد الموجودات البيولوجية 0

معلومات أخرى :

إن 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، وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها 0

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن 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 إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية 0

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 0

إن 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 لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك 0

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على إجراءات التقارير المالية 0

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا 0

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، إن وجد 0

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 القوائم المالية الموحدة 0

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 لرأيانا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية0
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة0
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة0
 - الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءاً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فانه يتطلب منا ان 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 رأيانا. ان 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 الاستمرار0
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل0
 - الحصول على ادلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الاعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقي مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق0
- 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 تدقيقنا0
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن ان تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت0
- من تلك الأمور التي تم ايصالها 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 اثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات0

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية الموحدة المرفقة واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها0

دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم 779

10/شباط/2021
عمان □ المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول / 2020 و 2019

2019	2020	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات المتداولة</u>
387 111	406 044	3	نقد ونقد معادل
1 740 623	2 201 607		شيكات برسم التحصيل
3 392 683	3 511 501	4	ذمم مدينة ، بالصافي
1 499 520	1 611 903	5	مخزون ، بالصافي
441 608	3 900		اعتمادات مستندية وبوالص
868 907	669 966	6	أرصدة مدينة أخرى
8 330 452	8 404 921		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6 378 546	7 186 985	7	ممتلكات والآت ومعدات
2 015 017	2 145 941	8	موجودات بيولوجية
2 419 002	3 892 623		ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
25 000	60 063	9	استثمار في شركة زميلة
000	61 308	10	حق استخدام الاصول المستأجرة
10 837 565	13 346 920		مجموع الموجودات غير المتداولة
19 168 017	21 751 841		مجموع الموجودات
=====	=====		
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
221 136	1 225 329	11	بنوك دائنة
915 990	2 173 277	12	قروض قصير الأجل
110 422	22 971		أوراق دفع
2 743 325	2 556 092		ذمم دائنة
1 203 243	1 164 066	13	أرصدة دائنة أخرى
5 194 116	7 141 735		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
2 998 049	3 385 102	12	قروض طويل الأجل
000	26 820		التزامات تأجير
			<u>حقوق الملكية</u>
4 000 000	4 000 000	14	رأس المال
1 817 434	1 839 425	14	احتياطي اجباري
262 500	262 500	14	احتياطي اختياري
1 345 417	1 345 417	14	علاوة اصدار
3 550 501	3 750 842		ارباح مدورة
10 975 852	11 198 184		صافي حقوق الملكية
19 168 017	21 751 841		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 31 / كانون الأول / 2020 و 2019

2019	2020	ايضاح	بنود الدخل الشامل :
دينار اردني	دينار اردني		
17 443 158	18 433 187		صافي المبيعات
(15 160 925)	(15 560 787)	15	تكلفة المبيعات
2 282 233	2 872 400		مجمّل الربح
(1 170 500)	(1 225 467)	17	مصاريف بيع وتوزيع
(906 816)	(1 132 139)	18	مصاريف ادارية وعمومية
000	(100 000)		تبرعات لصندوق همّة وطن
(179 834)	(220 493)		استهلاكات
(93 160)	(206 786)		فوائد ومصاريف بنكية
350 405	313 965		التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
14 133	31 185		ايرادات أخرى
000	59 169		أرباح تقييم استثمار في شركة زميلة
296 461	391 834		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
(150 103)	(137 621)		مخصص ضريبة الدخل
(7 505)	(6 881)		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
(25 000)	(25 000)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين - الشركة التابعة
113 853	222 332		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
%2,850	%5,560		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
4 000 000	4 000 000		المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====		

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

قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين
في 31 / كانون الأول / 2020 و 2019

2019 دينار أردني	2020 دينار أردني	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
113 853	222 332	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
		تعديلات :
833 126	884 133	استهلاكات
(10 247)	(24 461)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(350 405)	(313 965)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
150 103	137 621	مخصص ضريبة الدخل
7 505	6 881	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
743 935	912 541	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(274 238)	(116 844)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
895 019	(344 092)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1 364 716	451 605	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(952 469)	(1 668 111)	ممتلكات وآلات ومعدات
184 835	183 041	موجودات بيولوجية
(2 161 917)	(1 473 621)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(25 000)	(35 063)	استثمار في شركة زميلة
(2 954 551)	(2 993 754)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(541 410)	1 004 193	بنوك دائنة
(192 288)	(87 451)	أوراق دفع
2 507 437	1 644 340	قروض
1 773 739	2 561 082	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
183 904	18 933	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
203 207	387 111	النقد المعادل في بداية السنة
387 111	406 044	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 2020

