



المساهمة
المساومة
المحدودة

شركة الألبان الأردنية
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

الرقم / م/مساهمين

27-10-2020

مطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

تحية طيبة وبعد ،

نرسل لعطوفتكم الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد والبيانات الموحدة والايضاحات
المصدقه من مدققي الحسابات كما هي بتاريخ 2020/09/30 .

واقبلوا الاحترام

المدير العام

شركة الألبان الأردنية
مطوفه محكم قطع الخوراني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ شعبان ١٤٤١

الرقم المتسلسل:

رقم الملف: ٤١٤٤

الجهة المختصة: مجلس الإدارة



المساهمة
المعاملة
المحدودة

شركة الألبان الأردنية
JORDAN DAIRY COMPANY LTD.

27-10-2020

M/S: Amman Stock Exchange

Disclosure

Kindly see the consolidated financial statements for the period
30/09/2020 and independent auditors report for Jordan Dairy CO.

Jordan Dairy Co

G M

شركة الألبان الأردنية
Ashraf Al Horani

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ولغاية ٢٠٢٠/٩/٣٠

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

١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١٧٩٨/١٠٥/١/٣٣٠

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 التسعة شهور المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠٢٠، 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 إبداء 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 أقل 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 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 ٣٠/أيلول/٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للتسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).


دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٢٧/تشرين الأول/٢٠٢٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠/أيلول/٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٣٨٧ ١١١	١٥٠ ٥٦٦	نقد ونقد معادل
١ ٧٤٠ ٦٢٣	١ ٨٥٧ ٩٠٩	شيكات برسم التحصيل
٣ ٣٩٢ ٦٨٣	٤ ٠١٨ ٥٨٦	ذمم مدينة ، بالصافي
١ ٤٩٩ ٥٢٠	١ ٦٢٣ ٣٤٩	مخزون ، بالصافي
٤٤١ ٦٠٨	٩٢٧ ٤١٤	اعتمادات مستندية وبوالص
٨٦٨ ٩٠٧	٩٧٥ ٣٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٨ ٣٣٠ ٤٥٢	٩ ٥٥٣ ١٥٤	مجموع الموجودات المتداولة
٦ ٣٧٨ ٥٤٦	٦ ٩٦٥ ٧٩٧	الموجودات غير المتداولة
٢ ٠١٥ ٠١٧	١ ٥٨٦ ٥٨٤	ممتلكات والآت ومعدات
٢ ٤١٩ ٠٠٢	٢ ٥٦٧ ١٥٩	موجودات بيولوجية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
٠٠٠	٦٢ ٩٣٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١٠ ٨٣٧ ٥٦٥	١١ ٢٠٧ ٤٧٦	خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٩ ١٦٨ ٠١٧	٢٠ ٧٦٠ ٦٣٠	حق استخدام الأصول المستأجرة
=====	=====	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢١ ١٣٦	١ ٣٧٨ ٨٠١	المطلوبات وحقوق الملكية
٩١٥ ٩٩٠	٨٧٥ ٤٤٩	المطلوبات المتداولة
١١٠ ٤٢٢	١٠٦ ٧٨٤	بنوك دائنة
٢ ٧٤٣ ٣٢٥	٢ ٥٠٥ ٥٦٨	قروض قصير الأجل
١ ٢٠٣ ٢٤٣	٨٥٥ ٨٧٥	أوراق دفع
٠٠٠	٢٥ ٧٩١	ذمم دائنة
٥ ١٩٤ ١١٦	٥ ٧٤٨ ٢٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٩٩٨ ٠٤٩	٤ ١١٦ ٢٣٦	التزامات التأجير
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١ ٨١٧ ٤٣٤	١ ٨١٧ ٤٣٤	المطلوبات غير المتداولة
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	قروض طويل الأجل
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	حقوق الملكية
٣ ٥٥٠ ٥٠١	٣ ٤٧٠ ٧٧٥	رأس المال
١٠ ٩٧٥ ٨٥٢	١٠ ٨٩٦ ١٢٦	احتياطي اجباري
١٩ ١٦٨ ٠١٧	٢٠ ٧٦٠ ٦٣٠	احتياطي اختياري
=====	=====	علاوة اصدار
		ارباح مودرة
		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 ٣٠/أيلول/٢٠٢٠ و ٢٠١٩

