

disclosure

From:

<Hasibeh Jabr <hj_umic@ymail.com

Sent:

26 تشرين الأول، 2020 10:38 ص

To:

disclosure

Cc:

SDC Info; info@ase.com.jo

Subject:

Fw: ميزانية شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية 30-9-2020

Attachments:

مكفرة - ميزانية شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية pdf.30-9-2020

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية وبعد ،،

إستناداً لاحكام المادة (2-أ/43) من قانون الأوراق المالية ، مرفق لحضراتكم التقرير الربع سنوي الثالث للفترة المنتهية في 2020/9/30 على شكل ملف (PDF) مراجعاً و مدقق من مدقق الحسابات القانوني.

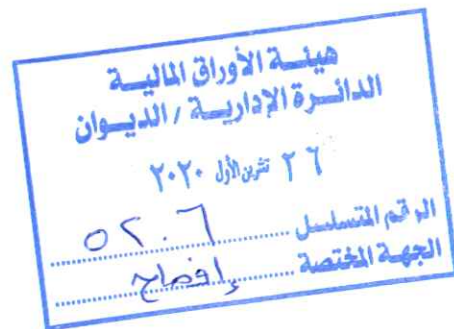
للاستلام لطفا .

مع فائق الاحترام

للاستلام
بمعرفة
الهيئة
التي
تحت
الاسم

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية UMIC

ضابط الارتباط / امين سر مجلس الادارة
حسبية جبر



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 ٢٠٢٠

(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 ٢٠٢٠ و ٣١ كانون أول ٢٠١٩	٢
٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٣
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٤
٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩	٥
٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	١٥-٦

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 ١٣٣٢٠٢٨٤٢

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 ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة و قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المالية المختصرة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ و لغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 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 أيلول ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 ١٣ تشرين الأول ٢٠٢٠

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الموجودات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٤,٨٥٦,٦٣٤	٥,٩٣٦,٤٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٦٥,٣٠٧	٧٩,٠٢٩
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي	٥	١,٩٠٦,٠١٦	١,٥٠٠,٧٥٤
بضاعة في المستودعات		٢,٥١٨,٤٧٢	٢,٤٨٠,٥٧٣
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		٢,٢٨٦	٢٧٧,٧٧١
قطع غيار و أخرى		٣١٥,٣٢٨	٢٩٦,٣٥٥
أرصدة مدينة أخرى		١٠٣,٩٩٩	٧٧,٧٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٧٦٨,٠٤٢	١٠,٦٤٨,٦٩١
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦	١,٢٢٥,٣٥٩	١,٣٦٦,٤٣٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٢٤٩,٣٥٩	١,٣٩٠,٤٣٨
مجموع الموجودات		١١,٠١٧,٤٠١	١٢,٠٣٩,١٢٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٧٤٢,٧٩٤	٩٨٩,٤٢٣
مخصص ضريبة الدخل	٧	٥٤,٨٢٠	١٣٩,٤٨٧
أمانات أرباح المساهمين		٢١٧,٣١٩	٢١٨,٣١٧
أرصدة دائنة أخرى		٢٣٣,٢٤٢	٤١٩,٠٠٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٢٤٨,١٧٥	١,٧٦٦,٢٣٠
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		١,٦٤٥,٠٠٣	٢,١٤٨,٦٧٦
مجموع حقوق الملكية		٩,٧٦٩,٢٢٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,٠١٧,٤٠١	١٢,٠٣٩,١٢٩

