

شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢٠٢٥/٣٠ حزيران

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

٢٣٤١/١٠٥/١/٣٣٠

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

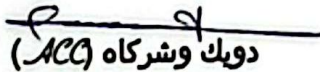
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠٢٥ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات 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 نصبح 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/حزيران/٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة 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 (٢٨٦)



٢٧/تموز/٢٠٢٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠/حزيران ٢٠٢٥/

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٢٦٩.٠٣٩	٩٢.٥٥٤	نقد ونقد معادل
٢.٤٧٧.٢٢٦	٢.٨٢٣.٤٥٠	شيكات برسم التحصيل
٦.٣٧١.٣٥٤	٧.٣٠١.٠٨٧	نعم مدينة، بالصادي
٢.٩٥٤.١٦٦	٣.٣٠٩.٩١٦	مخزون ، بالصادي
١.١٩٢.٩٨٥	١.٢٥٨.٣٧٦	أرصدة مدينة أخرى
١٣.٢٦٤.٧٧٠	١٤.٧٨٥.٣٨٣	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٠.٦٠٨.٩٨٠	١٠.٨٦٢.٠٦١	ممتلكات والآت ومعدات
٧.١٩٥.٣٠٠	٧.١٩٦.٨٥١	موجودات بيولوجية
٨٨٧.٦٨٦	٢.٣٦٨.٦٨٩	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
١٣٩.٨٠١	١٣٩.٨٠١	استثمار في شركة زميلة
٩٤.٨٠٣	١٢٠.٠٧٩	حق استخدام الأصول المستأجرة
٥١١.٥٢١	٥١٤.٩٠٥	استثمارات عقارية - أراضي
٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	استثمار في اسناد القرض
١٩.٨٣٨.٠٩١	٢١.٦٠٢.٣٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣.١٠٢.٨٦١	٣٦.٣٨٧.٧٦٩	مجموع الموجودات
=====	=====	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٥.٦٧٠.٦٥٦	٦.٧٣٣.٦٤٠	بنوك دائنة
٥.٢٢٤.٥٢٦	٥.١٢٩.٩٥٥	قروض قصيرة الأجل
٢.٧٠١.١٥٦	٣.١٣٣.١٦٨	نعم دائنة
١.٨٨٥.٢٧٠	٢.٣٠٩.٠٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	١.٨٢٦.٧١٧	أقساط مرابحة
١٥.٤٨١.٦٠٨	١٩.١٣٢.٥٠٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٤.٨٨٥.٦٧٥	٥.١١٣.٧٧٨	قروض طويلة الأجل
٣٧.٨٢٠	٦٤.٩٦٨	التزامات تأجير
		حقوق الملكية
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١.٨٣٩.٤٢٥	١.٨٣٩.٤٢٥	احتياطي اجباري
٢٦٢.٥٠٠	٢٦٢.٥٠٠	احتياطي اختياري
١.٣٤٥.٤١٧	١.٣٤٥.٤١٧	علاوة اصدار
٥.٢٥٠.٤١٦	٤.٦٢٩.١٧٩	ارباح مدورة
١٢.٦٩٧.٧٥٨	١٢.٠٧٦.٥٢١	صافي حقوق الملكية
٣٣.١٠٢.٨٦١	٣٦.٣٨٧.٧٦٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
=====	=====	

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

قائمة (ب)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للفترة
المتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ و ٢٠٢٤