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني	صافي المبيعات
١٢ ٩٢٧ ٧٣٠	١٣ ٦٩٢ ٩٢٧	تكلفة المبيعات
(١١ ٣٢٠ ٣١٩)	(١١ ٥٣١ ٠٥٨)	
١ ٦٠٧ ٤١١	٢ ١٦١ ٨٦٩	مجمل ربح الفترة
		مصاريف إدارية وأعباء أخرى
(٨٥٨ ٧٤٤)	(٨٨٤ ٤٣٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٦٥ ٨٠٢)	(٧١٠ ٥٥٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣٣ ٧١٧)	(١٥٩ ٠٣٩)	الاستهلاكات
(٥٩ ٣٥٤)	(١٤٧ ٨٢٩)	فوائد ومصاريف بنكية
٠٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	تبرعات لصندوق همة وطن
١٣ ٠٠٩	٣٠ ٦١٤	إيرادات أخرى
(١٣٠ ٩٣٤)	(١٨٣ ٤٨٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٢٢٨ ١٣١)	٧ ١٣٤	والمخصصات / الدخل الشامل
(١٣٨ ٩٩١)	(٨٢ ٧٢٤)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
(٦ ٩٥٠)	(٤ ١٣٦)	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٣٧٤ ٠٧٢)	(٧٩ ٧٢٦)	والمخصصات / الدخل الشامل
٠٠٠	٠٠٠	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

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

قائمة (ج)

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المخصصة
للفترة المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠٢٠ و ٢٠١٩

المجموع	الإرباح المصروفة		علاوة إصدار	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	البقية
	غير متحققة	متحققة					
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ل
١٠ ٩٧٥ ٨٥٢	٩٩٠ ٢٧٣	٢٥٦٠ ٢٢٨	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ٨١٧ ٤٣٤	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩
(٧٩ ٧٢٦)	(١٨٣ ٤٨٧)	١٠٣ ٧٦١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
١٠ ٨٩٦ ١٢٦	٨٠٦ ٧٨٦	٢ ٦٦٣ ٩٨٩	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ٨١٧ ٤٣٤	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول/٢٠٢٠
١٠ ٨٦١ ٩٩٩	٤٧٧ ١٢١	٣٠٤١ ٧٥١	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ٧٣٥ ٢١٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨
(٣٧٤٠ ٧٢)	(١٣٠ ٩٣٤)	(٢٤٣ ١٣٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
١٠ ٤٨٧ ٩٢٧	٣٤٦ ١٨٧	٢ ٧٩٨ ٦١٣	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢٦٢ ٥٠٠	١ ٧٣٥ ٢١٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٩

"ان الإيفاضات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معاً"

شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ و ٢٠١٩

قائمة (د)

٢٠١٩/٩/٣٠ دينار أردني	٢٠٢٠/٩/٣٠ دينار أردني	البیان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
		(خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٣٧٤ ٠٧٢)	(٧٩ ٧٢٦)	والمخصصات / الدخل الشامل
		تعديلات
٦١٩ ٢٠٥	٦٦٤ ١٢٥	استهلاكات
١٣٠ ٩٣٤	١٨٣ ٤٨٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٣٧٦ ٠٦٧	٧٦٧ ٨٨٦	ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٧٦ ٤٠٢)	٩٧٧ ٨١٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٠ ٤٤٢	(٣ ٠٥٩ ٣٣٤)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠ ١٠٧	(١ ٣١٣ ٦٣١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
١٤٩ ٦٨٦	٢٤٤ ٩٤٦	موجودات بيولوجية
(٨١٠ ١٧١)	(١ ٢٥١ ٣٧٦)	ممتلكات وآلات ومعدات
(١ ٤٣٢ ٤٩٩)	(١ ٤٨ ١٥٧)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
(٢٥ ٠٠٠)	...	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٢ ١١٧ ٩٨٤)	(١ ١٥٤ ٥٨٧)	بنود الدخل الشامل
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٥٤ ٧٩٥	(٣ ٦٣٨)	أوراق دفع
(٢٨٣ ٢٧٦)	١ ١٥٧ ٦٦٥	بنوك دائنة
٢ ٣٢٨ ٢٣٤	١ ٠٧٧ ٦٤٦	قروض
٢ ٠٩٩ ٧٥٣	٢ ٢٣١ ٦٧٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨١ ٨٧٦	(٢٣٦ ٥٤٥)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٠٣ ٢٠٧	٣٨٧ ١١١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٨٥ ٠٨٣	١٥٠ ٥٦٦	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
٣٠/أيلول/٢٠٢٠

