



الرقم / م/مساھمین
٢٠١٨/٠٤/٢٩

~~W,~~
Σ/CA -

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم

تحية طيبة وبعد ،
نرسل لمعالكم القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل للفترة المنتهية في
٢٠١٨/٠٣/٣١ .

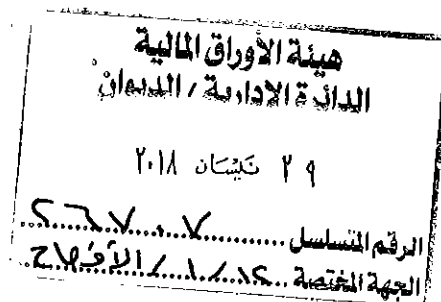
واقبلوا الاحترام

المدير العام

أشرف محمد مفلح الحوراني

~~سيرة النجاشي في حياة النجاشي~~

نسخة / قسم المساهمين



شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

**القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/٣/٣١
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية
الموحدة المختصرة (غير مدققة)**

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

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

قائمة

- | | |
|---|--|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة |
| ب | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة |
| ج | قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة |

إيضاح

١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١٥٦٧/١٠٥/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٨ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٧) ، إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤيدها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي الى حد كبير اقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شئ يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة ، للمركز المالي لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/٨/٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادم اليانيس الدولية
درفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٣٨/نيسان/٢٠١٨
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
١ ١٦٠ ٢٦٠	٩٣٩ ٣٧٤	نقد ونقد معادل
١ ٥٩٠ ٤٦٩	١ ٦٧٧ ٢٨٢	شيكات برسم التحصيل
٢ ٤٠٧ ٧٥٤	٢ ٩٨١ ١٧٣	ذمم مدينة ، بالصادفي
١ ٦٥٩ ٨٦٦	١ ٤٠٠ ٠٢١	مخزون ، بالصادفي
٨٧ ٧٢٨	٢١٨ ٧٣٠	اعتمادات مستندية وبوالص
٣٢٤ ٣٠٩	٤١٥ ٥٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٧ ٢٣٠ ٣٨٦	٧ ٦٣٢ ١١٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥ ٣٠٥ ٦١٠	٥ ٤٦٤ ٣٣٧	الموجودات غير المتداولة
١ ٧٠٦ ٢٢١	١ ٥٨٨ ٤١٤	ممتلكات والآت ومعدات
٧٨٣ ٤٨١	٨٠٨ ٣٢١	موجودات بيولوجية
٧ ٧٩٥ ٣١٢	٧ ٨٦١ ٠٧٢	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
١٥ ٠٢٥ ٦٩٨	١٥ ٤٩٣ ١٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
=====	=====	مجموع الموجودات
...	٦٠٨ ٦٥١	المطلوبات وحقوق الملكية
٣٠٠ ٠٠٠	٢٨٩ ٧٩٧	المطلوبات المتداولة
٤٠٧ ٠٨٠	٤٤٩ ٥٣٨	بنوك دائنة
٢ ٢٩٢ ٥٩١	١ ٦٣٥ ٣٨٧	قروض قصيرة الأجل
٨٨٣ ٣٩١	٧٢٦ ٢٨٤	أوراق دفع
٣ ٨٨٣ ٠٦٢	٣ ٧٠٩ ٦٥٧	ذمم دائنة
٢٠٧ ٩٤٥	٦٤٣ ٧٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١ ٦١٥ ٣٨١	١ ٦١٥ ٣٨١	المطلوبات غير المتداولة
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	قروض طويلة الأجل
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	حقوق الملكية
٣ ٧١١ ٣٩٣	٣ ٩١٦ ٤٦٦	رأس المال
١٠ ٩٣٤ ٦٩١	١١ ١٣٩ ٧٦٤	احتياطي اجباري
١٥ ٠٢٥ ٦٩٨	١٥ ٤٩٣ ١٨٦	احتياطي اختياري
=====	=====	علاوة اصدار
		ارباح مودرة
		صافي حقوق الملكية
		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 المرحلية الموحدة المختصرة للفترة

المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٨ و ٢٠١٧

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	بنود الدخل الشامل
دينار أردني	دينار أردني	صافي المبيعات
٣ ٨٥١ ١١٢	٤ ٣٣٧ ٣٤١	تكلفة المبيعات
(٣ ١٧٥ ٩٥٤)	(٣ ٥٣١ ٢٦٠)	
<u>٦٧٥ ١٥٨</u>	<u>٨٠٦ ٠٨١</u>	مجموع ربح الفترة
		مصاريف إدارية وأعباء أخرى
(٢٤٢ ٦٦١)	(٢٤٢ ٠٨٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٢ ٩٩٧)	(٢٠٨ ٧٩١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٧ ٤٦١)	(٤١ ٥٧٧)	الاستهلاكات
(١ ٦٨٦)	(٣ ٤٤١)	فوائد ومصاريف بنكية
٩ ٥٢٦	٤ ٥٧١	إيرادات أخرى
(١٢٧ ٠٥٩)	(١١٧ ٨٠٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
		خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة
(٤ ٤٥٣)	٠٠٠	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٢١ ٥٥٢	٨ ١١٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٩٩)	٠٠٠	عمولات شراء وبيع موجودات مالية
<u>١٠٨ ٩٢٠</u>	<u>٢٠٥ ٠٧٣</u>	ربح الفترة / الدخل الشامل
=====	=====	
٢,٧٢%	٥,١٣%	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

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

قائمة (ج)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

محال - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

الفترة المنتهية في ٣١ آذار/٢٠١٨ و ٣٠١٧

المجموع	الأرباح المضمرة	غير متحققة	متحققة	علاوة اصدار	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	المبني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٠٩٣٤٦٩١	٣٣٨٣٧٠	٣٣٧٣٠٢٣	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٦١٥٣٨١	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧/٣١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٧
٢٠٥٠٧٣	(١١٧٨٠٧)	٣٢٢٨٨٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٨/٣١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٧
١١١٣٩٧٦٤	٢٢٠٥٦٣	٣٦٩٥٩٠٣	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٦١٥٣٨١	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٣١	الرصيد كما في ٣١ آذار/٢٠١٨
٩٩٧٤٤٤٣	٢٧٨٦٧٤	٢٦٢٥٧٤١	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٤٦٢١١١	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦/٣١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٦
١٠٨٩٢٠	(١٢٧٠٥٩)	٢٣٥٩٧٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٧/٣١	الرصيد كما في ٣١ آذار/٢٠١٧
١٠٠٨٣٣٦٣	١٥١٦١٥	٢٨٦١٧٢٠	١٣٤٥٤١٧	٢٦٢٥٠٠	١٤٦٢١١١	٤٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧/٣١	الرصيد كما في ٣١ آذار/٢٠١٧

"ان الإيضاحات المرتبطة بتشكيل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المقتصرة

للفترة المنتهية في ٣١ آذار/٢٠١٨ و ٢٠١٧

٢٠١٧/٣/٣١ دينار أردني	٢٠١٨/٣/٣١ دينار أردني	البينان التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
١٠٨ ٩٢٠	٢٠٥ ٠٧٣	ربح الفترة / الدخل الشامل
		تعديلات
١٨٤ ٦٥٢	١٩١ ٩٢٦	استهلاكات
١٢٧ ٠٥٩	١١٧ ٨٠٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
(٢١ ٥٥٢)	(٨ ١١٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٩٩ ٠٧٩	٥٠٦ ٦٨٩	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٣٢٩ ٩٧٢	(٨٨٢ ٤٥٩)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٢ ٢٨١)	٢٥٩ ٨٤٥	المخزون
(١١٨ ١٤٦)	(٨١٤ ٣١١)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٨ ٦٢٤	(٩٣٠ ٢٣٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٥٦ ٤٨٠)	(٣٤٢ ٥٣٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
٣٠٠	٠٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات
(١١١ ٨٠٠)	(٢٤ ٨٤٠)	موجودات بيولوجية
١٨٢ ٩١٩	٠٠٠	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(٨٥ ٠٦١)	(٣٦٧ ٣٧٦)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١٣ ٩٠٢	٤٢ ٤٥٨	خلال بنود الدخل الشامل
(١٠٥ ١٢٠)	٦٠٨ ٦٥١	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٩ ٨٢٧	٤٢٥ ٦١٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١ ٣٩١)	١ ٠٧٦ ٧٢٦	أوراق دفع
٤٢٢ ١٧٢	(٢٢٠ ٨٨٦)	بنوك دائنة
٥٣٢ ٥٢٧	١ ١٦٠ ٢٦٠	قروض
٩٥٤ ٦٩٩	٩٣٩ ٣٧٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
=====	=====	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١/ آذار / ٢٠١٨

