

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(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	٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة	٣
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠	
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة	٤
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠	
٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة	٥
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠	
٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	١٧-٦

المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابية

ص.ب 17906 عمان 11195
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: 9 77 11 55 - 6 962

فاكس: 1 54 17 55 - 6 962

info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣٢١٢٩٩٦

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة، قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ حزيران 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.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، للمركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 ٢٧ تموز ٢٠٢١

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	إيضاح
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٦,٢٥٢,٧٨٩	٦,٠٣٦,٣٦٦	٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٩٢,٠٥٢	٦٥,٨٧٢	
ذمم مدينة بالصافي	١,٢٣٣,١٩٧	١,٥٥٢,١٠٥	٥
بضاعة في المستودعات	٢,٠٢٣,٤٧٣	١,٨٨٧,٧٣٦	
اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق	٣٦١,١٧١	١١,٣٨٣	
مستودع قطع الغيار و أخرى بالصافي	٣١٤,٣٦٨	٣٠٢,٩٥٥	
أرصدة مدينة أخرى	١١٧,٨٢١	٨٧,٠٩٦	
مجموع الموجودات المتداولة	١٠,٣٩٤,٨٧١	٩,٩٤٣,٥١٣	
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	١,٠٦٣,٧٩٣	١,١٧٥,٨١٧	٦
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٨٧,٧٩٣	١,١٩٩,٨١٧	
مجموع الموجودات	١١,٤٨٢,٦٦٤	١١,١٤٣,٣٣٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١,١٩٩,٣٣٣	٦٣٢,٠٠٤	
أمانات أرباح المساهمين	٢٤٥,٦٩٤	٢٠٧,٤٤٤	
مخصص ضريبة الدخل	٩٦,٩٢٣	٧٦,٩٢٨	٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٩,٨٩٦	٢٣٥,١٨٢	
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٥٧١,٨٤٦	١,١٥١,٥٥٨	
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
الإحتياطي الإلزامي	١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١	
الإحتياطي الإختياري	٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢	
الأرباح المدورة	١,٧٨٦,٥٩٥	١,٨٦٧,٥٤٩	
مجموع رأس المال وحقوق الملكية	٩,٩١٠,٨١٨	٩,٩٩١,٧٧٢	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١١,٤٨٢,٦٦٤	١١,١٤٣,٣٣٠	

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٦,٧٦٢,٨٨٩	٦,٦٠٢,٨١٧	٣,٦٤٨,٦٣٦	٢,٨٨٧,٥٤٧
تكلفة المبيعات	(٥,٦١٥,٩٠٥)	(٥,٦٣٩,١٤٣)	(٢,٩٩١,٣٦٦)	(٢,٥٨٥,٤٨٩)
مجمول الربح	١,١٤٦,٩٨٤	٩٦٣,٦٧٤	٦٥٧,٢٧٠	٣٠٢,٠٥٨
مصاريف بيع و توزيع	(١٤٦,٣٤٩)	(١٤٤,٣٦٨)	(٧٦,٠٤٣)	(٥٥,٤٤٨)
مصاريف إدارية و عمومية	(٢٧٨,٥١٦)	(٢٦٠,٨٤٣)	(١١٩,٢٩٥)	(١١٥,٨٠٩)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٣١,١٢٣)	(٢٩,٨٩٤)	(١٦,١٦٥)	(١٥,١٩٢)
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة	(٦٠,٩٩٠)	(١٧٩,٧٤١)	(٥٣,٢٧٣)	(١٢١,٩٦٦)
الايرادات الاخرى (بالصافي)	١١٧,٤٠٣	٥١,٠٥٢	٦٨,٨٦٣	٢٤,٦٩٤
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٧٤٧,٤٠٩	٣٩٩,٨٨٠	٤٦١,٣٥٧	١٨,٣٣٧
مخصص ضريبة دخل	(١٠٢,٣٤٣)	(٩٥,٦١١)	(٧٠,٨٣١)	(٢٤,١٠٣)
مساهمة وطنية	(٦,٠٢٠)	(٥,٩٧٥)	(٤,١٦٦)	(١,٥٠٦)
ربح الفترة بعد الضريبة	٦٣٩,٠٤٦	٢٩٨,٢٩٤	٣٨٦,٣٦٠	(٧,٢٧٢)
الدخل الشامل للفترة	٦٣٩,٠٤٦	٢٩٨,٢٩٤	٣٨٦,٣٦٠	(٧,٢٧٢)
ربحية السهم الأساسية و المخفضة	٠,١٠٧	٠,٠٥٠	٠,٠٦٤	(٠,٠٠١)
(دينار أردني / سهم)				