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/تشرين الأول/٢٠٢٠ .

ج - غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

إنشاء مصانع لإنتاج الألبان ومشتقاتها، إقامة المشاريع والصناعات ذات العلاقة بصناعة الألبان وتسويق منتجاتها والاتجار بها .

٢- السياسات المحاسبية العامة :

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 .

إن 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 سابقاً في القوائم المالية .

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 ٢٠٢٠/٩/٣٠ تظهر بأن مجموع موجوداتها بلغت (٨ ٨٢٤ ٤٢٨) دينار وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (١٩٣ ٢٧٥) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (٥ ٣٨٧ ٩٢٠) 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:

- ♦ تمت مناقشة نتائج أعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٩ ولم تتم تسوية الكشف المذكور مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .
- ♦ تمت مناقشة نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٨ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة لعام ٢٠١٩ ولم تتم تسوية الكشف المذكور مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .

٥- القطاعات التشغيلية :

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

١- نشاط صناعي :

يشمل انتاج وبيع منتجات الألبان المتنوعة والعبوات البلاستيكية المتنوعة .

٢- نشاط مزارع الأبقار والأشجار :

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنتجاتها .

٣- نشاط استثماري :

يشمل الاستثمار في موجودات مالية .

◆ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية :

٢٠٢٠/٩/٣٠	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	أ- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٣ ٦٩٢ ٩٢٧	...	٦ ١١٣ ٤٠٢	٧ ٥٧٩ ٥٢٥	صافي المبيعات
(١١ ٥٣١ ٠٥٨)	...	(٥ ٢٢٤ ٧٢٥)	(٦ ٣٠٦ ٣٣٣)	تكلفة المبيعات
٢ ١٦١ ٨٦٩	...	٨٨٨ ٦٧٧	١ ٢٧٣ ١٩٢	مجموع الربح
(١ ٥٧٩ ٩٨٢)	...	(٦٩٥ ٥٤٤)	(٨٨٤ ٤٣٨)	مصاريف موزعة
(٦٩٢ ٢٢٧)	...	...	...	مصاريف غير موزعة
٣٠ ٦١٤	...	...	...	إيرادات غير موزعة
(٧٩ ٧٢٦)				(خسارة) الفترة /الدخل الشامل
=====				
٢٠ ٦١٠ ٠٦٤	٢٥ ٠٠٠	٥ ٤٣٧ ٨٩٤	١٥ ١٤٧ ١٧٠	ب - معلومات أخرى
١٥٠ ٥٦٦	...	...	...	موجودات القطاع باستثناء النقدية
				موجودات غير موزعة
٢٠ ٧٦٠ ٦٣٠				مجموع الموجودات
=====				

٦- التزامات محتملة :

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

٢٠٢٠/٩/٣٠

دينار اردني

٦١٥ .٦٦

٦١٥ .٦٦

=====

البيان

كفالات بنكية

المجموع

ب- يوجد على الشركة التزامات مقابل قضية بقيمة (٦٢٨ ٣٧) دينار ولا زالت القضية في مرحلة التمييز .

