

**شركة الألبان الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)**

**القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**

**للفترة من ٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/٣/٣١**

**وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية**

**الموحدة المختصرة (غير مدققة)**

**شركة الأمان 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

١٩٩٤/١٠٥/١/٣٣٠

**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 الثلاثة شهور المنتهية في ٣١/٥/٢٠٢٢، 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)، أن 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 نبدى رأي تدقيق.

**الاستنتاج**

بناءً 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 ٣١/٥/٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).



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



٢٠٢٣/٢٨ نيسان  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الألبان الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المقتضبة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

٢٠٢١/١٢/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٩٨ ٩٠٣	٤٢ ٣٦٤	نقد ونقد معادل
١ ٨٨٠ ٤٠٠	١ ٧٤٧ ١١٢	شيكات برسم التحصيل
٦ ٧٠٣ ٥٥٥	٧ ٥٢٣ ٤٢٠	ذمم مدينة ، بالصادفي
٢ ٧٤٨ ١٠٧	٢ ٦٢٥ ٧٠٠	مخزون ، بالصادفي
٢ ٢٣٣	١ ٢٨٥	اعتمادات مستندية وبوالص
١ ٣٥٩ ٣٤٤	١ ٢٧٨ ٧١٩	أرصدة مدينة أخرى
١٦٩ ٩٢٤	١٧٠ ٥٢٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
		خلال بنود الدخل الشامل
١٢ ٩٦٢ ٤٦٦	١٣ ٣٨٩ ١٢٥	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٠ ٦٦٢ ٣٠١	١٠ ٤٢٥ ٢٢١	ممتلكات والآت ومعدات
٣ ٥٦٤ ٦١٨	٣ ٤١٧ ٣٥٨	موجودات بيولوجية
٣٤٨ ٢٩٨	٣٤٩ ٠٤١	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
٧٧ ٦٩٢	٩٦ ٠٩٠	استثمار في شركة زميلة
٥٤ ٧٩٨	٥٣ ١٧٠	حق استخدام الأصول المستأجرة
١٤ ٧٠٧ ٧٠٧	١٤ ٣٤٠ ٨٨٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧ ٦٧٠ ١٧٣	٢٧ ٧٣٠ ٠٠٥	مجموع الموجودات
=====	=====	
٤ ٧٤٨ ١١٦	٥ ٤٦٣ ٣١٤	المطلوبات وحقوق الملكية
٢ ٦٨٧ ٧١٤	٢ ٤٩٣ ٠٩٨	المطلوبات المتداولة
٧٧ ٣٥٠	٠٠٠	بنوك دائنة
٤ ٧٤٥ ٩٥٩	٤ ١٢٢ ٣٤٨	قروض قصير الأجل
٩٧٢ ٦٩٥	١ ٠٦١ ٩٥٨	أوراق دفع
١٣ ٢٣١ ٨٣٤	١٣ ١٤٠ ٧١٨	ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
٢ ٨٧٢ ٢٥٣	٣ ٢٦١ ٢٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨ ٩١٨	٢٩ ٦٢٦	المطلوبات غير المتداولة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض طويل الأجل
١ ٨٣٩ ٤٢٥	١ ٨٣٩ ٤٢٥	التزامات تأجير
٢٦٢ ٥٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	حقوق الملكية
١ ٣٤٥ ٤١٧	١ ٣٤٥ ٤١٧	رأس المال
٤ ٠٨٩ ٨٢٦	٣ ٨٥١ ٠٨٦	احتياطي اجباري
١١ ٥٣٧ ١٦٨	١١ ٢٩٨ ٤٢٨	احتياطي اختياري
٢٧ ٦٧٠ ١٧٣	٢٧ ٧٣٠ ٠٠٥	علاوة إصدار
=====	=====	ارباح مودرة
		صافي حقوق الملكية
		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**  
**الملتصقة في ٣١/١٢/٢٠٢٢ و ٢٠٢١**