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الإختياري	الأرباح المدورة	المجموع دينار أردني
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٨٦٧,٥٤٩	٩,٩٩١,٧٧٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١				
٠	٠	٠	(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)
أرباح موزعة على المساهمين				
٠	٠	٠	٦٣٩,٠٤٦	٦٣٩,٠٤٦
الدخل الشامل للفترة				
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٧٨٦,٥٩٥	٩,٩١٠,٨١٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١				
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	٢٩٨,٢٩٤	٢٩٨,٢٩٤
الدخل الشامل للفترة				
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦٠٦,٩٧٠	٩,٧٣١,١٩٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠				

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح		للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		(دينار أردني)
		٢٠٢١	٢٠٢٠	
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية				
ربح الفترة قبل الضريبة		٧٤٧,٤٠٩	٣٩٩,٨٨٠	
الاستهلاكات		١١٧,٧٣٠	١١٧,٥٩٨	
مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة		٦٠,٩٩٠	١٧٩,٧٤١	
(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل		(٢٦,١٨٠)	١٧,٩٥٠	
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٨٩٩,٩٤٩	٧١٥,١٦٩	
التغير في الذمم المدينة		٢٦٠,٢١٩	(١,٢٥٨,٥٠٩)	
التغير في البضاعة		(١٣٥,٧٣٧)	٢٣٤,٣٤٩	
التغير في قطع الغيار		(١١,٤١٣)	(٧٧٤)	
التغير في أرصدة مدينة أخرى		(٣٠,٧٢٥)	٨,٣٧٨	
التغير في البضاعة في الطريق		(٣٤٩,٧٨٨)	(٨,٩٤٣)	
التغير في الذمم الدائنة		٥٦٧,٣٢٩	(٢٦٤,١٢٠)	
التغير في أرصدة دائنة أخرى		(٢١١,٣٠٦)	(١٩٠,٦٠٣)	
ضريبة الدخل المدفوعة		(٨٢,٣٤٨)	(١٤٢,٨٠٦)	
صافي التدفق النقدي المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٩٠٦,١٨٠	(٩٠٧,٨٥٩)	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية				
شراء ممتلكات ومعدات		(٥,٧٠٦)	(٦,١١١)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٥,٧٠٦)	(٦,١١١)	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية				
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة		(٦٨١,٧٥٠)	(٦٩١,٩١٣)	١١-ب
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية		(٦٨١,٧٥٠)	(٦٩١,٩١٣)	
صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل		٢١٨,٧٢٤	(١,٦٠٥,٨٨٣)	
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة		٦,٠٤٦,٩٨٧	٥,٩٣٩,٦٧٧	
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة		٦,٢٦٥,٧١١	٤,٣٣٣,٧٩٤	

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 وتعددين الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية المرحلية المختصرة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، كما إن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

السياسات المحاسبية:

- ان السياسات المحاسبية المتبعة خلال الفترة المرحلية المختصرة مماثلة للسياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .
- ان اعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 حزيران ٢٠٢١ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠٢٠ .

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

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.

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 خسائر إئتمانية متوقعة الذي يتم تكوين المخصص عندما يكون هناك مؤشرات تدل على تدني الذمم فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد قيمة خسارة التدني .