ج- تأثير جائحة كورونا :

نتيجة انتشار جائحة كورونا في العالم فقد أدى ذلك إلى صعوبة التنبؤ بالتأثير الكامل لهذه الجائحة على أنشطة وأعمال الشركة وتحديد الفترة الزمنية لهذه الجائحة ، مما أوجد حالة من عدم التيقن بالتأثير المحتمل للجائحة ، وبناء على تقييم الإدارة لن تؤثر حالة عدم التيقن بشكل جوهري على استمرارية الشركة حيث تعتقد الإدارة ان تأثير الجائحة ضئيل على خسائر الائتمان المتوقعة لأصول الشركة وكذلك لن تتأثر القيمة الدفترية للأصول غير المالية بشكل كبير ، لا يزال سوق الاعمال متقلبا والأرصدة المسجلة لأصول والتزامات الشركة حساسة لتقلبات السوق وستراقب ادارة الشركة بشكل مستمر ودقيق المخاطر والالتزامات المحتملة وستتخذ الإجراءات الاحترازية اللازمة .

٧- عام :

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 .

Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan
Interim Consolidated Financial Statements
For the period from 1/1/2020 to 30/9/2020
Report on the review of the interim financial
information (Unaudited)

Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan

INDEX

Report on the review of the interim consolidated financial information (Unaudited)

STATEMENT

Statement of Interim Consolidated Financial Position	A
Statement of Interim Consolidated Comprehensive Income	B
Statement of Interim Consolidated Changes in Equity	C
Statement of Interim Consolidated Cash Flows	D

NOTES
1 - 7

Notes to Interim Consolidated Financial Statements
--

330/1/105/1798

Report on the review of the interim consolidated financial information (Unaudited)

**To the Board of Directors,
Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan**

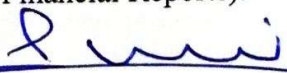
We have reviewed the accompanying interim consolidated financial statements of **Jordan Dairy Company (plc)** and the related Interim Consolidated Statement of Comprehensive Income, Interim Consolidated Changes in Equity and Interim Consolidated Cash Flow for the nine months period ended on September 30th, 2020, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes from (1-7). Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim consolidated financial information in accordance with the International Standard 34 (Interim Financial Reports). Our responsibility is to express a conclusion on this interim consolidated financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information" Performed by the Independent Auditor of the Entity. A review of interim consolidated financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim consolidated financial information does not give a true and fair view of the **Jordan Dairy Company (plc)** financial position as at September 30th, 2020, and of its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the nine months period then ended in accordance International Standard 34 (Interim Financial Reports).



Dweik & Co. (ACC)
Audit & Consult Consortium
Fadi Rafiq Dweik
Audit license No (779)



**October 27th, 2020
Amman - Jordan**

Statement (A)

Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan
Statement of Interim Consolidated Financial Position
as of September 30th, 2020

Assets	30/9/2020/JD	31/12/2019/JD
<u>Current Assets</u>		
Cash and cash equivalents	150566	387111
Checks under collection	1857909	1740623
Accounts' receivable - Net	4018586	3392683
Inventory - Net	1623349	1499520
L/C's	927414	441608
Other current assets	975330	868907
Total Current Assets	9553154	8330452
<u>Non Current Assets</u>		
Property, plant & equipment	6965797	6378546
Biological assets	1586584	2015017
Property & plant under progress	2567159	2419002
Financial assets at fair value through other comprehensive income	25000	25000
Right – of – use lease assets	62936	000
Total Non Current Assets	11207476	10837565
Total Assets	20760630	19168017
<u>Liabilities & Stockholders' Equity</u>		
<u>Current Liabilities</u>		
Due to banks	1378801	221136
Short term loan	875449	915990
Notes' payable	106784	110422
Accounts' payable	2505568	2743325
Other current liabilities	855875	1203243
Lease Liabilities	25791	000
Total Current Liabilities	5748268	5194116
<u>Non Current Liabilities</u>		
Long term loan	4116236	2998049
<u>Stockholders' Equity</u>		
Capital	4000000	4000000
Statutory reserve	1817434	1817434
Voluntary reserve	262500	262500
Shares' premium	1345417	1345417
Retained earnings	3470775	3550501
Net Stockholders' Equity	10896126	10975852
Total Liabilities & Stockholders' Equity	20760630	19168017

