



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
للمواصفات (الايزو ٩٠٠١) والمهاسب العالمية

الرقم : هـ ع/١٢٥/١٩

التاريخ : ٢٠١٩/٢/٤

للمرسل
م. بورصة عمان
م. السيد عمر

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان / الأردن
السيد عمر

٩/٤ -

تحية وبعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (١) من البيانات المالية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م.
وتقرير المحاسب القانوني المستقل عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 .

للتفضل بالإستلام حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

المدير العام



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٤ - فبال ٢٠١٩

الرقم المتسلسل
الجهة المختصة
.....

نسخة للسادة /

- بورصة عمان المحترمين
- مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

ح ج /

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

البيان	رقم الصفحة
١- تقرير مدقق الحسابات المستقل	١
٢- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧	٢
٣- قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧	٣
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧	٤
٥- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧	٥
٦- ايضاحات حول البيانات الحسابية الختامية	٦-٢٣

المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابطة

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 ١٣٣١٨٢٥١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (المساهمة العامة المحدودة)
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية.

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

نحن نعتقد أن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأي.

أمر التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرت، وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية، إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأيها حولها، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور ومنها:

كفاية مخصص تدني الودائع البنكية

يعتبر مخصص تدني الودائع البنكية من أمور التدقيق الهامة حيث يتم احتساب المخصص إذا كانت هناك مؤشرات تدل على التدني وتقوم الإدارة باستخدام منهجية تعتمد على تقديرات محاسبية تنطوي على افتراضات جوهرية، حيث بلغت الودائع البنكية (٢,٢٤٠,٠٤٤) دينار وتمثل حوالي ١٩ % من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل رقم ١٣٣١٨٢٥١٦
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

ان طبيعة وخصائص الودائع البنكية والمخاطر التي تحملها يتطلب استخدام منهجية لاحتساب مخصص تدني لها وفق لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) حيث تم استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وقامت الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل تلك الخسائر من خلال تقسيم الودائع الى ثلاث مراحل المرحلة الأولى على أساس ١٢ شهر والمرحلة الثانية والثالثة على مدى كامل عمر الدين وتم الرجوع الى التصنيف الائتماني لوكالات التصنيف الدولية لاحتساب معدل التعثر والممارسات الأفضل في احتساب احتمالية التعثر.

قامت الشركة بإعادة احتساب المخصص واخذ أثر تطبيق معيار (٩) على الأرباح المدورة باستخدام المنهج المعدل للتطبيق الأول والاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة المتعلقة بالسنة الحالية من خلال قائمة الدخل.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

ان اجراءات التدقيق المتبعة تضمنت فهم لطبيعة تلك الودائع البنكية حيث قمنا بدراسة وفهم اتفاقيات الودائع والمنهج المتبع في احتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الادارة والقائمين على الحوكمة، وقمنا بمناقشة وجهة نظر الادارة حول التدفقات النقدية المتوقعة وتقدير معدلات التعثر المتوقعة واحتمالية التعثر، بالإضافة الى قيامنا بإعادة احتساب المخصصات الواجب رصدها ومدى التطبيق وكفاية الإفصاحات وفق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

كفاية مخصص تدني الذمم المدينة

يعتبر مخصص الذمم المدينة من أمور التدقيق الهامة حيث يتم احتساب المخصص إذا كانت هناك مؤشرات تدل على التدني وتقوم الإدارة باستخدام منهجية تعتمد على تقديرات محاسبية تنطوي على افتراضات جوهرية، حيث بلغ صافي الذمم المدينة مبلغ (١,٤٠٤,٩٧٤) دينار وتمثل حوالي ١٢% من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

ان طبيعة وخصائص الذمم المدينة للشركة متنوعة حيث تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدة قطاعات كالودائع الحكومية والمؤسسات العامة ولشركات التسويق ولعملاء اخرين مما يتطلب منهجية لتصنيف الذمم واستخدام تقديرات هامة لاحتساب مخصص تدني لها وفق لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) حيث تم استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وقامت الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل تلك الخسائر من خلال تقسيم الذمم الى ثلاث مراحل المرحلة الأولى على أساس ١٢ شهر والمرحلة الثانية والثالثة على مدى كامل عمر الدين وتم احتساب معدلات تعثر واحتمالية التعثر لكل مرحلة.

قامت الشركة بإعادة احتساب المخصص واخذ أثر تطبيق معيار (٩) على الأرباح المدورة باستخدام المنهج المعدل للتطبيق الأول والاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة المتعلقة بالسنة الحالية من خلال قائمة الدخل.



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل رقم ١٣٣١٨٢٥١٦
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

ان إجراءات التدقيق المتبعة تضمنت فهم لطبيعة تلك الذمم المدينة حيث قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في احتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الادارة والقائمين على الحوكمة، وقمنا بمناقشة وجهة نظر الادارة حول التدفقات النقدية المتوقعة وكفاية الضمانات وتقدير معدلات التعثر المتوقعة واحتمالية التعثر لتلك الذمم بالإضافة الى اننا قمنا باختيار عينة من تلك الذمم بعد الاخذ بعين الاعتبار المخاطر المتعلقة بطريقة السداد والضمانات، بالإضافة الى قيامنا بإعادة احتساب المخصصات الواجب رصدها ومدى التطبيق وكفاية الإفصاحات وفق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

المخزون

يعتبر المخزون لدى الشركة والمتكون بشكل رئيسي من مواد أولية وبضاعة تحت التصنيع وبضاعة جاهزة من أمور التدقيق الهامة حيث يجب قيده وفق المعايير الدولية للتقارير المالية وفق التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل حيث بلغت قيمة المخزون (٣,٦٦٣,٥١٦) دينار وتمثل حوالي ٣١ % من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