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 ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٩,٧١٤,٧٤٩	٩,٢٩١,٣٦٨	٣,١١١,٩٣٢	٣,٣٦١,١٥٤
تكلفة المبيعات	(٨,٥٥٢,٦٠٢)	(٧,٨١٢,٩٣٩)	(٢,٩١٣,٤٥٩)	(٢,٧٨٧,٩١٢)
مجموع الربح	١,١٦٢,١٤٧	١,٤٧٨,٤٢٩	١٩٨,٤٧٣	٥٧٣,٢٤٢
مصاريف بيع و توزيع	(٢١٠,٥٣١)	(٢١٦,٩٧٢)	(٦٦,١٦٣)	(٦٨,٦٣١)
مصاريف إدارية و عمومية	(٣٩٠,٤٦٣)	(٣٨٩,٦٣٦)	(١٢٩,٦٢٠)	(١٢٢,٨٤٤)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٤٤,٤٠٦)	(٤٦,٨٦٦)	(١٤,٥١٢)	(١٧,٥٤٣)
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	(١٦٤,٦٨٨)	(١٥٤,٧٦٢)	١٥,٠٥٣	(٩٣,٦٨٨)
٨ الايرادات الاخرى (بالصافي)	٨٩,٦٩٦	٩٨,٠٩٥	٣٨,٦٤٥	١٩,١٣٥
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٤٤١,٧٥٥	٧٦٨,٢٨٨	٤١,٨٧٦	٢٨٩,٦٧١
٧ مخصص ضريبة دخل	(٩٩,٢٢٧)	(١٣٨,٧٢٥)	(٣,٦١٦)	(٥٦,٨٨٥)
مساهمة وطنية	(٦,٢٠١)	٠	(٢٢٦)	٠
ربح الفترة بعد الضريبة	٣٣٦,٣٢٧	٦٢٩,٥٦٣	٣٨,٠٣٤	٢٣٢,٧٨٦
الدخل الشامل للفترة	٣٣٦,٣٢٧	٦٢٩,٥٦٣	٣٨,٠٣٤	٢٣٢,٧٨٦
٩ ربحية السهم الأساسية و المخفضة	٠,٠٥٦	٠,١٠٥	٠,٠٠٦	٠,٠٣٩
(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 ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (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	٢,١٤٨,٦٧٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٠	٠	٠	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٠	٠	٠	٣٣٦,٣٢٧	٣٣٦,٣٢٧	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦٤٥,٠٠٣	٩,٧٦٩,٢٢٦	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٢٢٦,٨٠٢	١٠,٣٥١,٠٢٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٠	٠	٠	(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٠	٠	٠	٦٢٩,٥٦٣	٦٢٩,٥٦٣	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٠٧٦,٣٦٥	١٠,٢٠٠,٥٨٨	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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 ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول	(دينار أردني)
	٢٠٢٠	٢٠١٩
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	٤٤١,٧٥٥	٧٦٨,٢٨٨
الاستهلاكات	١٨٢,٦٢٦	١٧٢,٥٥١
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	١٦٤,٦٨٨	١٥٤,٧٦٢
خسائر تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل	١٣,٧٢٢	٣٩٧
ارباح رأسمالية	٠	(٣,٤٤٨)
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٨٠٢,٧٩١	١,٠٩٢,٥٥٠
التغير في الذمم المدينة	(٤٧٦,٠٤٩)	(١,٠٧٨,٥٥١)
التغير في الشيكات برسم التحصيل	(٨٨,٠٠٠)	٤٣٥,٨٤٤
التغير في البضاعة	(٣٧,٨٩٩)	٩٥٧,٦٤٦
التغير في قطع الغيار	(١٨,٩٧٣)	٨,١٧٧
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(٢٦,٢١٣)	(٣٢,٧١٦)
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق	٢٧٥,٤٨٥	٢٥٨,٤٠٩
التغير في الذمم الدائنة	(٢٤٦,٦٢٩)	٢٦٢,٢٣٦
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(١٨٥,٧٦١)	(١٢٣,٥٠٣)
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٩٠,٠٩٥)	(١٠٩,٨٦٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفرة من العمليات التشغيلية	(١٩١,٣٤٣)	١,٦٧٠,٢٢٣
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية		
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٠	٣,٤٤٨
شراء ممتلكات ومعدات	(٤١,٥٤٦)	(٣٠٩,٦٤٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات الاستثمارية	(٤١,٥٤٦)	(٣٠٦,١٩٨)
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية		
بنوك دائنة	٠	(٨٨,٢٦٥)
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	(٨٤٠,٩٩٩)	(٧٦٨,٧٧٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات التمويلية	(٨٤٠,٩٩٩)	(٨٥٧,٠٣٩)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد و النقد المعادل	(١,٠٧٣,٨٨٨)	٥٠٦,٩٨٦
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٥,٩٣٩,٦٧٧	٤,٠٤٠,٥٤٨
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٤,٨٦٥,٧٨٩	٤,٥٤٧,٥٣٤

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)
ايضاحات 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 و انتاج وتعين الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

- أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقا 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 ٢٠١٩ ، كما إن نتائج الأعمال للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة خلال الفترة المرحلية المختصرة ماثلة للسياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .
- ان اعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠١٩ .

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

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 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) الادوات 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 الشامل

هي الموجودات المكتتة 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 الشامل.

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 الشامل.

