

5/13/2020

ميزانية شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت 2020-3-31 موقعة

Fw: ميزانية شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت 2020-3-31 موقعة

Hasibeh Jabr [hj_umic@ymail.com]

Sent: Wednesday, May 13, 2020 12:00 PM

To: disclosure

Cc: info

Attachments: ميزانية شركة العالمية الحديثة.pdf (3 MB)

السادة
يوسف عمار
اليد عمر
اليد خالد

0/3

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية وبعد

الموضوع: البيانات المالية المرحلية المدققة للربع الأول من العام 2020

استناداً لأحكام المادة (2-43) من قانون الأوراق المالية، مرفق لكم البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة باللغة العربية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما هي بتاريخ 31/3/2020 والتي تظهر نتائج أعمال الشركة عن الربع الأول من العام 2020.

وتفضلوا بقبول الاحترام
ضابط الارتباط
حسيبة جبر



شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية لثلاث شهور

المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

وتقرير المراجعة

(مراجعة و غير مدققة)

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	رقم الصفحة
١- تقرير مراجعة البيانات المرحلية المختصرة	١
٢- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢
٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٣
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٤
٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٥
٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	٦-١٣

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 ١٠٧٢٠٢٧٤٧

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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ و لغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات ، إن الادارة مسؤولة عن الاعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) الخاص بمراجعة البيانات المالية المرحلية 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 ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى 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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون العرب

UHY - الأردن

منير القواسمي
اجازة رقم (٧٦١)

١/١

UHY Arab Auditors
Public Accountants & Consultants

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
كمافي ٢١ نيسان ٢٠٢٠

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الموجودات	ايضاح	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٤,٤٥٩,٠٥٦	٥,٩٣٦,٤٢٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٦٨,٤٨٥	٧٩,٠٢٩
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي	٤	٢,٣٧٧,٣٤٣	١,٥٠٠,٧٥٤
بضاعة في المستودعات		٣,٢٣٥,٤٤٧	٢,٤٨٠,٥٧٣
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		١٣٩,٦٥٢	٢٧٧,٧٧١
مستودع قطع غيار و أخرى بالصافي		٣١٧,٠١٧	٢٩٦,٣٥٥
ارصدة مدينة أخرى		٧٠,٦٩٢	٧٧,٧٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٦٦٧,٦٩٢	١٠,٦٤٨,٦٩١
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني و المعدات - بالصافي	٥	١,٣١١,٦٠٤	١,٣٦٦,٤٣٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٣٥,٦٠٤	١,٣٩٠,٤٣٨
مجموع الموجودات		١٢,٠٠٣,٢٩٦	١٢,٠٣٩,١٢٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		٣,١٨١	٠
الذمم الدائنة		٧٩٣,٤٥٦	٩٨٩,٤٢٣
أمانات ارباح المساهمين		٩٩٩,٩٨٥	٢١٨,٣١٧
مخصص ضريبة الدخل	٦	١٦٩,٥٥٨	١٣٩,٤٨٧
ارصدة دائنة أخرى		٢٩٨,٦٥١	٤١٩,٠٠٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٢٦٤,٨٣١	١,٧٦٦,٢٣٠
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به و المدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١
احتياطي اختياري		٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢
أرباح مدورة نهاية السنة		١,٦١٤,٢٤٢	٢,١٤٨,٦٧٦
صافي رأس المال وحقوق الملكية		٩,٧٣٨,٤٦٥	١٠,٢٧٢,٨٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٢,٠٠٣,٢٩٦	١٢,٠٣٩,١٢٩

