

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة
المختصرة (غير المدققة)
للفترة من 1 كانون الثاني 2021 و لغاية
30 حزيران 2021

شركة الموارد الصناعية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

30 حزيران 2021

جدول المحتويات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة (غير المدققة)

قائمة

أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
ب	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

صفحة

1- 7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
------	--

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

أ خ ت/ذ/217

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى مجلس إدارة شركة الموارد الصناعية الاردنية م. ع. م
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الموارد الصناعية الاردنية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2021 و قائمة الدخل الشامل المرحلي الموحد و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة و قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

- لم تمارس الشركة الام اي اعمال تجارية ولم تقم بتشغيل مصانعها في الاردن منذ عام 2006 وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تقوم الشركة الام في الاردن بمتابعة عمليات وإدارة الشركة الأوكرانية .
- لم نحصل على قوائم مالية مدققة من مدقق حسابات خارجي للشركة التابعة في اوكرانيا بسبب تواجد الشركة في منطقة انفصالية عن اوكرانيا حيث لا يوجد اي امكانية للتدقيق الخارجي في المنطقة الانفصالية بسبب الحرب وتشكل نسبة موجودات الشركة التابعة في اوكرانيا حوالي 90% من مجموع موجودات القوائم المالية الموحدة، وقد تم تجهيز القوائم المالية الموحدة بناءا على الكشوفات المقدمة لنا من ادارة الشركة بعمان المملكة الاردنية الهاشمية .

الأخوة
لتدقيق الحسابات والاستشارات
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

النتيجة

باستثناء التعديلات على المعلومات المرحلية التي كان من الممكن أن تصل إلى علمنا لولا الوضع المبين أعلاه، وبناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

أمور أخرى

بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 2021/4/15 وافقت الهيئة العامة الغير عادية على تخفيض رأسمال الشركة من 16,625,000 سهم/دينار إلى 6,285,649 سهم/دينار عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في البيانات المنتهية في 31 كانون الأول 2020 والبالغة 10,357,957 دينار وإطفاء احتياطي علاوة الإصدار والبالغة 18,606 سهم/دينار. ولم تستكمل الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة حتى تاريخه.

الأخوة
لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون
Affiliated with Impact International

د. جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد
إجازة رقم (133)

عمان-المملكة الاردنية الهاشمية
25 تموز 2021

**الأخوة**
لتدقيق الحسابات والاستشارات
BROTHERS
CPA JORDAN

قائمة (أ)

شركة الموارد الصناعية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة

31 كانون أول 2020	30 حزيران 2021	
مدققة دينار	غير مدققة دينار	الموجودات
		موجودات متداولة :
57,515	55,327	نقد في الصندوق ولدى البنوك
169,801	100,235	ذمم مدينة بالصافي وأرصدة مدينة أخرى
321,672	191,235	بضاعة
33	1,570	مصرف مدفوع مقدماً
1,265	1,265	تأمينات مستردة
550,286	349,632	مجموع موجودات متداولة
1	1	استثمارات محلية و خارجية
		موجودات ثابتة :
1,474,337	1,474,337	اراضي - بالكلفة
10,567,892	10,567,892	موجودات ثابتة بالكلفة
(3,209,783)	(3,220,987)	ينزل : الاستهلاك المتراكم
7,358,109	7,346,905	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
8,832,446	8,821,242	مجموع موجودات ثابتة
9,382,733	9,170,875	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة :
738,155	717,607	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
738,155	717,607	مجموع مطلوبات متداولة
		مطلوبات طويلة الأجل:
985,469	981,134	قروض طويلة الاجل
2,750	2,750	حقوق غير المسيطرين
		حقوق الملكية
16,625,000	16,625,000	رأس المال المصرح و المكتتب به والمدفوع
873,196	873,196	16,625,000 سهم بقيمة دينار اردني للسهم الواحد
18,606	18,606	احتياطي اجباري
(10,357,957)	(10,446,834)	احتياطي علاوة اصدار
497,513	399,416	(الخسائر) المدورة - قائمة (ج)
7,656,358	7,469,384	فروقات ترجمة عملات اجنبية
9,382,733	9,170,875	صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية
		ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب ان تقرأ معها

قائمة (ب)

شركة الموارد الصناعية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة اشهر		
المنتھية في 30 حزيران		
2020	2021	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	
288,064	302,113	المبيعات
		<u>ينزل: تكلفة المبيعات</u>
251,763	84,747	بضاعة تامة الصنع في بداية السنة بعد التقييم
222,638	281,654	تكلفة الإنتاج
(259,805)	(70,496)	بضاعة تامة الصنع في نهاية الفترة
214,596	295,905	تكلفة المبيعات
73,468	6,208	اجمالي ربح العمليات
		<u>ينزل / يضاف:-</u>
(16,747)	(21,242)	مصاريف البيع والتوزيع
(80,796)	(73,667)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
44,651	6,725	فروقات عملة
(6,795)	(8,286)	ضريبة دخل اوكرانيا
1,882	1,385	ايرادات اخرى
15,663	(88,877)	(خسائر) ربح الفترة - قائمة (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب ان تقرأ معها

