



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والنسب العالية

الرقم : هـ / 19/148

التاريخ : 2019/7/25

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للنصف الاول من العام 2019

تحية وبعد،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة كما هي بتاريخ
2019/6/30 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 المصاهمين/ ضابط الارتباط

حسيبة جبر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية / توعية
الديوان
٢٥ نر ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٢٥٧٥
رقم الملف: ٤١٠٥٢
الجهة المختصة: الادارة العامة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب ٩٢٧١٣٩ صان 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 المختصرة و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(مراجعة و غير مدققة)

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	١- تقرير مراجعة البيانات المرحلية المختصرة
٢	٢- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٣٠ حزيران ٢٠١٩
٣	٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨
٤	٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨
٥	٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨
١٤-٦	٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 ١٣٣١٩٢٦٧٦

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 ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة والتدفقات النقدية للفترة المالية المختصرة من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ و لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٩ 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 يؤدها 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 تأكيدات 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 ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ و لغاية ٣٠ حزيران 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 ٢١ تموز ٢٠١٩

١/١

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
التقيد والتقيد المعادل	٣	٤,٤٤٧,٧٣١	٤,٠٣٧,١٨٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٨٠,٣٢٣	٧٩,٦٣٥
شيكات برسم التحصيل	٤-ب	٣٩,١٤٩	٤٩٤,٤٨٠
ذمم مدينة بالصافي	٥	٢,١٩٣,٥٩٤	١,٤٠٤,٩٧٤
بضاعة في المستودعات		٢,٤٣٠,٨٢٩	٣,٦٦٣,٥١٦
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		٥,٥٥٣	٣٩٨,١٢٦
قطع غيار و أخرى		٣٠١,٤١٤	٣٠٢,٨٨٣
أرصدة مدينة أخرى		٨٠,٠٥٢	٥٠,٢٠٨
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٥٧٨,٦٤٥	١٠,٤٣١,٠٠٧
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦	١,٤٠٨,٨٧٩	١,٢٣٤,١٨٥
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٤٣٢,٨٧٩	١,٢٥٨,١٨٥
مجموع الموجودات		١١,٠١١,٥٢٤	١١,٦٨٩,١٩٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		.	٨٨,٢٦٥
ذمم دائنة		٤٢٤,٨٨٣	٥٢٨,٤٣١
مخصص ضريبة الدخل	٧	٨٢,١٦٢	٧٥,٤٩٠
أمانات أرباح المساهمين		٢٦٨,٦٩١	٢٣١,٩٧٤
أرصدة دائنة أخرى		٢٦٧,٩٨٦	٤١٤,٠٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٠٤٣,٧٢٢	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		١,٨٤٣,٥٧٩	٢,٢٢٦,٨٠٢
مجموع حقوق الملكية		٩,٩٦٧,٨٠٢	١٠,٣٥١,٠٢٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,٠١١,٥٢٤	١١,٦٨٩,١٩٢

