



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
للمواصفات اللايزو ٩٠٠١ والنسب العالمية

الرقم : هـ / 149/19

التاريخ : 2019/10/27

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية المدققة للربع الثالث من العام 2019

تحية وبعد،،

استناداً لأحكام المادة (2-أ/43) من قانون الأوراق المالية، مرفق طيه نسخة ورقية عدد (1) من البيانات المالية وتقرير المراجعة باللغة العربية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما هي بتاريخ 2019/9/30 والتي تظهر نتائج أعمال الشركة في الربع الثالث من العام 2019. كما نرفق لكم CD يحتوي المادة بصيغة PDF.

راجين الاستلام و ايداعها لديكم حسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م

رئيسة قسم المساهمين / ضابط الارتباط

حسنية جبر

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



هاتف الإدارة : ٥٠٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٥٠٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

هاتف المبيعات : ٥٠٥٥٧١١ - ٥٠٥٥٨١١ - فاكس : ٥٠٥٩٩٣٩ WEB SITE : www.umeric.com

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

(مراجعة و غير مدققة)

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابية

ص.ب 17906 عمان 11195
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: 962 - 6 - 55 11 77 9

فاكس: 962 - 6 - 55 17 54 1

info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣١٩٣٦٨٩

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 أيلول 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 أيلول 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 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 مطلقين على جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعا لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق .

الإستنتاج

بناءا 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 أيلول ٢٠١٩ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣٠ أيلول 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 ١٥ تشرين الأول ٢٠١٩

١/١

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الموجودات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٤,٥٤٤,٣٣١	٤,٠٣٧,١٨٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٧٩,٢٣٨	٧٩,٦٣٥
شيكات برسم التحصيل	٤-ب	٥٨,٦٣٦	٤٩٤,٤٨٠
ذمم مدينة بالصافي	٥	٢,٣٢٨,٦٠٣	١,٤٠٤,٩٧٤
بضاعة في المستودعات		٢,٧٠٥,٨٧٠	٣,٦٦٣,٥١٦
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		١٣٩,٧١٧	٣٩٨,١٢٦
قطع غيار و أخرى		٢٩٤,٧٠٦	٣٠٢,٨٨٣
أرصدة مدينة أخرى		٨٢,٩٢٤	٥٠,٢٠٨
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٢٣٤,٠٢٥	١٠,٤٣١,٠٠٧
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦	١,٣٧١,٢٨٠	١,٢٣٤,١٨٥
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٩٥,٢٨٠	١,٢٥٨,١٨٥
مجموع الموجودات		١١,٦٢٩,٣٠٥	١١,٦٨٩,١٩٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		٠	٨٨,٢٦٥
ذمم دائنة		٧٩٠,٦٦٧	٥٢٨,٤٣١
مخصص ضريبة الدخل	٧	١٠٤,٣٤٦	٧٥,٤٩٠
أمانات أرباح المساهمين		٢٤٣,٢٠٠	٢٣١,٩٧٤
أرصدة دائنة أخرى		٢٩٠,٥٠٤	٤١٤,٠٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٤٢٨,٧١٧	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		٢,٠٧٦,٣٦٥	٢,٢٢٦,٨٠٢
مجموع حقوق الملكية		١٠,٢٠٠,٥٨٨	١٠,٣٥١,٠٢٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,٦٢٩,٣٠٥	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 أيلول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٩,٢٩١,٣٦٨	٩,٦٧٩,٤٢٩	٣,٣٦١,١٥٤	٣,١٨٦,٤٣٧
تكلفة المبيعات	(٧,٨١٢,٩٣٩)	(٨,٥٢١,٨٤٣)	(٢,٧٨٧,٩١٢)	(٢,٨٤٤,٢٧٩)
مجمول الربح	١,٤٧٨,٤٢٩	١,١٥٧,٥٨٦	٥٧٣,٢٤٢	٣٤٢,١٥٨
مصاريف بيع و توزيع	(٢١٦,٩٧٢)	(١٨١,٩٠٩)	(٦٨,٦٣١)	(٥٨,٥٤٣)
مصاريف إدارية و عمومية	(٤٨٩,٦٣٦)	(٣٧٧,٠٠٤)	(٢٢٢,٨٤٤)	(١١٣,٦٧٠)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٤٦,٨٦٦)	(٤٠,٢٨٩)	(١٧,٥٤٣)	(١٣,٧٨٦)
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	(٥٤,٧٦٢)	(١,٩٣٢)	٦,٣١٢	(٩,٩٤٥)
الايرادات الاخرى (بالصافي)	٩٨,٠٩٥	١١٦,٤١٠	١٩,١٣٥	٢٠,٢٩٠
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٧٦٨,٢٨٨	٦٧٢,٨٦٢	٢٨٩,٦٧١	١٦٦,٥٠٤
مخصص ضريبة دخل	(١٣٨,٧٢٥)	(٩٣,٣٩١)	(٥٦,٨٨٥)	(٢٣,٨٧١)
ربح الفترة بعد الضريبة	٦٢٩,٥٦٣	٥٧٩,٤٧١	٢٣٢,٧٨٦	١٤٢,٦٣٣
الدخل الشامل للفترة	٦٢٩,٥٦٣	٥٧٩,٤٧١	٢٣٢,٧٨٦	١٤٢,٦٣٣
ربحية السهم الأساسية و المخفضة	٠,١٠٥	٠,٠٩٦	٠,٠٣٩	٠,٠٢٣
(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 أيلول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نهاية الفترة	المجموع دينار أردني
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٢٢٦,٨٠٢	١٠,٣٥١,٠٢٥
٠	٠	٠	(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)
٠	٠	٠	٦٢٩,٥٦٣	٦٢٩,٥٦٣
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٠٧٦,٣٦٥	١٠,٢٠٠,٥٨٨
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٤٥٧,٩٨٨	١٠,٥٨٢,٢١١
٠	٠	٠	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)
٠	٠	٠	٥٧٩,٤٧١	٥٧٩,٤٧١
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٩٧,٤٥٩	١٠,٣٢١,٦٨٢