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني	صافي المبيعات
١٥ ٣٦٦ ٤٣١	١٣ ٥٢٧ ٠٢٩	تكلفة المبيعات
(١٣ ٣٥٦ ٣٨١)	(١١ ٦٤٣ ٠٢١)	
<u>٢ ٠١٠ ٠٥٠</u>	<u>١ ٨٨٤ ٠٠٨</u>	مجمل ربح الفترة
		<u>مصاريف إدارية وأعباء أخرى</u>
(٨٤٦ ٥٢٤)	(٨٤٦ ٤٠٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٩٣ ٥٢٠)	(٧٧٨ ٨٣٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤١ ٧٩١)	(١٤٤ ٨٥٦)	الاستهلاكات
(٥٠٧ ٩٦٦)	(٥٢٢ ٣٠٢)	فوائد ومصاريف بنكية
<u>٢٦ ٠١٦</u>	<u>٥٨ ٤٠٨</u>	ايرادات أخرى
		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٢٥٣ ٧٣٥)	(٣٤٩ ٩٨٢)	والمخصصات /الدخل الشامل
(١٢٥ ٤٥٧)	(٦٧ ٨٦٢)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
(٦ ٢٧٢)	(٣ ٣٩٣)	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
<u>(٣٨٥ ٤٦٤)</u>	<u>(٤٢١ ٢٣٧)</u>	(خسارة) الفترة بعد الضريبة
<u>٠٠٠</u>	<u>٠٠٠</u>	والمخصصات/الدخل الشامل
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

قائمة (ج)

شركة الإرسال الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة النغير فيه حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣٠ و ٢٠٢٤

الأرباح المدورة					
المجموع	غير متعلقة	متعلقة	علاوة إصدار	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٢ ٦٩٧ ٧٥٨	٦ ٤٥٢ ٠٣٣	(١ ٢٠١ ٦١٧)	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢ ٦٢ ٥٠٠	١ ٨٣٩ ٤٢٥
(٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٤٢١ ٢٣٧)	٠٠٠	(٤٢١ ٢٣٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٢ ٠٧٦ ٥٢١	٦ ٤٥٢ ٠٣٣	(١ ٨٢٢ ٨٥٤)	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢ ٦٢ ٥٠٠	١ ٨٣٩ ٤٢٥
-----	-----	-----	-----	-----	-----
الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤

١٢ ٠٠٦ ٢٢٥	٥ ٠٩٤ ٨٨٨	(٤٥٦ ٠٠٥)	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢ ٦٢ ٥٠٠	١ ٨٣٩ ٤٢٥	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣
(٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	(٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزعت أرباح (مسار) القرض بعد الضريبة والمخصصات/
(٣٨٥ ٤٦٤)	٠٠٠	(٣٨٥ ٤٦٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	العمل الشامل
١١ ٤٢٠ ٧٦١	٥ ٠٩٤ ٨٨٨	(١ ٠٤١ ٤٦٤)	١ ٣٤٥ ٤١٧	٢ ٦٢ ٥٠٠	١ ٨٣٩ ٤٢٥	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أغسطس/ ٢٠٢٤
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	

٣ ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

قائمة (د)

شركة الألبان الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ و ٢٠٢٤

٢٠٢٤/٦/٣٠ دينار أردني	٢٠٢٥/٦/٣٠ دينار أردني	البيان
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		(خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٣٨٥ ٤٦٤)	(٤٢١ ٢٣٧)	والمخصصات/ الدخل الشامل
		<u>تعديلات :</u>
١٤١ ٧٩١	١٤٤ ٨٥٦	استهلاكات
(٢٤٣ ٦٧٣)	(٢٧٦ ٣٨١)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١ ٣٢٣ ١٦٠	(١ ٦٩٧ ٠٩٨)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥٥ ٩٥٩)	٨٨٢ ٩١٢	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢٣ ٥٢٨	(١ ٠٩٠ ٥٦٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
١١٢ ٨٥٧	(٣٩٧ ٩٣٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٤٤ ٩٠٥)	(١ ٤٨١ ٠٠٣)	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
...	(١ ٥٥١)	موجودات بيولوجية
...	(٣ ٣٨٤)	استثمارات عقارية - أراضي
(٦٣ ١٥١)	(٢٥ ٢٧٦)	حق استخدام الأصول المستأجرة
(٢٩٥ ١٩٩)	(١ ٩٠٩ ١٥١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
(٥١ ٧٨٤)	١ ٠٦٢ ٩٨٤	بنوك دائنة
٥٤٦ ٠٤٠	١٣٣ ٥٣٢	قروض
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
...	١ ٨٢٦ ٧١٧	أقساط مرابحة
٢٩٤ ٢٥٦	٢ ٨٢٣ ٢٣٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٢٢ ٥٨٥	(١٧٦ ٤٨٥)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٢٧ ٧٣١	٢٦٩ ٠٣٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٦٥٠ ٣١٦	٩٢ ٥٥٤	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
٢٠٢٥ / حزيران / ٣٠