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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		للكثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٥,٩٣٠,٢١٤	٦,٤٩٢,٩٩٢	٢,٩١٧,٢٨٦	٣,٠١١,٠٧٦
تكلفة المبيعات	(٥,٠٢٥,٠٢٧)	(٥,٦٧٧,٥٦٤)	(٢,٤٣٠,٨٢٩)	(٢,٦٠٦,٩٣٨)
مجمول الربح	٩٠٥,١٨٧	٨١٥,٤٢٨	٤٨٦,٤٥٧	٤٠٤,١٣٨
مصاريف بيع و توزيع	(١٤٧,٤٥٧)	(١٢٣,٣٦٦)	(٩٢,٣٧٤)	(٦٥,١٦٦)
مصاريف إدارية و عمومية	(٢٦٧,٦٧٦)	(٢٤٧,٩٥٤)	(١٢٥,٦٦٩)	(١١٩,٢٦٥)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٢٩,٣٢٣)	(٢٦,٥٠٣)	(١٥,٨٦٣)	(١٥,٣٥١)
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	(٦١,٠٧٤)	٠	(٢٧,٧٧٥)	٠
الاياردات الاخرى (بالصافي)	٧٨,٩٦٠	٨٨,٧٥٣	٤٩,٢٢٦	٤٨,٦٢٧
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٤٧٨,٦١٧	٥٠٦,٣٥٨	٢٧٤,٠٠٢	٢٥٢,٩٨٣
مخصص ضريبة دخل	(٨١,٨٤٠)	(٦٩,٥٢٠)	(٤٦,٧١٦)	(٣٥,٧٣٠)
ربح الفترة بعد الضريبة	٣٩٦,٧٧٧	٤٣٦,٨٣٨	٢٢٧,٢٨٦	٢١٧,٢٥٣
الدخل الشامل للفترة	٣٩٦,٧٧٧	٤٣٦,٨٣٨	٢٢٧,٢٨٦	٢١٧,٢٥٣
ربحية السهم الأساسية و المخفضة	٠,٠٦٦	٠,٠٧٣	٠,٠٣٨	٠,٠٣٦
(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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نهاية الفترة	المجموع دينار أردني	
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
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٤٥٧,٩٨٨	١٠,٥٨٢,٢١١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
			(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
			٤٣٦,٨٣٨	٤٣٦,٨٣٨	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٠٥٤,٨٢٦	١٠,١٧٩,٠٤٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٩	٢٠١٨	(دينار أردني)
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية				
ربح الفترة قبل الضريبة	٤٧٨,٦١٧	٥٠٦,٣٥٨		
الاستهلاكات	١١٨,١٠٣	١٣٩,٢٧٠		
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	٦١,٠٧٤	٢,٤٥٨		
خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل	(٦٨٨)	(٩,٤١٦)		
ارباح رأسمالية	(٢,٤٤٨)	(٦,٢٥٠)		
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٦٥٣,٦٥٨	٦٣٢,٤٢٠		
التغير في الذمم المدينة	(٨٥٠,٤٧٧)	٤٥,٤٢١		
التغير في الشيكات برسم التحصيل	٤٥٥,٣٣١	٢٤٨,٠٠٠		
التغير في البضاعة	١,٦٢٥,٢٦٠	(٦٥٢,١٥٩)		
التغير في قطع الغيار	١,٤٦٩	٢٠,٠٨٦		
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(٢٩,٨٤٤)	(٣٦٤,٩٣٤)		
التغير في الذمم الدائنة	(١٠٣,٥٤٨)	٣٤٨,٥٦٥		
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(١٤٦,٠٢١)	(١٤٤,٧١٠)		
ضريبة الدخل المدفوعة	(٧٥,١٦٨)	(١٣١,٣٦٢)		
صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,٥٣٠,٦٦٠	١,٣٢٧		
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية				
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٣,٤٤٨	٢٨,٢٤٩		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٩٢,٧٩٧)	(٢٧٠,٧١٧)		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨٩,٣٤٩)	(٢٤٢,٤٦٨)		
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية				
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	(٧٤٣,٢٨٣) ب	(٧٩٩,٦٩٩)		
البنوك الدائنة	(٨٨,٢٦٥)	٣٢٦,١٠٥		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية	(٨٣١,٥٤٨)	(٤٧٣,٥٩٤)		
صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل	٤٠٩,٧٦٣	(٧١٤,٧٣٥)		
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٦٠,٦١٤		
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٤,٤٥٠,٣١١	٥,٢٤٥,٨٧٩		

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 وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس والسياسات المحاسبية

- أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية المرحلية المختصرة .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات 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 للستة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الأول ٢٠١٨ .

- ان إعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات محاسبية مهمة.

- تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠١٨ .

استخدام التقديرات:

- ان إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الممتلكات والمعدات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع 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 أوضاع 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 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 الاولى 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 المكتتاه 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 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 الاصل الى 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 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 الناتجة عن اعادة التقييم (ان وجد) في قائمة الدخل الشامل.

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣- النقد والنقد المعادل
٣٠٧,٤٣٨	٤,٦٤٦	النقد في الصندوق
٧٠٩,٤٣١	٣٠,٩٣١	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
١,٧١٨,٠٨٩	٢,٢٤٠,٠٤٤	النقد لدى البنوك - حسابات ودائع
١,٧١٥,٣٥٣	١,٧٦٤,٩٢٧	شيكات برسم التحصيل
٤,٤٥٠,٣١١	٤,٠٤٠,٥٤٨	المجموع
(٢,٥٨٠)	(٣,٣٦٣)	المرتجع من تدني ودائع *
٤,٤٤٧,٧٣١	٤,٠٣٧,١٨٥	المجموع

