



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والمسابك العالمية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : هـ ع/ 173/20

التاريخ : 2020/7/29

للاضطلاع
بشؤون المساهمين
السيد فائق محمد جابر
٢٩

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع: الساتات المالية المرحلية والتقارير الربع سنوي الثاني لعام 2020

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لاحكام المادة (2-1/43) من قانون الاوراق المالية، مرفق لحضراتكم نسخة باللغة العربية للبيانات المالية المرحلية والتقارير الربع سنوي الثاني للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما هي بتاريخ 2020/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م

شؤون المساهمين / ضابط الارتباط

حسبية جبر



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب ١٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٩ - ٢٠٢٠

الرقم التسلسل ٢٥٤٣
الجهة المختصة ١١٤٣ - ١١١٩٠

- نسخة للسادة / بورصة عمان المحترمين

هاتف الإدارة : ٥٥/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٥٥/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

هاتف المبيعات : ٥٥٥٥٧١١ - ٥٥٥٥٨١١ - فاكس : ٥٥٥٩٩٣٩ WEB SITE : www.umic.com

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(مراجعة و غير مدققة)

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
١- تقرير مراجعة البيانات المرحلية المختصرة	١
٢- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٢
٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٣
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٤
٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٥
٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	١٤-٦

المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابية

ص.ب 17906 عمان 11195
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: 962 - 6 - 55 11 77 9

فاكس: 962 - 6 - 55 17 54 1

info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣٢٠٢٨١٢

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

الى المساهمين / الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة والتدفقات النقدية للفترة المالية المختصرة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ و لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات ، إن الادارة مسؤولة عن الاعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) الخاص بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة التي يؤديها المدقق المستقل، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعا لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الإستنتاج

بناء على مراجعتنا لم نتوصل لأي أمور تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية ، للمركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ و لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون العرب
UHY - الأردن

منير القواسمي
إجازة رقم (٧٦١)

١/١

UHY Arab Auditors
Public Accountants & Consultants

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
كما في ١٥ تموز ٢٠٢٠

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٤,٣٢٤,٧٤٩	٥,٩٣٦,٤٢٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٦١,٠٧٩	٧٩,٠٢٩
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي	٥	٢,٥٨٥,٣١٣	١,٥٠٠,٧٥٤
بضاعة في المستودعات		٢,٢٤٦,٢٢٤	٢,٤٨٠,٥٧٣
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		٢٨٦,٧١٤	٢٧٧,٧٧١
مستودع قطع الغيار و أخرى بالصافي		٢٩٧,١٢٩	٢٩٦,٣٥٥
ارصدة مدينة أخرى		٦٩,٤٠٨	٧٧,٧٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٨٧٠,٦١٦	١٠,٦٤٨,٦٩١
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦	١,٢٥٤,٩٥١	١,٣٦٦,٤٣٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٢٧٨,٩٥١	١,٣٩٠,٤٣٨
مجموع الموجودات		١١,١٤٩,٥٦٧	١٢,٠٣٩,١٢٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٧٢٥,٣٠٣	٩٨٩,٤٢٣
مخصص ضريبة الدخل	٧	٩٢,٢٩٢	١٣٩,٤٨٧
أمانات أرباح المساهمين		٣٦٦,٤٠٤	٢١٨,٣١٧
أرصدة دائنة أخرى		٢٣٤,٣٧٥	٤١٩,٠٠٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٤١٨,٣٧٤	١,٧٦٦,٢٣٠
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإلزامي		١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١
الإحتياطي الإختياري		٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢
أرباح مدورة نهاية الفترة / السنة		١,٦٠٦,٩٧٠	٢,١٤٨,٦٧٦
مجموع حقوق الملكية		٩,٧٣١,١٩٣	١٠,٢٧٢,٨٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,١٤٩,٥٦٧	١٢,٠٣٩,١٢٩

