



شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين

2019/04/29

مطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترمة

تحية طيبة وبعد ،

نرسل لطفوتكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة والايضاحات المصدقة من مدققي الحسابات كما هي بتاريخ 2019/03/31 .

واقبلوا الاحترام

المدير العام

أخرونه محمد مفلح الحوراني

شركة الألبان الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٣٠ نيسان ٢٠١٩	
الرقم المتسلسل:	2561
رقم الملف:	41004
الجهة المختصة:	الديوان



شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة من ٢٠١٩/١/١ ولغاية ٢٠١٩/٣/٣١

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

٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١٦٧٨/١٠٥/١/٣٣٠

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/آذار/٢٠١٩ ، 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 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 نبدى رأي تدقيق .

الاستنتاج

بناء 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 ٣١/٣/٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

نيسه

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانيس الدولية
فادي رفيق الدويك
اجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٣٨/نيسان/٢٠١٩
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١/آذار/٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني	الموجودات المتداولة
٢٠٣ ٢٠٧	٤٦ ٧٠٤	نقد ونقد معادل
١ ٣٨٠ ٢٦٧	١ ٤٩١ ٤٩٢	شيكات برسـم التحصيل
٣ ٣٨٩ ٠٤٧	٣ ٢٢٢ ٧٣٢	نـمـ مدينـة ، بالصافي
١ ٤٦٤ ٣٧٣	١ ٣٩٣ ٩٤٣	مخزون ، بالصافي
٨٠ ٣١٨	٩٩ ٦٢٧	اعتمادات مستندية وبوالص
١ ٣٥٥ ٠٩٨	١ ٥١٣ ٢٧٢	أرصدة مدينة أخرى
٧ ٨٧٢ ٣١٠	٧ ٧٦٧ ٧٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٦ ٢٤٨ ٩٥٦	٦ ١١٨ ٣٧٢	ممتلكات والآت ومعدات
١ ٨٤٩ ٤٤٧	١ ٧١٨ ٥١٣	موجودات بيولوجية
٢٥٧ ٠٨٥	٦٨٣ ٢٧٥	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
٨ ٣٥٥ ٤٨٨	٨ ٥٢٠ ١٦٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦ ٢٢٧ ٧٩٨	١٦ ٢٨٧ ٩٣٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٧٦٢ ٥٤٦	٨٧٣ ١٠٧	بنوك دائنة
٤٥٤ ٢٥٥	٣٩٨ ٩٤٠	قروض قصير الأجل
٣٠٢ ٧١٠	٤٢٩ ٤٦٣	أوراق دفع
٢ ١٣٩ ٦١٢	١ ٩٣٩ ١٣٠	نـمـم دائنة
٧٥٤ ٣٢٩	٧٣٨ ٥٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٤١٣ ٤٥٢	٤ ٣٧٩ ٢٠٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٩٥٢ ٣٤٧	١ ٣٩٤ ٠٤٧	قروض طويل الأجل
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	حقوق الملكية
١ ٧٣٥ ٢١٠	١ ٧٣٥ ٢١٠	رأس المال
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	احتياطي اجباري
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	احتياطي اختياري
٣ ٥١٨ ٨٧٢	٣ ١٧١ ٥٤٩	علاوة اصدار
١٠ ٨٦١ ٩٩٩	١٠ ٥١٤ ٦٧٦	ارباح مسدودة
١٦ ٢٢٧ ٧٩٨	١٦ ٢٨٧ ٩٣٠	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 ٣١ آذار/٢٠١٩ و ٢٠١٨

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
دينار أردني	دينار أردني	بنود الدخل الشامل
٤ ٣٣٧ ٣٤١	٣ ٧٥٩ ٠٤١	صافي المبيعات
(٣ ٥٣١ ٢٦٠)	(٣ ٤١١ ٦٥٧)	تكلفة المبيعات
<u>٨٠٦ ٠٨١</u>	<u>٣٤٧ ٣٨٤</u>	مجمّل ربح الفترة
		مصاريّف إدارية وأعباء أخرى
(٢٤٢ ٠٨٠)	(٢٦٩ ٣٥٠)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٢٠٨ ٧٩١)	(٢١٥ ٧٦٧)	مصاريّف إدارية وعمومية
(٤١ ٥٧٧)	(٤٣ ٩٢٣)	الاستهلاكات
(٣ ٤٤١)	(١١ ٩٧٧)	فوائد ومصاريّف بنكية
٤ ٥٧١	٣١١	إيرادات أخرى
(١١٧ ٨٠٧)	(١٣٠ ٩٣٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٨ ١١٧	٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>٢٠٥ ٠٧٣</u>	<u>(٣٢٤ ٢٥٦)</u>	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٠٠٠	(٢١ ٩٦٩)	والمخصصات / الدخل الشامل
٠٠٠	(١ ٠٩٨)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
<u>٢٠٥ ٠٧٣</u>	<u>(٣٤٧ ٣٢٣)</u>	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
%٥,١٣	٠٠٠	والمخصصات / الدخل الشامل
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
<u>=====</u>	<u>=====</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩ و ٢٠١٨

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	البيانات
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
٢٠٥ ٠٧٣	(٣٤٧ ٣٢٣)	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
		تعديلات
١٩١ ٩٢٦	٢٠٤ ٦٣٩	استهلاكات
١١٧ ٨٠٧	١٣٠ ٩٣٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
(٨ ١١٧)	...	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٠٦ ٦٨٩	(١١ ٧٥٠)	(خسائر) ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٨٨٢ ٤٥٩)	(١٢٢ ٣٩٣)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٩ ٨٤٥	٧٠ ٤٣٠	المخزون
(٨١٤ ٣١١)	(٢١٦ ٢٤٤)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٣٠ ٢٣٦)	(٢٧٩ ٩٥٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٤٢ ٥٣٦)	(٧٤ ٠٥٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٢٤ ٨٤٠)	(٤٢٦ ١٩٠)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦٧ ٣٧٦)	(٥٠٠ ٢٤٥)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤٢ ٤٥٨	١٢٦ ٧٥٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٦٠٨ ٦٥١	١١٠ ٥٦١	أوراق دفع
٤٢٥ ٦١٧	٣٨٦ ٣٨٥	بنوك دائنة
١ ٠٧٦ ٧٢٦	٦٢٣ ٦٩٩	قروض
(٢٢٠ ٨٨٦)	(١٥٦ ٥٠٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١ ١٦٠ ٢٦٠	٢٠٣ ٢٠٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٣٩ ٣٧٤	٤٦ ٧٠٤	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/ ٢٠١٩

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/نيسان/ ٢٠١٩ .

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 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 ٢٠١٩/٣/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها بلغت (٧ ٣١٤ ٠٢٥) دينار وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (٥ ٨٤٢) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (٥ ٣١٠ ٤٥٣) 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 ٢٠١٦ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم تسوية الكشفين المذكورين مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .
- ♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٦ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

٥- القطاعات التشغيلية :

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

١- نشاط الصنعي :

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 :

٢٠١٩/٣/٣١	نشاط المزارع	نشاط صنعي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	أ- معلومات الدخل الشامل:
٣ ٧٥٩ .٠٤١	١ ٧٧١ ٧٣٥	١ ٩٨٧ ٣٠٦	صافي المبيعات
(٣ ٤١١ ٦٥٧)	(١ ٥٢٩ ٦٣٦)	(١ ٨٨٢ .٢١)	تكلفة المبيعات
٣٤٧ ٣٨٤	٢٤٢ .٩٩	١٠٥ ٢٨٥	مجمول الربح
(٥٠٥ ٦٠٧)	(٢٣٦ ٢٥٧)	(٢٦٩ ٣٥٠)	مصاريف موزعة
(١٨٩ ٤١١)	مصاريف غير موزعة
٣١١	ايرادات غير موزعة
			(خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
(٣٤٧ ٣٢٣)			
			ب - معلومات أخرى
١٦ ٢٤١ ٢٢٦	٥ ٢٣٤ ٩٥٣	١١ ٠٠٦ ٢٧٣	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٤٦ ٧٠٤	موجودات غير موزعة
١٦ ٢٨٧ ٩٣٠			مجموع الموجودات

-٦- التزامات محتملة :

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

٢٠١٩/٣/٣١	
<u>دينار اردني</u>	<u>البيانات</u>
٤٣ ٣٤٦	اعتمادات مستندية وبوالص
٤٧٣ ٣٤٧	كفالات بنكية
<u>٥١٦ ٦٩٣</u>	<u>المجموع</u>
=====	

-٧- ملاحظات:

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 .