1- 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 (68) بتاريخ 29/شباط/1968 وقد قامت بتوفيق أوضاعها بتاريخ 10/كانون الأول/1989 0
ب- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10/شباط/2021 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين 0

ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

انشاء مصانع لإنتاج المياه المعدنية والألبان ومشتقاتها، إقامة المشاريع والصناعات ذات العلاقة بصناعة الألبان وتسويق منتجاتها والاتجار بها 0

2- 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:

- التعديلات على الإطار النظري للمعايير 0
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) إندماج الأعمال 0
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (7) الأدوات المالية - الإفصاحات 0
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية 0
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار 0
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية 0
- معيار المحاسبة الدولي رقم (8) السياسات المحاسبية ، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء 0
- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) الأدوات المالية - الإعراف والقياس 0
- معيار المحاسبة الدولي رقم (41) الزراعة 0

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 0
- ♦ تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة 0
- ♦ ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة 0

وفيما يلي أسس توحيد القوائم المالية:

- 1- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والشركات الخاضعة لسيطرتها، وتحقق السيطرة في حال كان للشركة الأم السلطة على الشركة المستثمر فيها، وتعرضها (حق التصرف) للعوائد المختلفة الناتجة عن استثمارها في الشركة المستثمر فيها، ولها حقوق في تلك العوائد، وكذلك لديها القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائد الشركة المستثمر بها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة 0
- 2- يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم 0 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 0
- 3- 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 0 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 0
- 4- تمتلك الشركة ما نسبته 100% من رأس مال الشركة التابعة (شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني) " ذات مسؤولية محدودة " والبالغ (1 000 000) دينار، علماً بان القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ 2020/12/31 تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ (9 356 004) دينار وبلغ ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (876 739) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (5 271 384) 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 0

ج- الممتلكات والآلات والمعدات :

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

النسبة الاستهلاك	البيع
15 - 20%	سيارات
12%	ثلاجات
10 - 25%	عدد وأدوات
10 - 20%	أجهزة والآت
10%	تمديدات صحية
9 - 25%	الأثاث
8 - 25%	آلات وماكنات
8 - 25%	أجهزة المختبر
5% - 10%	تمديدات كهربائية
4 - 10%	محطة التقية
2,5 - 25%	أجهزة مكتبية
2 - 10%	أبنية وهناجر
5%	نظام الطاقة المتجددة

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 0 يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها 0

د- الموجودات البيولوجية :

- 1- يتم قياس الأبقار بمقدار قيمتها العادلة مخصوما منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع 0 ويتم تحديد القيمة العادلة للأبقار بناء على أسعار السوق في المنطقة المحلية للأبقار ذات العمر والسلالة والميزة الجينية المماثلة 0 ويتم قياس الحليب مبدئيا بمقدار قيمته العادلة مخصوما منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع في وقت الحلب 0 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 0
- 2- اما الموجودات البيولوجية الأخرى (الأشجار) فيتم قياسها بقيمتها العادلة مخصوماً منها التكاليف المقدرة عند نقطة البيع 0

د- تحقق الربح :

- ♦ يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل 0
- ♦ يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات 0
- ♦ يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها 0
- ♦ يتم تحقق الإيرادات والمصاريف الأخرى على أساس الاستحقاق 0

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 0
- ♦ 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 0
- ♦ 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 0
- ♦ يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس متوسط سعر الكلفة المرجح 0
- ♦ يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس متوسط سعر الكلفة المرجح 0

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 لأمر غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة 0

ح- الذمم المدينة:

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها 0

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 0

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 0 يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة 0

ك- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة 0

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 0

م- الاستثمار في شركة زميلة :