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٦,٦٠٢,٨١٧	٥,٩٣٠,٢١٤	٢,٨٨٧,٥٤٧	٢,٩١٧,٢٨٦
تكلفة المبيعات	(٥,٦٣٩,١٤٣)	(٥,٠٢٥,٠٢٧)	(٢,٥٨٥,٤٨٩)	(٢,٤٣٠,٨٢٩)
مجمول الربح	٩٦٣,٦٧٤	٩٠٥,١٨٧	٣٠٢,٠٥٨	٤٨٦,٤٥٧
مصاريف بيع و توزيع	(١٤٤,٣٦٨)	(١٤٧,٤٥٧)	(٥٥,٤٤٨)	(٩٢,٣٧٤)
مصاريف إدارية و عمومية	(٢٦٠,٨٤٣)	(٢٦٧,٦٧٦)	(١١٥,٨٠٩)	(١٢٥,٦٦٩)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٢٩,٨٩٤)	(٢٩,٣٢٣)	(١٥,١٩٢)	(١٥,٨٦٣)
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	(١٧٩,٧٤١)	(٦١,٠٧٤)	(١٢١,٩٦٦)	(٢٧,٧٧٥)
الايادات الاخرى (بالصافي)	٥١,٠٥٢	٧٨,٩٦٠	٢٤,٦٩٤	٤٩,٢٢٦
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٩٩,٨٨٠	٤٧٨,٦١٧	١٨,٣٣٧	٢٧٤,٠٠٢
مخصص ضريبة دخل	(٩٥,٦١١)	(٨١,٨٤٠)	(٢٤,١٠٣)	(٤٦,٧١٦)
مساهمة وطنية	(٥,٩٧٥)	.	(١,٥٠٦)	.
ربح الفترة بعد الضريبة	٢٩٨,٢٩٤	٣٩٦,٧٧٧	(٧,٢٧٢)	٢٢٧,٢٨٦
الدخل الشامل للفترة	٢٩٨,٢٩٤	٣٩٦,٧٧٧	(٧,٢٧٢)	٢٢٧,٢٨٦
ربحية السهم الأساسية و المخفضة	٠,٠٥٠	٠,٠٦٦	(٠,٠٠١)	٠,٠٣٨
(دينار أردني / سهم)				

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نحاية الفترة	المجموع دينار أردني	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٤٨,٦٧٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
.	.	.	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
.	.	.	٢٩٨,٢٩٤	٢٩٨,٢٩٤	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦٠٦,٩٧٠	٩,٧٣١,١٩٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٢٢٦,٨٠٢	١٠,٣٥١,٠٢٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
.	.	.	(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
.	.	.	٣٩٦,٧٧٧	٣٩٦,٧٧٧	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٨٤٣,٥٧٩	٩,٩٦٧,٨٠٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٩	٢٠٢٠
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة	٤٧٨,٦١٧	٣٩٩,٨٨٠	
الاستهلاكات	١١٨,١٠٣	١١٧,٥٩٨	
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	٦١,٠٧٤	١٧٩,٧٤١	
(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل	(٦٨٨)	١٧,٩٥٠	
ارباح رأسمالية	(٣,٤٤٨)	.	
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٦٥٣,٦٥٨	٧١٥,١٦٩	
التغير في الذمم المدينة	(٣٩٥,١٤٦)	(١,٢٥٨,٥٠٩)	
التغير في البضاعة	١,٦٢٥,٢٦٠	٢٣٤,٣٤٩	
التغير في قطع الغيار	١,٤٦٩	(٧٧٤)	
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(٢٩,٨٤٤)	٨,٣٧٨	
التغير في البضاعة في الطريق	.	(٨,٩٤٣)	
التغير في الذمم الدائنة	(١٠٣,٥٤٨)	(٢٦٤,١٢٠)	
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(١٤٦,٠٢١)	(١٩٠,٦٠٣)	
ضريبة الدخل المدفوعة	(٧٥,١٦٨)	(١٤٢,٨٠٦)	
صافي التدفق النقدي (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,٥٣٠,٦٦٠	(٩٠٧,٨٥٩)	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية			
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٣,٤٤٨	.	
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٩٢,٧٩٧)	(٦,١١١)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨٩,٣٤٩)	(٦,١١١)	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	(٧٤٣,٢٨٣)	(٦٩١,٩١٣)	١١ - ب
البنوك الدائنة	(٨٨,٢٦٥)	.	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية	(٨٣١,٥٤٨)	(٦٩١,٩١٣)	
صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل	٤٠٩,٧٦٣	(١,٦٠٥,٨٨٣)	
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٣٩,٦٧٧	
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٤,٤٥٠,٣١١	٤,٣٣٣,٧٩٤	

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. عام

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٠٤) بتاريخ ١٠ نيسان ١٩٨٩ ، ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية .

غايات الشركة :

- إنشاء مصنع لتكرير و انتاج وتعبين الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

- أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية المرحلية المختصرة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، كما إن نتائج الأعمال للستة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة خلال الفترة المرحلية المختصرة مماثلة للسياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

- ان اعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات محاسبية مهمة.

- تم الافصاح عن السياسات المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠١٩ .