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

- 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 بالايادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالايادات 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 بالاياد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الاضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد . وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالايادات 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 ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣- النقد والنقد المعادل
٥,٧٤٩	٣,٤٢٨	النقد في الصندوق
٧٦٧,٥١٠	١,١٣١,٧٨١	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٦٥٥,٩١٦	٢,١٦٧,٤٤٤	النقد لدى البنوك - حسابات ودائع
١,٤٣٦,٦١٤	٢,٦٣٧,٠٢٤	شيكات برسم التحصيل
٤,٨٦٥,٧٨٩	٥,٩٣٩,٦٧٧	المجموع
(٩,١٥٥)	(٣,٢٥٤)	* مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٨٥٦,٦٣٤	٥,٩٣٦,٤٢٣	المجموع

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	* مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة - ودائع
٣,٢٥٤	.	رصيد بداية المدة
.	٣,٣٦٣	أثر تطبيق معيار (٩)
٥,٩٠١	(١٠٩)	زيادة (تخفيض) مخصص التدني
٩,١٥٥	٣,٢٥٤	المجموع

بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٤,٣% وافتترات استحقاق مختلفة .

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٤- شيكات برسم التحصيل
١,٤٣٦,٦١٤	٢,٦٣٧,٠٢٤	٤-أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
١١٧,٨٧٥	٢٩,٨٧٥	٤-ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
١,٥٥٤,٤٨٩	٢,٦٦٦,٨٩٩	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 ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٥- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي
١١٧,٨٧٥	٢٩,٨٧٥	٤-ب شيكات رسم التحصيل
١,٠٤٤,٨٦٥	١,٠١٥,٢٢٧	ذمم حكومية
١,٣٦٥,٢٢١	٩٢٧,٨٧١	ذمم تجارية محلية
٤١,٩٥٩	٣٢,٨٩٨	ذمم مدينة اخرى
٢,٥٦٩,٩٢٠	٢,٠٠٥,٨٧١	المجموع
(٦٦٣,٩٠٤)	(٥٠٥,١١٧)	مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
١,٩٠٦,٠١٦	١,٥٠٠,٧٥٤	المجموع

٦- الممتلكات والمباني والمعدات

أ- للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

أراضي	مباني وإنشاءات	خزانات زيت	الألات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٤٣,٠٤٤	٦٠٩,٢٤٧	٦٢١,٢٣٦	٣٠٨,١١٢	٥,٣٥٦	١١,٣٦٢,١٥٥
•	•	•	٢٥٠,٤٨	•	١٣,٠٠٠	٨,٨٥٥	•	٤٦,٩٠٣
•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	(٥,٣٥٦)	(٥,٣٥٦)
١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٦٨,٠٩٢	٦٠٩,٢٤٧	٦٣٤,٢٣٦	٣١٦,٩٦٧	•	١١,٤٠٣,٧٠٢
•	١,٩٤١,٤٢٦	٨٥٥,٥٤٨	٦,٣٥٩,٥٢٥	١٦٠,٤٤٢	٣٨٧,٢٩٥	٢٩١,٤٨١	•	٩,٩٩٥,٧١٧
•	١٢,٨٩١	٦,٨٤٥	٥٧,٧٩٥	٤٥,٦٩٣	٥٣,٧١١	٥,٦٩١	•	١٨٢,٦٢٦
•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	١,٩٥٤,٣١٧	٨٦٢,٣٩٣	٦,٤١٧,٣٢٠	٢٠٦,١٣٥	٤٤١,٠٠٦	٢٩٧,١٧٢	•	١٠,١٧٨,٣٤٣
١٥١,١٧٣	١٦٣,٦١٢	٤٣,٦٦٥	٢٥٠,٧٧٢	٤٠٣,١١٢	١٩٣,٢٣٠	١٩,٧٩٥	•	١,٢٢٥,٣٥٩

