



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لمواصفات الايزو ٩٠٠١ والمهاسب العالمية

الرقم : هـ / ١٥٦ / ٢٠٢٠

التاريخ : ٢٠٢٠ / ١ / ٢٣

للمرسل

بمعرفة عمان

المدير

السيد

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

عمان / الأردن

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 ٢٠١٩/١٢/٣١ .

للتفضل بالإستلام حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

المدير العام

نادر سنداحة

السيد

نسخة للسادة /

- بورصة عمان المحترمين

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

هيئة الأوراق المالية الدائرة الادارية / الديوان
٢٠٢٠ كذا
الرقم التسلسل ٤٤٤
الجهة المختصة ١١١٩٠ / ١١١٩٠

ح ج /

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٩

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
١- تقرير مدقق الحسابات المستقل	١
٢- قائمة المركز المالي كما ففي ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨	٢ بيان أ-
٣- قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية ففي ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨	٣ بيان ب-
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية ففي ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨	٤ بيان ج-
٥- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية ففي ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨	٥ بيان د-
٦- ايضاحات حول البيانات المالية	عدد ٣٣- ٢٣-٦



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 ١٣٣١٩٢٦٩٨

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 ٢٠١٩، 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 ٢٠١٩، 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 الدولي 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 الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". نحن نعتقد أن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأي.

أمور 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:



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل رقم ١٣٣١٩٢٦٩٨
لشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية لسنة ٢٠١٩

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

يعتبر رصيد 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 (٢,١٦٧,٤٤٤) دينار وتمثل حوالي ١٨ % من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و كما يعتبر رصيد الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل 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 وشيكات برسم التحصيل مبلغ (١,٥٠٠,٧٥٤) دينار وتمثل حوالي ١٢ % من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

ان طبيعة وخصائص الودائع البنكية والمخاطر التي تحملها يتطلب استخدام منهجية لاحتساب مخصص تدني لها وفق لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) 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.

كما ان طبيعة وخصائص الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل للشركة متنوعة حيث تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدة قطاعات مما يتطلب منهجية للتصنيف واستخدام تقديرات هامة لاحتساب مخصص تدني لها وفق لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) 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 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).

ان اجراءات 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).

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل رقم ١٣٣١٩٢٦٩٨
لشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية لسنة ٢٠١٩

المخزون

يعتبر المخزون لدى الشركة والمكون بشكل رئيسي من مواد أولية وبضاعة تحت التصنيع وبضاعة جاهزة من أمور التدقيق الهامة حيث يجب قياسه وفق المعايير الدولية للتقارير المالية وفق التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل حيث بلغت قيمة المخزون (٢,٤٨٠,٥٧٣) دينار وتمثل حوالي ٢١ % من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

ان عملية قياس المخزون وفق التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ينطوي على مقارنة صافي القيمة القابلة للتحقق 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 ٢٠١٩ 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 جوهريّة. وفي حال استنتجنا بناءً 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 ١٣٣١٩٢٦٩٨
لشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية لسنة ٢٠١٩

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.

كجزء 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 ١٣٣١٩٢٦٩٨
لشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية لسنة ٢٠١٩

• 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، فانه 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 إستقلاليتنا 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 – الأردن

منير القواسمي
إجازة رقم (٧٦١)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
كما في ١٥ كانون الثاني ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨

بيان أ-١

الموجودات	٢٠١٩	٢٠١٨	ايضاح	الموجودات المتداولة
النقد والنقد المعادل	٥,٩٣٦,٤٢٣	٤,٠٣٧,١٨٥	٣	
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٩,٠٢٩	٧٩,٦٣٥	٥	
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي	١,٥٠٠,٧٥٤	١,٨٩٩,٤٥٤	٦	
بضاعة في المستودعات	٢,٤٨٠,٥٧٣	٣,٦٦٣,٥١٦	٧	
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق	٢٧٧,٧٧١	٣٩٨,١٢٦		
مستودع قطع غيار و أخرى بالصافي	٢٩٦,٣٥٥	٣٠٢,٨٨٣	٨	
ارصدة مدينة أخرى	٧٧,٧٨٦	٥٠,٢٠٨	٩	
مجموع الموجودات المتداولة	١٠,٦٤٨,٦٩١	١٠,٤٣١,٠٠٧		
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والمباني و المعدات - بالصافي	١,٣٦٦,٤٣٨	١,٢٣٤,١٨٥	١٠	
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١١	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٣٩٠,٤٣٨	١,٢٥٨,١٨٥		
مجموع الموجودات	١٢,٠٣٩,١٢٩	١١,٦٨٩,١٩٢		
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
بنوك دائنة	١٢	٨٨,٢٦٥	٠	
الذمم الدائنة	٩٨٩,٤٢٣	٥٢٨,٤٣١		
أمانات ارباح المساهمين	٢١٨,٣١٧	٢٣١,٩٧٤		
مخصص ضريبة الدخل	١٣٩,٤٨٧	٧٥,٤٩٠	١٣	
ارصدة دائنة أخرى	٤١٩,٠٠٣	٤١٤,٠٠٧	١٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٧٦٦,٢٣٠	١,٣٣٨,١٦٧		
رأس المال وحقوق الملكية				
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	٢,١٤٨,٦٧٦	٢,٢٢٦,٨٠٢		
صافي رأس المال وحقوق الملكية	١٠,٢٧٢,٨٩٩	١٠,٣٥١,٠٢٥		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٢,٠٣٩,١٢٩	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)