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/تموز/٢٠٢٥ .

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 سابقاً في القوائم المالية .

-٣-

الاستثمار في الشركات التابعة:

- 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 بان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠ تظهر بان مجموع موجوداتها بلغت (٢٣ ٩٢٩ ١١٩) دينار وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة (٢٦٧ ٢٦٥) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (١٣ ٨١٣ ٠٥٠) 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 (١٠٠ ٠٠٠) دينار ، علماً بان القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠ تظهر بان مجموع موجوداتها بلغت (٥١٥ ٨٥٣) دينار وبلغت (خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل للشركة التابعة (١ ٠٨١) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها (٧٧ ١٧٢) 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 .

-٤-

ضريبة الدخل:

- ♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠٢١ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة الأم للأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ 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 عام ٢٠٢١ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة شركة المها للاستثمار الزراعي والحيواني للأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ 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 الصناعات :

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	٢٠٢٥/٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧ ٥٨١ ٨٥٢	٥ ٩٤٥ ١٧٧	...	...	١٣ ٥٢٧ ٠٢٩
(٦ ٤٩٢ ٥٥٥)	(٥ ١٥٠ ٤٦٦)	...	...	(١١ ٦٤٣ ٠٢١)
١ ٠٨٩ ٢٩٧	٧٩٤ ٧١١	...	...	١ ٨٨٤ ٠٠٨
(٨٤٦ ٤٠٣ )	...	...	...	( ٨٤٦ ٤٠٣)
(٩٣٦ ٩٦٧)	(٥٨٠ ٢٨٣ )	...	...	(١ ٥١٧ ٢٥٠)
٥ ٥٧١	٥٢ ٨٣٧	...	...	٥٨ ٤٠٨
(خسارة) الفترة بعد الضريبة				
والمخصصات /الدخل الشامل				(٤٢١ ٢٣٧)
ب - معلومات أخرى				
٢٠ ٩٧٤ ٠٩١	١٤ ٨٠٦ ٢١٩	...	٥١٤ ٩٠٥	٣٦ ٢٩٥ ٢١٥
...	...	...	...	٩٢ ٥٥٤
مجموع الموجودات				٣٦ ٣٨٧ ٧٦٩

٦- التزامات محتملة :

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

٢٠٢٥/٦/٣٠	
دينار اردني	البيان
٢٥٩ ٧٨٣	كفالات بنكية
<u>٢٥٩ ٧٨٣</u>	المجموع
=====	

ب- يوجد على الشركة الأم التزامات مقابل قضايا بقيمة (٧٠٥ ٩٩٧) دينار .

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
30/June/2025
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)

	<u>STATEMENT</u>
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
	<u>NOTES</u>
Notes to Interim Consolidated Financial Statements	1 - 7

330/1/105/2341

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 six months period ended on June 30th, 2025, 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 June 30th, 2025, and of its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the six month period then ended in accordance International Standard 34 (Interim Financial Reports).


