

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية لثلاث شهور

المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

وتقرير المراجعة

(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 ٢٠٢٠ و ٣١ آذار ٢٠٢١
٣	٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
٤	٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
٥	٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
١٥-٦	٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابية

ص.ب 17906 عمان 11195
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: 962 - 55 11 77 9

فاكس: 962 - 55 17 54 1

info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣٢١٢٩٢٨

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 ٣١ آذار ٢٠٢١
- وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢١
- وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات

إن الادارة مسؤولة عن الاعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) الخاص بمراجعة البيانات المالية المرحلية 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 مطلعين على جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الإستنتاج

بناءً 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون العرب

UHY - الأردن

منير الفواصمي

اجازة رقم (٧٦١)

UHY Arab Auditors
Public Accountants & Consultants

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

كما في ٢٦ نيسان ٢٠٢١

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

الموجودات	ايضاح	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٦,٢٦٣,٥٨٧	٦,٠٣٦,٣٦٦
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٧٤,٢٤٣	٦٥,٨٧٢
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي	٤	١,٢٨٣,٩٦٢	١,٥٥٢,١٠٥
بضاعة في المستودعات		١,٨١٢,١٦٨	١,٨٨٧,٧٣٦
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		٢٠٣,٠٩٩	١١,٣٨٣
مستودع قطع غيار و أخرى بالصافي		٣٠٥,٥٧٩	٣٠٢,٩٥٥
ارصدة مدينة أخرى		٦٥,٨٧٣	٨٧,٠٩٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٠٠٨,٥١١	٩,٩٤٣,٥١٣
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني و المعدات - بالصافي	٥	١,١٢١,٠٣٠	١,١٧٥,٨١٧
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,١٤٥,٠٣٠	١,١٩٩,٨١٧
مجموع الموجودات		١١,١٥٣,٥٤١	١١,١٤٣,٣٣٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		٥٦٢,٠٦٠	٦٣٢,٠٠٤
أمانات ارباح المساهمين		٩١٧,٤٥٧	٢٠٧,٤٤٤
مخصص ضريبة الدخل	٦	٩٢,١٨٧	٧٦,٩٢٨
ارصدة دائنة أخرى		٥٧,٣٧٩	٢٣٥,١٨٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٦٢٩,٠٨٣	١,١٥١,٥٥٨
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به و المدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١
احتياطي اختياري		٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢
أرباح مدورة		١,٤٠٠,٢٣٥	١,٨٦٧,٥٤٩
صافي رأس المال وحقوق الملكية		٩,٥٢٤,٤٥٨	٩,٩٩١,٧٧٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,١٥٣,٥٤١	١١,١٤٣,٣٣٠

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

للتلاثة شهور المنتهية في		ايضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار أردني	دينار أردني		
٣,٧١٥,٢٧٠	٣,١١٤,٢٥٣		صافي المبيعات
(٣,٠٥٣,٦٥٤)	(٢,٦٢٤,٥٣٩)		تكلفة المبيعات
٦٦١,٦١٦	٤٨٩,٧١٤		مجمول الربح
(٨٨,٩٢٠)	(٧٠,٣٠٦)		مصاريف بيع و توزيع
(١٤٥,٠٣٤)	(١٥٩,٢٢١)		مصاريف إدارية و عمومية
(٥٧,٧٧٥)	(٧,٧١٧)		خسائر ائتمانية متوقعة
(١٤,٧٠٢)	(١٤,٩٥٨)		استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٦,٣٥٨	٤٨,٥٤٠	٧	الاييرادات الاخرى (بالصافي)
٣٨١,٥٤٣	٢٨٦,٠٥٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧١,٥٠٨)	(٣١,٥١٢)	٦	ضريبة دخل
(٤,٤٦٩)	(١,٨٥٤)		مساهمة وطنية
٣٠٥,٥٦٦	٢٥٢,٦٨٦		ربح الفترة بعد الضريبة
٣٠٥,٥٦٦	٢٥٢,٦٨٦		الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥١	٠,٠٤٢	٨	ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني / سهم)