“ The accompanying notes are an integral part of these statements”

Statement (B)

Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan
Statement of Interim Consolidated Comprehensive Income
for the Period Ended September 30th, 2020, 2019

	<u>30/9/2020</u>	<u>30/9/2019</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Comprehensive income</u>		
Net sales	13692927	12927730
Cost of sales	(11531058)	(11320319)
Gross income	2161869	1607411
<u>Overheads and other expenses</u>		
Sales & distribution expenses	(884438)	(858744)
Overhead expenses	(710556)	(665802)
Depreciation	(159039)	(133717)
Banking interest & expenses	(147829)	(59354)
Contribution for " Himmat Watan " fund	(100000)	000
Other revenue	30614	13009
Change in fair value of biological assets	(183487)	(130934)
Income (Loss) for the period before tax/		
Comprehensive income	7134	(228131)
Provision for income tax	(82724)	(138991)
National contribution for public debt payment	(4136)	(6950)
(Loss) for the period after tax/ Comprehensive income	(79726)	(374072)
Earnings per share from comprehensive income for the period	000	000
Weighted Average Shares	4000000	4000000

“ The accompanying notes are an integral part of these statements ”

Statement (C)

Jordan Dairy Company (plc)

Amman – Jordan

**Statement of Interim Consolidated Changes in Equity
for the Period Ended September 30th, 2020, 2019**

Description	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Shares' Premium	Retained Earnings		Total
					Realized	Unrealized	
Balance as of Dec. 31st, 2019	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income	4000000	1817434	262500	1345417	2560228	990273	10975852
	000	000	000	000	103761	(183487)	(79726)
Balance as of September 30th, 2020	4000000	1817434	262500	1345417	2663989	806786	10896126
Balance as of Dec. 31st, 2018	4000000	1735210	262500	1345417	3041751	477121	10861999
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	(243138)	(130934)	(374072)
Balance as of September 30th, 2019	4000000	1735210	262500	1345417	2798613	346187	10487927

“The accompanying notes are an integral part of these statements”

Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan
Statement of Interim Consolidated Cash Flows
for the Period Ended September 30th, 2020, 2019

Statement (D)

	<u>30/9/2020</u>	<u>30/9/2019</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flows From Operating Activities:</u>		
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income	(79726)	(374072)
<u>Adjustments:</u>		
Depreciation	664125	619205
Change in fair value of biological assets	183487	130934
Operating income before working capital changes:	767886	376067
Accounts' receivable and other current assets	977817	(576402)
Accounts' payable and other current liabilities	(3059334)	300442
Net cash flows from operating activities	(1313631)	100107
<u>Cash Flows From Investing Activities:</u>		
Biological assets	244946	149686
Property, plant & equipment	(1251376)	(810171)
Property & equipment under Progress	(148157)	(1432499)
Financial assets fair value through comprehensive income	000	(25000)
Net cash flows from investing activities	(1154587)	(2117984)
<u>Cash Flows From Financing Activities:</u>		
Notes' payables	(3638)	54795
Due to banks	1157665	(283276)
Loans	1077646	2328234
Net cash flows from financing activities	2231673	2099753
Net change in cash and cash equivalents	(236545)	81876
Cash & cash equivalents at beginning of the period	387111	203207
Cash & cash equivalents at end of the period	150566	285083

"The accompanying notes are an integral part of these statements"

Jordan Dairy Company (plc)
Amman – Jordan
Notes to Interim Consolidated Financial Statements
September 30th, 2020

1- Constitution and objectives:

- A- The company is registered as a public shareholding company in the public shareholding companies register at Companies Control Department under the No. (68) on February 29th, 1968, and justified its legal status on December 10th, 1989.
- B- The interim consolidated financial statements were approved by the board of directors on October 27th, 2020.
- C- **Objectives:**
To establish plants for dairy products, establishing projects and industries related to dairy industry and marketing its products and trading in its products.