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	بنود الدخل الشامل
دينار أردني	دينار أردني	صافي المبيعات
٤ ٧٥٠ ٣١٨	٥ ٥٩٧ ١٠٨	تكلفة المبيعات
(٣ ٩٦٥ ٦٥٧)	(٤ ٧٩٠ ٧٩٨)	
٧٨٤ ٦٦١	٨٠٦ ٣١٠	مجموع ربح الفترة
		مصاريف إدارية وأعباء أخرى
( ٢٨٨ ٣٣٣)	( ٣٢٥ ٤٢٥)	مصاريف بيع وتوزيع
( ٢٧٦ ٠٩٣)	( ٣٤٦ ٥٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
( ٦٥ ١٢٥)	( ٦٢ ٣٣٣)	الاستهلاكات
( ٦١ ٤٦٧)	( ٨٩ ٧٩٦)	قوائد ومصاريف بنكية
٢ ١٧٣	٦ ٨٧٣	إيرادات أخرى
( ٩٣ ٤٧٩)	( ٢١٣ ٢٦٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١ ٩١٢	٦٠١	من خلال بنود الدخل الشامل
		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
( ٢١٣)	...	من خلال بنود الدخل الشامل
...	٦٠ ٧٨٨	أرباح تقييم استثمار في شركة زميلة
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٤ ٠٣٦	( ١٦٢ ٧٨٢)	والمخصصات/الدخل الشامل
( ٢٥ ٦٧٣)	( ٧٢ ٣٤١)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
( ١ ٢٨٤)	( ٣ ٦١٧)	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
( ٢٢ ٩٢١)	( ٢٣٨ ٧٤٠)	(خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات/الدخل الشامل
...	...	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

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



شركة الألبان الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ و ٢٠٢١

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البالغ
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
( ٢٢ ٩٢١ )	( ٢٣٨ ٧٤٠ )	(خسارة ) الفترة بعد الضريبة والمخصصات/ الدخل الشامل
		<u>تعديلات</u>
٢٦٧ ٩٩٣	٣٤١ ٢٤٨	استهلاكات
٩٣ ٤٧٩	٢١٣ ٢٦٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
( ١ ٩١٢ )	( ٦٠١ )	فروقات تقييم موجودات مالية
٣٣٦ ٦٣٩	٣١٥ ١٦٧	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢ ٠٠٩ ٣٨٧	٤ ٦١٩ ٠٣١	نمسم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
( ٣ ٠٣٥ ٤٩٧ )	( ٥ ٦٣٣ ٦٤٠ )	نمسم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
( ٦٨٩ ٤٧١ )	( ٦٩٩ ٤٤٢ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
( ٣ ٤٩٣ ٨٠٤ )	( ١٠٤ ١٦٨ )	ممتلكات وآلات ومعدات
٣ ١١٢ ٠١٨	( ٧٤٣ )	ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
( ٢ ٨٣٧ )	( ٦٦ ٠٠٠ )	موجودات بيولوجية
( ٢٥٠ ٠٠٠ )	٠٠٠	استثمارات تجارية
( ١١٠ ١٠٠ )	٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٠٠٠	( ١٨ ٣٩٨ )	استثمار في شركات زميلة
( ٧٤٤ ٧٢٣ )	( ١٨٩ ٣٠٩ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل :</u>
٤٠ ٦١٩	( ٧٧ ٣٥٠ )	أوراق دفع
٢ ٠٩٦ ٣٩٧	٧١٥ ١٩٨	بنوك دائنة
( ٧٩١ ٥٨١ )	١٩٤ ٣٦٤	قروض
١ ٣٤٥ ٤٣٥	٨٣٢ ٢١٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
( ٨٨ ٧٥٩ )	( ٥٦ ٥٣٩ )	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٠٦ ٠٤٤	٩٨ ٩٠٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣١٧ ٢٨٥	٤٢ ٣٦٤	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**  
**٣١/١٢/٢٠٢٢**

**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 ٢٤/نيسان/٢٠٢٢ .

**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 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 في القوائم المالية للسنة السابقة .



### -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 ٢٠٢٢/٣/٣١ تظهر بأن مجموع موجوداتها بلغت ( ١٤ ٨١٧ ٥٢٧ ) دينار وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل للشركة التابعة ( ١٨٣ ٢٧٧ ) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية فيها ( ٥ ٩١٧ ٧٣٠ ) 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:

♦ تم مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٨ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة الأم للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم يتم تسوية الكشوف المذكورة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه .

♦ تمت مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة التابعة حتى نهاية الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠٢٠ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

♦ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة التابعة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢١ ولم يتم تسوية الكشوف المذكورة 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 والحبوات البلاستيكية المتنوعة والمياه المعدنية .

### ٢- نشاط مزارع الأبقار والأشجار :

يشمل تسمين وتربية الأبقار والأغنام والعجول وإقامة المزارع والمتاجرة بمنوجاتها .

### ٣- نشاط استثماري :

يشمل الاستثمار في موجودات مالية .

♦ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية :

٢٠٢٢/٣/٣١	نشاط استثماري	نشاط المزارع	نشاط صناعي	١- معلومات الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	صافي المبيعات
٥ ٥٩٧ ١٠٨	...	٢ ٨٦٧ ١١٢	٢ ٧٢٩ ٩٩٦	تكلفة المبيعات
( ٤ ٧٩٠ ٧٩٨ )	...	( ٢ ٢٥٧ ٣٩٢ )	( ٢ ٥٣٣ ٤٠٥ )	مجموع الربح
٨٠٦ ٣١٠	...	٦٠٩ ٧١٩	١٩٦ ٥٩١	مصاريف موزعة
( ٣٢٥ ٤٢٥ )	...	...	( ٣٢٥ ٤٢٥ )	مصاريف غير موزعة
( ٧٨٧ ٨٨٧ )	...	( ٤٩١ ٠٠٤ )	( ٢٩٦ ٨٨٣ )	إيرادات و(خسائر) غير موزعة
٦٨ ٢٦٢	٦٣ ٦٣٩	٣ ٧٧٤	٨٤٩	(خسارة) الفترة بعد الضريبة
( ٢٣٨ ٧٤٠ )				والمخصصات / للدخل الشامل
				ب - معلومات أخرى
٢٧ ٦٨٧ ٦٤١	٢٦٦ ٦١٥	٩ ٧٦٧ ٤٠٢	١٧ ٦٥٣ ٦٢٤	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٤٢ ٣٦٤	...	...	...	موجودات غير موزعة
٢٧ ٧٣٠ ٠٠٥				مجموع الموجودات

**-٦- التزامات محتملة :**

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

٢٠٢٢/٣/٣١	
دينار اردني	البيان
١٣٢ ٥٥٢	اعتمادات مستندية وبوالص
٤٧٣ ٠٣٢	كفالات بنكية
٦٠٥ ٥٨٤	المجموع

ب- يوجد على الشركة الأم التزامات مقابل قضايا بقيمة (٣٤٥ ٣٠٦) دينار .

**ج- تأثير جائحة كورونا :**

نتيجة انتشار جائحة كورونا في العالم فقد أدى ذلك الى 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 1/1/2022 to 31/3/2022**  
**Report on the review of the interim financial**  
**information (Unaudited)**

A Professional Corporation  
Certified Public Accountants  
Management consultants

Quality firm, access to the best team of business advisors, provides the right business solutions for clients, deep client relationships, innovative, practice proven strategies for improving performance.

التجمع للاستشارات والتدقيق ب.م.م  
تأسست بتاريخ ١٩٨٥/٣/٢٨ - رأسمالها ١٥٠٠٠ دينار  
رقم المسجل التجاري ٧٠ / رقم صرصة المصنف ١٧١٢١

**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
--

330/1/105/1994

**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 three months period ended on March 31<sup>st</sup>, 2022, 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 March 31<sup>st</sup>, 2022, and of its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the three month period then ended in accordance International Standard 34 (Interim Financial Reports).