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

لثلاثة شهور المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار أردني	دينار أردني		
٣,٠١٢,٩٢٨	٣,٧١٥,٢٧٠		صافي المبيعات
(٢,٥٩٤,١٩٨)	(٣,٠٥٣,٦٥٤)		تكلفة المبيعات
٤١٨,٧٣٠	٦٦١,٦١٦		مجمول الربح
(٥٥,٠٨٣)	(٨٨,٩٢٠)		مصاريف بيع و توزيع
(١٤٢,٠٠٧)	(١٤٥,٠٣٤)		مصاريف إدارية و عمومية
(٣٣,٢٩٩)	(٥٧,٧٧٥)		خسائر ائتمانية متوقعة
(١٣,٤٦٠)	(١٤,٧٠٢)		استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٩,٧٣٤	٢٦,٣٥٨	٧	الايادات الاخرى (بالصافي)
٢٠٤,٦١٥	٣٨١,٥٤٣		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٥,١٢٤)	(٧١,٥٠٨)	٦	ضريبة دخل
٠	(٤,٤٦٩)		مساهمة وطنية
١٦٩,٤٩١	٣٠٥,٥٦٦		ربح الفترة بعد الضريبة
١٦٩,٤٩١	٣٠٥,٥٦٦		الدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٨	٠,٠٥١	٨	ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني / سهم)

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نهاية الفترة	المجموع	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٤٨,٦٧٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
.	.	.	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
.	.	.	٣٠٥,٥٦٦	٣٠٥,٥٦٦	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦١٤,٢٤٢	٩,٧٣٨,٤٦٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٢٢٦,٨٠٢	١٠,٣٥١,٠٢٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
.	.	.	(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
.	.	.	١٦٩,٤٩١	١٦٩,٤٩١	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦١٦,٢٩٣	٩,٧٤٠,٥١٦	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح		لثلاثة شهور المنتهية في	
		٢٠٢٠	٢٠١٩
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٣٨١,٥٤٣	٢٠٤,٦١٥
الاستهلاكات		٥٩,٨٦٣	٥٨,٩٢٥
(خسائر) ارباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل		١٠,٥٤٤	(٢,٤١٨)
خسائر ائتمانية متوقعة		٥٧,٧٧٥	٣٣,٢٩٩
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٥٠٩,٧٢٥	٢٩٤,٤٢١
التغير في الذمم المدينة		(٩٣٣,٧٢٣)	(٧١٥,٢٩٠)
التغير في البضاعة في المستودعات		(٧٥٤,٨٧٤)	٤٦١,٤٩٩
التغير في البضاعة في الطريق		١٣٨,١١٩	٢٨٢,٦٧٥
التغير في قطع الغيار		(٢٠,٦٦٢)	(١,٠٢٣)
التغير في أرصدة مدينة أخرى		٧,٠٩٤	٢٠,٥٣٦
التغير في الذمم الدائنة		(١٩٥,٩٦٧)	(٤٩,٢٢٧)
التغير في أرصدة دائنة أخرى		(١٢٠,٣٥٢)	(١٢٦,٢٨٠)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٤١,٤٣٧)	(١٦,٩٥٩)
صافي التدفق النقدي (المستخدمة في) المتوفرة من الانشطة التشغيلية		(١,٤١٢,٠٧٧)	١٥٠,٣٥٢
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٥,٠٢٩)	(١٥,٩٧٣)
صافي التدفق النقدي المستخدمة في الانشطة الاستثمارية		(٥,٠٢٩)	(١٥,٩٧٣)
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية			
بنوك دائنة		٣,١٨١	(٦٧,٤٣٨)
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة		(٦٢,٨٠١)	(٤,٣٤٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية		(٥٩,٦٢٠)	(٧١,٧٨٦)
صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل		(١,٤٧٦,٧٢٦)	٦٢,٥٩٣
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٣	٥,٩٣٩,٦٧٧	٤,٠٤٠,٥٤٨
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٣	٤,٤٦٢,٩٥١	٤,١٠٣,١٤١

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

- تم اعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التمائل في السياسات المحاسبية:

- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذ التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية .

استخدام التقديرات

- ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها 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.

السياسات المحاسبية

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 مخصص تدني يتم تكوين مخصص تدني خسائر إئتمانية متوقعة عندما يكون هناك مؤشرات تدل على تدني الذمم فإنه 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
٣٥-١٠%	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 .

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

- الاستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشوتها 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 المقنتاه 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 .

