

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

البيان المالي

تقرير المراجعة

SEMI ANNUAL- JODA - 2/8/2004

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الألبان الأردنية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤، وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة، إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية، وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، لذا فإننا لا نبدي رأياً في البيانات المالية المرحلية.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية نصف السنوية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١ فئة أ)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢١ تموز ٢٠٠٤

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٣٠ حزيران ٢٠٠٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٦١,٨٨٣	٤٧٤,٢٠٨	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦٩,٠٣٦	١٤٩,٢٨٢		شيكات برسم التحصيل
٤٣٤,٢٠١	٥٣١,٩٧٩	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٩٨٧,٢٢٥	٩٩٩,٧٥١	٥	بضاعة، بالصافي
٥٠٥,٤٨٦	٦٦,٩٥٧		اعتمادات مستندية
١٠٠,٢٣٠	٨٤,٠٨٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٥٨,٠٦١	٢,٣٠٦,٢٦١		مجموع الموجودات المتداولة
—	٦٢,٥٠٠	٧	استثمارات في شركات حليفة
٢,٠٩٨,٣١٥	٢,١٢٠,٤٤٨	٨	أوراق مالية متوفرة للبيع
١,١٣٧,٢٦٠	١,٩٦٢,٢٣٠	٩	موجودات ثابتة، بالصافي
٥,٩٩٣,٦٣٦	٦,٤٥١,٤٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٥,١٢٠	١٦,٦٢٠		أوراق دفع
٧٢٢,٤٥١	٦٢٩,٠٣١		ذمم دائنة
٢٧٢,٠٠٠	١,٤٦١,٤٠٨		قروض
٦٨٣,٨٣٦	٤٥٤,٣٢١	١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٦٩٣,٤٠٧	٢,٥٦١,٣٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠		رأس المال
٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠		إحتياطي إجباري
٦٥٦,٢٥٠	١١١,٣٠٧		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٣١٦,٠٠١	٣٣٨,١٣٤		أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٤٦,٧٢٨	١٥٩,٣٦٨		أرباح مرحلة
٤,٣٠٠,٢٢٩	٣,٨٩٠,٠٥٩		مجموع حقوق المساهمين
٥,٩٩٣,٦٣٦	٦,٤٥١,٤٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

٢

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٣	٣٠ حزيران ٢٠٠٤	إيضاح	
٢,٥٢٥,٢٦٨	٢,٥١٤,٩٣٥		المبيعات
(١,٨٦٦,٢٩٦)	(١,٩٦٨,٥٩٣)	١١	تكلفة المبيعات
٦٥٨,٩٧٢	٥٤٦,٣٤٢		مجمّل الربح
(٢٦٢,٥٩٨)	(٢٥١,٩٥٠)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣١,٠٨٠)	(١٥٦,٩٠٠)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
٨٣,٥١٨	٣٨,٦٢٦		إيرادات أخرى
٣٤٨,٨١٢	١٧٦,١١٨		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٧,٠٨٩)	(٢٣,٧٧٦)		مخصص ضريبة الدخل للفترة
٣٠١,٧٢٣	١٥٢,٣٤٢		صافي ربح الفترة
٠,١١٥	٠,٠٥٨		حصة السهم من صافي الربح
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الألبان الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المدورة	أرباح تقييم استثمارات	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي إجباري	رأس المال
٤,٣٣٩,٣٠٠	٨٨,١٩٥	٣١٣,٦٠٥	٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
(٦٥٦,٢٥٠)	—	—	(٦٥٦,٢٥٠)	—	—
٣٠١,٧٢٣	٣٠١,٧٢٣	—	—	—	—
١٩٢,٢٦٧	—	١٩٢,٢٦٧	—	—	—
٤,١٧٧,٠٤٠	٣٨٩,٩١٨	٥٠٥,٨٧٢	—	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
٤,٣٠٠,٢٢٩	٤٦,٧٢٨	٣١٦,٠٠١	٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
(٥٤٤,٩٤٣)	—	—	(٥٤٤,٩٤٣)	—	—
(٣٩,٧٠٢)	(٣٩,٧٠٢)	—	—	—	—
١٥٢,٣٤٢	١٥٢,٣٤٢	—	—	—	—
٢٢,١٣٣	—	٢٢,١٣٣	—	—	—
٣,٨٩٠,٠٥٩	١٥٩,٣٦٨	٣٣٨,١٣٤	١١١,٣٠٧	٦٥٦,٢٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١

أرباح موزعة على المساهمين

صافي ربح الفترة

أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

الرصيد كما في ٢٠٠٣/٦/٣٠

الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١

أرباح موزعة على المساهمين

تعديلات سنوات سابقة

صافي ربح الفترة

أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

الرصيد كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٣	٣٠ حزيران ٢٠٠٤	
٣٠١,٧٢٣	١٥٢,٣٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠٢,١٦٧	١٤٤,٠٩٧	صافي ربح الفترة
٢٠٠	٥٠٠	إستهلاكات
—	(٣٩,٧٠٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تعديلات سنوات سابقة
(٢١,٦٦٦)	١٩,٧٥٤	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٤٤,١٩٠)	(٩٨,٢٧٨)	شيكات برسم التحصيل
(٨١,٨٣٠)	(١٢,٥٢٦)	ذمم مدينة
(١٩٥,٢٠١)	٤٣٨,٥٢٩	بضاعة
(١١,٤٥٥)	١٦,١٤٦	اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٠٧	(٩٣,٤٢٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١٠١,٦٤٥	(٢٢٩,٥١٥)	ذمم دائنة
١٦٥,٣٠٠	٢٩٧,٩٢٧	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	(٦٢,٥٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٨,١٤٣)	(٩٦٩,٠٦٧)	استثمارات في شركات حليفة
٦٩,٥٧٩	—	موجودات ثابتة
١١,٤٣٦	(١,٠٣١,٥٦٧)	أوراق مالية متوفرة للبيع
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٣,٦٠٠	١,٥٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٩٨,٠٠٠	١,١٨٩,٤٠٨	أوراق دفع
(٦٥٦,٢٥٠)	(٥٤٤,٩٤٣)	قروض
٥,٣٥٠	٦٤٥,٩٦٥	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٨٢,٠٨٦	(٨٧,٦٧٥)	التغير في النقد
٦١٦,٣٦٨	٥٦١,٨٨٣	النقد في بداية الفترة
٧٩٨,٤٥٤	٤٧٤,٢٠٨	النقد في نهاية الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"