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معيا

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نهایة الفترة	المجموع	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٤٨,٦٧٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٠	٠	٠	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٠	٠	٠	٣٠٥,٥٦٦	٣٠٥,٥٦٦	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦١٤,٢٤٢	٩,٧٣٨,٤٦٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٨٦٧,٥٤٩	٩,٩٩١,٧٧٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٠	٠	٠	(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٠	٠	٠	٢٥٢,٦٨٦	٢٥٢,٦٨٦	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٤٠٠,٢٣٥	٩,٥٢٤,٤٥٨	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح		لثلاثة شهور المنتهية في	
		٢٠٢٠	٢٠٢١
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٣٨١,٥٤٣	٢٨٦,٠٥٢
الاستهلاكات		٥٩,٨٦٣	٥٩,١٧٩
ارباح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل		١٠,٥٤٤	(٨,٣٧١)
خسائر ائتمانية متوقعة		٥٧,٧٧٥	٧,٧١٧
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٥٠٩,٧٢٥	٣٤٤,٥٧٧
التغير في الذمم المدينة		(٩٣٣,٧٢٣)	٢٦٢,٦٠٦
التغير في البضاعة في المستودعات		(٧٥٤,٨٧٤)	٧٥,٥٦٨
التغير في البضاعة في الطريق		١٣٨,١١٩	(١٩١,٧١٦)
التغير في قطع الغيار		(٢٠,٦٦٢)	(٢,٦٢٤)
التغير في أرصدة مدينة أخرى		٧,٠٩٤	٢١,٢٢٣
التغير في الذمم الدائنة		(١٩٥,٩٦٧)	(٦٩,٩٤٤)
التغير في أرصدة دائنة أخرى		(١٢٠,٣٥٢)	(١٧٩,٦٥٧)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٤١,٤٣٧)	(١٦,٢٥٣)
صافي التدفق النقدي المتوفرة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		(١,٤١٢,٠٧٧)	٢٤٣,٧٨٠
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٥,٠٢٩)	(٤,٣٩٢)
صافي التدفق النقدي المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٥,٠٢٩)	(٤,٣٩٢)
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية			
بنوك دائنة		٣,١٨١	٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة		(٦٢,٨٠١)	(٩,٩٨٧)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية		(٥٩,٦٢٠)	(٩,٩٨٧)
صافي الزيادة / النقص في النقد و النقد المعادل		(١,٤٧٦,٧٢٦)	٢٢٩,٤٠١
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٣	٥,٩٣٩,٦٧٧	٦,٠٤٦,٩٨٧
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٣	٤,٤٦٢,٩٥١	٦,٢٧٦,٣٨٨

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 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.

التماثل 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 واوقات 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.

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص تدني خسائر إئتمانية متوقعة الذي يتم تكوينه 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 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 كلف 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 .

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 المكتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب و لتحقيق ارباح قصيرة الامد تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ولا يضاف الى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوثها و يتم تسجيل الارباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل .

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

الموجودات المالية الأخرى

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

تقاص الادوات المالية

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية وإظهار 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 المبدي 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 يتمشى 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 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

- يحدد المعيار الجديد نمودجا من خمس خطوات للاعتراف بالايرادات الناتجة عن العقود مع العملاء . بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالايرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة تحققة مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل .

- يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات ، مع الاخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالايراد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الاضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

- 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 الصيغة 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) .

- 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 وان 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 الأرباح

- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح 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 إعادة التقييم (ان وجد) في قائمة الدخل الشامل.