ان طبيعة اعمال الشركة تقتضي وجود احتياطي للمخزون للحفاظ على استمرارية نشاط الشركة. ان عملية تسجيل المخزون وفق التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل ينطوي على قياس صافي القيمة القابلة للتحقق ومقارنتها مع تكلفة المخزون الأصلية والاعتراف بأية خسائر محتملة عند انخفاض صافي القيمة القابلة للتحقق عن التكلفة.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

ان إجراءات التدقيق المتبعة تضمنت فهم لطبيعة المخزون وفحص عمليات الشراء والتسعير والتخزين وقياس صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون ومقارنتها مع التكلفة الأصل، حيث قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في التسعير وقياس صافي القيمة القابلة للتحقق واحتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الإدارة والقائمين على الحوكمة، ومناقشة وجهة نظر الإدارة في قياس قيمة المخزون بالإضافة لمقارنة عينة من تكلفة المخزون المسجلة مع صافي القيمة القابلة للتحقق لها.

المعلومات أخرى

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، حيث تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٨ ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها، ان رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى بحيث نأخذ بعين الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهرية. وفي حال استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور أخرى بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل رقم ١٣٣١٨٢٥١٦
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والافصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد لديها بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل رقم ١٣٣١٨٢٥١٦
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كاف، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع أولئك المكلفين بالحوكمة بخصوص الأمور الأخرى وهي نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً أولئك المكلفين بالحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية حينما تتطلب ذلك.

من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى أولئك المكلفين بالحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المدققون العرب
UHY الدولية - الأردن

منير القواسمي
رئيس (٧٦١)
UHY Arab Auditors
Public Accountants & Consultants

١/٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
كما في ١٥ كانون الثاني ٢٠١٩

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧

بيان -١-

الموجودات				
الموجودات المتداولة	٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح	(دينار أردني)
النقد والنقد المعادل	٥,٩٦٠,٦١٤	٤,٠٣٧,١٨٥	٣	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٧,٤٦٢	٧٩,٦٣٥	٥	
شيكات برسم التحصيل	٤٠٠,٠٠٠	٤٩٤,٤٨٠	٤-ب	
ذمم مدينة بالصافي	١,٥٨٢,١٥٣	١,٤٠٤,٩٧٤	٦	
بضاعة في المستودعات	٢,٢٣٠,٨٤٠	٣,٦٦٣,٥١٦	٧	
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق	٤,٨٣١	٣٩٨,١٢٦		
قطع غيار و أخرى بالصافي	٣٢٥,١٥٦	٣٠٢,٨٨٣	٨	
ارصدة مدينة أخرى	٤٧,٣٩٨	٥٠,٢٠٨	٩	
مجموع الموجودات المتداولة	١٠,٦٢٨,٤٥٤	١٠,٤٣١,٠٠٧		
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والمباني و المعدات - بالصافي	١,١٤٨,٦٥٧	١,٢٣٤,١٨٥	١٠	
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١١	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,١٧٢,٦٥٧	١,٢٥٨,١٨٥		
مجموع الموجودات	١١,٨٠١,١١١	١١,٦٨٩,١٩٢		
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
بنوك دائنة	.	٨٨,٢٦٥	١٢	
الذمم الدائنة	٤٢٣,٠٤٢	٥٢٨,٤٣١		
أمانات ارباح المساهمين	٢١٤,٣٦٧	٢٣١,٩٧٤		
مخصص ضريبة الدخل	١٣٢,٧٢٨	٧٥,٤٩٠	١٣	
ارصدة دائنة أخرى	٤٤٨,٧٦٣	٤١٤,٠٠٧	١٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٢١٨,٩٠٠	١,٣٣٨,١٦٧		
رأس المال وحقوق الملكية			بيان -ج-	
رأس المال المصرح به و المدفوع	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	
احتياطي اجباري	١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١	١٦	
احتياطي اختياري	٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢	١٧	
أرباح مدورة نهاية السنة	٢,٤٥٧,٩٨٨	٢,٢٢٦,٨٠٢		
صافي رأس المال وحقوق الملكية	١٠,٥٨٢,٢١١	١٠,٣٥١,٠٢٥		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١١,٨٠١,١١١	١١,٦٨٩,١٩٢		

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بيان ب-

ايضاح	٢٠١٨	٢٠١٧	(دينار أردني)
المبيعات بالصافي	١٢,٤٧٤,١٥٨	١٣,٥٠٨,٦٠٦	١٩
تكلفة المبيعات	(١٠,٩٦٠,٦٦٧)	(١١,٥٦٤,٥٠٣)	٢٠
مجمول الربح	١,٥١٣,٤٩١	١,٩٤٤,١٠٣	
مصاريف بيع و توزيع	(٢٣٥,٥٣١)	(٢٠٨,٦٥٣)	٢١
مصاريف ادارية و عمومية	(٥٥٧,٢٦٩)	(٥٢٣,٥٠٠)	٢٢
الاستهلاكات	(٥٤,٥٧٧)	(٤١,٠٦٨)	
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	
الايادات (المصاريف) الأخرى	١٥٧,٠١١	٨٨,٨٨٢	٢٣
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٧٧٨,١٢٥	١,٢١٤,٧٦٤	
مخصص ضريبة الدخل	(١٠٥,٣٣٤)	(١٦٠,٦٨٠)	١٣
الدخل الشامل	٦٧٢,٧٩١	١,٠٥٤,٠٨٤	
ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني / سهم)	٠,١١	٠,١٨	٢٤