Dweik & Co. (ACC)

**Audit & Consult Consortium
Rafiq T. Dweik (Phd)
Audit license No (386)**



**July 27th, 2025
Amman – Jordan**

Jordan Dairy Company (PLC)
Amman – Jordan
Statement of Interim Consolidated Financial Position
as of June 30th, 2025

Assets	30/6/2025/JD	31/12/2024/JD
<u>Current Assets</u>		
Cash and cash equivalents	92554	269039
Checks under collection	2823450	2477226
Accounts' receivable - Net	7301087	6371354
Inventory – Net	3309916	2954166
Other current assets	1258376	1192985
Total Current Assets	14785383	13264770
<u>Non Current Assets</u>		
Property, plant & equipment	10862061	10608980
Biological assets	7196851	7195300
Property & equipment under progress	2368689	887686
Investment in associate	139801	139801
Right –of – Use lease assets	120079	94803
Real – Estate investments- land	514905	511521
Investment in bonds	400000	400000
Total Non Current Assets	21602386	19838091
Total Assets	36387769	33102861
<u>Liabilities & Stockholders' Equity</u>		
<u>Current Liabilities</u>		
Due to banks	6733640	5670656
Short term loans	5129955	5224526
Accounts' payable	3133168	2701156
Other current liabilities	2309022	1885270
Murabaha installments	1826717	000
Total Current Liabilities	19132502	15481608
<u>Non Current Liabilities</u>		
Long term loans	5113778	4885675
Lease Liabilities	64968	37820
<u>Stockholders' Equity</u>		
Capital	4000000	4000000
Statutory reserve	1839425	1839425
Voluntary reserve	262500	262500
Shares' premium	1345417	1345417
Retained earnings	4629179	5250416
Net Stockholders' Equity	12076521	12697758
Total Liabilities & Stockholders' Equity	36387769	33102861

“ 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 June 30th, 2025, 2024

	<u>30/6/2025</u>	<u>30/6/2024</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Comprehensive income</u>		
Net sales	13527029	15366431
Cost of sales	(11643021)	(13356381)
Gross income	<u>1884008</u>	<u>2010050</u>
<u>Overhead expenses & other costs</u>		
Sales & distribution expenses	(846403)	(846524)
Overhead expenses	(778837)	(793520)
Depreciation	(144856)	(141791)
Banking interest & expenses	(522302)	(507966)
Other revenue	58408	26016
(Loss) for the period before tax /		
Comprehensive income	<u>(349982)</u>	<u>(253735)</u>
Provision for income tax for the period	(67862)	(125457)
National contribution for public debt payment	(3393)	(6272)
(loss) for the period after tax/		
Comprehensive income	<u>(421237)</u>	<u>(385464)</u>
Earnings per share from comprehensive		
income for the period	<u>000</u>	<u>000</u>
Weighted Average Shares	<u>4000000</u>	<u>4000000</u>

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

Jordan Dairy Company (PLC)
Amman – Jordan
Statement of Interim Consolidated Changes in Equity
for the Period Ended June 30th, 2025, 2024

Description	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Shares' Premium	Retained Earnings		Total
					Realized	Unrealized	
	J.D	J.D	J.D	J.D	J.D	J.D	J.D
Balance as of Dec. 31 st , 2024	4000000	1839425	262500	1345417	(1201617)	6452033	12697758
Dividends distribution (loss) for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	(200000)	000	(200000)
	000	000	000	000	(421237)	000	(421237)
Balance as of June 30 th , 2025	4000000	1839425	262500	1345417	(1822854)	6452033	12076521
Balance as of Dec. 31 st , 2023	4000000	1839425	262500	1345417	(456005)	5014888	12006225
Dividends distribution (loss) for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	(200000)	000	(200000)
	000	000	000	000	(385464)	000	(385464)
Balance as of June 30 th , 2024	4000000	1839425	262500	1345417	(1041469)	5014888	11420761

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

Statement (D)

Jordan Dairy Company (PLC)
Amman – Jordan
Statement of Interim Consolidated Cash Flows
for the Period Ended June 30th, 2025, 2024