بيان -ب-

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨

ايضاح	٢٠١٩	٢٠١٨	(دينار أردني)
المبيعات بالصافي	١٩	١٢,٩٥٦,٦٠٥	١٢,٤٧٤,١٥٨
تكلفة المبيعات	٢٠	(١٠,٩١٤,٧١٨)	(١٠,٩٦٠,٦٦٧)
مجمول الربح		٢,٠٤١,٨٨٧	١,٥١٣,٤٩١
مصاريف بيع و توزيع	٢١	(٢٩٥,٥٤٨)	(٢٣٥,٥٣١)
مصاريف ادارية و عمومية	٢٢	(٥٦٦,١٧٨)	(٥٤٥,٣٨٠)
الاستهلاكات		(٦٢,٥٩٠)	(٥٤,٥٧٧)
خسائر إئتمانية متوقعة		(٣١٧,٤٥٩)	(١١,٨٨٩)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
الايرادات الأخرى	٢٣	١٣٧,٤٥٧	١٥٧,٠١١
ربح السنة قبل ضريبة الدخل		٨٩٢,٥٦٩	٧٧٨,١٢٥
مخصص ضريبة الدخل	١٣	(١٧٨,٧٧٧)	(١٠٥,٣٣٤)
مخصص مساهمة وطنية		(١١,٩١٨)	٠
الدخل الشامل		٧٠١,٨٧٤	٦٧٢,٧٩١
ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني / سهم)	٢٤	٠,١٢	٠,١١

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 التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بيان -ج-

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	الأرباح المدورة	المجموع (دينار أردني)
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)
اثر 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				
.	.	.	٧٠١,٨٧٤	٧٠١,٨٧٤
ربح السنة بعد الضريبة				
.	.	.	(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)
أرباح موزعة على المساهمين				
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٤٨,٦٧٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩
الرصيد كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٩				

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

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

بيان -د-

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(دينار أردني)	٢٠١٨	٢٠١٩	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
	٧٧٨,١٢٥	٨٩٢,٥٦٩	ربح السنة قبل الضريبة
	٢٧٢,٦٠١	٢٤٥,٦٨٦	الاستهلاكات
	١١,٨٨٩	٣١٧,٣٥٠	مخصص خسائر التمانية متوقعة
	(٤٦,٦١٤)	(٧,٣١٠)	مخصص مكافأة الموظفين
	٦,٨٦٥	٦,٦٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	(٢,١٧٣)	٦٠٦	خسائر(أرباح) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
	(٦,٢٥٠)	(٣,٤٤٨)	أرباح بيع موجودات ثابتة
	١,٠١٤,٤٤٣	١,٤٥٢,١٠٠	ربح السنة قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
	١٠٤,٦٧٦	(٣٨٣,٣٦٤)	التغير في الذمم المدينة
	(٩٤,٤٨٠)	٤٦٤,٦٠٥	التغير في الشيكات برسم التحصيل
	(١,٤٣٢,٦٧٦)	١,١٨٢,٩٤٣	التغير في البضاعة
	٢٢,٢٧٣	٦,٥٢٨	التغير في قطع الغيار
	(٣٩٣,٢٩٥)	١٢٠,٣٥٥	التغير في مصاريف و تأمينات اعتمادات مستندية
	(٢,٨١٠)	(٢٧,٥٧٨)	التغير في ارصدة مدينة اخرى
	١٠٥,٣٨٩	٤٦٠,٩٩٢	التغير في الذمم الدائنة
	٤,٩٩٣	(٦,٢٥٩)	التغير في ارصدة دائنة اخرى
	(٦٧١,٤٨٧)	٣,٢٧٠,٣٢٢	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من (المستخدمة في) العمليات التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
	(١٦٢,٥٧٢)	(١١٤,٧٨٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
	(٨٣٤,٠٥٩)	٣,١٥٥,٥٤٢	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من (المستخدمة في) العمليات التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
			<u>التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية</u>
	٢٨,٢٥٠	٣,٤٤٨	متحصلات بيع موجودات غير متداولة
	(٣٨٠,١٢٩)	(٣٧٧,٩٣٩)	شراء ممتلكات و معدات
	(٣٥١,٨٧٩)	(٣٧٤,٤٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية</u>
	٨٨,٢٦٥	(٨٨,٢٦٥)	البنوك الدائنة
	(٨٢٢,٣٩٣)	(٧٩٣,٦٥٧)	أرباح موزعة على المساهمين
	(٧٣٤,١٢٨)	(٨٨١,٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية
	(١,٩٢٠,٠٦٦)	١,٨٩٩,١٢٩	صافي الزيادة / (النقص) في النقد و النقد المعادل
	٥,٩٦٠,٦١٤	٤,٠٤٠,٥٤٨	رصيد النقد و النقد المعدل في بداية السنة
	٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٣٩,٦٧٧	رصيد النقد و النقد المعدل في نهاية السنة