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

بيان - ج - قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	الأرباح المدورة	المجموع (دينار أردني)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٣٦٣,٩٠٤	١٠,٤٨٨,١٢٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
			١,٠٥٤,٠٨٤	١,٠٥٤,٠٨٤	ربح السنة بعد الضريبة
			(٩٦٠,٠٠٠)	(٩٦٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٤٥٧,٩٨٨	١٠,٥٨٢,٢١١	الرصيد كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٧
			(٦٣,٩٧٧)	(٦٣,٩٧٧)	الر تطبيق معيار ٩
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٣٩٤,٠١١	١٠,٥١٨,٢٣٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ المعدل
			٦٧٢,٧٩١	٦٧٢,٧٩١	ربح السنة بعد الضريبة
			(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٢٢٦,٨٠٢	١٠,٣٥١,٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٨

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بيان -د-

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	٢٠١٨	٢٠١٧	(دينار أردني)
ربح السنة قبل الضريبة	٧٧٨,١٢٥	١,٢١٤,٧٦٤	
الاستهلاكات	٢٧٢,٦٠١	٢٩٣,٨٥٠	
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	١١,٨٨٩	.	
مخصص مكافأة الموظفين	(٤٦,٦١٤)	(٣٢,١٥٢)	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦,٨٦٥	٨,٦٢١	
خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل	(٢,١٧٣)	٧,٤٠٠	
أرباح بيع موجودات مالية	(٦,٢٥٠)	(٥,١٠٠)	
ربح السنة قبل التغير في بنود رأس المال العامل	١,٠١٤,٤٤٣	١,٤٨٧,٣٨٣	
<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>			
التغير في الذمم المدينة	١٠٤,٦٧٦	(١٨,٤٥٥)	
التغير في الشيكات برسم التحصيل	(٩٤,٤٨٠)	٢,٩٣٩,٣٧٥	
التغير في البضاعة	(١,٤٣٢,٦٧٦)	٧٩٤,٤٨٢	
التغير في قطع الغيار	٢٢,٢٧٣	(٧٨,٣٥٧)	
التغير في مصاريف و تأمينات اعتمادات مستندية	(٣٩٣,٢٩٥)	١٧٥,٦٥٢	
التغير في ارصدة مدينة اخرى	(٢,٨١٠)	٢,٠٨٣	
التغير في الذمم الدائنة	١٠٥,٣٨٩	(٢١,١٨٦)	
التغير في ارصدة دائنة اخرى	٤,٩٩٣	٢٤٧	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من العمليات التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	(٦٧١,٤٨٧)	٥,٢٨١,٢٢٤	
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٦٢,٥٧٢)	(٢٠٦,٦٩٢)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من العمليات التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة	(٨٣٤,٠٥٩)	٥,٠٧٤,٥٣٢	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية			
متحصلات بيع موجودات غير متداولة	٢٨,٢٥٠	٥,١٠٠	
شراء ممتلكات و معدات	(٣٨٠,١٢٩)	(٦١٠,٦١٩)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية	(٣٥١,٨٧٩)	(٦٠٥,٥١٩)	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية			
البنوك الدائنة	٨٨,٢٦٥	.	
أرباح موزعة على المساهمين	(٨٢٢,٣٩٣)	(٩٢٢,١٦٦)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية	(٧٣٤,١٢٨)	(٩٢٢,١٦٦)	
صافي الزيادة / النقص في النقد و النقد المعادل	(١,٩٢٠,٠٦٦)	٣,٥٤٦,٨٤٧	
رصيد النقد و النقد المعدل في بداية السنة	٥,٩٦٠,٦١٤	٢,٤١٣,٧٦٧	
رصيد النقد و النقد المعدل في نهاية السنة	٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٦٠,٦١٤	

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول البيانات المحاسبية الختامية

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 ونتاج 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 باستثناء ما يلي.
- معيان التقارير المالية رقم ١٦ " عقود الاجار " ، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩. هذا و سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ " عقود الاجار " يتطلب المعيار الجديد ان يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها " حق استخدام الأصل " .
- 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 والانصاح 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 وواقاتها 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

٤- ١٠%	مباني وإنشاءات
١٠%	خزانات الزيوت
٢٠%	الات 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 ابهما 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) الأدوات 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 المقنتاة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة 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 أو 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 بهدف 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 الأخرى

تظهر الأدوات المالية الأخرى كالذمم المدينة وأوراق القبض و الارصدة المدينة الأخرى و القروض و الارصدة الدائنة الأخرى بالكلفة المطفاه باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل خسارة تدني قيمتها .

تقاص الأدوات 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

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت 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 .

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 مشابة 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 .
- حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (الأدوات المالية: الاعتراف و القياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية : التصنيف و القياس و التدني في القيمة ومحاسبة التحوط .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة .
- استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (الأدوات المالية : الاعتراف و القياس) .
- تم تعديل اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على القوائم المالية باستخدام الطريقة المعدلة.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء**
- حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الانشاءات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايرادات و التفسيرات ذات الصلة و ينطبق على جميع ايرادات عقود العملاء ، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى . 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 الإضافية 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 . 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 . لم ينتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) اي اثر على توقيف التحقق من الايرادات .
- 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 وتعديلاته.

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.