يتم اثبات الاستثمار في الشركات الزميلة بالتكلفة ويتم لاحقاً تعديل الاستثمار بحسب طريقة حقوق الملكية ، ويتم تخفيض الاستثمار بالأرباح الموزعة بتاريخ استلام الدفعة، وفي حال تدني قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بالتدني مباشرة في قائمة الدخل الشامل 0

ن - حق استخدام الأصول المستأجرة والتزامات التأجير :

تم بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغيير المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التي كانت تصنف سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ، والتي كانت تصنف على أنها بنود خارج قائمة المركز المالي 0 عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) (باستثناء ما هو مشار إليه أدناه) ستقوم الشركة بما يلي لجميع عقود الإيجار:

- أ- الاعتراف بموجودات " حق الاستخدام " والتزامات الإيجار في قائمة المركز المالي ، وتقاس في البداية على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المدفوعة 0
- ب- الاعتراف باستهلاك موجودات " حق الاستخدام " والفائدة على التزامات الإيجار في قائمة الدخل 0

اما فيما يتعلق بعقود الإيجار القصيرة الأجل (مدة الإيجار التي تبلغ 12 شهر أو اقل) وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة ، فان الشركة ستختار الاعتراف بنفقات الإيجار على أساس القسط الثابت على النحو الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) 0

3- نقد و نقد معادل:

2019	2020	البيان
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	الصندوق
21 445	37 906	سلف نثرية
9 461	9 707	البنوك
356 205	358 431	المجموع
<u>387 111</u>	<u>406 044</u>	
=====	=====	

4- ذمم مدينة ، بالصافي :

2019	2020	البيان
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	ذمم مدينة
3 662 062	3 776 783	مخصص ذمم مشكوك
(269 379)	(265 282)	في تحصيلها
<u>3 392 683</u>	<u>3 511 501</u>	المجموع
=====	=====	

5- **مفزون ، بالصافي :**

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
605 529	597 190	قطع غيار
452 690	488 045	مواد أولية وتعبئة
203 972	372 098	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
316 450	214 320	أعلاف
25 837	35 081	مستودع اللوازم
13 621	14 918	مواد بيطرية
27 128	10 164	مستودع الثلجات
740	2 220	مستودع المختبر
1 645 967	1 734 036	المجموع
(146 447)	(122 133)	مخصص بضاعة راكدة وقطع غيار
1 499 520	1 611 903	

6- **أرصدة مدينة أخرى :**

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
136 265	133 991	مصاريف مدفوعة مقدما
222 101	129 651	ذمم موظفين
75 000	99 106	دفعات على حساب استثمار
000	89 683	أمانات مختلفة
52 072	75 925	مطالبات تحت التحصيل
4 908	58 841	امانات ضريبة المبيعات
53 879	53 879	تأمينات مستردة
316 629	18 509	دفعات مقدمة للمقاولين
8 053	10 381	امانات ضريبة الدخل
868 907	669 966	المجموع

-8-

موجودات بيولوجية (الشركة التابعة) :

تحتفظ الشركة بعدد (1 855) بقرة قادرة على انتاج الحليب و (517) بكيره حوامل سيتم إدخالهم للإنتاج الفعلي خلال العام 2021 و(1 060) عجلة تتم تربيتها لإنتاج الحليب في المستقبل ، وعجول ذكور عدد (60) عاجلاً محتفظ بهم لغرض بيعهم في الاجل القريب ، وكذلك تحتفظ الشركة بموجودات بيولوجية نباتية تتمثل في مجموعة من الأشجار المثمرة 0

-9-

استثمار في شركة زميلة :

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة لوران للاستثمار الحيواني بواقع (20%) من رأس المال والبالغ (125 000) دينار 0

-10-

حق استخدام الاصول المستأجرة :

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
000	65 106	حق استخدام الأصول المستأجرة
000	(3 798)	استهلاك حق استخدام الأصول المستأجرة
000	61 308	المجموع
=====	=====	

-11-

بنوك دائنة:

يمثل حسابات الجاري مدين الخاصة بالشركة من البنك العربي والبنك الأردني الكويتي وبنك الاسكان 0

-12-

قروض:

2020	اقساط قروض تسدد		البيان
المجموع	بعد عام	خلال عام	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4 462 962	3 054 508	1 408 454	قروض البنك الأردني الكويتي
834 594	330 594	504 000	قرض البنك العربي
260 823	000	260 823	قرض بنك الإسكان
5 558 379	3 385 102	2 173 277	المجموع
=====	=====	=====	

أ- وقعت الشركة الأم بتاريخ 2017/11/1 اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (000 600) دينار لتمويل الآلات والمعدات وتوسعة المصنع إضافة إلى تمويل شراء أراضي جديدة بنفس المنطقة المقام بها المصنع وبفائدة سنوية (2,9%) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب 108 أقساط قيمة كل منها (5 556) دينار باستثناء القسط الأخير (5 508) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور بأعلاه 0

- ب- وقعت الشركة الأم بتاريخ 2018/7/18 اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (000 850) دينار لتمويل مشروع الطاقة الشمسية وبفائدة سنوية (2,9%) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب 108 أقساط قيمة كل منها (7 871) دينار باستثناء القسط الأخير (7 803) 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 (150 000) دينار ليصبح (1 000 000) دينار يسدد بموجب 108 أقساط متساوية بالإضافة للفائدة وبواقع (9 260) دينار للقسط ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح الأساسي وذلك حسب فترة السماح المذكورة ضمن العقد الاصلي 0
- ج- وقعت الشركة الأم بتاريخ 2019/4/2 اتفاقية قرض متناقص مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (2 000 000) دينار وبفائدة سنوية (9%) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب (48) قسط قيمة كل منها (41 667) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور بأعلاه 0
- د- وقعت الشركة الأم بتاريخ 2019/2/17 اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (000 1 000) دينار لتمويل شراء ماكنات لمصنع الماء وبفائدة سنوية (2,9%) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب (108) قسط قيمة كل قسط (9 260) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور اعلاه 0
- هـ- وقعت الشركة الأم بتاريخ 2019/2/21 اتفاقية قرض مع البنك العربي بمبلغ (000 000 000) دينار لتمويل شراء خط انتاج عبوات مياه وانشاء مصنع المياه وبفائدة سنوية (9%) حيث تم الاتفاق على ان يتم تسديد القرض بموجب (48) قسط قيمة كل منها (42 000) دينار باستثناء القسط الاخير (26 000) دينار ويستحق أول قسط بعد سنة من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح (سنة) المذكورة ضمن العقد المذكور اعلاه 0
- و- وقعت الشركة التابعة قرض متجدد من البنك الأردني الكويتي بمبلغ (300 000) دينار بسعر فائدة (9.25%) وبدون عمولة يستغل في تمويل الاعتمادات و /أو السحوبات وتسدد كل عملية تمويل بعد (3) شهور من تاريخ التمويل أو بموجب (3) دفعات شهرية 0
- ز- وقعت الشركة التابعة قرض متجدد/سلف صناعية من البنك الأردني الكويتي بمبلغ (000 450) دينار بسعر فائدة (2.9%) وبدون عمولة يستغل في تمويل الاعتماد و /أو الحوالات و /أو البوالص و/أو المشتريات المحلية وتسدد كل عملية تمويل بعد (3) شهور من تاريخ التمويل أو بموجب (3) دفعات شهرية 0
- ح- وقعت الشركة التابعة اعتمادات من البنك الأردني الكويتي بمبلغ (300 000) دينار بدون تأمين نقدي وبعمولة إصدار (0.125%) وعمولة فرق عملة (0.25%) وبعمولة كفالة سحب (1%) 0

- ط- وقعت الشركة التابعة قرض متجدد من بنك الإسكان بمبلغ (250 000) دينار بسعر فائدة (7,500%) لتمويل ضريبة الدخل والمبيعات وتسدد كل عملية تمويل على أقساط متساوية بعد أقصى 8 شهور من تاريخ التمويل 0
- ي- وقعت الشركة التابعة قرض متجدد من بنك الإسكان بمبلغ (1 300 000) دينار بسعر فائدة (7,500%) لتمويل اعتمادات و /أو بوالص و /أو المشتريات المحلية وتسدد كل عملية تمويل بعد 4-8 شهور من عملية التمويل 0
- ك- وقعت الشركة التابعة تسهيلات من بنك الإسكان بمبلغ (400 000) دينار بسعر فائدة (7,500%) وتسدد بموجب دفعة واحدة بتاريخ 2020/12/1 0

