

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير المراجعة

SEMI ANNUAL - JODA - 30/7/2003

البيان الادبي

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 ٢٠٠٣، وكلاً من بيان الداخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة 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 ١٦ تموز ٢٠٠٣

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٠١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)
فاكس : ٠١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٣	٢٠٠٢
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٧٩٨,٤٥٤	٦١٦,٣٦٨
شيكات برسم التحصيل		١٣١,٤١١	١٠٩,٧٤٥
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٥٣٥,٥٨١	٤٩١,٥٩١
بضاعة، بالصافي	٥	١,١٥٤,٦٦٤	١,٠٧٢,٨٣٤
اعتمادات مستندية		٢٠٧,٠٥٩	١١,٨٥٨
أرصدة مدينة أخرى	٦	٧٨,١٢٩	٦٦,٦٧٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٩٠٥,٢٩٨	٢,٣٦٩,٠٧٠
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧	٢,٢٨٨,١٨٦	٢,١٦٥,٤٩٧
موجودات ثابتة، بالصافي	٨	١,٠٤٩,٧٠٦	١,٠٩٣,٧٣٠
مجموع الموجودات		٦,٢٤٣,١٩٠	٥,٦٢٨,٢٩٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
أوراق دفع		١٤٢,١٩٧	٧٨,٥٩٧
ذمم دائنة		٦٤٢,٥٨٦	٦٢٨,٦٧٩
قروض		٥٩٨,٠٠٠	—
أرصدة دائنة أخرى	٩	٦٨٣,٣٦٧	٥٨١,٧٢١
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٠٦٦,١٥٠	١,٢٨٨,٩٩٧
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		—	٦٥٦,٢٥٠
أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع		٥٠٥,٨٧٢	٣١٣,٦٠٥
أرباح مرحلة		٣٨٩,٩١٨	٨٨,١٩٥
مجموع حقوق المساهمين		٤,١٧٧,٠٤٠	٤,٣٣٩,٣٠٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦,٢٤٣,١٩٠	٥,٦٢٨,٢٩٧

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
٢,٥٣٦,٣٢٤	٢,٥٢٥,٢٦٨		المبيعات
(١,٨١٩,١٢٩)	(١,٨٦٦,٢٩٦)	١٠	تكلفة المبيعات
٧١٧,١٩٥	٦٥٨,٩٧٢		مجمّل الربح
(٢٦٢,١٧٠)	(٢٦٢,٥٩٨)	١١	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٥,٥٠١)	(١٣١,٠٨٠)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
١٧٣,٣٨٨	٨٣,٥١٨		إيرادات أخرى
٥٠٢,٩١٢	٣٤٨,٨١٢		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٧,٨٩٣)	(٤٧,٠٨٩)		مخصص ضريبة الدخل للفترة
٤٣٥,٠١٩	٣٠١,٧٢٣		صافي ربح الفترة
٠,١٦٦	٠,١١٥		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 ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المدورة	أرباح تقييم استثمارات	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي إجباري	رأس المال
٣,٨٩٣,٧٤٦	٣٢,٦٣٠	١٠٧,٦١٣	٥٢٥,٠٠٠	٦٠٣,٥٠٣	٢,٦٢٥,٠٠٠
(٥٢٥,٠٠٠)	—	—	(٥٢٥,٠٠٠)	—	—
٤٣٥,٠١٩	٤٣٥,٠١٩	—	—	—	—
٢٠٤,٨٢٧	—	٢٠٤,٨٢٧	—	—	—
٤,٠٠٨,٥٩٢	٤٦٧,٦٤٩	٣١٢,٤٤٠	—	٦٠٣,٥٠٣	٢,٦٢٥,٠٠٠
٤,٣٣٩,٣٠٠	٨٨,١٩٥	٣١٢,٦٠٥	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

الرصيد كما في ٢٠٠١/١٢/٣١
أرباح موزعة على المساهمين
صافي ربح الفترة
أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
الرصيد كما في ٢٠٠٢/٦/٣٠
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

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٤٣٥,٠١٩	٣٠١,٧٢٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٠,٤٠٥	١٠٢,١٦٧	صافي ربح الفترة
٢٠٤,٨٢٧	١٩٢,٢٦٨	إستهلاكات
—	٢٠٠	فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
		لمخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٤,١٥٥	(٢١,٦٦٦)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٨٩,٥٦١)	(٤٤,١٩٠)	شيكات برسم التحصيل
١٠٢,٠٧١	(٨١,٨٣٠)	ذمم مدينة
(٤٤٥)	(١٩٥,٢٠١)	بضاعة
(١٥,٧٦٦)	(١١,٤٥٥)	اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
(٢٥,٠١٠)	١٣,٩٠٧	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٢٠,٣٨٥	١٠١,٦٤٥	ذمم دائنة
٧٧٦,٠٨٠	٣٥٧,٥٦٨	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤,٣٠٥)	(٥٨,١٤٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٠٢,٥٨٤)	(١٢٢,٦٨٩)	موجودات ثابتة
(٦١٦,٨٨٩)	(١٨٠,٨٣٢)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٠٨,٤٠٠)	٦٣,٦٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	٥٩٨,٠٠٠	أوراق دفع
(٥٢٥,٠٠٠)	(٦٥٦,٢٥٠)	قروض
(٦٣٣,٤٠٠)	٥,٣٥٠	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٧٤,٢٠٩)	١٨٢,٠٨٦	التغير في النقد
٧٤٢,٧٠٦	٦١٦,٣٦٨	النقد في بداية الفترة
٢٦٨,٤٩٧	٧٩٨,٤٥٤	النقد في نهاية الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"