استخدام التقديرات:

- ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الممتلكات والمعدات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

النقد و النقد المعادل

- يمثل النقد والنقد المعادل ارصدة النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية والشيكات برسم التحصيل و التي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور .

الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل محخص تدني يتم تكوين محخص تدني خسائر إئتمانية متوقعة عندما يكون هناك مؤشرات تدل على تدني الذمم فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد قيمة خسارة التدني .

الممتلكات والمعدات:

- تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر تدني تشمل التكلفة المتعلقة بقيمة شراء الاصل .
- يتم تخفيض قيمة الاصل الى القيمة الممكن استردادها عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي اصل من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمته الدفترية ويتم تسجيل قيمة هذا التدني في قائمة الدخل الشامل .
- في حال وجود تغيرات في الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها النهائية وطريقة استهلاكها كما بتاريخ القوائم المالية يتم احتساب نتيجة هذه التغيرات على اساس مستقبلي .
- يتم قيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح بين ٤% - ٣٥% من اجل تخفيض تكلفة الممتلكات والمعدات وحسب عمرها الانتاجي و تفاصيل النسب المئوية كالآتي .

نسبة الاستهلاك

١٠ - ٤%	مباني وإنشاءات
١٠%	خزانات الزيوت
٢٠%	الالات والمعدات
١٠%	الطاقة الشمسية
١٥%	سيارات
١٠ - ٣٥%	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى

البضاعة وقطع الغيار بالمستودعات

- المخزون وقطع الغيار:

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع الغير مباشرة.

المواد الخام

تظهر المواد الخام الاولى وقطع الغيار بالتكلفة ، وتحدد الكلفة وفقا لطريقة الوارد اولا صادر اولا (FIFO)

الانتاج تحت التشغيل

يظهر الانتاج تحت التشغيل بالكلفة الفعلية لاوامر الانتاج التي لا تزال تحت التشغيل

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

- الاستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشئها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها باستثناء الموجودات المالية من خلال بيان الدخل وتصنف الشركة موجوداتها المالية كما يلي :-

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها او اعادة شرائها في وقت قريب و لتحقيق ارباح قصيرة الامد تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ولا يضاف الى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوثها و يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل .

تقاص الادوات المالية

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة و كذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت .

تدني الموجودات المالية

قامت الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب معيار (٩) على جميع الأدوات المالية و تنقسم الأدوات المالية الى ثلاث مراحل :

- المرحلة الأولى تعتمد على أساس ١٢ شهر .

- المرحلة الثانية و الثالثة تعتمد على أساس كامل عمر الأدوات المالية .

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الأدوات المالية المسجلة بتاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأدوات من اجل تحديد خسارة التدني المتوقعة وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في الحسابات ، يتم اثبات قيمة الانخفاض في قائمة الدخل .

القيمة العادلة

- تمثل اسعار الاغلاق في اسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية في حالة عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فانه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لاداة مالية مشابهة او من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حالة تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فانه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل اي تدني في قيمتها .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

- تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) و ينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء ، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى . يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء . بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة تحققة مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل .

- يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات ، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد . وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما يلي :

بيع البضائع :

- عادة ما تتضمن عقود بيع البضائع لدى الشركة التزامات تنفيذ . استنتجت الشركة انه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند نقطة معينة من الزمن والذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل ، عند تسليم البضائع .

المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ القوائم المالية ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل:

- يتم احتساب ضريبة الدخل عن الدخل الخاضع للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين عند اقرار التوزيعات من الهيئة العامة للشركة ويتم اثباتها كالتزام ضمن المطلوبات.

العملات الأجنبية:

- يجري قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني وفقاً للأسعار السائدة في نهاية العام وتظهر فروقات العملة الناجمة عن إعادة التقييم (ان وجد) في قائمة الدخل الشامل.

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣- النقد والنقد المعادل
٢٠,٦٨٨	٣,٤٢٨	النقد في الصندوق
٧٤٩,٦٤٩	١,١٣١,٧٨١	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٦٢٣,٩٠٧	٢,١٦٧,٤٤٤	النقد لدى البنوك - حسابات ودائع
٩٣٩,٥٥٠	٢,٦٣٧,٠٢٤	شيكات برسم التحصيل
٤,٣٣٣,٧٩٤	٥,٩٣٩,٦٧٧	المجموع
(٩,٠٤٥)	(٣,٢٥٤)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة *
٤,٣٢٤,٧٤٩	٥,٩٣٦,٤٢٣	المجموع

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	* مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٢٥٤	.	رصيد بداية المدة
.	٣,٣٦٣	أثر تطبيق معيار (٩)
٥,٧٩١	.	زيادة مخصص التدني
.	(١٠٩)	تخفيض مخصص التدني
٩,٠٤٥	٣,٢٥٤	المجموع

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٤,٢% الى ٥,٢% وبفترات استحقاق مختلفة .