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 المالية

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 وانتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

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

التمائل في السياسات المحاسبية:

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

استخدام التقديرات

- ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

السياسات المحاسبية

النقد و النقد المعادل

- يمثل النقد والنقد المعادل ارصدة النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية والشيكات برسم التحصيل و التي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور .

الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص تدني يتم تكوين مخصص تدني خسائر إئتمانية متوقعة عندما يكون هناك مؤشرات تدل على تدني الذمم فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد قيمة خسارة التدني .

الممتلكات والمعدات:

- تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر تدني تشمل التكلفة المتعلقة بقيمة شراء الاصل .
- يتم تخفيض قيمة الاصل الى القيمة الممكن استردادها عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي اصل من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمته الدفترية ويتم تسجيل قيمة هذا التدني في قائمة الدخل الشامل.
- في حال وجود تغيرات في الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها النهائية وطريقة استهلاكها كما بتاريخ القوائم المالية يتم احتساب نتيجة هذه التغيرات على اساس مستقبلي .
- يتم قيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح بين ٤% - ٣٥% من اجل تخفيض تكلفة الممتلكات والمعدات وحسب عمرها الانتاجي و تفاصيل النسب المئوية كالآتي .

نسبة

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 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 اولاً وصادراً اولاً (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 .

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

الموجودات المالية الاخرى

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

تقاص الادوات المالية

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

تدني الموجودات المالية

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

تقوم الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع الأدوات المالية و تنقسم الأدوات المالية الى ثلاث مراحل :

- المرحلة الأولى تعتمد على أساس ١٢ شهر .

- المرحلة الثانية و الثالثة تعتمد على أساس كامل عمر الأدوات المالية .

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الأدوات المالية المسجلة بتاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأدوات من اجل تحديد خسارة التدني المتوقعة وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في الحسابات ، يتم اثبات قيمة الانخفاض في قائمة الدخل .

تعريف التعثر

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

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

العمر المتوقع

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

القيمة العادلة

- تمثل اسعار الاغلاق في اسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية في حالة عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فانه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لاداة مالية 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 .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء

- يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف باليرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف باليرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة تحققه 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 باليراد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الاضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد . لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية للشركة .

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

معيار التقرير المالية الدولي رقم (١٦) " الإيجارات "

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

المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ القوائم المالية ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
- ضريبة الدخل:
- يتم احتساب ضريبة الدخل عن الدخل الخاضع للشركة ويتم احتساب ١% مساهمة وطنية من الدخل الخاضع و وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته .

توزيعات 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 (إن وجد) في قائمة الدخل الشامل .

