



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الأيزو ٩٠٠١ والهسب العالمية

الرقم : هـ / 144/19

التاريخ : 2019/4/24

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للربع الاول من للعام 2018

تحية وبعد،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة كما هي بتاريخ
2019/3/31 للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م .

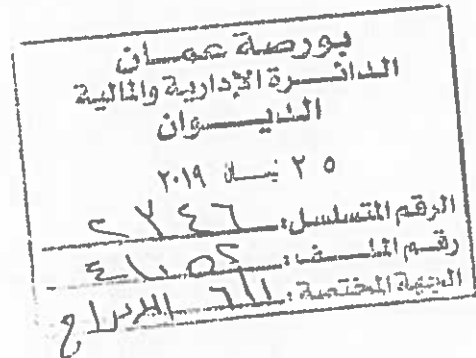
راجين الاستلام لطفا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م



رئيسة قسم المساهمين / م.ع.م
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن



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

WEB SITE : www.umic.com

هاتف المبيعات : ٥٥٥٧١١ - ٥٥٥٨١١ - فاكس : ٥٥٩٩٣٩

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية و تقرير المراجعة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

(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	٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٣١ آذار ٢٠١٩	
٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة	٣
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨	
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة	٤
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨	
٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة	٥
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨	
٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	١٣-٦

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 ١٣٣١٩٣٦٠٤

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 ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ و لغاية ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 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 ٣١ آذار ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون العرب

UHY - الأردن

منير القواسمي

إجازة رقم (٧٦١)

UHY Arab Auditors
Public Accountants & Consultants

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

كما في ١٧ نيسان ٢٠١٩

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الموجودات	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	ايضاح
	(مراجعة و غير مدققة)	(دينار أردني)	
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٤,٠٩٩,٧٤٣	٤,٠٣٧,١٨٥	٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٨٢,٠٥٣	٧٩,٦٣٥	
شيكات برسم التحصيل	٢٩٩,٢٣٥	٤٩٤,٤٨٠	
ذمم مدينة بالصافي	٢,٢٨٢,٢٤٥	١,٤٠٤,٩٧٤	٤
بضاعة في المستودعات	٣,٢٠٢,٠١٧	٣,٦٦٣,٥١٦	
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق	١١٥,٤٥١	٣٩٨,١٢٦	
قطع غيار و اخرى بالصافي	٣٠٣,٩٠٦	٣٠٢,٨٨٣	
أرصدة مدينة أخرى	٢٩,٦٧٢	٥٠,٢٠٨	
مجموع الموجودات المتداولة	١٠,٤١٤,٣٢٢	١٠,٤٣١,٠٠٧	
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	١,١٩١,٢٣٣	١,٢٣٤,١٨٥	٥
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢١٥,٢٣٣	١,٢٥٨,١٨٥	
مجموع الموجودات	١١,٦٢٩,٥٥٥	١١,٦٨٩,١٩٢	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٢٠,٨٢٧	٨٨,٢٦٥	
الذمم الدائنة	٤٧٩,٢٠٤	٥٢٨,٤٣١	
أمانات أرباح المساهمين	١,٠٠٧,٦٢٦	٢٣١,٩٧٤	
مخصص ضريبة الدخل	٩٣,٦٥٥	٧٥,٤٩٠	٦
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٧,٧٢٧	٤١٤,٠٠٧	
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٨٨٩,٠٣٩	١,٣٣٨,١٦٧	
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
الإحتياطي الإجباري	١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١	
الإحتياطي الإختياري	٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢	
أرباح مدورة نهاية الفترة / السنة	١,٦١٦,٢٩٣	٢,٢٢٦,٨٠٢	
صافي رأس المال وحقوق الملكية	٩,٧٤٠,٥١٦	١٠,٣٥١,٠٢٥	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١١,٦٢٩,٥٥٥	١١,٦٨٩,١٩٢	

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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