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٤- شيكات برسم التحصيل
٩٣٩,٥٥٠	٢,٦٣٧,٠٢٤	٤-أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
٢٠٠,٠٠٠	٢٩,٨٧٥	٤-ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
١,١٣٩,٥٥٠	٢,٦٦٦,٨٩٩	المجموع

تم تصنيف الشيكات برسم التحصيل التي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم ضمن النقد والنقد المعادل و الشيكات التي تستحق بعد ٩٠ يوم ضمن بند شيكات برسم التحصيل في الموجودات المتداولة .

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٥- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي
٢٠٠,٠٠٠	٢٩,٨٧٥	٤-ب شيكات برسم التحصيل
١,٥٠١,٢٠٩	١,٠١٥,٢٢٧	ذمم حكومية
١,٥٠٨,٧٧١	٩٢٧,٨٧١	ذمم تجارية محلية
٥٤,٤٠٠	٣٢,٨٩٨	ذمم أخرى
٣,٢٦٤,٣٨٠	٢,٠٠٥,٨٧١	المجموع
(٦٧٩,٠٦٧)	(٥٠٥,١١٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٥٨٥,٣١٣	١,٥٠٠,٧٥٤	الصافي

ان أرصدة الذمم المذكورة أعلاه بعد المخصص قابلة للتحصيل حسب رأي الادارة وان المخصص المأخوذ للخسائر الإئتمانية المتوقعة كاف حسب رأي الادارة.

٦- الممتلكات والمباني والمعدات

أ- للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

أراضي	مباني وإنشاءات	خزانات زيت	الآلات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٤٣,٠٤٤	٦٠٩,٢٤٧	٦٢١,٢٣٦	٣٠٨,١١٢	٥,٣٥٦	١١,٣٦٢,١٥٥
٠	٠	٠	٤,٦٣٩	٠	٠	١,٤٧٢	٠	٦,١١١
١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٤٧,٦٨٣	٦٠٩,٢٤٧	٦٢١,٢٣٦	٣٠٩,٥٨٤	٥,٣٥٦	١١,٣٦٨,٢٦٦
٠	١,٩٤١,٤٢٦	٨٥٥,٥٤٨	٦,٣٥٩,٥٢٥	١٦٠,٤٤٢	٣٨٧,٢٩٥	٢٩١,٤٨١	٠	٩,٩٩٥,٧١٧
٠	٨,٢٠٠	٤,٥٦٣	٣٦,٤٨٩	٣٠,٤٦٢	٣٤,٨٣٢	٣,٠٥٢	٠	١١٧,٥٩٨
٠	١,٩٤٩,٦٢٦	٨٦٠,١١١	٦,٣٩٦,٠١٤	١٩٠,٩٠٤	٤٢٢,١٢٧	٢٩٤,٥٣٣	٠	١٠,١١٢,٣١٥
١٥١,١٧٣	١٦٨,٣٠٣	٤٥,٩٤٧	٢٥١,٦٦٩	٤١٨,٣٤٣	١٩٩,١٠٩	١٥٠,٥١	٥,٣٥٦	١,٢٥٤,٩٥١
القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

ب- المستلزمات والمباني والمعدات لسنة ٢٠١٩

نوع الأصل	أراضي	مباني و منشآت	خزانات زيوت	الألات و المعدات	العامة النسبسية	سيارات	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
نسبة الاستهلاك	١٠-٤	١٠	١٠	٢٠	١٠	١٥	١٠-٣٥		
التكلفة كما في ٢٠١٩/١/١	١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩
إضافات عام ٢٠١٩	٠	٦,١٧٩	١٤,٤٨٠	٢٧,٩٦٠	١٣,٠٥٧	٦٥,٢٦٦	٧,٠١٩	٩٧٨	٣٧٧,٩٣٩
حذفات ٢٠١٩	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
التكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٦,٣٩٩,٠٤٤	٦٠٩,٢٤٧	٦٢١,٢٣٦	٣٠٨,١١٢	٥,٣٥٦	١١,٣٦٢,١٥٥
الاستهلاك المجمع ٢٠١٩/١/١	٠	١,٩٢٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٣٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٧٧	٢٨٣,٩٠٠	٠	٩,٧٧٦,١٢٤
الاستهلاك السنوي	٠	١٧,١٨٩	٩,١٨٨	٧٩,٧٤٢	٦٠,٩٢٥	٧١,٠٦١	٧,٥٨١	٠	٢٤٥,٦٨٦
حذفات ٢٠١٩	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
الاستهلاك المجمع ٢٠١٩/١٢/٣١	٠	١,٩٤١,٤٢٦	٨٥٥,٥٤٨	٦,٣٥٩,٥٢٥	١٦٠,٤٤٢	٣٨٧,٢٩٥	٢٩١,٤٨١	٠	٩,٩٩٥,٧١٧
القيمة الدفترية ٢٠١٩/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	١٧٦,٥٠٣	٥,٠٥١	٢٨٣,٥١٩	٤٤٨,٨٠٥	٢٣٣,٩٤١	١٦,٦٣١	٥,٣٥٦	١,٣٦٦,٤٣٨

