

تقرير المراجعة

الألبان الأردنية
Semi Annual - JODA
29-7-2002

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

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الألبان الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٢، وكلاً من بيان الأرباح والخسائر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن 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 الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١ فئة أ)

عمان في ١٤ تموز ٢٠٠٢

 **المهنيون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٢	٢٠٠١
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٢٦٨,٤٩٧	٧٤٢,٧٠٦
شيكات برسم التحصيل		١٣٠,٤٣٨	١٦٤,٥٩٣
نعم مدينة، بالصافي	٤	٤٣٠,١١٩	٣٤٠,٥٥٨
بضاعة، بالصافي	٥	١,١١٩,١٥٧	١,٢٢١,٢٢٨
اعتمادات مستندية		٤٤٥	—
أرصدة مدينة أخرى	٦	٧٩,٢١١	٦٣,٤٤٥
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٠٢٧,٨٦٧	٢,٥٣٢,٥٣٠
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧	٢,٠٧٧,٢٥٦	١,٤٧٤,٦٧٢
موجودات ثابتة، بالصافي	٨	١,١٨٧,٨٩٢	١,٢٨٣,٩٩٢
مجموع الموجودات		٥,٢٩٣,٠١٥	٥,٢٩١,١٩٤
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
أوراق دفع		٩٣,٥٩٧	٢٠١,٩٩٧
نعم دائنة		٦١٧,٦١٥	٦٤٢,٦٢٥
أرصدة دائنة أخرى	٩	٥٧٣,٢١١	٥٥٢,٨٢٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٢٨٤,٤٢٣	١,٣٩٧,٤٤٨
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٦٠٣,٥٠٣	٦٠٣,٥٠٣
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		—	٥٢٥,٠٠٠
أرباح تقييم استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع		٣١٢,٤٤٠	١٠٧,٦١٣
أرباح مرحلة		٤٦٧,٦٤٩	٣٢,٦٣٠
مجموع حقوق المساهمين		٤,٠٠٨,٥٩٢	٣,٨٩٣,٧٤٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥,٢٩٣,٠١٥	٥,٢٩١,١٩٤

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الأرباح والخسائر المرحلي للفترة من
١ كانون الثاني وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

(بالدينار الأردني)

٢٠٠١	٢٠٠٢	إيضاح	
٢,٦١٤,٩٨٥	٢,٥٣٦,٣٢٤		المبيعات
(١,٩١٠,٩٨٠)	(١,٨١٩,١٢٩)	١٠	تكلفة المبيعات
٧٠٤,٠٠٥	٧١٧,١٩٥		مجمّل الربح
(٢٤٧,٤٠٠)	(٢٦٢,١٧٠)	١١	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٦,١٩٢)	(١٢٥,٥٠١)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
٣١,٧٣٦	١٧٣,٣٨٨		إيرادات أخرى
٣٧٢,١٤٩	٥٠٢,٩١٢		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٠,٢٤٠)	(٦٧,٨٩٣)		مخصص ضريبة الدخل للفترة
٣٢١,٩٠٩	٤٣٥,٠١٩		صافي ربح الفترة
٠,١٢٣	٠,١٦٦		حصة السهم من صافي الربح
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠١	٢٠٠٢
١٤,٩٩٣	١٤,٩٩٣
٧,٦٣٨	٢٧,٩٤٠
٩,٤٤٧	٩,٨٢٤
٢٣٢	(٢٥٥)
٢٦,٢٢٣	٢٦,٧٠٩
٤,٩١٢	—
<u>٦٣,٤٤٥</u>	<u>٧٩,٢١١</u>

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة
مطالبات تحت التحصيل
إيرادات مستحقة
نعم موظفين
أمانات ضريبة مبيعات
المجموع

٧ . استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

٢٠٠١	٢٠٠٢	عدد الأسهم
دينار أردني	دينار أردني	
٨٧٢,٢٧٧	٨٧٢,٢٧٧	٩٠٣٤٤٥
٢٥٨,٤٠٦	٨٩٢,٥٣٩	٣٢٢,٥٠٠
٢٣٦,٣٧٦	—	
<u>١,٣٦٧,٠٥٩</u>	<u>١,٧٦٤,٨١٦</u>	
١٠٧,٦١٣	٣١٢,٤٤٠	
<u>١,٤٧٤,٦٧٢</u>	<u>٢,٠٧٧,٢٥٦</u>	

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
الشركة العربية لصناعة الأدوية
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
المجموع
فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
أوراق مالية متوفرة للبيع بالقيمة العادلة

شركة الألبان الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة من
١ كانون الثاني وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(بالدينار الأردني)

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٣٢١,٩٠٩	٤٣٥,٠١٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٨,١٢٧	١١٠,٤٠٥	صافي ربح الفترة
(١٣,٨٥٩)	٢٠٤,٨٢٧	إستهلاكات
		فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
(٣٤,٥٣٣)	٣٤,١٥٥	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١٠,٩٠٦	(٨٩,٥٦١)	شيكات برسم التحصيل
(٣٢,٦٨٧)	١٠٢,٠٧١	نعم مدينة
٦,٦١٤	(٤٤٥)	بضاعة
١,٨٧٨	(١٥,٧٦٦)	اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
(١٢١,٣٨٨)	(٢٥,٠١٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٨٢,٣٣٧)	٢٠,٣٨٥	نعم دائنة
١٧٤,٦٣٠	٧٧٦,٠٨٠	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٨,٢٦٧)	(١٤,٣٠٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٤٦,٠٠٧)	(٦٠٢,٥٨٤)	موجودات ثابتة
(٢٢٤,٢٧٤)	(٦١٦,٨٨٩)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٨,٢٤٨	(١٠٨,٤٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٧٨,٥٨٢)	(٥٢٥,٠٠٠)	أوراق دفع
(٣١٠,٣٣٤)	(٦٣٣,٤٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٥٩,٩٧٨)	(٤٧٤,٢٠٩)	التغير في النقد
١,٠٦٢,١١٤	٧٤٢,٧٠٦	النقد في بداية الفترة
٧٠٢,١٣٦	٢٦٨,٤٩٧	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة للمرفق*