لثلاثة شهور المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار أردني	دينار أردني		
٣,٤٨١,٩١٦	٣,٠١٢,٩٢٨		صافي المبيعات
(٣,٠٧٠,٦٢٦)	(٢,٥٩٤,١٩٨)		تكلفة المبيعات
٤١١,٢٩٠	٤١٨,٧٣٠		مجمول الربح
(٥٨,٢٠٠)	(٥٥,٠٨٣)		مصاريف بيع و توزيع
(١٢٨,٦٨٩)	(١٤٢,٠٠٧)		مصاريف إدارية و عمومية
٠	(٣٣,٢٩٩)		مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
(١١,١٥٢)	(١٣,٤٦٠)		استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٠,١٢٦	٢٩,٧٣٤	٧	الايرادات الاخرى (بالصافي)
٢٥٣,٣٧٥	٢٠٤,٦١٥		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣,٧٩٠)	(٣٥,١٢٤)	٦	مخصص ضريبة دخل
٢١٩,٥٨٥	١٦٩,٤٩١		ربح الفترة بعد الضريبة
٢١٩,٥٨٥	١٦٩,٤٩١		الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٧	٠,٠٢٨	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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نحاية الفترة	المجموع	
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
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٤٥٧,٩٨٨	١٠,٥٨٢,٢١١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
			(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
			٢١٩,٥٨٥	٢١٩,٥٨٥	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٨٣٧,٥٧٣	٩,٩٦١,٧٩٦	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		ايضاح
٢٠١٩	٢٠١٨	
ربح الفترة قبل الضريبة	٢٠٤,٦١٥	٢٥٣,٣٧٥
الاستهلاكات	٥٨,٩٢٥	٤٦,١٣٢
خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل	(٢,٤١٨)	(١٢,٤١٨)
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	٣٣,٢٦٤	.
مخصص تدني ودائع بنكية	٣٥	.
خسائر رأسمالية	.	٥,٠٠٠
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٢٩٤,٤٢١	٢٩٢,٠٨٩
التغير في الذمم المدينة	(٩١٠,٥٣٥)	١٩٩,٥٣٦
التغير في الشيكات برسم التحصيل	١٩٥,٢٤٥	(١١٤,١٩١)
التغير في البضاعة	٧٤٤,١٧٤	(٦٥٩,٠٨٧)
التغير في قطع الغيار	(١,٠٢٣)	٢١,٥٢٤
التغير في أرصدة مدينة أخرى	٢٠,٥٣٦	١٠,٩٥٩
التغير في الذمم الدائنة	(٤٩,٢٢٧)	١٢٧,١٠٤
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(١٢٦,٢٨٠)	(١٤١,٤٥٩)
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٦,٩٥٩)	(٣٠,٢١٤)
صافي التدفق النقدي المتوفرة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	١٥٠,٣٥٢	(٢٩٣,٧٣٩)
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية		
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	.	١٧,٠٠٠
شراء ممتلكات ومعدات	(١٥,٩٧٣)	(١٤٦,٨٠٥)
صافي التدفق النقدي المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٥,٩٧٣)	(١٢٩,٨٠٥)
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية		
بنوك دائنة	(٦٧,٤٣٨)	.
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	(٤,٣٤٨)	(١١,٥٦١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية	(٧١,٧٨٦)	(١١,٥٦١)
صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل	٦٢,٥٩٣	(٤٣٥,١٠٥)
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٤,٠٤٠,٥٤٨	٣,٨٠٨,٤٨٣
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٤,١٠٣,١٤١	٣,٣٧٣,٣٧٨

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 ، ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لتكرير و إنتاج و تعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي و التصدير .

غايات الشركة :

- إنشاء مصنع لتكرير و إنتاج و تعدين الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

- أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً 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 ٢٠١٨ ، كما إن نتائج الأعمال للثلاثة شهور المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة خلال الفترة المرحلية المختصرة مماثلة للسياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٨ .

- ان اعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 ٣١ آذار ٢٠١٩ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠١٨ .

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.

- 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 للذمم المشكوك في تحصيلها 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 التكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع الغير مباشرة.