	<u>30/6/2025</u>	<u>30/6/2024</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash Flows From Operating Activities:		
(loss) for the period after tax /		
Comprehensive income	(421237)	(385464)
Adjustments:		
Depreciation	144856	141791
Operating (Loss) before working capital changes:	<u>(276381)</u>	<u>(243673)</u>
Accounts' receivable and other current assets	(1697098)	1323160
Accounts' payable and other current liabilities	882912	(755959)
Net cash flows from operating activities	<u>(1090567)</u>	<u>323528</u>
Cash Flows From Investing Activities:		
Property, plant & equipment	(397937)	112857
Property & equipment under process	(1481003)	(344905)
Biological assets	(1551)	000
Real – Estate investments- land	(3384)	000
The right of use lease assets	(25276)	(63151)
Net cash flows from investing activities	<u>(1909151)</u>	<u>(295199)</u>
Cash Flows From Financing Activities:		
Due to banks	1062984	(51784)
Loans	133532	546040
Dividends distribution	(200000)	(200000)
Murabaha installments	1826717	000
Net cash flows from financing activities	<u>2823233</u>	<u>294256</u>
Net change in cash and cash equivalents	<u>(176485)</u>	<u>322585</u>
Cash & cash equivalents at beginning of the period	269039	327731
Cash & cash equivalents at end of the period	<u><u>92554</u></u>	<u><u>650316</u></u>

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

Jordan Dairy Company (PLC)
Amman – Jordan
Notes to Interim Consolidated Financial Statements
June 30th, 2025

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 broad of directors on July 27th, 2025 .
- C- **Objectives:**
To establish plants for dairy products and water , 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:

- a- 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 consolidated financial statements show that its assets as of June 30,2025 are JD (23,929,119), income for the period after tax / Comprehensive income is JD (267,265) and net equity is JD (13,813,050).

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.

- b- The company owns 100% of the capital of the subsidiary company (Jordanian Sohul Al Maha for Real Estate Development Co. L.L.C.) that being JD (100,000), note that the issued capital is JD (100,000) the subsidiary's interim financial statements show that its assets as of June 30, 2025 are JD (515,853), and loss for the period after tax / Comprehensive income is JD (1,081) and net equity is JD (77,172).

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 parent Company was finalized with Income and Sales Tax Department till end of the year 2021.
- ♦ Tax declaration of the parent Company for the years 2022, 2023,2024 were submitted to Income and Sales Tax Department, and tax assessment still not conducted by the Department yet.
- ♦ The tax position of the subsidiary (Al Maha Agricultural & Zoological Investments Co. L.L.C.) was finalized till end of the year 2021.
- ♦ Tax declaration of the subsidiary (Al Maha Agricultural & Zoological Investments Co. L.L.C.) for the years 2022, 2023, 2024, was submitted to Income and Sales Tax Department, and tax assessment still not conducted by the Department yet.

5- **Operating Segments:**

- ♦ The company and its subsidiaries practice it's activities through:
 1. **Industrial activity:**
Industrial activity includes the production and sale of various dairy products and miscellaneous plastic bottles and water.
 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.
 4. **Real-estate activity:**
Real-estate activity includes investment in real-estate and reclaiming Agricultural Land.
- ♦ The following table shows the presentation of the results of the operating segments for the two companies:

A- Comprehensive Income Information	Industrial Activity	Farms Activity	Investment activity	Real-estate activity	30/6/2025
	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	7581852	5945177	000	000	13527029
Cost of sales	(6492555)	(5150466)	000	000	(11643021)
Gross profit	1089297	794711	000	000	1884008
Allocated expenses	(846403)	000	000	000	(846403)
Unallocated expenses	(936967)	(580283)	000	000	(1517250)
Unallocated revenues	5571	52837	000	000	58408
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income					(421237)
					=====
B- Other Information					
Assets segment except cash	20974091	14806219	000	514905	36295215
Unallocated assets	000	000	000	000	92554
Total Assets					36387769
					=====

6- Contingencies

A- Following are the Parent Company's contingent liabilities as at the date of the interim consolidated financial statements:

	30/6/2025
	JD
L/Gs	259783
Total	259783
	=====

B- The parent company has liabilities in against a lawsuit of JD (705,997).

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.