



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين
2018/07/30

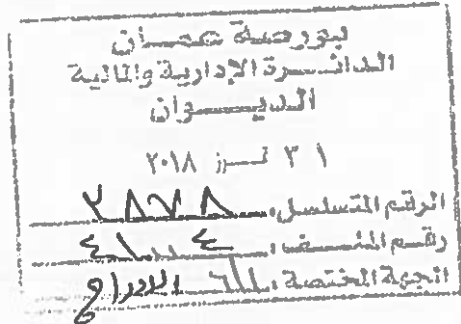
مطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترمة

تحية طيبة وبعد ،
نرسل لطفوكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة والايضاحات
المصدقة من مدقي الحسابات كما هي بتاريخ 2018/06/30 .

واقبلوا الاحترام

المدير العام

أخرونه محمد مفلح الحوراني



شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/٦/٣٠

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

١٥٨٩/١٠٥/١/٣٣٠

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 الستة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/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)، إن 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 يؤديها 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 إلى حد كبير أقل 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

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء 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 ٣٠/حزيران/٢٠١٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنج ادم اليانيس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٨/تموز/٢٠١٨
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
١ ١٦٠ ٢٦٠	٣٤٥ ٧٧٢	نقد ونقد معادل
١ ٥٩٠ ٤٦٩	٢ ٠١١ ٤٠٨	شيكات برسم التحصيل
٢ ٤٠٧ ٧٥٤	٣ ١٨٨ ٩٢٤	ذمم مدينة ، بالصافي
١ ٦٥٩ ٨٦٦	١ ٦٢٠ ٥٢٣	مخزون ، بالصافي
٨٧ ٧٢٨	٥٤ ٦١٥	اعتمادات مستندية وبوالص
٣٢٤ ٣٠٩	٥٥٣ ٧٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٧ ٢٣٠ ٣٨٦	٧ ٧٧٥ ٠١٧	مجموع الموجودات المتداولة
٥ ٣٠٥ ٦١٠	٥ ٣٣٦ ٨٣٧	الموجودات غير المتداولة
١ ٧٠٦ ٢٢١	١ ٥٥٨ ٣٢٨	ممتلكات والآت ومعدات
٧٨٣ ٤٨١	٩٩٩ ٧٩٨	موجودات بيولوجية
٧ ٧٩٥ ٣١٢	٧ ٨٩٤ ٩٦٣	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
١٥ ٠٢٥ ٦٩٨	١٥ ٦٦٩ ٩٨٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
...	٣٥٧ ٣٥٧	المطلوبات وحقوق الملكية
٣٠٠ ٠٠٠	٢٤٧ ٦٦٣	المطلوبات المتداولة
٤٠٧ ٠٨٠	٢٨٨ ٩٤٨	بنوك دائنة
٢ ٢٩٢ ٥٩١	٢ ٤٧٤ ٨٨٩	قرض قصير الأجل
٨٨٣ ٣٩١	٧١٦ ١٣٨	أوراق دفع
٣ ٨٨٣ ٠٦٢	٤ ٠٨٤ ٩٩٥	ذمم دائنة
٢٠٧ ٩٤٥	٦٤٣ ٨٢٤	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	قرض طويل الأجل
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	حقوق الملكية
٣ ٧١١ ٣٩٣	٣ ٧١٧ ٨٦٣	رأس المال
١٠ ٩٣٤ ٦٩١	١٠ ٩٤١ ١٦١	احتياطي اجباري
١٥ ٠٢٥ ٦٩٨	١٥ ٦٦٩ ٩٨٠	احتياطي اختياري
		علاوة اصدار
		ارباح مودرة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ و ٢٠١٧

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
دينار أردني	دينار أردني	بنود الدخل الشامل
٨ ٢٩٦ ٥١٦	٨ ٧١٤ ٩٩٤	صافي المبيعات
(٦ ٨٤٠ ٦٩٧)	(٧ ٣١٤ ١٤٤)	تكلفة المبيعات
<u>١ ٤٥٥ ٨١٩</u>	<u>١ ٤٠٠ ٨٥٠</u>	مجموع ربح الفترة
		مصاريف إدارية وأعباء أخرى
(٤٩٠ ٤٠٧)	(٤٩٨ ٨٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧١ ٣٢٦)	(٤٢٥ ٣٦٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٦ ٦٦٥)	(٧٧ ٣٨٩)	الاستهلاكات
(٢ ١٨٧)	(٣٣٥)	فوائد ومصاريف بنكية
(١٢٧ ٠٥٩)	(١١٧ ٨٠٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
١٣ ٣١٦	١٧ ٢٠٢	إيرادات أخرى
٢١ ٥٥٢	٨ ١١٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٩٩)	٠٠٠	عمولات شراء وبيع موجودات مالية
		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة
(٤ ٤٥٣)	٠٠٠	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
<u>٤١٧ ٥٩١</u>	<u>٣٠٦ ٤٧٠</u>	ربح الفترة / الدخل الشامل
=====	=====	
%١٠,٤٤	%٧,٦٦	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

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

قائمة (ج)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠/١٨/٢٠١٧ و ٣٠/١٧/٢٠١٨