- المواد الخام

تظهر المواد الخام الاولية وقطع الغيار بالتكلفة ، وتحدد التكلفة 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 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 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 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

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) الايرادات من العقود مع العملاء

- تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) و ينطبق على جميع ايرادات عقود العملاء ، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى . يحدد المعيار الجديد نموذجاً 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 الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالايراد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد . وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالايرادات كما يلي :

بيع البضائع :

- 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 .

المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ القوائم المالية ناشئة عن احداث 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 الارباح

- يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح 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 اعادة التقييم (ان وجد) في قائمة الدخل الشامل.

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣- النقد والنقد المعادل
٧,٧١٩	٤,٦٤٦	نقد في الصندوق
١٨,٨٣٥	٣٠,٩٣١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٢٦٢,٩٨٠	٢,٢٤٠,٠٤٤	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع *
١,٨١٣,٦٠٧	١,٧٦٤,٩٢٧	شيكات برسم التحصيل
٤,١٠٣,١٤١	٤,٠٤٠,٥٤٨	المجموع
(٣,٣٩٨)	(٣,٣٦٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٠٩٩,٧٤٣	٤,٠٣٧,١٨٥	الصافي

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٦,٠٥% الى ٦,٢٥% وبفترات استحقاق مختلفة .

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٤- ذمم مدينة بالصافي
١,٥٧٠,٧٣٨	١,٠٨٤,١٢٨	ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية
٩٠٢,٧٢٦	٤٧٦,٣٥٩	ذمم تجارية محلية
٢٩,٧٠٣	٣٢,١٤٥	ذمم اخرى
٢,٥٠٣,١٦٧	١,٥٩٢,٦٣٢	المجموع
(٢٢٠,٩٢٢)	(١٨٧,٦٥٨)	مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٢٨٢,٢٤٥	١,٤٠٤,٩٧٤	الصافي

ان أرصدة الذمم المذكورة أعلاه بعد المخصص قابلة للتحصيل حسب رأي الادارة وان المخصص المأخوذ للديون المشكوك فيها كاف حسب رأي الادارة.

٥- الممتلكات والمباني والمعدات

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

أراضي	مباني وانشاءات	خزانات زيت	الالات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤٣,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩
•	•	•	•	•	•	٧٥٥	١٥,٩٧٣	١٥,٩٧٣
١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٨٤٨	١٩,٥٩٦	١١,٠٢٦,٢٨٢
•	١,٩٢٤,٣٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	•	٩,٧٧٦,١٢٤
•	٤,١٠٠	١,٩٤٨	١٨,٨٣٦	١٤,٩٠٥	١٧,٢٥٢	١,٨٨٤	•	٥٨,٩٢٥
•	١,٩٢٨,٣٣٧	٨٤٨,٣٠٨	٦,٢٩٨,٦١٩	١١٤,٤٢٢	٣٥٩,٥٧٩	٢٨٥,٧٨٤	•	٩,٨٣٥,٠٤٩
١٥١,١٧٣	١,٨٣,٤١٣	٤٣,٣٧٠	٧٣,٤٦٥	٤٨١,٧٦٨	٢٢٢,٤٨٤	١٦,٠٦٤	١٩,٥٩٦	١,١٩١,٢٣٣

الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩
القيمة الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