13- أرصدة دائنة أخرى:

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
279 163	276 437	أمانات المساهمين
351 053	356 995	شيكات مؤجلة الدفع
174 351	142 904	مخصص ضريبة دخل
107 812	98 541	مصاريف مستحقة
5 511	98 511	مخصص القضايا
94 475	72 111	أمانات مختلفة
16 755	25 543	مخصص نهاية الخدمة
25 000	25 000	مكافأة هيئة المديرين
28 984	22 405	امانات الضمان الاجتماعي
97 259	19 627	أمانات ضريبة المبيعات
14 194	18 780	مخصص الاجازات
7 505	6 199	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
1 181	1 013	أمانات ضريبة الدخل
1 203 243	1 164 066	المجموع
=====	=====	

14- رأس المال والاحتياطيات :

أ- رأس المال :

طرأت عدة زيادات على رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ليصبح (4 000 000) دينار أردني مقسم إلى (4 000 000) سهم 0

ب- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة 10% ويتم وقف احتساب الاحتياطي عند بلوغه رأس المال 0

ج- الاحتياطي الاختياري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف به طبقاً لأحكام قانون الشركات النافذ 0

د- علاوة الإصدار :

يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المستوفاة من المكتتبين بتلك الأسهم 0

15- **تكلفة المبيعات :**

أ - تكلفة مبيعات شركة الألبان الأردنية :

2019	2020		
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح	البيان
280 702	203 972		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
6 717 989	7 117 648		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
1 672 006	1 633 519	1-16	مصاريف صناعية
8 670 697	8 955 139		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(203 972)	(372 098)		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع اخر المدة
8 466 725	8 583 041		المجموع
=====	=====		

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

2019	2020		
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح	البيان
6 572 458	6 820 571	2 - 16	مصاريف مزرعة الابقار
121 742	157 175	3 - 16	مصاريف مزرعة الأشجار
6 694 200	6 977 746		المجموع
15 160 925	15 560 787		الإجمالي (أ + ب)
=====	=====		

1-16 مصاريف صناعية :

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
604 033	613 083	رواتب وأجور وملحقاتها
387 124	418 503	استهلاكات
157 850	147 187	محروقات وزيوت
228 140	145 763	كهرباء ومياه وهاتف
94 165	108 117	صيانة
102 002	84 207	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
47 278	52 488	مواد تنظيف
18 410	17 334	حبر طابعة
6 583	14 732	ملابس عمال
5 534	9 788	تأمين موجودات
7 055	9 057	مصاريف مختبر
6 965	8 807	رسوم واشتراكات
5 148	3 765	اخرى
128	523	مصاريف سيارات
1 591	165	مصاريف طبية
1 672 006	1 633 519	المجموع
=====	=====	

2-16 **مصاريف مزرعة الابقار :**

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
5 178 203	5 424 569	تغذية الابقار
263 279	316 076	علاجات وأدوية ولوازم بيطرية
266 048	244 904	استهلاكات
194 095	210 019	رواتب وأجور وملحقاتها
184 835	185 687	استبعاد أبقار (وفيات أو بيع)
126 133	121 256	كهرباء ومياه
119 379	116 952	محروقات وزيوت
62 334	75 187	نظافة
84 803	56 122	مصاريف سيارات وآليات
40 247	31 201	صيانة آلات
21 434	21 313	صيانة أبنية
23 061	11 550	الضمان الاجتماعي
7 736	3 559	رسوم واشتراكات
351	1 132	ملابس عمال
100	1 011	أخرى
420	33	لوازم منامة
6 572 458	6 820 571	المجموع
=====	=====	

3-16 مصاريف مزرعة الأشجار :

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
55 742	47 067	كهرباء
19 653	40 923	مصاريف بيع منتجات زراعية
000	29 383	ضمان بئر إرتوازي
22 667	29 285	رواتب وأجور وملحقاتها
15 047	5 753	علاجات وأسمدة واشتال زراعية
960	2 315	تقليم الاشجار
2 950	1 264	الضمان الاجتماعي
4 550	900	لوازم ري وزراعة
121	258	استهلاك العدد والأدوات
52	27	أخرى
—	—	
121 742	157 175	المجموع
=====	=====	