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣- النقد والنقد المعادل
٥,٧٥٠	٢,٤٤٠	نقد في الصندوق
٨٩٥,٠٩١	١,٢٨١,٧٣٧	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣,٧١٣,٣٥١	٣,٠٨٠,٨٨١	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع *
١,٦٦٢,١٩٦	١,٦٨١,٩٢٩	شيكات برسم التحصيل
٦,٢٧٦,٣٨٨	٦,٠٤٦,٩٨٧	المجموع
(١٢,٨٠١)	(١٠,٦٢١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٢٦٣,٥٨٧	٦,٠٣٦,٣٦٦	المجموع

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية ٤,٣٪ وبفترات استحقاق مختلفة .

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٤- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي
٠	٠	شيكات برسم التحصيل
٦٢٠,٣٧٤	٨٣٨,٦٩٩	ذمم حكومية
١,٣٦٣,٤٩٠	١,٤٠١,١٢٣	ذمم تجارية محلية
٢٩,٧٩١	٣٦,٤٣٩	ذمم أخرى
٢,٠١٣,٦٥٥	٢,٢٧٦,٢٦١	المجموع
(٧٢٩,٦٩٣)	(٧٢٤,١٥٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٢٨٣,٩٦٢	١,٥٥٢,١٠٥	المجموع

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٥- الممتلكات والمباني والمعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة وروايج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الألات و الماكينات	خزانات زيت	مباني وإنشاءات	أراضي	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
١١,٤١٤,٤٠٩	•	٣١٧,١٦٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٧٢,١٤٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٤,٣٩٢	•	١,١٤٢	•	•	٣,٢٥٠	•	•	•	إضافات الفترة
١١,٤١٨,٨٠١	•	٣١٨,٣٠٨	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٧٥,٣٩٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١
١٠,٢٣٨,٥٩٢	•	٢٩٩,٧٩٢	٤٥٩,٨٥٤	٢٢١,٣٦٧	٦,٤٣٤,٩٥٠	٨٦٤,٦٧٥	١,٩٥٧,٩٥٤	•	الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٥٩,١٧٩	•	١,٨٨٦	١٧,٤٤٠	١٥,٢٣١	١٧,٩٧٩	٢,٢٨٢	٤,٣٦١	•	استهلاك الفترة
١٠,٢٩٧,٧٧١	•	٣٠١,٦٧٨	٤٧٧,٢٩٤	٢٣٦,٥٩٨	٦,٤٥٢,٩٢٩	٨٦٦,٩٥٧	١,٩٦٢,٣١٥	•	الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ آذار ٢٠٢١
١,١٢١,٠٣٠	•	١٦,٦٣٠	١٥٦,٩٤٢	٣٧٢,٦٤٩	٢٢٢,٤٧٠	٣٩,١٠١	١٦٢,٠٦٥	١٥١,١٧٣	القيمة المدفوعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

للمسئلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة وروايج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الألات و الماكينات	خزانات زيت	مباني وإنشاءات	أراضي	للمسئلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١١,٣٦٢,١٥٥	٥,٣٥٦	٣٠٨,١١٢	٦٢١,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٤٣,٠٤٤	٩٠٦,٠٥٨	٢,١١٧,٩٢٩	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٥٧,٦١٠	•	٩,٠٥٤	١٣,٠٠٠	•	٢٩,١٠٥	•	٦,٤٥١	•	إضافات عام ٢٠٢٠
(٥,٣٥٦)	(٥,٣٥٦)	•	•	•	•	•	•	•	تحويل ٢٠٢٠
١١,٤١٤,٤٠٩	•	٣١٧,١٦٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٧٢,١٤٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٩,٩٩٥,٧١٧	•	٢٩١,٤٨٢	٣٨٧,٢٩٤	١٦٠,٤٤٢	٦,٣٥٩,٥٢٥	٨٥٥,٥٤٨	١,٩٤١,٤٢٦	•	الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٢٤٢,٨٧٥	•	٨,٣١٠	٧٢,٥٦٠	٦٠,٩٢٥	٧٥,٤٢٥	٩,١٢٧	١٦,٥٢٨	•	الاستهلاك السنوي
•	•	•	•	•	•	•	•	•	حقوق ٢٠٢٠
١٠,٢٣٨,٥٩٢	•	٢٩٩,٧٩٢	٤٥٩,٨٥٤	٢٢١,٣٦٧	٦,٤٣٤,٩٥٠	٨٦٤,٦٧٥	١,٩٥٧,٩٥٤	•	الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١,١٧٥,٨١٧	•	١٧,٣٧٤	١٧٤,٣٨٢	٣٨٧,٨٨٠	٢٣٧,١٩٩	٤١,٣٨٣	١٦٦,٤٢٦	١٥١,١٧٣	القيمة المدفوعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٦- مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
٧٦,٩٢٨	١٣٩,٤٨٧	الرصيد كما في بداية السنة
٣١,٥١٢	١٢٦,٥٨٣	ضريبة دخل السنة
(٣,٨٦٤)	(١٣,٠٧١)	ضريبة دخل مقطوعة عن إيرادات فوائد الودائع
(١٢,٣٨٩)	(١٧٦,٠٧١)	مدفوعات و تسديدات
٩٢,١٨٧	٧٦,٩٢٨	المجموع