أراضي	مباني وانشاءات	خزانات زيت	الالات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,٠٢٨,٤٤٥	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٤٦٤,٧١٨	٥٥٨,٤٠٥	٣١٢,٦٦٧	٢٧,٦٦٥	١٠,٨٠٠,٣٠٦
•	٨٥٨,٨٠٥	٤,٤٠٠	١٤,٩١٤	١٣١,٤٧٢	١١٤,٤٣٧	١٠,٧١٣	١٨,٣٨٨	٣٨٠,١٢٩
•	(٢,٥٠٠)	•	•	•	(٩٠,٧٧٩)	(٧٦,٨٤٧)	•	(١٧٠,١٢٦)
•	•	•	٣٧,١١٥	•	•	٤,٥٦٠	(٤١,٦٧٥)	•
١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤٣,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩
•	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٣٧,١٧٠	٦,١٦٦,٤٢٥	٤٦,٤٧٢	٣٤٠,١٢١	٣٥٢,٣٨٧	•	٩,٦٥١,٦٤٩
•	١٧,٦٦٣	٩,١٩٠	١١٢,٣٥٨	٥٢,٠٤٥	٧٠,٩٨٥	٨,٣٦٠	•	٢٧٢,٦٠١
•	(٢,٥٠٠)	•	•	•	(٦٨,٧٧٩)	(٧٦,٨٤٧)	•	(١٤٨,١٢٦)
•	١,٩٢٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	•	٩,٧٧٦,١٢٤
١٥١,١٧٣	١,٨٧,٥١٣	٤٥,٦١٨	٩٢,٣٠١	٤٩٦,٦٧٣	٢٣٩,٧٣٦	١٧,١٩٣	٤٣,٣٧٨	١,٢٣٤,١٨٥

الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٨ ٣١ كانون الاول	٢٠١٩ ٣١ آذار	٦- مخصص ضريبة الدخل
١٠٥,٣٣٤	٣٥,١٢٤	ضريبة دخل الفترة / السنة الحالية
٤,٧٢٥	٦٠,٠٧٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٧,٨٠٨)	.	دفعة نصف سنوية خلال العام
(٦,٧٦١)	(١,٥٤٣)	امانات ضريبة دخل ٥% عن الودائع البنكية
٧٥,٤٩٠	٩٣,٦٥٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون أول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ .
- تم تدقيق و تسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٦ وتم تقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ضمن المدة القانونية المحددة ولم يتم التدقيق عليها لغاية تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة .

٢٠١٨ ٣١ آذار	٢٠١٩ ٣١ آذار	٧- الايرادات الأخرى (بالصافي)
٢٨,٤٧٨	٢٤,٤٨٨	فوائد ايراد ودائع بنكية
١٢,٤١٨	٢,٤١٨	أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٣,٦٠٠	٢,٥٨٣	توزيع أرباح إستثمارات مالية
٦٣٠	٢٤٥	فروقات عملة
(٥,٠٠٠)	.	خسائر رأسمالية
٤٠,١٢٦	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 المنخفضة و الأسهم العادية المنخفضة .

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

٢٠١٨ ٣١ آذار	٢٠١٩ ٣١ آذار	ربح الفترة بعد الضريبة
٢١٩,٥٨٥	١٦٩,٤٩١	عدد الاسهم المرجح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)
٠,٠٣٧	٠,٠٢٨	

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠١٨	فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
		عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
٢٣,٦٢٤	٢٠,٦٢٩	شركة مصانع التعبئة و التغليف شراء
٧,٤٩٩	٧,٢٢٨	شركة دلتا للتأمين خدمات
٣١,١٢٣	٢٧,٨٥٧	المجموع

مكافآت الادارة العليا

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠١٨	الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة
١٢٦,٣٢٧	١٢٤,٠٥٠	الرواتب و الاجور و المكافآت

١٠- توزيع الأرباح

- ١٠-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/٢١ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٣% من رأس المال و البالغة (٧٨٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١٠-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠١٨	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧٨٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٧٨٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	امانات المساهمين الغير مستلمة للفترة
(٤,٣٤٨)	(١١,٥٦١)	توزيعات أرباح مدفوعة سنوات سابقة
(٤,٣٤٨)	(١١,٥٦١)	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 ٢٠١٩ بما يلي :
- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٦٠٥,٦١٩) دينار أردني .
 - شيكات تأمين صادرة لشركات الملاحة بقيمة (٣٩,٩٠١) دينار أردني .
 - امانات بضاعة للغير (شركة زمزم) بقيمة (٩,٠٤٧) دينار .

١٢- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة أو بعد اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة .

١٣- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/١٧ .