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
519 834	564 219	رواتب وأجور وملحقاتها
220 679	185 827	محروقات سيارات
76 614	131 331	عطاءات
102 962	109 493	حملات تسويق
104 258	86 518	عمولات
68 347	60 619	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
34 032	35 034	مصاريف سيارات
20 290	21 167	تأمين سيارات
10 871	10 919	متفرقة
000	5 199	مصاريف تصدير
000	3 836	استهلاك حق استخدام الأصول المستأجرة
2 870	3 300	ايجارات
1 812	3 085	قرطاسية
000	1 714	الفوائد على التزامات التأجير
5 626	1 349	صيانة ثلاجات
15	1 182	تنقلات
1 945	565	مصاريف منامة
345	110	مصاريف طبية
1 170 500	1 225 467	المجموع
=====	=====	

18- **مصاريف إدارية وعمومية :**

2019	2020	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
562 002	629 645	رواتب وأجور وملحقاتها
000	93 000	مخصص قضايا
63 187	84 495	مصاريف طبية
82 792	64 937	ضمان اجتماعي وصندوق التوفير
43 470	48 423	بوفيه
27 610	42 708	اتعاب مهنية
33 257	33 759	رسوم حكومية واشتراكات
18 000	18 000	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
13 912	16 271	بريد وهاتف
000	15 000	مخصص نهاية الخدمة
6 160	13 396	تبرعات وكراميات
12 741	12 338	إجازات
10 729	12 928	صيانة
5 272	10 578	مصاريف سيارات
000	10 000	مخصص بضاعة راكدة
8 378	9 580	قرطاسية
5 144	4 570	تأمين
5 384	2 866	ضيافته
2 657	2 504	دعاية وإعلان
000	1 787	لوازم سلامة عامة
119	1 596	نظافة
2 157	1 148	تنقلات وسفر
1 845	1 085	مصاريف قضائية
000	925	اخرى
1 200	600	اتعاب مراقبة الشركات
800	000	مصاريف تدريب
906 816	1 132 139	المجموع
=====	=====	

19- التزامات محتملة :

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

2019	2020	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
868 149	45 787	اعتمادات مستندية وبوالص
413 996	419 003	كفالات بنكية
-	-	
1 282 145	464 790	المجموع
=====	=====	

ب- يوجد على الشركة الأم التزامات مقابل قضايا بقيمة (118 828) دينار 0

ج- تأثير جائحة كورونا :

نتيجة انتشار جائحة كورونا في العالم فقد أدى ذلك الى صعوبة التنبؤ بالتأثير الكامل لهذه الجائحة على أنشطة وأعمال الشركة وتحديد الفترة الزمنية لهذه الجائحة ، مما أوجد حالة من عدم التيقن بالتأثير المحتمل للجائحة ، وبناء على تقييم الإدارة لن تؤثر حالة عدم التيقن بشكل جوهري على استمرارية الشركة حيث تعتقد الإدارة ان تاثير الجائحة ضئيل على خسائر الائتمان المتوقعة لأصول الشركة وكذلك لن تتأثر القيمة الدفترية للأصول غير المالية بشكل كبير ، لا يزال سوق الاعمال متقلبا والأرصدة المسجلة لأصول والتزامات الشركة حساسة لتقلبات السوق وستراقب ادارة الشركة بشكل مستمر ودقيق المخاطر والالتزامات المحتملة وستتخذ الإجراءات الاحترازية اللازمة .