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	* مخصص تدني ودائع
٣,٣٦٣	.	رصيد بداية المدة
.	٣,٩٣٨	أثر تطبيق معيار (٩)
(٧٨٣)	(٥٧٥)	تخفيض مخصص التدني
٢,٥٨٠	٣,٣٦٣	المجموع

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

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٤- شيكات برسم التحصيل
١,٧١٥,٣٥٣	١,٧٦٤,٩٢٧	٤-أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
٣٩,١٤٩	٤٩٤,٤٨٠	٤-ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
١,٧٥٤,٥٠٢	٢,٢٥٩,٤٠٧	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 ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٥- ذمم مدينة بالصافي
٩١٨,٨٤٨	١,٠٨٤,١٢٨	ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية
١,٤٧٥,٢١١	٤٧٦,٣٥٩	ذمم تجارية محلية
٤٩,٠٥٠	٣٢,١٤٥	ذمم مدينة اخرى
٢,٤٤٣,١٠٩	١,٥٩٢,٦٣٢	المجموع
(٢٤٩,٥١٥)	(١٨٧,٦٥٨)	مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
٢,١٩٣,٥٩٤	١,٤٠٤,٩٧٤	المجموع

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

٢- الممتلكات والمباني والمعدات

١- للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

أراضي	مباني وإنشاءات	خزانات زيت	الألات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩
•	•	•	١٦٤	•	٢١,٦٣٤	٣,١٩٥	٢٦٧,٨٠٤	٢٩٢,٧٩٧
•	•	•	•	•	(٢٦,٠٩٣)	•	•	(٢٦,٠٩٣)
١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٢٤٨	٥٩٦,١٩٠	٥٧٧,٦٠٤	٣٠٤,٢٨٨	٢٧٢,١٨٢	١١,٢٧٧,٠١٣
•	١,٩٢٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	•	٩,٧٧٦,١٢٤
•	٨,٢٠٠	٣,٨٩٣	٣٦,٩٤٨	٢٩,٨١٠	٣٥,١٨٣	٤,٠٦٩	•	١١٨,١٠٣
•	•	•	•	•	(٢٦,٠٩٣)	•	•	(٢٦,٠٩٣)
•	١,٩٣٢,٤٣٧	٨٥٠,٢٥٣	٦,٣١٦,٧٣١	١٢٩,٣٢٧	٣٥١,٤١٧	٢٨٧,٩٦٩	•	٩,٨٦٨,١٣٤
١٥١,١٧٣	١٧٩,٣١٣	٤١,٣٢٥	٥٥,٥١٧	٤٦٦,٨٦٣	٢٢٦,١٨٧	١٦,٣١٩	٢٧٢,١٨٢	١,٤٠٨,٨٧٩

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

إضافات الفترة

حذفات الفترة

التكلفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

استهلاك الفترة

حذفات الفترة

الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

الجميع	مشاريع قيد التنفيذ	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الآلات والمكينات	خزانات زيت	مباني وإنشاءات	أراضي	ب - للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨
١٠,٨٠٠,٣٠٦	٢٧,٦٦٥	٣٦٢,٦١٧	٥٥٨,٤٠٥	٤٦٤,٧١٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٨٨٧,١٧٨	٢,٠٢٨,٤٤٥	١٥١,١٧٣	الكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٣٨٠,١٢٩	١٨,٣٨٨	١٠,٧١٣	١١٤,٤٣٧	١٣١,٤٧٢	١٤٦,٩١٤	٤,٤٠٠	٨٥,٨٠٥	٠	اضافات السنة
(١٧٠,١٢٦)	٠	(٧٦,٨٤٧)	(٩٠,٧٧٩)	٠	٠	٠	(٢,٥٠٠)	٠	حذوفات السنة
٠	(٤١,٦٧٥)	٤,٥٦٠	٠	٠	٣٧,١١٥	٠	٠	٠	تغييرات
١١,٠١٠,٣٠٩	٤,٣٧٨	٣٠١,٠٩٣	٥٨٢,٠٦٣	٥٩٦,١٩٠	٦,٣٧٢,٠٨٤	٨٩١,٥٧٨	٢,١١١,٧٥٠	١٥١,١٧٣	الكلفة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٨
٩,٦٥١,٦٤٩	٠	٣٥٢,٣٨٧	٣٤٠,١٢١	٤٦,٤٧٢	٦,١٦٦,٤٢٥	٨٣٧,١٧٠	١,٩٠٩,٠٧٤	٠	الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٢٧٢,٦٠١	٠	٨,٣٦٠	٧٠,٩٨٥	٥٣,٠٤٥	١١٣,٣٥٨	٩,١٩٠	١٧,٦٦٣	٠	استهلاك السنة
(١٤٨,١٢٦)	٠	(٧٦,٨٤٧)	(٦٨,٧٧٩)	٠	٠	٠	(٢,٥٠٠)	٠	حذوفات السنة
٩,٧٧٦,١٢٤	٠	٢٨٣,٩٠٠	٣٤٢,٣٢٧	٩٩,٥١٧	٦,٢٧٩,٧٨٣	٨٤٦,٣٦٠	١,٩٢٤,٢٣٧	٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٨
١,٢٣٤,١٨٥	٤,٣٧٨	١٧,١٩٣	٢٣٩,٧٣٦	٤٩٦,٦٧٣	٩٢,٣٠١	٤٥,٢١٨	١٨٧,٥١٣	١٥١,١٧٣	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٨

