

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

**القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٣/٣١
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

ايضاح

٧ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢٢٠٧/١٠٥/١/٣٣٠

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/أذار/٢٠٢٤ ، 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 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 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 ٢٠٢٤/٣/٣١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .


دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم (٣٨٦)



٢٠٢٤/نيسان/٣٨
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/٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٣٢٧ ٧٣١	٥١٢ ٨٧٦	نقد ونقد معادل
١ ٥٩٠ ٦٧٠	٢ ٨٩٨ ١٩٥	شيكات برسوم التحصيل
٧ ٨٣٩ ٦٥٣	٧ ١٥١ ٩٣١	ذمم مدينة ، بالصافي
٣ ٣٧٢ ٤٣٧	٢ ٣٩٠ ٤٥٠	مخزون ، بالصافي
١ ٢٣٥ ٦٥٣	١ ٢٨١ ٨٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٣٦٦ ١٤٤	١٤ ٢٣٥ ٢٧٤	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٠ ٩٧١ ٣٥٩	١٠ ٨٧٩ ٢٧٠	ممتلكات والآت ومعدات
٥ ٧٥٨ ١٥٥	٥ ٧٥٨ ١٥٥	موجودات بيولوجية
٣١٦ ٤٣٥	٥٣٠ ٥٥٢	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
١٨١ ٨٥١	١٨١ ٨٥١	استثمار في شركة زميلة
٤١ ٧٧٧	٤٠ ١٤٩	حق استخدام الأصول المستأجرة
٥١١ ٥٢١	٥١١ ٥٢١	استثمارات عقارية - أراضي
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	استثمار في اسناد القرض
١٨ ١٨١ ٠٩٨	١٨ ٣٠١ ٤٩٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢ ٥٤٧ ٢٤٢	٣٢ ٥٣٦ ٧٧٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٥ ٨١٨ ٠٥٥	٦ ٤٠٣ ٧٠٠	بنوك دائنة
٤ ٢٨٢ ٠٢٤	٤ ٦٦١ ٢٤٥	قروض قصيرة الأجل
٢ ٨٠٦ ٦٥٠	١ ٦٦٧ ١٣٢	ذمم دائنة
١ ٩٩٠ ٦٤٣	٢ ٥٢٣ ٣٩٦	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٨٩٧ ٣٧٢	١٥ ٢٥٥ ٤٧٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٥ ٦٠٩ ٠٥٧	٥ ١٧٧ ٥١٨	قروض طويلة الأجل
٣٤ ٥٨٨	٣٥ ٣٩٦	التزامات تأجير
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	حقوق الملكية
١ ٨٣٩ ٤٢٥	١ ٨٣٩ ٤٢٥	رأس المال
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	احتياطي اجبراري
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	احتياطي اختياري
٤ ٥٥٨ ٨٨٣	٤ ٦٢١ ٠٤٣	علاوة إصدار
١٢ ٠٠٦ ٢٢٥	١٢ ٠٦٨ ٣٨٥	ارباح مودرة
٣٢ ٥٤٧ ٢٤٢	٣٢ ٥٣٦ ٧٧٢	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/٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
دينار اردني	دينار اردني	بنود الدخل الشامل
٦ ٧٩١ ٣٦٧	٧ ٨٧٥ ٧٧٣	صافي المبيعات
(٥ ٩٣٨ ٢١٤)	(٦ ٥٣٣ ١٣٦)	تكلفة المبيعات
٨٥٣ ١٥٣	١ ٣٤٢ ٦٣٧	مجمل ربح الفترة
(٣٩٠ ٥٨٢)	(٤٤١ ٣١٨)	مصاريف إدارية وأعباء أخرى
(٤٨٣ ٦١٤)	(٣٩٦ ٠١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٧ ٤٣٣)	(٦٩ ٩٣٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٥٨ ٥٤٢)	(٢٤٢ ٦٥٢)	الاستهلاكات
٦ ٨٠٣	٩ ٦٨٦	فوائد ومصاريف بنكية
		إيرادات أخرى
(٣٢ ٤٠٦)	...	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٦ ٦٣٠	...	من خلال بنود الدخل الشامل
٨ ٥٦٨	...	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل
		أرباح تقييم استثمار في شركة زميلة
(٢٤٧ ٤٢٣)	٢٠٢ ٣٩٩	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
(٧ ١٢١)	(١٣٣ ٥٦١)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
(٣٥٦)	(٦ ٦٧٨)	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
(٢٥٤ ٩٠٠)	٦٢ ١٦٠	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
...	%١,٦	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"