قائمة (ج)

شركة الموارد الصناعية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 و 2020

المجموع	فروقات ترجمة عملات اجنبية	الخصائر المبدئية	علاوة اصدار	احتياطي اجبراري محلي و خارجي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
7,656,358	497,513	(10,357,957)	18,606	873,196	16,625,000
(88,877)	-	(88,877)	-	-	-
(98,097)	(98,097)	-	-	-	-
<u>7,469,384</u>	<u>399,416</u>	<u>(10,446,834)</u>	<u>18,606</u>	<u>873,196</u>	<u>16,625,000</u>
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2021					
رصيد بداية السنة (ربح الفترة - قائمة (ب) فروقات ترجمة عملات اجنبية الرصيد في نهاية الفترة (غير مدقق))					
15,580,695	379,391	(2,315,498)	18,606	873,196	16,625,000
15,663	-	15,663	-	-	-
135,710	135,710	-	-	-	-
<u>15,732,068</u>	<u>515,101</u>	<u>(2,299,835)</u>	<u>18,606</u>	<u>873,196</u>	<u>16,625,000</u>
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2020					
رصيد بداية السنة (ربح الفترة - قائمة (ب) فروقات ترجمة عملات اجنبية الرصيد في نهاية الفترة (غير مدقق))					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب ان تقرأ معها

قائمة (د)

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للسنة اشهر		
المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	
15,663	(88,877)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(خسارة) ربح الفترة - قائمة (ج)
		التعديلات :
11,955	11,204	استهلاكات وإطفاءات
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل قبل
27,618	(77,673)	التغير في بنود رأس المال العامل
19,158	69,565	النقص في ذمم مدينة بالصافي وأرصدة مدينة أخرى
(179,247)	130,437	النقص (الزيادة) في البضاعة
574	(1,537)	(الزيادة) النقص في مصروف مدفوع مقدما
56,313	(20,548)	(النقص) الزيادة في الدائنين وأرصدة دائنة أخرى
422	-	الزيادة في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(75,162)	100,244	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(482)	-	شراء موجودات ثابتة
(482)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(42,216)	(4,335)	المدفوعات للقروض
135,710	(98,097)	فروقات ترجمة عملات اجنبية
93,494	(102,432)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
17,850	(2,188)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
56,585	57,515	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
74,435	55,327	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب ان تقرأ معها

شركة الموارد الصناعية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وتوضيحات أخرى حول القوائم المالية المرحلية
الموحدة

1 - عام

أ - تأسست شركة الموارد الصناعية الأردنية م.ع.م وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (211) بتاريخ 22 تشرين الأول 1991. إن عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع أو وكالات لها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها وقد تمت موافقة مراقب الشركات على شروع الشركة بأعمالها اعتباراً من أول آذار 1992.

إن غايات الشركة هي:

- 1- تصنيع وإنتاج الزيوت النباتية ومشتقاتها للإستهلاك البشري والأغراض الصناعية وتسويقها.
- 2- استيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة لهذه الصناعات وتوابعها.

وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الأعمال الإستثمارية التي تستلزم أعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة وإقراض واقتراض ورهن وارتهان وطباعة وقص وتشكيل العلب الكرتونية.

- عقدت الهيئة العامة إجتماعها غير العادي بتاريخ 31 تموز 2008 حيث قررت تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي وإضافة غايات أخرى وهي كالآتي:

- 1- أن تقوم الشركة بكفالة ديون والتزامات الشركات المملوكة والتابعة والحليفة لها بما في ذلك رهن أموال الشركة المنقولة والغير منقولة ضماناً لهذه الديون والالتزامات لدى البنوك والمؤسسات المالية داخل المملكة وخارجها.
- 2- شراء وبيع واستثمار العقارات والأراضي داخل التنظيم وخارج التنظيم بجميع أنواعها واستعمالاته حسب القوانين والأنظمة المرعية.
- 3- شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها وتحسينها وتقسيمها وفرزها وإيصال كافة الخدمات لها حسب القوانين والأنظمة المرعية واستثمار واستغلال مواردها وإبرازها وإعدادها للإستثمار في جميع أوجه الإستثمار العقاري بما في ذلك المجال السياحي والزراعي والصناعي لحساب الشركة أو الغير شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة .
- 4- إقامة وإنشاء المشاريع العقارية بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والسياحية والتجارية والصناعية والاستثمارية حسب القوانين والأنظمة المرعية.
- 5- شراء الأراضي وإقامة الأبنية والشقق السكنية عليها وبيعها دون فوائد ربوية .