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 أيلول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول	(دينار أردني)
	٢٠١٩	٢٠١٨
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	٧٦٨,٢٨٨	٦٧٢,٨٦٢
الاستهلاكات	١٧٢,٥٥١	٢٠٧,٤٠٨
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	١٥٤,٧٦٢	١,٩٣٢
خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل	٣٩٧	(٣,٣٧٦)
ارباح رأسمالية	(٣,٤٤٨)	(٦,٢٥٠)
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	١,٠٩٢,٥٥٠	٨٧٢,٥٧٦
التغير في الذمم المدينة	(١,٠٧٨,٥٥١)	٢٠٩,٢٥٣
التغير في الشيكات برسم التحصيل	٤٣٥,٨٤٤	٣٣٥,٤٨٠
التغير في البضاعة	٩٥٧,٦٤٦	(١,٢٨٣,٤٣٢)
التغير في قطع الغيار	٨,١٧٧	٢٢,٨٩١
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(٣٢,٧١٦)	(٩٣,٣٥٦)
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق	٢٥٨,٤٠٩	.
التغير في الذمم الدائنة	٢٦٢,٢٣٦	٢٦٦,٨٢٦
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(١٢٣,٥٠٣)	(١٤١,٩٠٣)
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٠٩,٨٦٩)	(١٦٠,٤٨٧)
صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,٦٧٠,٢٢٣	٢٧,٨٤٨
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية		
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٣,٤٤٨	٢٨,٢٥٠
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٠٩,٦٤٦)	(٣١١,٣٩٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣٠٦,١٩٨)	(٢٨٣,١٤٦)
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية		
بنوك دائنة	(٨٨,٢٦٥)	.
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	(٧٦٨,٧٧٤) ب	(٨١٤,٧٠٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية	(٨٥٧,٠٣٩)	(٨١٤,٧٠٣)
صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل	٥٠٦,٩٨٦	(١,٠٧٠,٠٠١)
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٦٠,٦١٤
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٤,٥٤٧,٥٣٤	٤,٨٩٠,٦١٣

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 وتعددين 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 ٣٠ أيلول 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 اعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول 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 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

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

البضاعة وقطع الغيار بالمستودعات

- المخزون وقطع الغيار:

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

- المواد الخام

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

- الانتاج تحت التشغيل

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

- الاستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشؤها 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 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 . 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.