٢٠١٨	٢٠١٩
٤,٦٤٦	٣,٤٢٨
٣٠,٩٣١	١,١٣١,٧٨١
٢,٢٤٠,٠٤٤	٢,١٦٧,٤٤٤
١,٧٦٤,٩٢٧	٢,٦٣٧,٠٢٤
٤,٠٤٠,٥٤٨	٥,٩٣٩,٦٧٧
(٣,٣٦٣)	(٣,٢٥٤)
٤,٠٣٧,١٨٥	٥,٩٣٦,٤٢٣

٣- النقد و النقد المعادل

- نقد في الصندوق
- نقد لدى البنوك - حسابات جارية
- نقد لدى البنوك - حسابات ودائع
- شيكات برسم التحصيل
- المجموع
- مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
- المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩
٣,٩٣٨	٣,٣٦٣
(٥٧٥)	(١٠٩)
٣,٣٦٣	٣,٢٥٤

* مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

أثر تطبيق معيار (٩)
المسترد من مخصص التدني
المجموع

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

٢٠١٨	٢٠١٩
١,٧٦٤,٩٢٧	٢,٦٣٧,٠٢٤
٤٩٤,٤٨٠	٢٩,٨٧٥
٢,٢٥٩,٤٠٧	٢,٦٦٦,٨٩٩

٤- شيكات برسم التحصيل

أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم

ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم

المجموع

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

٢٠١٨	٢٠١٩
٧٩,٦٣٥	٧٩,٠٢٩
٧٩,٦٣٥	٧٩,٠٢٩

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل*

المجموع

* تمثل الموجودات المالية بأسهم مدرجة في سوق عمان المالي.

٢٠١٨	٢٠١٩
٤٩٤,٤٨٠	٢٩,٨٧٥
١,٠٨٤,١٢٨	١,٠١٥,٢٢٧
٤٧٦,٣٥٩	٩٢٧,٨٧١
٣٢,١٤٥	٣٢,٨٩٨
٢,٠٨٧,١١٢	٢,٠٠٥,٨٧١
(١٨٧,٦٥٨)	(٥٠٥,١١٧)
١,٨٩٩,٤٥٤	١,٥٠٠,٧٥٤

٦- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي

شيكات برسم التحصيل

ذمم حكومية

ذمم تجارية محلية

ذمم أخرى

المجموع

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

الصافي

٢٠١٨	٢٠١٩
٤٥٠,١٤٩	٥٨٦,٧٠٩
٢٢٩,٤٨٩	١٨٣,٨٩١
٣٢٦,٨٤١	٢٣٤,١٦٦
٧٧,٦٤٩	١٠,٤٦١
١,٠٨٤,١٢٨	١,٠١٥,٢٢٧

٦-أ ذمم حكومية

ذمم ضمن الفترة المسموح بها

ذمم تجاوزت فترة السداد من (٠ - ٣٠) يوم

ذمم تجاوزت فترة السداد من (٣١ - ٩٠) يوم

ذمم تجاوزت فترة السداد من (٩١) يوم فما فوق

المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	ب- ذمم تجارية محلية
٢٥٢,٢٥٣	٧٠٦,٦٢٣	ذمم ضمن الفترة المسموح بها
٤٥,٩٤٩	٤٨,٣٩٩	ذمم تجاوزت فترة السداد من (٠ - ٣٠) يوم
٢,٣٩٩	١٧,٤٨٩	ذمم تجاوزت فترة السداد من (٣١ - ٩٠) يوم
٥٧,٨٨١	٣٦,٦١٦	ذمم تجاوزت فترة السداد من (٩١) يوم فما فوق
١١٧,٨٧٧	١١٨,٧٤٤	ذمم ذات مخاطر في التحصيل
٤٧٦,٣٥٩	٩٢٧,٨٧١	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	ج- مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١١٥,١٥٥	١٨٧,٦٥٨	رصيد أول المدة
٦٠,٠٣٩	.	أثر تطبيق معيار (٩)
١٢,٤٦٤	٣١٧,٤٥٩	زيادة المخصص
١٨٧,٦٥٨	٥٠٥,١١٧	رصيد آخر المدة

قامت إدارة الشركة بمراجعة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وقررت زيادة المخصص بقيمة (٣١٧,٤٥٩) دينار .

٢٠١٨	٢٠١٩	٧- بضاعة في المستودعات
١,٥٣٠,٧٥٠	١,٤٤٤,٧١٥	مواد أولية
١,١٦٢,٢٠٦	٤٦٥,٩٩٤	بضاعة تحت التصنيع
٩٧٠,٥٦٠	٥٦٩,٨٦٤	بضاعة جاهزة
٣,٦٦٣,٥١٦	٢,٤٨٠,٥٧٣	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	٨- مستودع قطع الغيار و أخرى بالصافي
٣٦٦,٧٨٤	٣٦٥,٨٠٣	مستودع قطع الغيار
٣٦,٠٩٩	٣٠,٥٥٢	مستودع السلوار و الفيول والمياه
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٣٠٢,٨٨٣	٢٩٦,٣٥٥	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	٩- ارصدة مدينة اخرى
٢٩,٩٠٤	٣٤,٤٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢,٩٧١	١٢,٩٣٦	تأمينات لدى الغير
٢,٤١٥	٢١,٩٣٣	ذمم موظفين
٤,٩١٨	٨,٤٥٩	أمانات إصابات عمل
٥٠,٢٠٨	٧٧,٧٨٦	المجموع