٣- النقد و النقد المعادل		
٢٠١٨	٢٠١٧	
٤,٦٤٦	٢,٨١٨	نقد في الصندوق
٣٠,٩٣١	١,١٨٢,٤٠٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٢٤٠,٠٤٤	٢,٦٢٣,٢٦٥	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع
١,٧٦٤,٩٢٧	٢,١٥٢,١٣١	شيكات برسم التحصيل
٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٦٠,٦١٤	المجموع
(٣,٣٦٣)	٠	مخصص تدني ودائع *
٤,٠٣٧,١٨٥	٥,٩٦٠,٦١٤	المجموع
* مخصص تدني ودائع		
٢٠١٨	٢٠١٧	
٣,٩٣٨	٠	أثر تطبيق معيار (٩)
(٥٧٥)	٠	المسترد من مخصص التدني
٣,٣٦٣	٠	المجموع

** بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٥,٤% الى ٦% وبفترات استحقاق مختلفة .

٤- شيكات برسم التحصيل		
٢٠١٨	٢٠١٧	
١,٧٦٤,٩٢٧	٢,١٥٢,١٣١	أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
٤٩٤,٤٨٠	٤٠٠,٠٠٠	ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
٢,٢٥٩,٤٠٧	٢,٥٥٢,١٣١	المجموع

تم تصنيف الشيكات برسم التحصيل التي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم ضمن النقد والنقد المعادل و الشيكات التي تستحق فترة أكثر من ٩٠ يوم ضمن شيكات برسم التحصيل .

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		
٢٠١٨	٢٠١٧	
٧٩,٦٣٥	٧٧,٤٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٩,٦٣٥	٧٧,٤٦٢	المجموع

تمثل الموجودات المالية باسهم مدرجة في سوق عمان المالي

٢٠١٨		٢٠١٧		٦- ذمم مدينة بالصافي	
١,٠٨٤,١٢٨	٨٣٣,٣١٩	٦-١	ذمم المؤسسات العسكرية والمدنية و القيادة العامة		
٤٧٦,٣٥٩	٨٢٦,٤٤٥	٦-ب	ذمم تجارية محلية		
٣٢,١٤٥	٣٧,٥٤٤		ذمم اخرى		
١,٥٩٢,٦٣٢	١,٦٩٧,٣٠٨		المجموع		
(١٨٧,٦٥٨)	(١١٥,١٥٥)	٦-ج	مخصص الديون المشكوك فيها		
١,٤٠٤,٩٧٤	١,٥٨٢,١٥٣		الصافي		

ان أرصدة الذمم المذكورة أعلاه بعد المخصص قابلة للتحويل حسب رأي الادارة وان المخصص المأخوذ للديون المشكوك في تحصيلها كاف حسب رأي الادارة.

٢٠١٨		٢٠١٧		١-٦ ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية
٤٥٠,١٤٩	٢٩١,٨٥٨			ذمم ضمن الفترة المسموح بها
٢٢٩,٤٨٩	٢٢٨,٥٧٠			ذمم تجاوزت فترة السداد من (٠ - ٣٠) يوم
٣٢٦,٨٤١	١٣٩,٢٣٠			ذمم تجاوزت فترة السداد من (٣١ - ٩٠) يوم
٧٧,٦٤٩	١٧٣,٦٦١			ذمم تجاوزت فترة السداد من (٩١) يوم فما فوق
١,٠٨٤,١٢٨	٨٣٣,٣١٩			المجموع

٢٠١٨		٢٠١٧		٦-ب ذمم تجارية محلية
٢٥٢,٢٥٣	٦٩٨,٦٠٠			ذمم ضمن الفترة المسموح بها
٤٥,٩٤٩	٧,٢٣٦			ذمم تجاوزت فترة السداد من (٠ - ٣٠) يوم
٢,٣٩٩	١٧٦			ذمم تجاوزت فترة السداد من (٣١ - ٩٠) يوم
٥٧,٨٨١	.			ذمم تجاوزت فترة السداد من (٩١) يوم فما فوق
١١٧,٨٧٧	١٢٠,٤٣٣			ذمم ذات مخاطر في التحصيل
٤٧٦,٣٥٩	٨٢٦,٤٤٥			المجموع

٢٠١٨		٢٠١٧		ج-٦	مخصص الديون المشكوك فيها
١١٥,١٥٥	١١٥,١٥٥	١١٥,١٥٥	٢٠١٧		رصيد أول المدة
٦٠,٠٣٩	.	.			أثر تطبيق معيار (٩)
١٢,٤٦٤	.	.			زيادة المخصص
١٨٧,٦٥٨	١١٥,١٥٥	١١٥,١٥٥			رصيد آخر المدة

قامت إدارة الشركة بمراجعة مخصص الذمم المشكوك فيها وقررت زيادة المخصص بقيمة (١٢,٤٦٤) دينار و زيادة رصيد بداية المدة بمبلغ (٦٠,٠٣٩) دينار أثر تطبيق معيار (٩) .