- 6- تجارة الأبنية والشقق السكنية .
- 7- صيانة وترميم الأبنية القائمة وتحديثها وتطويرها وذلك بما يتناسب مع أنظمة ومتطلبات الأبنية الحديثة والقيام بجميع الخدمات الأخرى المتعلقة بذلك حسب القوانين والأنظمة المرعية.
- 8- إستيراد جميع المواد والآلات والمعدات والأجهزة والخامات وكافة مواد البناء اللازمة لتنفيذ غايات الشركة حسب القوانين والأنظمة المرعية.
- 9- تولي أعمال الإدارة و/ أو الإشراف و/ أو التنفيذ للأعمال والمشاريع المذكورة أعلاه لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- 10- القيام بأعمال الإدارة وتشغيل وتطوير الأنشطة الاستثمارية بمختلف مجالاتها وتأسيسها والمشاركة فيها.
- 11- القيام بأعمال الشراء والبيع والتأجير والاستثمار والتوزيع والتزويد لكافة المنتجات والمواد والأدوات واللوازم والأجهزة والخدمات.
- 12- بيع وشراء وتملك الأوراق المالية والأسهم والسندات والحصص في الشركات العامة أو الخاصة لحساب الشركة، وفي تأسيس وإدارة الشركات على اختلاف أنواعها وغاياتها لوحدتها أو بالإشتراك مع الغير.
- عقدت الهيئة العامة اجتماعها غير العادي بتاريخ 19 آذار 2009 حيث قررت التعديلات التالية:
- 1- إعادة هيكلة رأسمال الشركة والبالغ (13,250,000) دينار وذلك بإطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة (7,368,894) دينار من رأس المال بمبلغ (6,625,000) دينار وعلاوة الإصدار بمبلغ (743,894) دينار وذلك إستناداً لأحكام المادة رقم (114/د) من قانون الشركات وتعديل المادة رقم (4) من عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة ليصبح كما يلي :
- يتألف رأسمال الشركة من (6,625,000) دينار ستة ملايين وستمائه وخمسة وعشرون ألف دينار أردني مقسماً إلى (6,625,000) ستة ملايين وستمائه وخمسة وعشرون ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار أردني ويكون لكل سهم صوت واحد في الهيئة العامة.
- 2- قررت الهيئة العامة زيادة رأسمال الشركة من (6,625,000) دينار إلى (16,625,000) دينار وقد تمت جميع اجراءات الزيادة لدى الدوائر الحكومية والجهات الرسمية.
- ب- تأسست شركة الموارد الصناعية الدولية - معفاة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (10) بتاريخ 9 آب 1997 برأس مال قدره (30,000) دينار أردني وقررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 25 آب 1999 زيادة رأس مال الشركة ليصبح (1,250,000) دينار أردني. وقد قررت في جلستها المنعقدة بتاريخ 17 كانون الثاني 2002 زيادة رأس مال الشركة بمبلغ (3,000,000) دينار ليصبح (4,250,000) دينار كما قررت الهيئة العامة الغير العادية للشركة بتاريخ 11 كانون الأول 2003 زيادة رأسمال الشركة ليصبح 6,250,000 دينار.

أن غايات الشركة هي:

- أن تشارك أو تساهم في أية شركة أو مشروع أو أعمال أخرى يكون لها مصلحة فيها أو معها.
- أن تبيع أو تتصرف بأي من موجوداتها وان تمتلك الحصص والأسهم والسندات في الشركات.
- الدخول في المعطآت والمناقصات الحكومية والخاصة فيما يتعلق بإعمال الشركة.
- أن تبتاع وتشتري وتستأجر وتؤجر وترهن وتستورد أية أموال منقولة أو غير منقولة أو أية حقوق أو امتيازات تراها الشركة ضرورية أو ملائمة لغاياتها بما في ذلك الأراضي والأبنية والآلات ووسائل النقل والبضائع وان تنشئ وتقيم وتتصرف وتجري التغييرات اللازمة في الأبنية والأشغال حين يكون ذلك ضروريا أو ملائمة لغايات الشركة ودون أن تكون الغاية الاتجار بالأراضي غير المنقولة أو لمجرد إحرازها.
- أن تقترض أو تستدين الأموال اللازمة لإعمال الشركة لتحقيق أرباحها ومشاريعها بالشكل الذي تراه مناسبا وذلك من أية جهة كانت وان تقوم برهن أموالها المنقولة وغير المنقولة ضمانا لديونها والتزاماتها.

- ممارسة كافة الأعمال التي تعتبر ضرورية وتساعد في تحقيق غايات الشركة بما يتفق وأحكام القانون والأنظمة المرعية.