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣ - النقد والنقد المعادل
٢٣,٦٢٦	٤,٦٤٦	النقد في الصندوق
٢٣٧,٣٠٧	٣٠,٩٣١	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,١٣٣,٠٢٨	٢,٢٤٠,٠٤٤	النقد لدى البنوك - حسابات ودائع
٢,١٥٣,٥٧٣	١,٧٦٤,٩٢٧	شيكات برسم التحصيل
٤,٥٤٧,٥٣٤	٤,٠٤٠,٥٤٨	المجموع
(٣,٢٠٣)	(٣,٣٦٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ودائع
٤,٥٤٤,٣٣١	٤,٠٣٧,١٨٥	المجموع

٤-أ

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	* مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة - ودائع
٣,٣٦٣	.	رصيد بداية المدة
.	٣,٩٣٨	أثر تطبيق معيار (٩)
(١٦٠)	(٥٧٥)	تخفيض مخصص التدني
٣,٢٠٣	٣,٣٦٣	المجموع

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٥,٧٥% الى ٦,٢٥% وبفترات استحقاق مختلفة .

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٤ - شيكات برسم التحصيل
٢,١٥٣,٥٧٣	١,٧٦٤,٩٢٧	٤-أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
٥٨,٦٣٦	٤٩٤,٤٨٠	٤-ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
٢,٢١٢,٢٠٩	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 أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٥ - ذمم مدينة بالصافي
١,١١٠,٥٨٧	١,٠٨٤,١٢٨	ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية
١,٥٢٢,٧٠٤	٤٧٦,٣٥٩	ذمم تجارية محلية
٣٧,٨٩٢	٣٢,١٤٥	ذمم مدينة اخرى
٢,٦٧١,١٨٣	١,٥٩٢,٦٣٢	المجموع
(٣٤٢,٥٨٠)	(١٨٧,٦٥٨)	مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٣٢٨,٦٠٣	١,٤٠٤,٩٧٤	المجموع

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

٦- الممتلكات والمباني والمعدات

أراضي	مباني وإنشاءات	خزانات زيت	الآلات 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
٠	٠	١٤,٤٨٠	٣,٩١٤	٠	٦٥,٢٦٦	١٠,٤٩٦	٢١٥,٤٩٠	٣٠٩,٦٤٦
٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٩٠٦,٠٥٨	٦,٣٧٥,٩٩٨	٥٩٦,١٩٠	٦٢١,٢٣٦	٣١١,٥٨٩	٢١٩,٨٦٨	١١,٢٩٣,٨٦٢
٠	١,٩٢٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	٠	٩,٧٧٦,١٢٤
٠	١٢,٢٩٩	٦,٣٦٤	٤٨,٤٧١	٤٤,٧١٥	٥٤,٧٥٦	٥,٩٤٦	٠	١٧٢,٥٥١
٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
٠	١,٩٣٦,٥٣٦	٨٥٢,٧٢٤	٦,٣٢٨,٢٥٤	١٤٤,٢٣٢	٣٧٠,٩٩٠	٢٨٩,٨٤٦	٠	٩,٩٢٢,٥٨٢
١٥١,١٧٣	١٧٥,٢١٤	٥٣,٣٣٤	٤٧,٧٤٤	٤٥١,٩٥٨	٢٥٠,٢٤٦	٢١,٧٤٣	٢١٩,٨٦٨	١,٣٧١,٢٨٠