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون أول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ .
- تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية المحددة وتم تدقيقه وقبول الكشوفات .

٧- الايرادات الأخرى (بالصافي)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠	
٣٦,٧٩٠	٣٠,٢٥٠	فوائد ايراد ودائع بنكية
٨,٣٧١	(١٠,٥٤٤)	أرباح (خسائر) إعادة تقييم أوراق مالية
١,٦٨٠	٤,٨٠٠	توزيع أرباح إستثمارات مالية
١,٦٩٩	١,٨٥٢	فروقات عملة
٤٨,٥٤٠	٢٦,٣٥٨	المجموع

٨- 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 :

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠	
٢٥٢,٦٨٦	٣٠٥,٥٦٦	ربح الفترة بعد الضريبة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٠٤٢	٠,٠٥١	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
		عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
٢٢,٦٤٦	١٧,٢٣٧	شركة مصانع التعبئة و التغليف
٥,٦٦٢	٥,٧١٤	شركة دلنا للتأمين
٢٨,٣٠٨	٢٢,٩٥١	المجموع

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	فيما يلي أرصدة ذات علاقة:
١٨,٠٧٩	١٦,٦١٣	شركة مصانع التعبئة والتغليف - دائن
٢٣,٩٤٥	١٠,٤٥٣	شركة دلنا للتأمين - دائن
٤٢,٠٢٤	٢٧,٠٦٦	المجموع

مكافآت الادارة العليا

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمندراء الرئيسيون في الشركة
١٢٧,٠٢٩	٩٢,٣٧٩	الرواتب و الاجور و المكافآت

١٠- توزيع الأرباح

- ١٠-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٢٥ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٢% من رأس المال و البالغة (٧٢٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١٠-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٨٤٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٨٤٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	امانات المساهمين الغير مستلمة للفترة
(٦٢,٨٠١)	(٩,٩٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة سنوات سابقة
(٦٢,٨٠١)	(٩,٩٨٧)	توزيعات الأرباح مدفوعة خلال الفترة

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

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١١- التزامات محتملة

- تمثل الالتزامات المحتملة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ بما يلي :
- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٢٩١,٨٣٣) دينار أردني .
 - التزامات مقابل كفالة لشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) وشركات ملاحه بحرية بقيمة (٤٢,٤٠١) دينار أردني .

١٢- الأحداث اللاحقة

اثرّت جائحة فيروس كورونا المستجد والمتحور على الوضع الاقتصادي ورغم انا حالة التقين أصبحت أوضح الا ان توقعات الآثار السلبية على السوق والاقتصاد الكلي تخضع لافتراضات وتقديرات حيث قامت الشركة بأخذ بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية وهي تمثل افضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك تبقى الاسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق. لذلك من غير الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لجميع بنود المعلومات المالية المستقبلية للشركة .

١٣- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٢١ .