٢٠١٨ كانون الأول	٢٠١٩ حزيران	٧- مخصص ضريبة الدخل
١٠٥,٣٣٤	٨١,٨٤٠	ضريبة دخل الفترة / السنة الحالية
٤,٧٢٥	٣,٦٣٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٧,٨٠٨)	٠	دفعات نصف سنوية مدفوعة خلا العام
(٦,٧٦١)	(٣,٣١٣)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
٧٥,٤٩٠	٨٢,١٦٢	المجموع

١٣٢,٧٢٨	٧٥,٤٩٠	* تمثل الحركات التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي :
١٠٥,٣٣٤	٨١,٨٤٠	الرصيد كما في بداية السنة
(٦,٧٦١)	(٣,٣١٣)	ضريبة دخل السنة
(١٥٥,٨١١)	(٧١,٨٥٥)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
٧٥,٤٩٠	٨٢,١٦٢	مدفوعات وتسديدات
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ .
- تم تدقيق و تسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٦ وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ضمن المدة القانونية المحددة ولم يتم التدقيق عليها لغاية تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة .

٢٠١٨	٢٠١٩	٨- الايرادات الأخرى (بالصافي)
٦٥,٣٣١	٦٠,٤١٣	ايراد فوائد بنكية
٩,٤١٦	٦٨٨	أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٦,٩٠٥	١٣,٠٧٥	توزيع أرباح إستثمارات مالية
٦,٢٥٠	٣,٤٤٨	ارباح رأسمالية
٨٥١	١,٣٣٦	فروقات عملة
٨٨,٧٥٣	٧٨,٩٦٠	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 :

٢٠١٨ حزيران	٢٠١٩ حزيران	ربح الفترة بعد الضريبة
٤٣٦,٨٣٨	٣٩٦,٧٧٧	عدد الاسهم المرجح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)
٠,٠٧٣	٠,٠٦٦	

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٨		فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
٥٤,٥٧٠	٢٤,١٢٥	شراء	عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات شركة مصانع التعبئة و التغليف
٧١,٠٩٠	٤٦,٤٧٨	خدمات	شركة دلتا للتأمين
١٢٥,٦٦٠	٧٠,٦٠٣		المجموع

مكافآت الادارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة

٢٠١٩	٢٠١٨	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠٩,٣١٤	٢١٦,٧٧٥	الرواتب و الاجور و المكافآت

١١- توزيع الأرباح

- ١١-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢١ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٣% من رأس المال و البالغة (٧٨٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١١-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

٢٠١٩	٢٠١٨	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران
(٧٨٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٣٦,٧١٧	٥٥,٥٣٤	توزيعات أرباح للفترة المعلنه
(١٥,٢٣٣)	(١٥,٢٣٣)	امانات المساهمين الغير مستلمة للفترة
(٧٤٣,٢٨٣)	(٧٩٩,٦٩٩)	توزيعات أرباح مدفوعة سنوات سابقة
		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 ٢٠١٩ بما يلي :
- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٥٧٩,٤١٩) دينار أردني .
 - شيكات تأمين صادرة لشركات الملاحة بقيمة (٣٩,٩٠٠) دينار أردني .
 - امانات بضاعة للغير (شركة زمزم) بقيمة (١٩٣,٧٣٤) دينار .

١٣- الاحداث اللاحقة

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

١٤- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٢١ .