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الألبان الأردنية كشركة مساهمة عامة أردنية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية 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 المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨/نيسان/ ٢٠١٨ .

ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

إنشاء مصانع لإنتاج الألبان ومشتقاتها، إقامة المشاريع والصناعات ذات العلاقة بصناعة الألبان وتسويق منتجاتها والاتجار بها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية الموحدة لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة السابقة .

- ٣ -

الاستثمار في الشركات التابعة :

تمتلك الشركة ما نسبة ١٠٠% من رأس مال الشركة التابعة (شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني) " ذات مسؤولية محدودة " والبالغ (١ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار ، علماً بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١٨/٣/٣١ تظهر بأن مجموع موجوداتها بلغت (٧ ٢٩٩ ١٥٨) دينار وبلغ ربح الفترة / الدخل الشامل للشركة التابعة (٢٩٤ ١٠١) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (٥ ٣٨٦ ٦٧٣) دينار ولأغراض اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة حسب طريقة التكلفة مع الاعتراف بأي تدني في قيمة الاستثمار - ان وجدت - ، ويتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمار في الشركة التابعة عند إقرار توزيع الأرباح من قبل الهيئة العامة للشركة التابعة .

- ٤ -

ضريبة الدخل :

- ♦ تم مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٥ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم يتم تسوية الكشفين المذكورين مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .
- ♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٥ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

٥- القطاعات التشغيلية :

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

١- نشاط الصناعات :

يشمل انتاج 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 :

٢٠١٨/٣/٣١	نشاط المزارع	نشاط صناعي	١- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤ ٣٣٧ ٣٤١	١ ٨٩٠ ٨١٠	٢ ٤٤٦ ٥٣١	صافي المبيعات
(٣ ٥٣١ ٢٦٠)	(١ ٣٩٨ ٦١٤)	(٢ ١٣٢ ٦٤٦)	تكلفة المبيعات
٨٠٦ ٠٨١	٤٩٢ ١٩٦	٣١٣ ٨٨٥	مجموع الربح
(٤٤٠ ١٧٥)	(١٩٨ ٠٩٥)	(٢٤٢ ٠٨٠)	مصاريف موزعة
(١٧٣ ٥٢١)	...	...	مصاريف غير موزعة
١٢ ٦٨٨	...	...	إيرادات غير موزعة
٢٠٥ ٠٧٣			ربح الفترة /الدخل الشامل
=====			
٢٠١٧/٣/٣١	نشاط المزارع	نشاط صناعي	ب - معلومات أخرى
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٤ ٥٥٣ ٨١٢	٤ ٨١٧ ٠٥٠	٩ ٧٣٦ ٧٦٢	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٩٣٩ ٣٧٤	...	...	موجودات غير موزعة
١٥ ٤٩٣ ١٨٦			مجموع الموجودات
=====			

٦- التزامات محتملة :

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

٢٠١٨/٣/٣١	البير
دينار اردني	ان
١٤٢ ١٧٤	اعتمادات مستندية وحوال
٦٦٣ ٥٩٠	كفالات بنكرية
٨٠٥ ٧٦٤	المجموع

101 -v

يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية 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 .