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

هي الموجودات المالية المقنتاة بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس بمهدف المتاجرة .
تسجل هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة ويضاف إليها قيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وتظهر التعديلات المتراكمة في بند مستقل في حقوق الملكية .

الموجودات المالية الاخرى

تظهر الادوات المالية الاخرى كالذمم المدينة واوراق القبض و الارصدة المدينة الاخرى و القروض و الارصدة الدائنة الاخرى بالكلفة المطفاه باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل خسارة تدني قيمتها .

تقاص الادوات المالية

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

تدني الموجودات المالية

يتطلب تحديد مخصص تدني الموجودات المالية من إدارة الشركة اصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها ، بالإضافة الى تقدير أي زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي بها ، بالإضافة الى الاخذ بعين الاعتبار معلومات القياس المستقبلية لخسائر الائتمانية المتوقعة .

تقوم الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة 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 .

تعريف التعثر

- ان تعريف التعثر المستخدم في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والمستخدم في تقييم التغير بين المراحل يتماشى ويتفق مع تعريف التعثر المستخدم من قبل إدارة الشركة . ان التعثر غير معرف في المعيار ، وهناك افتراض ان التعثر يحدث عند التوقف عن الدفع لمدة ٩٠ يوم فأكثر .

- يتم تعريف التعثر لدى الشركة في حال التحقق من احتمال عدم قيام العميل بتسديد التزاماته بالكامل او في حال استحققت على العميل قيمة جوهرية من التسهيلات لمدة ٩٠ يوم فأكثر .

العمر المتوقع

- عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تقوم الشركة بالأخذ بعين الاعتبار اقصى مدى للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يعتبرها البنك معرضة لمخاطر التدني. يتم الاخذ بعين الاعتبار جميع الالتزامات التعاقدية للعمر المتوقع، وبما فيها خيارات الدفع المقدم ، وخيارات التمديد. يتم قياس العمر المتوقع لبعض التسهيلات الائتمانية المتجددة والتي لا يوجد لها تاريخ سداد محدد بناء على الفترة المعرضة بها الشركة لمخاطر الائتمان التي لا يمكن للإدارة تجنبها .

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) الايرادات من العقود مع العملاء

- يحدد المعيار الجديد نمودجا من خمس خطوات للاعتراف بالايرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالايرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة تحققة مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل .

- يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات ، مع الاخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالايراد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الاضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد . لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية للشركة.

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

معيار التقرير المالية الدولي رقم (١٦) " الإيجارات "

- حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) " الإيجارات " بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) " عقود الإيجار " وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية رقم (٤) " تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار " وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) " عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز " ورقم (٢٧) " تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار " . يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات . ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي .
- إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير الى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) . سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) . وبالتالي ، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر كون الشركة ليس عقود تأجير للغير .
- قررت الشركة استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء (" عقود إيجار قصيرة الأجل ") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة (" الأصل منخفضة القيمة ") .

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 ويتم احتساب ١% مساهمة وطنية من الدخل الخاضع و وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته .

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 الى الدينار الاردني وفقاً للأسعار السائدة في نهاية العام وتظهر فروقات العملة الناجمة عن إعادة التقييم (ان وجد) في قائمة الدخل الشامل .

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣- النقد والنقد المعادل
١,٧٢٤	٣,٤٢٨	نقد في الصندوق
٥٥٥,٥٣٤	١,١٣١,٧٨١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٥٩٤,٤٧٤	٢,١٦٧,٤٤٤	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع *
١,٣١١,٢١٩	٢,٦٣٧,٠٢٤	شيكات برسم التحصيل
٤,٤٦٢,٩٥١	٥,٩٣٩,٦٧٧	المجموع
(٣,٨٩٥)	(٣,٢٥٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٤٥٩,٠٥٦	٥,٩٣٦,٤٢٣	الصافي

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٥,٢٥% الى ٥,٧٥% وبفترات استحقاق مختلفة .