2- Significant accounting policies:

The interim consolidated financial statements are prepared under the International Standard 34 (Interim Financial Reports) and the related interpretations originated by the International financial Reporting Interpretations Committee.

The interim consolidated financial statements do not include all significant matters and explanatory notes that are required for the annual financial statements and are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards, in addition the interim consolidated financial performance is not necessarily represents an indicator of the annual financial performance.

Accounting policies are implemented on consistent bases in the financial statements as previously implemented.

3- Investment in Subsidiary:

The company owns 100% of the capital of the subsidiary company (Al Maha Agricultural & Zoological Investments Co. L.L.C.) that being JD (1,000,000), the subsidiary's interim financial statements show that its assets as of 30/9/2020 are JD (8824428), income for the period after tax/ Comprehensive income is JD (193275) and net equity is JD (5387920). For the purposes of preparing separate interim financial statements, investments in subsidiaries are recorded using the cost method, with the recognition of any decline in the investment's value - if any -. Dividends arising from investments in subsidiaries are recorded when the General Assembly of the subsidiary decide distributing such dividends

4- **Corporate Tax position:**

- ◆ The tax position of the Company was finalized with Income and Sales Tax Department till end of the year 2018.
- ◆ Tax declaration of the Company for the year 2019 were submitted to Income and Sales Tax Department, and tax assessment still not made by the Department yet.
- ◆ The tax position of the subsidiary was finalized till end of the year 2018.
- ◆ Tax declaration of the subsidiary for the year 2019 was submitted to Income and Sales Tax Department, and tax assessment still not made by the Department yet.

5- **Operating Segments:**

- ◆ The company and its subsidiary practice it's activities through:

1. **Industrial activity:**

Industrial activity includes the production and sale of various dairy products and miscellaneous plastic bottles.

2. **Cattle and trees' farms activity:**

Cattle and trees' farms' activities include fattening and breeding cattle, sheep and calves and establishing farms and trading with its products.

3. **Investment activity:**

Investment activity includes investment in financial assets.

- ◆ The following table shows the presentation of the results of the operating segments for the two companies:

<u>A- Comprehensive Income Information</u>	<u>Industrial Activity</u>	<u>Farms Activity</u>	<u>Investment Activity</u>	<u>2019</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Net sales	7579525	6113402	000	13692927
Cost of sales	(6306333)	(5224725)	000	(11531058)
Gross profit	1273192	888677	000	2161869
Allocated expenses	(884438)	(695544)	000	(1579982)
Unallocated expenses	000	000	000	(692227)
Unallocated revenues	000	000	000	30614
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income				(79726)
<u>B- Other Information</u>				
Assets segment except cash	15147170	5437894	25000	20610064
Unallocated assets	000	000	000	150566
Total Assets				<u>20760630</u>

6- **Contingencies**

A- Following are the parent and subsidiary's contingent liabilities as at the date of the interim consolidated financial statements:

	<u>30/9/2020</u>
	<u>JD</u>
L/G's & collections	615066
Total	<u>615066</u>

B- The parent company has liabilities in against a lawsuit of JD (37,628), and the lawsuit is still at the discrimination stage.

C- **The impact of the Corona pandemic:**

As a result of the spread of the Corona pandemic in the world, this has made it difficult to predict the full impact of this pandemic on the Company's activities, business and determine the duration of this pandemic, which has created a state of uncertainty about the potential impact of the pandemic, and based on management's assessment, the uncertainty will not materially affect the going concern assessment of the Company. Where the management believes that the impact of the pandemic is minimal on the expected credit loss of the Company's assets, and the book value of non-financial assets will not be affected significantly. The business market remains volatile and the recorded balances of the assets and liabilities of the Company are sensitive to market fluctuations and the Company's management will monitor in a continuous and accurate manner the risks and contingent liabilities, and necessary precautions will be taken.

7- **General:**

Attention must be drawn to the effect of the Jordan Securities Commission regulations and Jordanian Companies Law on calculating statutory reserve only on the realized earnings bases, as well as presenting the unrealized earnings separately in the retained earnings item. Attention to be drawn to restrictions on the distributing dividends for unrealized earnings.