20- ضريبة الدخل :

♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام 2018 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 0

♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة الأم للعام 2019 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن ذلك العام حتى تاريخه 0

♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام 2018 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 0

♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة التابعة للعام 2019 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن ذلك العام حتى تاريخه 0

21- الأرباح القابلة للتوزيع :

الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ 2020/12/31 تبلغ (2 446 604) دينار وذلك بعد طرح قيمة الأرباح غير المتحققة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (1 304 238) دينار 0

22- القطاعات التشغيلية :

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

1- نشاط صناعي :

يشمل إنتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة والمياه المعدنية

0

2- نشاط مزارع الأبقار والأشجار:

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها

3- نشاط استثماري:

يشمل الاستثمار في موجودات مالية

◆ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

2020	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	أ- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
18 433 187	000	8 281 110	10 152 077	صافي المبيعات
(15 560 787)	000	(6 977 746)	(8 583 041)	تكلفة المبيعات
2 872 400	000	1 303 364	1 569 036	مجمّل الربح
(1 828 920)	000	(799 900)	(1 029 020)	مصاريف غير موزعة
31 185	000	141	31 044	إيرادات غير موزعة
373 134	59 169	313 965	000	مكاسب غير متحققة
(1 225 467)	000	000	(1 225 467)	مصاريف موزعة
222 332				ربح السنة بعد الضريبة
=====				والمخصصات/الدخل الشامل
				ب - معلومات أخرى
21 345 797	60 063	5 776 887	15 508 847	موجودات القطاع باستثناء النقدية
406 044	000	000	000	موجودات غير موزعة
21 751 841				مجموع الموجودات
=====				

الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة 0 وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات 0

ب- مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب 0

ج- مخاطر السعر:

• **مخاطر سعر السوق:**

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق 0 إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق 0

• **مخاطر تقلبات العملة :**

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات 0 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 0

• **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 0

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 0

-7- **ممتلكات وآلات ومعدات :**

أ - ممتلكات وآلات ومعدات شركة الألبان الأردنية :

المجموع	نظام الطاقة المتجددة	أجهزة المختبر	أثاث ومفروشات	وحدة التنقية	عدد وأدوات	أبنية وهناجر	ثلاجات	سيارات	آلات وماكنات	أراضي	البالان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
12 818 652	293 486	29 272	137 315	139 787	597 941	1 873 296	424 459	1 580 827	7 171 858	570 411	رصيد 2019/12/31
1 456 902	716 207	265	5 493	000	108 337	45 831	50 581	449 930	78 582	1 676	اضافات
(127 634)	000	000	000	000	000	000	000	(127 634)	000	000	استبعادات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14 147 920	1 009 693	29 537	142 808	139 787	706 278	1 919 127	475 040	1 903 123	7 250 440	572 087	رصيد 2020/12/31
											الاستهلاك المتراكم
8 420 245	11 006	25 283	92 520	120 421	358 037	933 896	334 632	1 045 014	5 499 436	000	رصيد 2019/12/31
615 327	35 659	1 144	5 684	3 774	50 731	49 663	19 022	154 611	295 039	000	استهلاك السنة
(126 745)	000	000	000	000	000	000	000	(126 745)	000	000	استبعادات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8 908 827	46 665	26 427	98 204	124 195	408 768	983 559	353 654	1 072 880	5 794 475	000	رصيد 2020/12/31
5 239 093	963 028	3 110	44 604	15 592	297 510	935 568	121 386	830 243	1 455 965	572 087	صافي القيمة الدفترية 2020
4 398 407	282 480	3 989	44 795	19 366	239 904	939 400	89 827	535 813	1 672 422	570 411	صافي القيمة الدفترية 2019

[illegible]

قائمة (ج)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنتين

المنتهيتين في 31/كانون الأول / 2020 و 2019

المجموع	أرباح مـدورة		علاوة إصدار	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
	غير متحققة	متحققة					
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البـان
10 861 999	639 868	2 879 004	1 345 417	262 500	1 735 210	4 000 000	الرصيد كما في 31/كانون الأول /2018
113 853	350 405	(236 552)	000	000	000	000	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
000	000	(82 224)	000	000	82 224	000	المحول للاحتياطي الإجباري
—	—	—	—	—	—	—	
10 975 852	990 273	2 560 228	1 345 417	262 500	1 817 434	4 000 000	الرصيد كما في 31/كانون الأول /2019
222 332	313 965	(91 633)	000	000	000	000	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
000	000	(21 991)	000	000	21 991	000	المحول للاحتياطي الإجباري
—	—	—	—	—	—	—	
11 198 184	1 304 238	2 446 604	1 345 417	262 500	1 839 425	4 000 000	الرصيد كما في 31/كانون الأول /2019
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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