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
(٢٥٤ ٩٠٠)	٦٢ ١٦٠	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
		تعديلات
٢٩٣ ٦٥١	٢٩٨ ٩٠٠	استهلاكات
٣٢ ٤٠٦	...	فروقات تقييم موجودات مالية
٧١ ١٥٧	٣٦١ ٠٦٠	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١ ٧١٦ ٩٥٩)	٣١٦ ٠١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨٧ ٢٦٦	(٦٠٤ ٣٢٩)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٥٥٨ ٥٣٦)	٧٢ ٧٤٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٩٩٥ ٣٢٩)	(٢٠٦ ٨١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠ ٣١٣)	(٢١٤ ١١٧)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(٣ ٥٦٣)	...	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(٨ ٥٦٨)	...	استثمار في شركات زميلة
(١ ٠٢٧ ٧٧٣)	(٤٢٠ ٩٢٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٢٣ ٠٣٩	٥٨٥ ٦٤٥	بنوك دائنة
٢ ٦٤١ ٥٤٨	(٥٢ ٣١٨)	قروض
٢٤ ٥٠٠	...	تسديد رأس المال
٢ ٦٨٩ ٠٨٧	٥٣٣ ٣٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٠٢ ٧٧٨	١٨٥ ١٤٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٧٥ ٦٥٢	٣٢٧ ٧٣١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٧٨ ٤٣٠	٥١٢ ٨٧٦	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 / ٢٠٢٤

-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 ٢٧/نيسان/٢٠٢٤ .

ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

إنشاء مصانع لإنتاج المياه المعدنية والألبان 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 .

الاستثمار في الشركات التابعة:

-٣-

أ- 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 الموحدة المختصرة للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها بلغت (٢١ ٦٤٧ ٠٣٠) دينار وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (٥٧٧ ٥٦٦) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (١١ ٨٣٧ ٤٧١) دينار .

ولأغراض اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة تتم 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 .

ب- تمتلك الشركة ما نسبة ١٠٠% من رأس مال الشركة التابعة المدفوع (شركة سهول المها الأردنية للتطوير العقاري) " ذات مسؤولية محدودة " والبالغ (٥٠ ٠٠٠) دينار علماً بأن رأس المال المسجل (١٠٠ ٠٠٠) دينار ، علماً بان القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها بلغت (٥٦١ ٥١٣) دينار وبلغت (خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل للشركة التابعة (٠٠٠) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (٣٣ ١٨٤) دينار .

ولأغراض اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة تتم 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 .

ضريبة الدخل: -٤-

- ♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠٢٠ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة الأم للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم يتم تسوية الكشوف المذكورة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .
- ♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني حتى نهاية الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠٢٠ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة التابعة شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم يتم تسوية الكشوف المذكورة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .

٥- القطاعات التشغيلية :

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

١- نشاط الصناعي :

يشمل انتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة والمياه المعدنية .

٢- نشاط مزارع الأبقار والأشجار :

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها .

٣- نشاط استثماري :

يشمل الاستثمار في موجودات مالية .

٤- نشاط عقاري :

يشمل الاستثمارات العقارية واستصلاح الأراضي الزراعية .

◆ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية :

نشاط صناعي	نشاط المزارع	نشاط استثماري	نشاط عقاري	٢٠٢٤/٣/٣١
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٤.٠٤٦.٣٨١	٣.٨٢٩.٣٩٢	...	...	٧.٨٧٥.٧٧٣
(٣.٦٩٦.٨٩٤)	(٢.٨٣٦.٢٤٢)	...	...	(٦.٥٣٣.١٣٦)
٣٤٩.٤٨٧	٩٩٣.١٥٠	...	...	١.٣٤٢.٦٣٧
(٤٤١.٣١٨)	...	...	...	(٤٤١.٣١٨)
(٤٣١.٣٩٠)	(٤١٧.٤٥٥)	...	...	(٨٤٨.٨٤٥)
٧.٨١٦	١.٨٧٠	...	...	٩.٦٨٦
ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل				
٦٢.١٦٠				
=====				
ب - معلومات أخرى				
موجودات القطاع باستثناء النقدية	١٩.٠٠٤.٩٩٥	١٢.٥٠٧.٣٨٠	٥١١.٥٢١	٣٢.٠٢٣.٨٩٦
موجودات غير موزعة	...	...	...	٥١٢.٨٧٦
مجموع الموجودات				
٣٢.٥٣٦.٧٧٢				
=====				

-٦- التزامات محتملة :

أ- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٢٤/٣/٣١	
دينار اردني	البنان
١ ٢٨٧ ٤٤٠	اعتمادات مستندية وبوالص
٥٤٩ ٦٨٤	كفالات بنكية
<u>١ ٨٣٧ ١٢٤</u>	المجموع
=====	

ب- يوجد على الشركة الأم التزامات مقابل قضايا بقيمة (٣٥٥ ٢٤٣) دينار .

-٧- عمائم :

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 .