أ- للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

إضافات الفترة

حذوفات الفترة

التكلفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

استهلاك الفترة

حذوفات الفترة

الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

الجمعية	مشاريع قيد التنفيذ	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الألات و الماكينات	خزانات زيت	مباني وإنشاءات	أراضي	ب- للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٨
١٠,٨٠٠,٣٠٦	٢٧,٦٦٥	٣٦٢,٦٦٧	٥٥٨,٤٠٥	٤٦٤,٧١٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٨٨٧,١٧٨	٢,٠٢٨,٤٤٥	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٣٨٠,١٢٩	١٨,٣٨٨	١٠,٧١٣	١١٤,٤٣٧	١٣١,٤٧٢	١٤,٩١٤	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	تحويلات
١١,٠١٠,٣٠٩	٤,٣٧٨	٣٠١,٠٩٣	٥٨٢,٠٦٣	٥٩٦,١٩٠	٦,٣٧٢,٠٨٤	٨٩١,٥٧٨	٢,١١١,٧٥٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٣١ كانون اول 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 اول ٢٠١٨
١,٢٣٤,١٨٥	٤,٣٧٨	١٧,١٩٣	٢٣٩,٧٣٦	٤٩٦,٦٧٣	٩٢,٣٠١	٤٥,٣١٨	١٨٧,٥١٣	١٥١,١٧٣	القيمة المدفوعة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٨

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	مخصص ضريبة الدخل
١٣٨,٧٢٥	١٠٥,٣٣٤	ضريبة دخل الفترة / السنة الحالية
٣,٦٣٥	٤,٧٢٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٢,٧٣٧)	(٢٧,٨٠٨)	دفعات نصف سنوية مدفوعة خلال العام
(٥,٢٧٧)	(٦,٧٦١)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
١٠٤,٣٤٦	٧٥,٤٩٠	المجموع

٧٥,٤٩٠	١٣٢,٧٢٨	* تتمثل الحركات التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي :
١٣٨,٧٢٥	١٠٥,٣٣٤	الرصيد كما في بداية السنة
(٥,٢٧٧)	(٦,٧٦١)	ضريبة دخل السنة
(١٠٤,٥٩٢)	(١٥٥,٨١١)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
١٠٤,٣٤٦	٧٥,٤٩٠	مدفوعات وتسديدات
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ .
- تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ضمن المدة القانونية المحددة وتم التدقيق على عام ٢٠١٧ ولم يصدر قرار بها لغاية تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة هذا وتم قبول إقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٨ ضمن العينات .

٢٠١٩	٢٠١٨	للثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول
٧٨,٧٩٥	٩٩,٠٢٩	٢٠١٩
(٣٩٧)	٣,٣٧٦	٢٠١٨
١٣,٠٧٥	٦,٩٠٥	٢٠١٩
٣,٤٤٨	٦,٢٥٠	٢٠١٨
٣,١٧٤	٨٥٠	٢٠١٩
٩٨,٠٩٥	١١٦,٤١٠	٢٠١٨

٨- الإيرادات الأخرى (بالصافي)

- إيراد فوائد بنكية
- أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
- توزيع أرباح إستثمارات مالية
- أرباح رأسمالية
- فروقات عملة
- الرصيد كما في نهاية الفترة

٩- ربحية السهم

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

أما ربحية السهم المنخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة اصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المنخفضة و الأسهم العادية المنخفضة .

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٨	ربح الفترة بعد الضريبة
٦٢٩,٥٦٣	٥٧٩,٤٧١	عدد الاسهم المرجح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)
٠,١٠٥	٠,٠٩٦	

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٨		فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
٧٣,٤٨٠	٥١,١٥٦	شراء	عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
٨٤,٨٥٦	٥١,٩٩٣	خدمات	شركة مصانع التعبئة و التغليف
١٥٨,٣٣٦	١٠٣,١٤٩	المجموع	شركة دلتا للتأمين

مكافآت الادارة العليا

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

٢٠١٩	٢٠١٨	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٧٦,٣٨٦	٢٨٣,٩٥٦	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	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول
(٧٨٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٣٠,٣٩٤	٤٤,٤٩٦	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٠	(١٩,١٩٩)	امانات المساهمين غير المستلمة للفترة
(٧٤٩,٦٠٦)	(٨١٤,٧٠٣)	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 أيلول ٢٠١٩ بما يلي :
- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٤٨٥٢٥٤) دينار أردني .
 - امانات بضاعة للغير (شركة زمزم) بقيمة (٢٢٣٤٨٦) دينار .
 - كفالات لشركة التأمين الموحدة للنقل ووكالات تجارية بقيمة (٣٩٩٠١).

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 ٢٠١٩/١٠/١٥ .