١٠- الممتلكات والمباني والمعدات

أ- الممتلكات والمباني والمعدات لسنة ٢٠١٩

نوع الأصل	أراضي	مباني و منشآت	خزانات زيوت	الآلات و المعدات	الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
نسبة الاستهلاك	%١٠-٤	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٢٥-١٠			
التكلفة كما في ٢٠١٩/١/١	١٥١,١٧٣	٢,١١١,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩
إضافات عام ٢٠١٩	٠	٦,١٧٩	١٤,٤٨٠	٧٧٠,٩٦٠	١٣,٠٥٧	٦٥,٢٦٦	٧,٠١٩	٩٧٨	٣٧٧,٩٣٩
حذفات ٢٠١٩	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
التكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٤٣,٠٤٤	٦٠٩,٢٤٧	٦٢١,٢٣٦	٣٠٨,١١٢	٥,٣٥٦	١١,٣٦٢,١٥٥
الاستهلاك المجمع ٢٠١٩/١/١	٠	١,٩٢٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٣٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٢,٩٠٠	٠	٩,٧٧٦,١٢٤
الاستهلاك السري	٠	١٧,١٨٩	٩,١٨٨	٧٩,٧٤٢	٦٠,٩٢٥	٧١,٠٦١	٧,٥٨١	٠	٢٤٥,٦٨٦
حذفات ٢٠١٩	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
الاستهلاك المجمع ٢٠١٩/١٢/٣١	٠	١,٩٤١,٤٢٦	٨٥٥,٥٤٨	٦,٣٥٩,٥٢٥	١٦٠,٤٤٢	٣٨٧,٢٩٥	٢٩١,٤٨١	٠	٩,٩٩٥,٧١٧
القيمة الدفترية ٢٠١٩/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	١,٧٦,٥٠٣	٥٠,٥١٠	٢,٨٣,٥١٩	٤٤٨,٨٠٥	٢٣٣,٩٤١	١٦,٦٣١	٥,٣٥٦	١,٣٦٦,٤٣٨

ب- الممتلكات والمباني والمعدات لسنة ٢٠١٨

نوع الأصل	أراضي	مباني و انشاءات	خزانات زيوت	الآلات و المعدات	الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	الجميع
نسبة الاستهلاك	%١٠-٤	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٢٥-١٠			
التكلفة كما في ٢٠١٨/١/١	١٥١,١٧٣	٢,٠٢٨,٤٤٥	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٤٦٤,٧١٨	٥٥٨,٤٠٥	٣٦٢,٦٦٧	٢٧,٦٦٥	١٠,٨٠٠,٣٠٦
إضافات عام ٢٠١٨	٠	٨٥,٨٠٥	٤,٤٠٠	١٤,٩١٤	١٣٦,٤٧٢	١١٤,٤٣٧	١٠,٧١٣	١٨,٣٨٨	٣٨٠,١٢٩
حذفوات ٢٠١٨	٠	(٢,٥٠٠)	٠	٠	٠	(٩٠,٧٧٩)	(٧٦,٨٤٧)	٠	(١٧٠,١٢٦)
تغيرلات	٠	٠	٠	٣٧,١١٥	٠	٠	٤,٥٦٠	(٤١,٦٧٥)	٠
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	٠	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٣٧,١٧٠	٦,١٦٦,٤٢٥	٤٦,٤٧٢	٣٤٠,١٢١	٣٥٢,٣٨٧	٠	٩,٦٥١,٦٤٩
الاستهلاك السنوي	٠	١٧,٦٦٣	٩,١٩٠	١١٣,٣٥٨	٥٣,٠٤٥	٧٠,٩٨٥	٨,٣٦٠	٠	٢٧٢,٦٠١
حذفوات ٢٠١٨	٠	(٢,٥٠٠)	٠	٠	٠	(٦٨,٧٧٩)	(٧٦,٨٤٧)	٠	(١٤٨,١٢٦)
الاستهلاك المجمع ٢٠١٨/١٢/٣١	٠	١,٩٩٤,٢٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	٠	٩,٧٧٦,١٢٤
القيمة المدفوعة ٢٠١٨/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	١,٨٧,٥١٣	٤٥,٢١٨	٩٢,٣٠١	٤٩٦,٦٧٣	٢٣٩,٧٣٦	١٧,١٩٣	٤,٣٧٨	١,٢٣٤,١٨٥