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

إضافات الفترة

حذوفات الفترة

تحويل

التكلفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

استهلاك الفترة

حذوفات الفترة

الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

ب- الممتلكات والمباني وللمعدات لسنة ٢٠١٩

نوع الأصل	نسبة الاستهلاك	أراضي	مباني و انشاءات	خزانات زيوت	الالات و المعدات	الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	مشاريع	الجميع
		%١٠-٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٣٥-١٠		
التكلفة كما في ٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٧٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٥٩٦,١٩٠	٥٨٢,٠٦٣	٣٠١,٠٩٣	٤,٣٧٨	١١,٠١٠,٣٠٩
إضافات عام ٢٠١٩	٢٠١٩	٠	٦,١٧٩	١٤,٤٨٠	٢٧٠,٩٦٠	١٣,٠٥٧	٦٥,٣٦٦	٧,٠١٩	٩٧٨	٣٧٧,٩٣٩
حذفات ٢٠١٩	٢٠١٩	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
التكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	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 السنوي	٢٠١٩/١/١	٠	١,٩٢٤,٣٣٧	٨٤٦,٣٦٠	٦,٢٧٩,٧٨٣	٩٩,٥١٧	٣٤٢,٣٢٧	٢٨٣,٩٠٠	٠	٩,٧٧٦,١٢٤
الاستهلاك السنوي	٢٠١٩	٠	١٧,١٨٩	٩,١٨٨	٧٩,٧٤٢	٦٠,٩٢٥	٧١,٠٦١	٧,٥٨١	٠	٢٤٥,٦٨٦
حذفات ٢٠١٩	٢٠١٩	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)	٠	٠	(٢٦,٠٩٣)
الاستهلاك المجمع ٢٠١٩/١٢/٣١	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	٢٠١٩/١٢/٣١	١٥١,١٧٣	١,٧٦٤,٥٠٣	٥٠,٥١٠	٢,٨٣,٥١٩	٤٤٨,٨٠٥	٢٣٣,٩٤١	١٦,٦٣١	٥,٣٥٦	١,٣٦٦,٤٣٨

٧- مخصص ضريبة الدخل

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
١٣٩,٤٨٧	٧٥,٤٩٠	الرصيد كما في بداية السنة
٩٩,٢٢٧	١٧٨,٧٧٧	ضريبة دخل السنة
(٦,٧٧٤)	(٧,٩٣٠)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
(١٧٦,٠٧١)	(١٠٦,٨٥٠)	مدفوعات وتسديدات
(١,٠٤٩)	.	ضريبة دخل ٢%
٥٤,٨٢٠	١٣٩,٤٨٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ .
- تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية المحددة وتم قبول إقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٩ ضمن العينات .

٢٠٢٠	٢٠١٩	للثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول
٩٦,٧٦٦	٧٨,٧٩٥	
(١٣,٧٢٢)	(٣٩٧)	
٤,٨٠٠	١٣,٠٧٥	
.	٣,٤٤٨	
١,٨٥٢	٣,١٧٤	
٨٩,٦٩٦	٩٨,٠٩٥	

٨- الإيرادات الأخرى (بالصافي)

- ايراد فوائد بنكية
- خسائر إعادة تقييم أوراق مالية
- توزيع أرباح إستثمارات مالية
- ارباح 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 ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
٣٣٦,٣٢٧	٦٢٩,٥٦٣	ربح الفترة بعد الضريبة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٠٥٦	٠,١٠٥	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

١٠- أطراف ذات علاقة

١٠-أ معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
		عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
٦٠,٧٥٤	٧٣,٤٨٠	شركة مصانع التعبئة والتغليف شراء
٨٧,١١٢	٨٤,٨٥٦	شركة دلتا للتأمين خدمات
١٤٧,٨٦٦	١٥٨,٣٣٦	المجموع

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	فيما يلي أرصدة أطراف ذات علاقة :
٧,٠٣٤	١٥,٧٥٨	شركة مصانع التعبئة والتغليف - دائن
٣٠,٧٣٠	٥٢,٣٨٩	شركة دلتا للتأمين - دائن
٣٧,٧٦٤	٦٨,١٤٧	المجموع

مكافآت الادارة العليا

٢٠٢٠	٢٠١٩	الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة
		للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٦٢,٢٥٦	٢٧٦,٣٨٦	الرواتب و الاجور و المكافآت

١١- توزيع الأرباح

- ١١-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/١٣ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٤% من رأس المال و البالغة (٨٤٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١١-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول
(٨٤٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٥٧,٥٠٦	٣٠,٤٠٧	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
(٥٨,٥٠٥)	(١٩,١٨١)	امانات المساهمين غير المستلمة للفترة
(٨٤٠,٩٩٩)	(٧٦٨,٧٧٤)	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 ٢٠٢٠ بما يلي :
- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٦٥١,٥٤٤) دينار أردني .
- امانات بضاعة للغير (شركة زمزم) بقيمة (٩٥,٨٣٤) دينار .
- كفالات لشركة التأمين الموحدة للنقل ووكالات تجارية بقيمة (٣٩,٩٠١).

١٣- الاحداث اللاحقة

- ظهر فيروس كورونا الجديد (Covid - ١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك الاردن مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. نظرا لأن الوضع السائد متغير وسريع التطور تعتقد الادارة أنه من غير الممكن تحديد تقدير كمي كلي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .
- كما تعتقد الادارة ان لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها رغم الوضع السائد الناتج عن فايروس كورونا .

١٤- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٣.