٧- بضاعة في المستودعات

٢٠١٧	٢٠١٨
١,١١٣,١٦١	١,٥٣٠,٧٥٠
٦٠٣,٩٢٢	١,١٦٢,٢٠٦
٥١٣,٧٥٧	٩٧٠,٥٦٠
٢,٢٣٠,٨٤٠	٣,٦٦٣,٥١٦

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

المجموع

٨- مستودع قطع الغيار و أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
٣٩٠,٤٦٧	٣٦٦,٧٨٤
٣٤,٦٨٩	٣٦,٠٩٩
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
٣٢٥,١٥٦	٣٠٢,٨٨٣

مستودع قطع الغيار

مستودع السولار و الفيول والمياه

مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

المجموع

٩- ارصدة مدينة اخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
٢٢,٩٨٥	٢٩,٩٠٤
١٢,٤٣٧	١٢,٩٧١
٤,٣٢٦	٢,٤١٥
٧,٦٥٠	٤,٩١٨
٤٧,٣٩٨	٥١,٢٠٨

مصاريف مدفوعة مقدما

تأمينات لدى الغير

ذمم موظفين

أمانات إصابات عمل

المجموع

١٠- الممتلكات والمباني والمعدات

أ- الممتلكات والمباني والمعدات لسنة ٢٠١٨

نوع الأصل	نسبة الاستهلاك	أراضي	مباني و منشآت	خزانات زوت	الألات و المعدات	الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
		%١٠-٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٣٥-١٠		
التكلفة كما في ٢٠١٨/١/١	١٥١,١٧٣	٢,٠٢٨,٤٤٥	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٤٦٤,٧١٨	٥٥٨,٤٠٥	٣٦٢,٦١٧	٢٧,٦٦٥	١٠,٨٠٠,٣٠٦	
إضافات عام ٢٠١٨		٨٥,٨٠٥	٤,٤٠٠	١٤,٩١٤	١٣١,٤٧٢	١١٤,٤٣٧	١٠,٧١٣	١٨,٣٨٨	٣٨٠,١٢٩	
حذفات ٢٠١٨		(٢,٥٠٠)				(٩٠,٧٧٩)	(٧٦,٨٤٧)		(١٧٠,١٢٦)	
تجزيلات				٣٧,١١٥				(٤١,٦٧٥)	.	
التكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩	
الاستهلاك المجمع ٢٠١٨/١/١	.	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٣٧,١٧٠	٦,١٦٦,٤٢٥	٤٦,٤٧٢	٣٤٠,١٢١	٣٥٢,٣٨٧		٩,٦٥١,٦٤٩	
الاستهلاك السنوي		١٧,٦٦٣	٩,١٩٠	١١٣,٣٥٨	٥٣,٠٤٥	٧٠,٩٨٥	٨,٣٦٠		٢٧٢,٦٠١	
حذفات ٢٠١٨		(٢,٥٠٠)				(٦٨,٧٧٩)	(٧٦,٨٤٧)		(١٤٨,١٢٦)	
الاستهلاك المجمع ٢٠١٨/١٢/٣١	.	١,٩٢٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	.	٩,٧٧٦,١٢٤	
القيمة الدفترية ٢٠١٨/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	١,٨٧,٥١٣	٤٥,٢١٨	٩٢,٣٠١	٤٩٦,٦٧٣	٢٣٩,٧٣٦	١٧,١٩٣	٤,٣٧٨	١,٢٣٤,١٨٥	

ب-الممتلكات والمباني والمعدات لسنة ٢٠١٧

نوع الأصل	نسبة الاستهلاك	أراضي	مباني و انشاءات	خزانات زيوت	الألات و المعدات	الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	مشاريع قيد التنفيد	المجموع
		%١٠-٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٣٥-١٠		
التكلفة كما في ٢٠١٧/١/١	١٥١,١٧٣	١,٩١٩,١٦٢	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٤٢,٠٩٢	٠	٥٨٤,٤٩٨	٣٥٧,٩٥٤	٠	٠	١٠,٣٤٢,٠٥٧
إضافات عام ٢٠١٧	٠	١٠٩,٣٨٣	٠	٤,٢٤٠	٤٦٤,٧١٨	٠	٤,٧١٣	٢٧,٦٦٥	٢١٠,٦١٩	
حذفوات ٢٠١٧	٠	٠	٠	(٢٦,٢٧٧)	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٥٢,٣٧٠)	
التكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	٢,٠٢٨,٤٤٥	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٤٦٤,٧١٨	٥٥٨,٤٠٥	٣٦٢,٦٦٧	٢٧,٦٦٥	١٠,٨٠٠,٣٠٦	
الاستهلاك المجمع ٢٠١٧/١/١	٠	١,٨٩٩,٣٠٠	٨٠٥,٠٨٩	٦,٠٥٧,٩٨٩	٠	٣٠٤,١٠٦	٣٤٣,٦٨٥	٠	٠	٩,٤١٠,١٦٩
الاستهلاك السنوي	٠	٩,٧٧٤	٣٢,٠٨١	١٣٤,٧١٣	٤٦,٤٧٢	٦٢,١٠٨	٨,٧٠٢	٠	٠	٢٩٣,٨٥٠
حذفوات ٢٠١٧	٠	٠	٠	(٢٦,٢٧٧)	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٥٢,٣٧٠)	
الاستهلاك المجمع ٢٠١٧/١٢/٣١	٠	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٣٧,١٧٠	٦,١٦٦,٤٢٥	٤٦,٤٧٢	٣٤٠,١٢١	٣٥٢,٣٨٧	٠	٠	٩,٦٥١,٦٤٩
القيمة الدفترية ٢٠١٧/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	١١٩,٣٧١	٥٠,٠٠٨	١٥٣,٦٣٠	٤١٨,٢٤٦	٢١٨,٢٨٤	١٠,٣٨٠	٢٧,٦٦٥	٠	١,١٤٨,٦٥٧

١١- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
المجموع

٢٠١٨	٢٠١٧
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

تتمثل بالاستثمار في (الشركة العربية للتجهيزات الغذائية ذ.م.م) ويتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة الدفترية و ذلك لتعذر قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة .

١٢- بنوك دائنة

اسم البنك	نوع التسهيلات	الفوائد	سقف التسهيلات	المبلغ المستغل
البنك العربي	جاري مدين	%٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٢٦٥
البنك العربي	تمويل اعتمادات	%٨,٧٥	١,٧٥٠,٠٠٠	.
البنك الاردني الكويتي	جاري مدين	%٩,٧٠	٥٠٠,٠٠٠	.
البنك الاسلامي الأردني	تمويل مشتريات	-	١,٠٠٠,٠٠٠	.
المجموع				٨٨,٢٦٥

١٣- مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٨	٢٠١٧
١٠٥,٣٣٤	١٦٠,٦٨٠
٤,٧٢٥	١١,٠٢٢
(٢٧,٨٠٨)	(٣٥,٢٤٢)
(٦,٧٦١)	(٣,٧٣٢)
٧٥,٤٩٠	١٣٢,٧٢٨

* تتمثل الحركات التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

الرصيد كما في بداية السنة	١٣٢,٧٢٨	١٨٢,٤٧٢
ضريبة دخل السنة	١٠٥,٣٣٤	١٦٠,٦٨٠
ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع	(٦,٧٦١)	(٣,٧٣٢)
مدفوعات و تسديدات	(١٥٥,٨١١)	(٢٠٦,٦٩٢)
الرصيد كما في نهاية السنة	٧٥,٤٩٠	١٣٢,٧٢٨

الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٨

- تم تدقيق حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥ .
- تم تقديم اقرار ضريبة الدخل للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية و تسديد الضريبة المعلنة ولم تدقق او تناقش من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية .

١٤- ارصدة دائنة اخرى

٢٠١٨	٢٠١٧
٢٦,٥٥٥	١٦,٥٦٧
١٧,٢٩٨	٤٠,٧٨١
١٦٠,٢٧٤	٢٠٦,٨٨٨
٢٠,١٦٦	١,٦٧٨
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٤,٧١٤	٣٧,٨٤٩
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٤١٤,٠٠٧	٤٤٨,٧٦٣

* قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٥ اقتطاع مخصص مقابل تدني الاسعار المحتمل مستقبلياً نتيجة تقلبات الاسعار المستمرة في أسعار الزيوت بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار من أرباح عام ٢٠١٤ و استخدامه وقت الحاجة، كما قرر المجلس في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ تشرين الاول ٢٠١٦ زيادة المخصص بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٠٠,٠٠٠ دينار .

١٥- رأس المال

يلغ رأس المال المصرح و المكتتب به والمدفوع (٦) مليون دينار أردني مقسم الى (٦) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم.

١٦- احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المجتمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

تم إيقاف اقتطاع الاحتياطي الاجباري بدءاً من عام ٢٠٠٩ وذلك لبلوغه ٢٥% من رأس المال و ذلك بناءً على قرار الهيئة العامة وذلك بما يتوافق مع متطلبات قانون الشركات الاردني ساري المفعول .

١٧- احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المجتمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٨- توزيعات الأرباح المدفوعة

ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال السنة كالتالي :

٢٠١٧	٢٠١٨
(٩٦٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)
٤٦,٣٨٢	٣٩,٦٩١
(٨,٥٤٨)	(٢٢,٠٨٤)
(٩٢٢,١٦٦)	(٨٢٢,٣٩٣)

توزيعات الأرباح المعلنة

امانات المساهمين الغير مستلمة خلال السنة

توزيعات أرباح مدفوعة عن سنوات سابقة

توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة

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

قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٨ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بنسبة ١٤% من رأس المال والبالغة (٨٤٠,٠٠٠) دينار أردني .

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٩ التنسيب الى الهيئة العامة بتوزيع ١٠% من رأس المال كتوزيعات نقدية من الارباح المدورة .

١٩- المبيعات بالصافي

مبيعات محلية بالصافي
مبيعات تصدير
المجموع

٢٠١٨	٢٠١٧
١٢,٤٥٢,٨٦٠	١٣,٥٠٨,٦٠٦
٢١,٢٩٨	.
١٢,٤٧٤,١٥٨	١٣,٥٠٨,٦٠٦

٢٠- تكلفة المبيعات

مواد أولية أول المدة
مشتريات مواد أولية
مواد أولية آخر المدة
تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
مصاريف صناعية
بضاعة تحت التصنيع أول المدة
بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
بضاعة جاهزة أول المدة
بضاعة جاهزة آخر المدة
المجموع

٢٠١٨	٢٠١٧
١,١١٣,١٦١	٢,١٣٦,٩١٩
١١,٠٢٤,٦١٦	٩,٤٦٤,٤٣٠
(١,٥٣٠,٧٥٠)	(١,١١٣,١٦١)
١٠,٦٠٧,٠٢٧	١٠,٤٨٨,١٨٨
١,٣٦٨,٧٢٧	١,٣٠٥,٥٩١
٦٠٣,٩٢٢	٥٠٤,١٥٧
(١,١٦٢,٢٠٦)	(٦٠٣,٩٢٢)
١١,٤١٧,٤٧٠	١١,٦٩٤,٠١٤
٥١٣,٧٥٧	٣٨٤,٢٤٦
(٩٧٠,٥٦٠)	(٥١٣,٧٥٧)
١٠,٩٦٠,٦٦٧	١١,٥٦٤,٥٠٣

١-٢٠

١-٢٠- مصاريف صناعية

رواتب وملحقاتها *
إستهلاكات
محروقات
صيانة وقطع غيار و لوازم مستهلكة
مياه و كهرباء
تأمين الآلات و المعدات
صيانة و محروقات وسائط النقل
متفرقة
المجموع