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٤- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي
٠	٢٩,٨٧٥	شيكات برسم التحصيل
١,٥٦٥,١٣٤	١,٠١٥,٢٢٧	ذمم حكومية
١,٣٠٧,٦٦٠	٩٢٧,٨٧١	ذمم تجارية محلية
٦٦,٨٠٠	٣٢,٨٩٨	ذمم اخرى
٢,٩٣٩,٥٩٤	٢,٠٠٥,٨٧١	المجموع
(٥٦٢,٢٥١)	(٥٠٥,١١٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٣٧٧,٣٤٣	١,٥٠٠,٧٥٤	الصافي

* قامت الإدارة بأخذ النظرة المستقبلية للأدوات المالية لازمة فايروس كورونا في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة .

٥- الممتلكات والمباني والمعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الآلات و الماكينات	خزانات زيت	مباني وانشاءات	أراضي	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠
١١,٣٦٢,١٥٥	٥,٣٥٦	٣٠٨,١١٢	٦٢١,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٤٣,٠٤٤	٩٠٦,٠٥٨	٢,١١٧,٩٢٩	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٥,٠٢٩	٠	٣٩٠	٠	٠	٤,٦٣٩	٠	٠	٠	اضافات الفترة
١١,٣٦٧,١٨٤	٥,٣٥٦	٣٠٨,٥٠٢	٦٢١,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٤٧,٦٨٣	٩٠٦,٠٥٨	٢,١١٧,٩٢٩	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
٩,٩٩٥,٧١٧	٠	٢٩١,٤٨١	٣٨٧,٢٩٥	١٦٠,٤٤٢	٦,٣٥٩,٥٢٥	٨٥٥,٥٤٨	١,٩٤١,٤٢٦	٠	الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٥٩,٨٦٣	٠	١,٦٤٣	١٨,٣٦٢	١٥,٢٣١	١٨,٢٤٥	٢,٢٨٢	٤,١٠٠	٠	استهلاك الفترة
١٠,٠٥٥,٥٨٠	٠	٢٩٣,١٢٤	٤٠٥,٦٥٧	١٧٥,٦٧٣	٦,٣٧٧,٧٧٠	٨٥٧,٨٣٠	١,٩٤٥,٥٢٦	٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
١,٣١١,٦٠٤	٥,٣٥٦	١٥,٣٧٨	٢١٥,٥٧٩	٤٣٣,٥٧٤	٢٦٩,٩١٣	٤٨,٢٢٨	١٧٢,٤٠٣	١٥١,١٧٣	القيمة الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الآلات و الماكينات	خزانات زيت	مباني وانشاءات	أراضي	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١١,٠١٠,٣٠٩	٤,٣٧٨	٣٠١,٠٩٣	٥٨٢,٠٦٣	٥٩٦,١٩٠	٦,٣٧٢,٠٨٤	٨٩١,٥٧٨	٢,١١١,٧٥٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٣٧٧,٩٣٩	٩٧٨	٧,٠١٩	٦٥,٢٦٦	١٣,٠٥٧	٢٧٠,٩٦٠	١٤,٤٨٠	٦,١٧٩	٠	اضافات عام ٢٠١٩
(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	٠	٠	٠	حذفات ٢٠١٩
١١,٣٦٢,١٥٥	٥,٣٥٦	٣٠٨,١١٢	٦٢١,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٤٣,٠٤٤	٩٠٦,٠٥٨	٢,١١٧,٩٢٩	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٩,٧٧٦,١٢٤	٠	٢٨٣,٩٠٠	٣٤٢,٣٢٧	٩٩,٥١٧	٦,٢٧٩,٧٨٣	٨٤٦,٣٦٠	١,٩٢٤,٢٣٧	٠	الاستهلاك المتراكم كالمجموع كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٢٤٥,٦٨٦	٠	٧,٥٨١	٧١,٠٦١	٦٠,٩٢٥	٧٩,٧٤٢	٩,١٨٨	١٧,١٨٩	٠	الاستهلاك السنوي
(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	٠	٠	٠	حذفات ٢٠١٩
٩,٩٩٥,٧١٧	٠	٢٩١,٤٨١	٣٨٧,٢٩٥	١٦٠,٤٤٢	٦,٣٥٩,٥٢٥	٨٥٥,٥٤٨	١,٩٤١,٤٢٦	٠	الاستهلاك المتراكم كالمجموع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١,٣٦٦,٤٣٨	٥,٣٥٦	١٦,٦٣١	٢٣٣,٩٤١	٤٤٨,٨٠٥	٢٨٣,٥١٩	٥٠,٥١٠	١٧٢,٥٠٣	١٥١,١٧٣	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٦- محصن ضريبة الدخل