١١- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠١٨	٢٠١٩
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
المجموع

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	%٩,١٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
البنك العربي	تمويل اعتمادات	%٩,١٢٥	١,٧٥٠,٠٠٠	٠
البنك الاردني الكويتي	جاري مدين	%١٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
البنك الاسلامي الأردني	تمويل مشتريات	—	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
المجموع				٠

١٣- مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩
١٠٥,٣٣٤	١٧٨,٧٧٧
٤,٧٢٥	٧٥,٤٩٠
(٢٧,٨٠٨)	(١٠٦,٨٥٠)
(٦,٧٦١)	(٧,٩٣٠)
٧٥,٤٩٠	١٣٩,٤٨٧

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

١٣٢,٧٢٨	٧٥,٤٩٠
١٠٥,٣٣٤	١٧٨,٧٧٧
(٦,٧٦١)	(٧,٩٣٠)
(١٥٥,٨١١)	(١٠٦,٨٥٠)
٧٥,٤٩٠	١٣٩,٤٨٧

الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٩

- تم تدقيق حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨ .

١٤- ارصدة دائنة اخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
٢٦,٥٥٥	١٥,٣٨٥
١٧,٢٩٨	٣٣,٤٧٢
١٦٠,٢٧٤	١٥٢,٩٦٤
٢٠,١٦٦	٨,٩٠٣
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٤,٧١٤	٥١,٣٦١
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٠	١١,٩١٨
٤١٤,٠٠٧	٤١٩,٠٠٣

* 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

يبلغ 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		٢٠١٨	٢٠١٩
ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال السنة كالتالي :			
توزيعات الأرباح المعلنة		(٨٤٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)
امانات المساهمين الغير مستلمة خلال السنة		٣٩,٦٩١	٢٥,٩٤٥
توزيعات أرباح مدفوعة عن سنوات سابقة		(٢٢,٠٨٤)	(٤٠,١٧١)
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة		(٨٢٢,٣٩٣)	(٧٩٤,٢٢٦)

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

قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بنسبة ١٣% من رأس المال والبالغة (٧٨٠,٠٠٠) دينار أردني .

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠٢٠ التنسيب الى الهيئة العامة بتوزيع% من رأس المال كتوزيعات نقدية من الارباح المدورة .