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



**April 28<sup>th</sup>, 2022  
Amman - Jordan**

## Statement (A)

**Jordan Dairy Company (plc)**  
**Amman – Jordan**  
**Statement of Interim Consolidated Financial Position**  
**as of March 31<sup>st</sup>, 2022**

<b>Assets</b>	<b>31/3/2022/JD</b>	<b>31/12/2021/JD</b>
<b><u>Current Assets</u></b>		
Cash and cash equivalents	42364	98903
Checks under collection	1747112	1880400
Accounts' receivable - Net	7523420	6703555
Inventory - Net	2625700	2748107
L/C's	1285	2233
Other current assets	1278719	1359344
Financial assets at fair value through Comprehensive income	170525	169924
<b>Total Current Assets</b>	<b>13389125</b>	<b>12962466</b>
<b><u>Non Current Assets</u></b>		
Property, plant & equipment	10425221	10662301
Biological assets	3417358	3564618
Property & equipment under progress	349041	348298
Investment in associate	96090	77692
Right –of – Use lease assets	53170	54798
<b>Total Non Current Assets</b>	<b>14340880</b>	<b>14707707</b>
<b>Total Assets</b>	<b>27730005</b>	<b>27670173</b>
<b><u>Liabilities &amp; Stockholders' Equity</u></b>		
<b><u>Current Liabilities</u></b>		
Due to banks	5463314	4748116
Short term loan	2493098	2687714
Notes' payable	000	77350
Accounts' payable	4122348	4745959
Other current liabilities	1061958	972695
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>13140718</b>	<b>13231834</b>
<b><u>Non Current Liabilities</u></b>		
Long term loan	3261233	2872253
Lease Liabilities	29626	28918
<b><u>Stockholders' Equity</u></b>		
Capital	4000000	4000000
Statutory reserve	1839425	1839425
Voluntary reserve	262500	262500
Shares' premium	1345417	1345417
Retained earnings	3851086	4089826
<b>Net Stockholders' Equity</b>	<b>11298428</b>	<b>11537168</b>
<b>Total Liabilities &amp; Stockholders' Equity</b>	<b>27730005</b>	<b>27670173</b>

“ 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 March 31<sup>st</sup>, 2022, 2021**

<b><u>Comprehensive income</u></b>	<b><u>31/3/2022</u></b> <b><u>JD</u></b>	<b><u>31/3/2021</u></b> <b><u>JD</u></b>
Net sales	5597108	4750318
Cost of sales	(4790798)	(3965657)
<b>Gross income</b>	<b>806310</b>	<b>784661</b>
Sales & distribution expenses	(325425)	(288333)
Overhead expenses	(346540)	(276093)
Depreciation	(62333)	(65125)
Banking interest & expenses	(89796)	(61467)
Other revenue	6873	2173
Change in fair value of biological assets	(213260)	(93479)
Fair value adjustments through comprehensive income	601	1912
(loss) on sale of financial assets at fair value	000	(213)
Through compressive income	60788	000
Profits of evaluating an investment in an associate		
<b>(Loss) Income for the period before tax / Comprehensive income</b>	<b>(162782)</b>	<b>4036</b>
Provision for income tax for the period	(72341)	(25673)
National contribution for public debt payment	(3617)	(1284)
<b>(Loss) for the period after tax / Comprehensive income</b>	<b>(238740)</b>	<b>(22921)</b>
<b>Earnings per share from comprehensive income for the period</b>	<b>000</b>	<b>000</b>
<b>Weighted Average Shares</b>	<b>4000000</b>	<b>4000000</b>

**“ 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 March 31<sup>st</sup>, 2022, 2021**

Description	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Shares' Premium	Retained Earnings		Total
					Realized	Unrealized	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance as of Dec. 31 <sup>st</sup> , 2021	4000000	1839425	262500	1345417	1373464	2716362	11537168
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	(86268)	(152472)	(238740)
Balance as of March 31 <sup>st</sup> , 2022	4000000	1839425	262500	1345417	1287196	2563890	11298428
Balance as of Dec. 31 <sup>st</sup> , 2020	4000000	1839425	262500	1345417	2446604	1304238	11198184
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	70558	(93479)	(22921)
Balance as of March 31 <sup>st</sup> , 2021	4000000	1839425	262500	1345417	2517162	1210759	11175263

“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 March 31<sup>st</sup>, 2022, 2021**