الممتلكات والمعدات:

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

نسبة الاستهلاك

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

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

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

معيان التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

- الاستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشؤها بقيمتها مضافاً اليها 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 .

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

تدني الموجودات المالية

قامت الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب معيار (٩) على جميع الأدوات المالية و تنقسم الأدوات المالية الى ثلاث مراحل :

- المرحلة الأولى تعتمد على أساس ١٢ شهر .
- المرحلة الثانية و الثالثة تعتمد على أساس كامل عمر الأدوات المالية .

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

القيمة العادلة

- تمثل اسعار الاغلاق في اسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية في حالة عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فانه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لاداة مالية مشابهة او من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حالة تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فانه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل اي تدني في قيمتها .

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

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

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

- 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 .

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

معيار التقرير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

- يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات . ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي .
- يقوم 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 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ .

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

٣- النقد والنقد المعادل		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	
٢,٨١١	٢,٤٤٠	النقد في الصندوق
٣٤٦,٨٠٢	١,٢٨١,٧٣٧	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣,٧٤٨,٣٠٥	٣,٠٨٠,٨٨١	النقد لدى البنوك - حسابات ودائع
٢,١٦٧,٧٩٣	١,٦٨١,٩٢٩	شيكات برسم التحصيل
٦,٢٦٥,٧١١	٦,٠٤٦,٩٨٧	المجموع
(١٢,٩٢٢)	(١٠,٦٢١)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة *
٦,٢٥٢,٧٨٩	٦,٠٣٦,٣٦٦	المجموع

* مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	
١٠,٦٢١	٣,٢٥٤	رصيد بداية المدة
٢,٣٠١	٧,٣٦٧	زيادة مخصص التدني
١٢,٩٢٢	١٠,٦٢١	المجموع

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٤,٣% الى ٤,٤% وبفترات استحقاق مختلفة .

٤- شيكات برسم التحصيل		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	
٢,١٦٧,٧٩٣	١,٦٨١,٩٢٩	٤-أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
٢,١٦٧,٧٩٣	١,٦٨١,٩٢٩	المجموع

يتم 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 .

٥- ذمم مدينة		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	
٥٦٢,٨٩٢	٨٣٨,٦٩٩	ذمم حكومية
١,٤٠٣,١٥٨	١,٤٠١,١٢٣	ذمم تجارية محلية
٤٩,٩٩٢	٣٦,٤٣٩	ذمم أخرى
٢,٠١٦,٠٤٢	٢,٢٧٦,٢٦١	المجموع
(٧٨٢,٨٤٥)	(٧٢٤,١٥٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٢٣٣,١٩٧	١,٥٥٢,١٠٥	الصافي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٦- الممتلكات والمباني والمعدات

أ- للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

أراضي	مباني وانشاءات	خزانات زيوت	الآلات و الملكيات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	الجموع
%١٠-٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٣٥-١٠	
١٥١,١٧٣	٢,١٢٤,٣٨٠	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٧٢,١٤٩	٦٠٩,٢٤٧	٦٣٤,٢٣٦	٣١٧,١٦٦	١١,٤١٤,٤٠٩
٠	٠	٠	٣,٢٥٠	٠	٠	٢,٤٥٦	٥,٧٠٦
١٥١,١٧٣	٢,١٢٤,٣٨٠	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٧٥,٣٩٩	٦٠٩,٢٤٧	٦٣٤,٢٣٦	٣١٩,٦٢٢	١١,٤٢٠,١١٥
٠	١,٩٥٨,٧٤٤	٨٦٤,٦٧٥	٦,٤٣٤,٩٥٠	٢٢١,٣٦٧	٤٥٩,٨٥٤	٢٩٩,٠٠٢	١٠,٢٣٨,٥٩٢
٠	٩,٩٠٩	٤,٥٦٣	٣٥,٩٥٨	٣٠,٤٦٢	٣٢,٩٢٧	٢,٩١١	١١٧,٧٣٠
٠	١,٩٦٨,٦٥٣	٨٦٩,٢٣٨	٦,٤٧٠,٩٠٨	٢٥١,٨٢٩	٤٩٢,٧٨١	٣٠٢,٩١٣	١٠,٣٥٦,٣٢٢
١٥١,١٧٣	١٥٥,٧٢٧	٣٦,٨٢٠	٢٠,٤,٤٩١	٣٥٧,٤١٨	١٤١,٤٥٥	١٦,٧٠٩	١,٠٦٣,٧٩٣