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	مخصص ضريبة الدخل
٩٥,٦١١	١٧٨,٧٧٧	ضريبة دخل الفترة / السنة الحالية
١٣٩,٤٨٧	٧٥,٤٩٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٣٨,٤٤٢)	(١٠٦,٨٥٠)	دفعات نصف سنوية مدفوعة خلال العام
(٤,٣٦٤)	(٧,٩٣٠)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
٩٢,٢٩٢	١٣٩,٤٨٧	المجموع

١٣٩,٤٨٧	٧٥,٤٩٠	* تتمثل الحركات التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي :
٩٥,٦١١	١٧٨,٧٧٧	الرصيد كما في بداية السنة
(٤,٣٦٤)	(٧,٩٣٠)	ضريبة دخل السنة
(١٣٨,٤٤٢)	(١٠٦,٨٥٠)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
٩٢,٢٩٢	١٣٩,٤٨٧	مدفوعات وتسديدات
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ و القانون المعدل لسنة ٢٠١٨ و ٢٠١٩.
- تم تدقيق و تسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٨ وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية المحددة ولم يتم التدقيق عليها لغاية تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة .

٢٠٢٠	٢٠١٩	للستة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران
٦٢,٣٤٩	٦٠,٤١٣	
(١٧,٩٥٠)	٦٨٨	
٤,٨٠٠	١٣,٠٧٥	
.	٣,٤٤٨	
١,٨٥٣	١,٣٣٦	
٥١,٠٥٢	٧٨,٩٦٠	

٨- الايرادات الأخرى (بالصافي)

ايراد فوائد بنكية
(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
توزيع أرباح إستثمارات مالية
ارباح رأسمالية
فروقات عملة
الرصيد كما في نهاية الفترة

٩- ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال السنة .
أما ربحية السهم المنخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة اصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المنخفضة و الأسهم العادية المنخفضة .
فيما يلي بيان للأرباح و عدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٢٩٨,٢٩٤	٣٩٦,٧٧٧	ربح الفترة بعد الضريبة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٠٥٠	٠,٠٦٦	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٥٣,٧١٨	٥٤,٥٧٠	شركة مصانع التعبئة والتغليف
٢٦,٨٨٤	٧١,٠٩٠	شركة دلتا للتأمين
٨٠,٦٠٢	١٢٥,٦٦٠	المجموع

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
شركة مصانع التعبئة والتغليف
شركة دلتا للتأمين

مكافآت الادارة العليا

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٠٣,٢٧٨	٢٠٩,٣١٤	الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة
		للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران
		الرواتب و الاجور و المكافآت

١١- توزيع الأرباح

- ١١-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/١٣ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٤% من رأس المال و البالغة (٨٤٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١١-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٨٤٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
١٤٨,٠٨٧	٣٦,٧١٧	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٦٩١,٩١٣	٧٤٣,٢٨٣	امانات المساهمين الغير مستلمة للفترة
		توزيعات الأرباح مدفوعة خلال الفترة

ان حساب امانات المساهمين يمثل توزيعات ارباح غير مسلمة للمساهمين خلال الفترة .

١٢- التزامات محتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بما يلي :
- التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة (٥٦٠,٧٤٤) دينار .
- التزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) وشركات ملاحه بحرية بقيمة (٣٩,٩٠١) دينار .

١٣- الاحداث اللاحقة

ظهر فيروس كورونا الجديد (Covid - ١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك الاردن مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. نظرا لأن الوضع السائد متغير وسريع التطور تعتقد الادارة أنه من غير الممكن تحديد تقدير كمي كلي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

كما تعتقد الادارة ان لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها رغم الوضع السائد الناتج عن فايروس كورونا .

١٤- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/١٥ .