**Statement (D)**

	<u>31/3/2022</u>	<u>31/3/2021</u>
<b><u>Cash Flows From Operating Activities:</u></b>	<b><u>JD</u></b>	<b><u>JD</u></b>
(Loss) for the period after tax / Comprehensive income	(238740)	(22921)
<b><u>Adjustments:</u></b>		
Depreciation	341248	267993
Change in fair value of biological assets	213260	93479
Adjustments on financial assets	(601)	(1912)
<b>Operating income before working capital changes:</b>	<b>315167</b>	<b>336639</b>
Accounts' receivable and other current assets	4619031	2009387
Accounts' payable and other current liabilities	(5633640)	(3035497)
<b>Net cash flows from operating activities</b>	<b>(699442)</b>	<b>(689471)</b>
<b><u>Cash Flows From Investing Activities:</u></b>		
Property, plant & equipment	(104168)	(3493804)
Property & equipment under process	(743)	3112018
Biological assets	(66000)	(2837)
Trade investment	000	(250000)
Financial assets at fair value through comprehensive income	000	(110100)
Profits of evaluating an investment in an associate	(18398)	000
<b>Net cash flows from investing activities</b>	<b>(189309)</b>	<b>(744723)</b>
<b><u>Cash Flows From Financing Activities:</u></b>		
Notes' payables	(77350)	40619
Due to banks	715198	2096397
Loan	194364	(791581)
<b>Net cash flows from financing activities</b>	<b>832212</b>	<b>1345435</b>
<b>Net change in cash and cash equivalents</b>	<b>(56539)</b>	<b>(88759)</b>
<b>Cash &amp; cash equivalents at beginning of the period</b>	<b>98903</b>	<b>406044</b>
<b>Cash &amp; cash equivalents at end of the period</b>	<b>42364</b>	<b>317285</b>

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

**Jordan Dairy Company (plc)**

**Amman – Jordan**

**Notes to Interim Consolidated Financial Statements**

**March 31<sup>st</sup>, 2022**

**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 29<sup>th</sup>, 1968, and justified its legal status on December 10<sup>th</sup>, 1989.
- B- The interim consolidated financial statements were approved by the board of directors on April 24<sup>th</sup>, 2022, and it is subject to be approved by the general assembly.
- 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.

The same accounting policies used in the previous period's financial statements have been adopted.

**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 March 31<sup>st</sup>, 2022 are JD (14,817,527), comprehensive income for the period/ Comprehensive income is JD (183,277) and net equity is JD (5,917,730). 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 2018.
- ♦ Tax declaration of the parent Company for the years 2019, 2020, 2021 were submitted to Income and Sales Tax Department, and tax assessment still not conducted by the Department yet.
- ♦ The tax position of the subsidiary was finalized till end of the years 2018, 2020.
- ♦ Tax declaration of the subsidiary for the years 2019- 2021 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 subsidiary 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.

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

<b><u>A- Comprehensive Income Information</u></b>	<b><u>Industrial Activity</u></b>	<b><u>Farms Activity</u></b>	<b><u>Investment activity</u></b>	<b><u>31/3/2021</u></b>
	<b><u>JD</u></b>	<b><u>JD</u></b>	<b><u>JD</u></b>	<b><u>JD</u></b>
Net sales	2729996	2867112	000	5597108
Cost of sales	(2533405)	(2257393)	000	(4790798)
<b>Gross profit</b>	<b>196591</b>	<b>609719</b>	<b>000</b>	<b>806310</b>
Allocated expenses	(325425)	000	000	(325425)
Unallocated expenses	(296883)	(491004)	000	(787887)
Unallocated revenues (losses)	849	3774	63639	68262
<b>(Loss) for the period after tax / Comprehensive income</b>				<b>(238740)</b>
<b><u>B- Other Information</u></b>				
Assets segment except cash	17653624	9767402	266615	27687641
Unallocated assets	000	000	000	42364
<b>Total Assets</b>				<b>27730005</b>

6- **Contingencies**

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

	<b><u>31/3/2022</u></b>
	<b><u>JD</u></b>
L/C's & collections	132552
L/Gs	473032
<b>Total</b>	<b><u><u>605584</u></u></b>

B- The parent company has liabilities in against a lawsuit of JD (345,306).

**C- Contingent liabilities:**

**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.