نوع الأصل

نسبة الاستهلاك

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١

إضافات الفترة

التكلفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١

استهلاك الفترة

الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

ب- الممتلكات والمباني والمعدات لسنة ٢٠٢٠

نوع الأصل	نسبة الاستهلاك	أراضي	مباني و انشاءات	خزانات زيوت	الآلات و المعدات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج كبيوتر و أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	الجموع
التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٢٠٢٠	١٥١,١٧٣	٢,١١٧,٩٢٩	٩٠٦,٠٥٨	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٤٣,٠٤٤	٦٠٩,٢٤٧	٦٣١,٢٣٦	٣٠٨,١١٢	١١,٣٦٢,١٥٥
إضافات عام ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٦,٤٥١	٠	٠	٢٩,١٠٥	٠	١٣,٠٠٠	٩,٠٥٤	٠	٥٧,٦١٠
تحويل ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(٥,٣٥٦)
التكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٢٠٢٠	١٥١,١٧٣	٢,١٢٤,٣٨٠	٩٠٦,٠٥٨	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٧٢,١٤٩	٦٠٩,٢٤٧	٦٣٤,٢٣٦	٣١٧,١٦٦	١١,٤١٤,٤٠٩
الاستهلاك المجمع ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٠	١,٩٤١,٤٢٦	٨٥٥,٥٤٨	٨٥٥,٥٤٨	٦,٣٥٩,٥٢٥	١٦٠,٤٤٢	٣٨٧,٢٩٤	٢٩١,٤٨٢	٩,٩٩٥,٧١٧
الاستهلاك السنوي	٢٠٢٠	٠	١٦,٥٢٨	٩,١٢٧	٩,١٢٧	٧٥,٤٢٥	٦٠,٩٢٥	٧٢,٥٦٠	٨,٣١٠	٢٤٢,٨٧٥
الاستهلاك المجمع ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٠	١,٩٥٧,٩٥٤	٨٦٤,٦٧٥	٨٦٤,٦٧٥	٦,٤٣٤,٩٥٠	٢٢١,٣٦٧	٤٥٩,٨٥٤	٢٩٩,٧٩٢	١٠,٢٣٨,٥٩٢
القيمة المدفعية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٢٠٢٠	١٥١,١٧٣	١٦٦,٤٢٦	٤١,٣٨٣	٤١,٣٨٣	٢٣٧,١٩٩	٣٨٧,٨٨٠	١٧٤,٣٨٢	١٧٢,٣٧٤	١,١٧٥,٨١٧

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٧- مخصص ضريبة الدخل
٧٦,٩٢٨	١٣٩,٤٨٧	الرصيد كما في بداية السنة
١٠٢,٣٤٣	١٢٦,٥٨٣	ضريبة دخل السنة
(٧,٠٨١)	(١٣,٠٧١)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
(٧٥,٢٦٧)	(١٧٦,٠٧١)	مدفوعات وتسديدات
٩٦,٩٢٣	٧٦,٩٢٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ و القانون المعدل لسنة ٢٠١٨ و ٢٠١٩.
- تم تدقيق و تسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٩ و تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية المحددة ولم يتم التدقيق عليها لغاية تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة .

٢٠٢١	٢٠٢٠	٨- الايرادات الأخرى (بالصافي)
٧٦,١٣٣	٦٢,٣٤٩	ايراد فوائد بنكية
٢٦,١٨٠	(١٧,٩٥٠)	أرباح (خسائر) موجودات مالية خلال الدخل
١٠,٢٦٩	٤,٨٠٠	توزيع أرباح إستثمارات مالية
٢,٠١٠	٠	إيرادات أخرى
٢,٨١١	١,٨٥٣	فروقات عملة
١١٧,٤٠٣	٥١,٠٥٢	الرصيد كما في نهاية الفترة

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

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 إصدار 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 حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٦٣٩,٠٤٦	٢٩٨,٢٩٤
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠٧	٠,٠٥٠

ربح الفترة بعد الضريبة
عدد الاسهم المرجح
ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
٤٥,٠١٠	٥٣,٧١٨	شراء
٧٦,٢٥٧	٢٦,٨٨٤	خدمات
١٢١,٢٦٧	٨٠,٦٠٢	المجموع

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلتا للتأمين

مكافآت الادارة العليا

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

٢٠٢١	٢٠٢٠	
١٦١,٤٦٠	٢٠٣,٢٧٨	الرواتب و الاجور و المكافآت

للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١١- توزيع الأرباح

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

للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٨٤٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
١٤٨,٠٨٧	٣٨,٢٥٠	امانات المساهمين غير مستلمة للفترة
(٦٩١,٩١٣)	(٦٨١,٧٥٠)	توزيعات الأرباح مدفوعة خلال الفترة

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

١٢- التزامات محتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بما يلي :
- إلتزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة (٢٩٧,٦٥٢) دينار .
 - إلتزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) وشركات ملاحية بحرية بقيمة (٤٢,٤٠١) دينار .

١٣- تأثير كوفيد -١٩- على أعمال الشركة

أن تأثير فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) والمتحورات الخاصة به ما زال مستمر على السوق المحلي والعالمي ورغم أن الرؤيا أصبحت أوضح إلا أن حالة من عدم التيقن للآثار السلبية على الاقتصاد الكلي ما زالت موجودة والتي تؤدي الى اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي. هذا وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على حد سواء، عن تدابير مالية وتخفيفية مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة .

أ- تخطيط استمرارية النشاط

تقوم الشركة بمراقبة الوضع بشكل مستمر واتخاذ الإجراءات السليمة لضمان سلامة وأمن موظفي الشركة وخدمة العملاء دون انقطاع. تم اختبار ترتيبات العمل بما يتماشى مع التوجيهات الحكومية . كما تم اختبار خطط استمرارية الأعمال ووضعت موضع التنفيذ . تقوم إدارة الشركة بجمع وتحليل أفضل المعلومات الممكنة لتقييم هذه المخاطر المحتملة من أجل وضع تدابير مناسبة للاستجابة والحد قدر الإمكان من هذه المخاطر وضمان قدرة الشركة على الاستمرارية . من ضمن هذه التدابير وجود مخزون احتياطي دائم للمواد الخام يكفي لعملية الإنتاج للأشهر المستقبلية وإدارة السيولة .

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

ب- إدارة السيولة

قامت الإدارة بوضع الإجراءات والتدابير اللازمة لضمان توفر السيولة اللازمة لسير العمليات دون أي انقطاع منها زيادة العمل على التحصيلات واخذ الحيلة والحذر لسقوفات العملاء للموازنة بين المدفوعات للموردين مقابل المقبوضات النقدية .

ج- الأثر على الخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة بمراجعة الأثر المحتمل لتفشي كوفيد - ١٩ باستمرار على المدخلات والافتراضات الخاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة. وبشكل عام، لا يزال وضع كوفيد - ١٩ متغيراً ويتطور بسرعة مما يجعل من الصعب إظهار جميع تأثيرات ذلك في تقديرات الشركة للخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. لقد أخذت الشركة بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للشركة . وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات القابلة للملاحظة . ومع ذلك تبقى الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق .

١٤- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٧/٢٠٢١ .