تمثل الحركات التي تمت على حساب محصن ضريبة الدخل كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	
١٣٩,٤٨٧	٧٥,٤٩٠	الرصيد كما في بداية السنة
٧١,٥٠٨	١٧٨,٧٧٧	ضريبة دخل السنة
(٢,١١٧)	(٧,٩٣٠)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
(٣٩,٣٢٠)	(١٠٦,٨٥٠)	مدفوعات و تسديدات
١٦٩,٥٥٨	١٣٩,٤٨٧	الرصيد كما في نهاية السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب محصن لضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون أول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ .

- تم تدقيق و تسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٨ وتم تقديم اقرارات ضريبة الدخل لعام ٢٠١٨ ضمن المدة القانونية المحددة وتم قبول الاقرار الضريبي بموجب نظام العينات .

٧- الايرادات الأخرى (بالصافي)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩	
٣٠,٢٥٠	٢٤,٤٨٨	فوائد ايراد ودائع بنكية
(١٠,٥٤٤)	٢,٤١٨	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٤,٨٠٠	٢,٥٨٣	توزيع أرباح إستثمارات مالية
١,٨٥٢	٢٤٥	فروقات عملة
٢٦,٣٥٨	٢٩,٧٣٤	الرصيد كما في نهاية الفترة

٨- 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 المخفضة و الأسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان للأرباح و عدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠١٩	
٣٠٥,٥٦٦	١٦٩,٤٩١	ربح الفترة بعد الضريبة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٠٥١	٠,٠٢٨	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩		فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
٢٢,٦٤٦	٢٣,٦٢٤	شراء	عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات شركة مصانع التعبئة و التغليف
٥,٦٦٢	٧,٤٩٩	خدمات	شركة دلنا للتأمين
٢٨,٣٠٨	٣١,١٢٣		المجموع

مكافآت الادارة العليا

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩	الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة
١٢٧,٠٢٩	١٢٦,٣٢٧	الرواتب و الاجور و المكافآت

١٠- توزيع الأرباح

- ١٠-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٣ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٤% من رأس المال و البالغة (٨٤٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١٠-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٨٤٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٨٤٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	امانات المساهمين الغير مستلمة للفترة
(٦٢,٨٠١)	(٤,٣٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة سنوات سابقة
(٦٢,٨٠١)	(٤,٣٤٨)	توزيعات الأرباح مدفوعة خلال الفترة

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

١١- التزامات محتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بما يلي :
- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٦٣٥٨٩٤) دينار أردني .
 - شيكات تأمين صادرة لشركات الملاحة بقيمة (٣٩,٩٠١) دينار أردني .

١٢- الأحداث اللاحقة

فيما يتعلق بأزمة كورونا ظهر فيروس كورونا الجديد (Covid - ١٩) في الربع الأول من عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك الاردن مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. تعتقد الادارة أن هذا التفشي مؤثر على بعض البنود المالية المستقبلية وقد يكون له تأثير على بعض مصادر توريد المواد الخام. نظرا لأن الوضع السائد متغير وسريع التطور تعتقد الادارة أنه من غير الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على جميع بنود المعلومات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.

تعتقد الادارة ان لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها في ظل الظروف الراهنة. حيث قامت بالتشغيل الجزئي خلال فترة الخطر.

١٣- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/٢١ .