الموجود	الأرباح المحصورة	غير متحققة	علاوة إصدار	احتياطي اختياري	احتياطي أرباح	رأس المال	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيان
١٠.٩٣٤.٦٩١	٣٣٨.٣٧٠	٣.٣٧٣.٠٢٣	١.٣٤٥.٤١٧	٢.٦٢٥.٥٠٠	١.٦١٥.٣٨١	٤.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧
(٣٠٠.٠٠٠)	٠٠٠	(٣٠٠.٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إرباح مسعدة للتوزيع
٣.٦٤٧٠	(١١٧.٨٠٧)	٤٢٤.٢٧٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة / الدخل الشامل
١٠.٩٤١.١٦١	٢٢٠.٥٦٣	٣.٤٩٧.٣٠٠	١.٣٤٥.٤١٧	٢.٦٢٥.٥٠٠	١.٦١٥.٣٨١	٤.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٨
٩.٩٧٤.٤٤٣	٢٧٨.٦٧٤	٢.٦٢٥.٧٤١	١.٣٤٥.٤١٧	٢.٦٢٥.٥٠٠	١.٤٦٢.١١١	٤.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧
٤١٧.٥٩١	(١٢٧.٥٥٩)	٥٤٤.٦٥٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة / الدخل الشامل
١٠.٣٩٢.٠٣٤	١٥١.٦١٥	٣.١٧٠.٣٩١	١.٣٤٥.٤١٧	٢.٦٢٥.٥٠٠	١.٤٦٢.١١١	٤.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٧

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

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المفصلة

للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ و ٢٠١٧

٢٠١٧/٦/٣٠ دينار أردني	٢٠١٨/٦/٣٠ دينار أردني	البينان
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
٤١٧ ٥٩١	٣٠٦ ٤٧٠	ربح الفترة / الدخل الشامل
		<u>تعديلات :</u>
٣٦٥ ٠٧٦	٣٧٧ ٩٣٧	استهلاكات
(٢١ ٥٥٢)	(٨ ١١٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٢٧ ٠٥٩	١١٧ ٨٠٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٨٨٨ ١٧٤	٧٩٤ ٠٩٧	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٣٥ ٨٦٦)	(١ ٣٩٨ ٤٦٢)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٥ ٩٨٩	٣٩ ٣٤٣	المخزون
(١١ ٩٥٤)	١٥ ٠٤٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٦ ٣٤٣	(٥٤٩ ٩٧٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
٧١ ٤٥١	٣٠ ٠٨٦	موجودات بيولوجية
(٢٣٠ ٤٢٥)	(٤٠١ ٠٤٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٨ ٧٢١)	(٢١٦ ٣١٧)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
١٨٢ ٩١٩	٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(١٦٤ ٧٧٦)	(٥٨٧ ٢٧٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل :</u>
٤٤ ٧٤١	(١١٨ ١٣٢)	أوراق دفع
(١٦٩ ٦٢١)	٣٥٧ ٣٥٧	بنوك دائنة
٢٢٥ ٢١٢	٣٨٣ ٥٤٢	قروض
٠٠٠	(٣٠٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
١٠٠ ٣٣٢	٣٢٢ ٧٦٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٤١ ٨٩٩	(٨١٤ ٤٨٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٣٢ ٥٢٧	١ ١٦٠ ٢٦٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٧٤ ٤٢٦	٣٤٥ ٧٧٢	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

٣٠/حزيران / ٢٠١٨

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

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/تموز/٢٠١٨ .

ج- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

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 سابقاً في القوائم المالية .

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 ٢٠١٨/٦/٣٠ تظهر بأن مجموع موجوداتها بلغت (٧ ٣٧٥ ٢٨٤) دينار وبلغ ربح الفترة / الدخل الشامل للشركة التابعة (٥١٩ ٧٨١) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (٥ ٦١٢ ٣٥٣) 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:

- ♦ تمت مناقشة نتائج أعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٥ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تتم تسوية الكشفيين المذكورين مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ 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 صناعي :

يشمل انتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة .

٢- نشاط مزارع الأبقار والأشجار :

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمناجزة بمنتجاتها .

♦ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية :

٢٠١٨/٦/٣٠	نشاط المزارع	نشاط صناعي	أ- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨ ٧١٤ ٩٩٤	٣ ٧١٣ ١٨٦	٥ ٠٠١ ٨٠٨	صافي المبيعات
(٧ ٣١٤ ١٤٤)	(٢ ٩١٩ ١٥٨)	(٤ ٣٩٤ ٩٨٦)	تكلفة المبيعات
١ ٤٠٠ ٨٥٠	٧٩٤ ٠٢٨	٦٠٦ ٨٢٢	مجمول الربح
(٧٧٣ ٠٥٥)	(٢٧٤ ٢٤٧)	(٤٩٨ ٨٠٨)	مصاريف موزعة
(٣٤٦ ٦٤٤)	...	...	مصاريف غير موزعة
٢٥ ٣١٩	...	...	ايرادات غير موزعة
٣٠٦ ٤٧٠			ربح الفترة /الدخل الشامل
=====			
			ب - معلومات أخرى
١٥ ٣٢٤ ٢٠٨	٤ ٧٥٦ ١٨٠	١٠ ٥٦٨ ٠٢٨	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٣٤٥ ٧٧٢	...	...	موجودات غير موزعة
١٥ ٦٦٩ ٩٨٠			مجموع الموجودات
=====			

-٦-

التزامات محتملة :

يوجد على الشركة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٨/٦/٣٠

دينار اردني

٩٥ ٣٩٢

٥٠٠ ٦٩٦

٥٩٦ ٠٨٨

=====

البيان

اعتمادات مستندية وبوالص

كفالات بنكية

المجموع

-٧-

علام:

أ- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق باحتساب الاحتياطي الإجمالي على الأرباح المتحققة فقط وكذلك فصل الأرباح غير المتحققة في بند الأرباح المدورة مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة .

ب- قررت الهيئة العامة باجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢٨ بتوزيع جزء من الأرباح المدورة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ على المساهمين بواقع (٣٠٠ ٠٠٠) دينار .