٢٠١٨	٢٠١٧
٦٩٧,١٩٧	٦٥٧,٩١٥
٢١٨,٠٢٤	٢٥٢,٧٨٢
٢٥٣,٤١١	١٨٢,٧٤٩
٢٩,٦٤٧	٥٨,٩٨٨
٨٧,٢٠٣	٨١,٣٠٦
٦,٨٤٣	٥,٦٣٤
٢٨,٠٩٠	٢٤,٧٣٠
٤٨,٣١٢	٤١,٤٨٧
١,٣٦٨,٧٢٧	١,٣٠٥,٥٩١

* رواتب وملحقاتها

الرواتب والأجور
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
تدريب الموظفين
تأمين صحي
المجموع

٢٠١٨	٢٠١٧
٦٠١,٣٩٠	٥٦٦,٦٨٥
٦٦,٤٣٢	٥٨,٧٨٨
٢,٢٥٠	٦,٧٠٧
٢٧,١٢٥	٢٥,٧٣٥
٦٩٧,١٩٧	٦٥٧,٩١٥

٢١- مصاريف بيع و توزيع

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٥,٦٧٤	٨٨,٤١٣	رواتب و ملحقاتها *
٢٣,١١١	٥٣,٤٩٣	رسوم حكومية و شهادات منشأ
١,٨٩٦	٣,٩٩٦	اجور نقل
٤٤,٦٠٩	٥٢,٧٧٢	مصاريف و صيانة سيارات
٨,٢٨١	٧,٣٨٤	عمولات إصدار كفالات و إتمادات
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	عمولة مندوبي المبيعات
٩,١٨٠	٣,١٨٠	إيجارات مكاتب و معارض
١٦,٦١٤	٩,١٢١	عينات تجارية و تبرعات
٢,٦٤٨	٢,٣٥٤	بريد و هاتف و انترنت
٥,٨٢٢	٢,٢٨٩	دعاية و اعلان
١,٩٢٧	١,٩٧٠	مياه و كهرباء
٤,٠٩١	٥,٧٥٩	متفرقة
٢٠٨,٦٥٣	٢٣٥,٥٣١	المجموع

* رواتب و ملحقاتها

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧١,٥٨١	٧٢,٣٩١	الرواتب والأجور
٨,٧١٤	٨,٩٦٥	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٦٠	١,٢٥٠	تدريب الموظفين
٤,٧١٩	٥,٨٠٧	تأمين صحي
٨٥,٦٧٤	٨٨,٤١٣	المجموع

٢٢- مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٠٨,١١٢	٤٠٢,٠١٠	رواتب وملحقاتها *
١١,٣٥٨	١٠,٧٩٠	رسوم حكومية و رخص و اشتراكات
٤٢,٨٧٣	٤٥,٩٠٧	سفر و تنقلات
٢٣,٧٤٩	٢١,٢٧٦	مصاريف سيارات و محروقات و صيانة
١٦,٥٠٠	١٩,٥٣٨	أنعاب مهنية
٣,٣٠٥	٣,٣٠٥	إيجارات
٥,٢٦٨	٤,٤٤٠	برق و بريد و هاتف
٣,٩٤٣	٣,٣٧٣	قرطاسية و مطبوعات
١,٩١١	١,٩٥٠	دعاية و اعلان
٤,٣٤٧	٥,١٣٦	ضيافة و مواد تنظيف
.	١١,٨٨٩	مخصص تدني
٩١	٢٥,٣٩٥	فوائد وعمولات بنكية
٢,٠٤٣	٢,٢٦٠	أخرى
٥٢٣,٥٠٠	٥٥٧,٢٦٩	المجموع

* رواتب وملحقاتها

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٧٠,١٤١	٣٦١,٨٣٣	الرواتب والأجور
٣١,١٢٢	٣٢,٧٨٧	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٠٠	٤١٥	تدريب الموظفين
٦,٢٤٩	٦,٩٧٥	تأمين صحي
٤٠٨,١١٢	٤٠٢,٠١٠	المجموع

٢٣- الأيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
(٧,٤٠٠)	٢,١٧٣
٥,١٠٠	٦,٢٥٠
٧,٤١٣	٦,٩٠٥
٨٣,٧٦٩	١٤٠,٨٣٣
.	٨٥٠
٨٨,٨٨٢	١٥٧,٠١١

أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
أرباح أوراق مالية
فوائد بنكية دائنة
فروقات عملة
المجموع

٢٤- ربحية السهم

ان احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة و المصدرة خلال السنة .

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة .
فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

٢٠١٧	٢٠١٨
١,٠٥٤,١٨٤	٦٧٢,٧٩١
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٨	٠,١١

ربح السنة
عدد الأسهم المرجح
ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

٢٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

الجهة	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	٢٠١٧	٢٠١٨
مصانع التعبئة و التغليف	شراء	احدى شركات مساهم رئيسي في الشركة	٦٢,٠٧٤	٧٥,٤٣٩
شركة دلنا للتأمين	خدمات	رئيس مجلس الادارة مشترك بين الشركة العالمية للزيوت وشركة دلنا	٩٤,١٣٧	٨٧,٢١٥
المجموع			١٥٨,٢٢٨	١٦٤,٦٧٢

- ومكافآت الادارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة .

٢٠١٧	٢٠١٨
٣٥٥,٠٣٣	٣٦٤,٥٥٣

الرواتب و الأجور و المكافآت

٢٦- إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية :

مخاطر السوق

مخاطر تحويل العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني و تقتصر التعاملات الأجنبية على الدولار الأمريكي و سعر صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية .

مخاطر أسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها و مطلوباتها التي تحمل فائدة مثل : البنوك الدائنة ، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الأجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة غير جوهرية .

مخاطر الائتمان

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد و النقد المعادل و الودائع البنكية مع المؤسسات المالية و الذمم المدينة ، التي قد ينجم تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء لإلتزاماتهم تجاه الشركة .
اما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية سليمة .

اما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف إئتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر ، و تعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الإئتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تلك العملاء .

مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة و الإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية و التأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة او تجاوز حدود أو شروط أي تسهيلات بنكية .

٢٠١٨			
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٥٢٨,٤٣١	.	٥٢٨,٤٣١	ذمم دائنة
٧٥,٤٩٠	.	٧٥,٤٩٠	مخصص ضريبة الدخل
٤٠٤,٠٠٧	.	٤٠٤,٠٠٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٧,٩٢٨	.	١,٠٠٧,٩٢٨	المجموع
٢٠١٧			
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤٢٣,٠٤٢	.	٤٢٣,٠٤٢	ذمم دائنة
١٣٢,٧٢٨	.	١٣٢,٧٢٨	مخصص ضريبة الدخل
٤٤٨,٧٦٣	.	٤٤٨,٧٦٣	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٤,٥٣٣	.	١,٠٠٤,٥٣٣	المجموع

٢٧- إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة و يعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال و اجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الاهداف والسياسات و الاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري والارباح المدورة و البالغ مجموعها ١٠,٣٥١,٠٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ مقابل ١٠,٥٨٢,٢١١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ .

٢٨- تحليل استحقاقات الموجودات و المطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات و المطلوبات وفقاً لفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها .

١- تحليل استحقاقات الموجودات و المطلوبات ٢٠١٨

٢٠١٨		
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة
٤,٠٣٧,١٨٥		٤,٠٣٧,١٨٥
٧٩,٦٣٥		٧٩,٦٣٥
٤٩٤,٤٨٠		٤٩٤,٤٨٠
١,٤٠٤,٩٧٤		١,٤٠٤,٩٧٤
٣,٦٦٣,٥١٦		٣,٦٦٣,٥١٦
٣٠٢,٨٨٣		٣٠٢,٨٨٣
٣٩٨,١٢٦		٣٩٨,١٢٦
٥٠,٢٠٨		٥٠,٢٠٨
١,٢٣٤,١٨٥	١,٢٣٤,١٨٥	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
١١,٦٨٩,١٩٢	١,٢٥٨,١٨٥	١٠,٤٣١,٠٠٧

المطلوبات

٨٨,٢٦٥	٠	٨٨,٢٦٥
٥٢٨,٤٣١	٠	٥٢٨,٤٣١
٢٣١,٩٧٤	٠	٢٣١,٩٧٤
٧٥,٤٩٠	٠	٧٥,٤٩٠
٤١٤,٠٠٧	٠	٤١٤,٠٠٧
١,٣٣٨,١٦٧	٠	١,٣٣٨,١٦٧
١٠,٣٥١,٠٢٥	١,٢٥٨,١٨٥	٩,٠٩٢,٨٤٠

ب- تحليل استحقاقات الموجودات و المطلوبات ٢٠١٧

٢٠١٧			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
٥,٩٦٠,٦١٤	.	٥,٩٦٠,٦١٤	نقد ونقد معادل
٧٧,٤٦٢	.	٧٧,٤٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
١,٥٨٢,١٥٣	.	١,٥٨٢,١٥٣	ذمم مدينة بالصافي
٢,٢٣٠,٨٤٠	.	٢,٢٣٠,٨٤٠	بضاعة في المستودعات
٣٢٥,١٥٦	.	٣٢٥,١٥٦	قطع غيار و أخرى بالصافي
٤,٨٣١	.	٤,٨٣١	اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
٤٧,٣٩٨	.	٤٧,٣٩٨	أرصدة مدينة أخرى
١,١٤٨,٦٥٧	١,١٤٨,٦٥٧	.	الممتلكات والمعدات بالصافي
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١١,٨٠١,١١١	١,١٧٢,٦٥٧	١٠,٦٢٨,٤٥٤	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٤٢٣,٠٤٢	.	٤٢٣,٠٤٢	ذمم دائنة
٢١٤,٣٦٧	.	٢١٤,٣٦٧	أمانات أرباح المساهمين
١٣٢,٧٢٨	.	١٣٢,٧٢٨	مخصص ضريبة الدخل
٤٤٨,٧٦٣	.	٤٤٨,٧٦٣	أرصدة دائنة أخرى
١,٢١٨,٩٠٠	.	١,٢١٨,٩٠٠	مجموع المطلوبات
١٠,٥٨٢,٢١١	١,١٧٢,٦٥٧	٩,٤٠٩,٥٥٤	الصافي

٢٩- التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية :

دينار أردني	
٥٨٦,٤٤٩	التزامات مقابل كفالات بنكية
٣٩,٩٠١	التزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة)
١٥,١٣٣	أمانات بضاعة للغير (شركة زمزم)
٦٤١,٤٨٣	المجموع

٣٠- قضايا مقامة من قبل الشركة

هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بلغت ١٢٤,٢٧٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ومازالت منظورة امام المحاكم الأردنية ، وقد تم أخذ مخصصات كافية لها في السجلات .

٣١- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية أو بعد اعداد القوائم المالية .

٣٢- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتناسب و عرض أرقام القوائم المالية الحالية .

٣٣- المصادقة على البيانات المالية

تم المصادقة على البيانات المالية باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٠١/١٥ .