٢٠١٨	٢٠١٩	١٩ - المبيعات بالصافي
١٢,٤٥٢,٨٦٠	١٢,٩٥٦,٦٠٥	مبيعات محلية بالصافي
٢١,٢٩٨	.	مبيعات تصدير
١٢,٤٧٤,١٥٨	١٢,٩٥٦,٦٠٥	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠ - تكلفة المبيعات
١,١١٣,١٦١	١,٥٣٠,٧٥٠	مواد أولية أول المدة
١١,٠٢٤,٦١٦	٨,٤١٩,٣٧٩	مشتريات مواد أولية
(١,٥٣٠,٧٥٠)	(١,٤٤٤,٧١٥)	مواد أولية آخر المدة
١٠,٦٠٧,٠٢٧	٨,٥٠٥,٤١٤	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,٣٦٨,٧٢٧	١,٣١٢,٣٩٦	٢٠- مصاريف صناعية
٦٠٣,٩٢٢	١,١٦٢,٢٠٦	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١,١٦٢,٢٠٦)	(٤٦٥,٩٩٤)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
١١,٤١٧,٤٧٠	١٠,٥١٤,٠٢٢	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
٥١٣,٧٥٧	٩٧٠,٥٦٠	بضاعة جاهزة أول المدة
(٩٧٠,٥٦٠)	(٥٦٩,٨٦٤)	بضاعة جاهزة آخر المدة
١٠,٩٦٠,٦٦٧	١٠,٩١٤,٧١٨	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠-١- مصاريف صناعية
٦٩٧,١٩٧	٧٠٧,٩٧٢	رواتب وملحقاتها *
٢١٨,٠٢٤	١٨٣,٠٩٦	إستهلاكات
٢٥٣,٤١١	٢٤٦,٦٦٠	محروقات
٢٩,٦٤٧	٣٩,٦٨٧	صيانة وقطع غيار و لوازم مستهلكة
٨٧,٢٠٣	٤٦,٢٥٥	مياه و كهرباء
٦,٨٤٣	٦,١٤٧	تأمين الآلات و المعدات
٢٨,٠٩٠	٢٥,٧٨٦	صيانة و محروقات و سائط النقل
٤٨,٣١٢	٥٦,٧٩٣	متفرقة
١,٣٦٨,٧٢٧	١,٣١٢,٣٩٦	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	* رواتب وملحقاتها
٦٠١,٣٩٠	٦٠٢,٩٢٧	الرواتب والأجور
٦٦,٤٣٢	٦٦,٥٤٧	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٢,٢٥٠	٧,٤٥٠	تدريب الموظفين
٢٧,١٢٥	٣١,٠٤٨	تأمين صحي
٦٩٧,١٩٧	٧٠٧,٩٧٢	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	٢١- مصاريف بيع و توزيع
٨٨,٤١٣	١١٩,٨٦٢	رواتب و ملحقاتها *
٥٣,٤٩٣	٣٨,٨٣٠	رسوم حكومية و شهادات منشأ
٣,٩٩٦	٥٤٠	اجور نقل
٥٢,٧٧٢	٦٤,٩٢٨	مصاريف و صيانة سيارات
٧,٣٨٤	١٠,٣٧١	عمولات إصدار كفالات و إتمادات
٤,٨٠٠	٧,٩٠٠	عمولة مندوبي المبيعات
٣,١٨٠	.	إيجارات مكاتب و معارض
٩,١٢١	٩,٨٨١	عينات تجارية و تبرعات
٢,٣٥٤	١,٨٩٧	بريد و هاتف و انترنت
٢,٢٨٩	٢٣,٦٣٤	دعاية و اعلان
١,٩٧٠	٩٠٤	مياه و كهرباء
٥,٧٥٩	١٦,٨٠١	متفرقة
٢٣٥,٥٣١	٢٩٥,٥٤٨	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	* رواتب و ملحقاتها
٧٢,٣٩١	١٠٠,٦٩٨	الرواتب والأجور
٨,٩٦٥	١٣,٥٥٩	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١,٢٥٠	٢٥٠	تدريب الموظفين
٥,٨٠٧	٥,٣٥٥	تأمين صحي
٨٨,٤١٣	١١٩,٨٦٢	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٢- مصاريف إدارية وعمومية
٤٠٢,٠١٠	٤٢٥,٦١٨	رواتب وملحقاتها *
١٠,٧٩٠	١٠,٨٧٨	رسوم حكومية و رخص و اشتراكات
٤٥,٩٠٧	٦٣,٤٨٤	سفر و تنقلات
٢١,٢٧٦	١٨,٠٠٢	مصاريف سيارات و محروقات و صيانة
١٩,٥٣٨	١٩,٥٣٨	أتعاب مهنية
٣,٣٠٥	٣,٣٠٥	إيجارات
٤,٤٤٠	٤,٦٥٧	بريد و هاتف
٣,٣٧٣	٥,٠٨١	قرطاسية و مطبوعات
١,٩٥٠	١,٠٧٠	دعاية و اعلان
٥,١٣٦	٥,٠١٩	ضيافة و مواد تنظيف
٢٥,٣٩٥	٦,٣٩٧	فوائد و عمولات بنكية
٢,٢٦٠	٣,١٢٩	أخرى
٥٤٥,٣٨٠	٥٦٦,١٧٨	المجموع

٢٠١٨	٢٠١٩	* رواتب وملحقاتها
٣٦١,٨٣٣	٣٧٩,٥٠٢	الرواتب والأجور
٣٢,٧٨٧	٣٤,٢١٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤١٥	٤,١٠٧	تدريب الموظفين
٦,٩٧٥	٧,٧٩٧	تأمين صحي
٤٠٢,٠١٠	٤٢٥,٦١٨	المجموع

		٢٠١٩	٢٠١٨
٢٣- الأيرادات الأخرى			
(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل		(٦٠٦)	٢,١٧٣
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		٣,٤٤٨	٦,٢٥٠
أرباح أوراق مالية		١٣,٠٧٥	٦,٩٠٥
فوائد بنكية دائنة		١١٦,٦٩٨	١٤٠,٨٣٣
فروقات عملة		٤,٧٣٣	٨٥٠
مسترد خسائر التمانية متوقعة		١٠٩	٠
المجموع		١٣٧,٤٥٧	١٥٧,٠١١

٢٤- ربحية السهم
 ان 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 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 :

		٢٠١٩	٢٠١٨
ربح السنة		٧٠١,٨٧٤	٦٧٢,٧٩١
عدد الأسهم المرجح		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم (دينار أردني / سهم)		٠,١٢	٠,١١

		٢٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة	
الجهة	طبيعة التعامل	٢٠١٩	٢٠١٨
مصانع التعبئة والتغليف	شراء	٨٤,٣٥٦	٧٥,٤٣٩
شركة دلتا للتأمين	خدمات	٨٢,٢١٣	٨٧,٢١٥
المجموع		١٦٦,٥٦٩	١٦٢,٦٥٤

		- ومكافآت الادارة العليا	
الرواتب و الأجور و المكافآت*		٣٥٨,٧٥٥	٣٦٤,٥٥٣
المجموع		٣٥٨,٧٥٥	٣٦٤,٥٥٣

* تتمثل برواتب الموظفين الرئيسيين في الشركة وهم المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة .

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 جوهريه .

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 مهيئة .

اما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف إئتمانية مراقبة للعملاء و تتم 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 و تتم 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 .

٢٧- إدارة رأس المال

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

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

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري والارباح المدورة و البالغ مجموعها ١٠,٢٧٢,٨٩٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ مقابل ١٠,٣٥١,٠٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ .

٢٨- تحليل استحقاقات الموجودات و المطلوبات

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

أ- تحليل استحقاقات الموجودات و المطلوبات ٢٠١٩

٢٠١٩		
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة
٥,٩٣٦,٤٢٣	.	٥,٩٣٦,٤٢٣
٧٩,٠٢٩	.	٧٩,٠٢٩
١,٥٠٠,٧٥٤	.	١,٥٠٠,٧٥٤
٢,٤٨٠,٥٧٣	.	٢,٤٨٠,٥٧٣
٢٩٦,٣٥٥	.	٢٩٦,٣٥٥
٢٧٧,٧٧١	.	٢٧٧,٧٧١
٧٧,٧٨٧	.	٧٧,٧٨٧
١,٣٦٦,٤٣٧	١,٣٦٦,٤٣٧	.
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	.
١٢,٠٣٩,١٢٩	١,٣٩٠,٤٣٧	١٠,٦٤٨,٦٩٢
مجموع الموجودات		

المطلوبات

.	.	.
٩٨٩,٤٢٣		٩٨٩,٤٢٣
٢١٨,٣١٧	.	٢١٨,٣١٧
١٣٩,٤٨٧	.	١٣٩,٤٨٧
٤١٩,٠٠٣	.	٤١٩,٠٠٣
١,٧٦٦,٢٣٠	.	١,٧٦٦,٢٣٠
١٠,٢٧٢,٨٩٩	١,٣٩٠,٤٣٧	٨,٨٨٢,٤٦٢
مجموع المطلوبات		
الصافي		

ب- تحليل استحقاقات الموجودات و المطلوبات ٢٠١٨

٢٠١٨			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
٤,٠٣٧,١٨٥	.	٤,٠٣٧,١٨٥	النقد والنقد المعادل
٧٩,٦٣٥	.	٧٩,٦٣٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٨٩٩,٤٥٤	.	١,٨٩٩,٤٥٤	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
٣,٦٦٣,٥١٦	.	٣,٦٦٣,٥١٦	بضاعة في المستودعات
٣٠٢,٨٨٣	.	٣٠٢,٨٨٣	قطع غيار و أخرى بالصافي
٣٩٨,١٢٦	.	٣٩٨,١٢٦	اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
٥٠,٢٠٨	.	٥٠,٢٠٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٣٤,١٨٥	١,٢٣٤,١٨٥	.	الممتلكات والمعدات بالصافي
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١١,٦٨٩,١٩٢	١,٢٥٨,١٨٥	١٠,٤٣١,٠٠٧	مجموع الموجودات

المطلوبات

٨٨,٢٦٥	.	٨٨,٢٦٥	بنوك دائنة
٥٢٨,٤٣١	.	٥٢٨,٤٣١	ذمم دائنة
٢٣١,٩٧٤	.	٢٣١,٩٧٤	أمانات أرباح المساهمين
٧٥,٤٩٠	.	٧٥,٤٩٠	مخصص ضريبة الدخل
٤١٤,٠٠٧	.	٤١٤,٠٠٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٣٨,١٦٧	.	١,٣٣٨,١٦٧	مجموع المطلوبات
١٠,٣٥١,٠٢٥	١,٢٥٨,١٨٥	٩,٠٩٢,٨٤٠	الصافي

٢٩- التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية :

دينار أردني	
٥١٣,٤٥٤	التزامات مقابل كفالات بنكية
٣٩,٩٠١	التزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة)
٥٥٣,٣٥٥	المجموع

٣٠- قضايا مقامة

لا يوجد أي قضايا مقامة على الشركة حسب كتاب المحامي .

٣١- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ 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 ٢٠٢٠/٠١/١٥ .