- أن تقوم بجميع الأمور المذكورة في غاياتها أعلاه أو بأي منها سواء بنفسها أو بواسطة وكلاء أو أمناء عنها أو خلافهم وسواء كانت وحدها أو بالإشتراك مع غيرها.
- تنفيذ الشركة في تحقيق غاياتها بإحكام القوانين والأنظمة المرعية سارية المفعول.

ج - تأسست شركة الموارد الصناعية الأوكرانية بتاريخ 6 أيار 1999 في دونتسك أوكرانيا تحت رقم 593 برأسمال وقدره 2,504,573 دولار أمريكي ما يعادل 1,778,247 دينار أردني و تم زيادة رأس المال خلال العام 2008 ليصبح 4,356,323 دولار أمريكي ما يعادل 3,092,990 دينار أردني وتم زيادة رأس المال خلال العام 2011 ليصبح 7,634,808 دولار أمريكي ما يعادل 5,420,714 دينار و تم زيادة رأس المال خلال العام 2014 ليصبح 10,657,436 دولار أمريكي ما يعادل 7,566,708 دينار وتم زيادة رأس المال خلال العام 2015 ليصبح 11,781,896 دولار أمريكي ما يعادل 8,365,146 دينار.

أن غايات الشركة هي:

صناعة الصابون والمنظفات والعطور وأي مواد كيميائية أخرى لأغراض الصناعة.

- د- بلغ عدد موظفي الشركات (82) و(83) موظفا كما في 30 حزيران 2021 و 2020.
- هـ- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 تموز 2021 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2-1 - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات، مطلوبات، إيرادات و مصروفات الشركة المالكة شركة الموارد الصناعية الأردنية و الشركات التابعة لها المبينة أدناه و قد جرى استبعاد الأرصدة و المعاملات الداخلية فيما بينها.

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة التملك % المباشر و غير المباشر
الموارد الصناعية الدولية - معفاة وتمتلك:	الأردن	99.960
الموارد الصناعية الأوكرانية	أوكرانيا	99.350

2-2 - ملخص لأهم الأسس المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقا للقوانين المحلية النافذة.
 - تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.
 - ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020.
- وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- النقد وما في حكمه

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا منها البنوك الدائنة.

ب- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين وقامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

ج - البضاعة

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الأولية و مواد التعبئة والتغليف بالكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا بعد تنزيل التدني في قيمة البضاعة بطيئة الحركة او بصافي القيمة التحصيلية ايها اقل وتظهر البضاعة تحت التصنيع بالكلفة.

د- ذمم دائنة ومبالغ مستحقة

يتم اثبات مطلوبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

هـ - المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم استلامه باستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية:

- 1- تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- 2- عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة بإعادة ملكية البضاعة، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة؛ و
- 3- من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه؛ و
- 4- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة؛ و
- 5- من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

و - الموجودات الثابتة

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني، وتشمل التكلفة جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بتملك هذه الموجودات. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح من 2-100%. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات.

ز - استثمارات في شركات تابعة وزميلة

تظهر الاستثمارات في حصص الشركات التابعة والزميلة والتي تزيد نسبة مساهمة الشركة في رأسمالها عن 20% بحصة الشركة من صافي حقوق الملكية لتلك الشركات.

ك - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ نهاية الفترة المالية. في حين يتم تحويل الإيرادات والمصروفات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات. هذا وتظهر فروقات العملة ضمن بند صافي إيرادات أو مصاريف أخرى في قائمة الدخل الشامل المرفق.

ل - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

م- مخصص مخزون وقطع غيار ولوازم بطينة الحركة
تقوم إدارة المجموعة بإعداد دراسة سنوية حول عمر قطع الغيار وبناءً على ذلك يتم تصنيفها
إلى قطع غيار بطينة الحركة ويعد مقابلها مخصص بما يتناسب وعمر هذه القطع من تاريخ
الشراء.

ن - الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات
المالية) لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية
المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة
التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين
والبيئة الاقتصادية.

3 - الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل
والذمم المدينة وبعض الأرصدة المنذية الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من تسهيلات ائتمانية
ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

ب- الموجودات المالية

- التذني في قيمة الموجودات

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك
الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تذني
قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متذني في حالة وجود دليل موضوعي يشير
إلى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، و يتم الاعتراف بالتذني
عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً
لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

- الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة

تمثل خسارة التذني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها
مخصومة بسعر المراجعة الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة
للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في النفاثر، ويمثل هذا الفرق خسارة التذني ويتم
الاعتراف به في بيان الدخل الشامل وفي حالة انخفاض قيمة التذني يسجل هذا الانخفاض في
بيان الدخل الشامل.

- القروض

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة
باستخدام طريقة الفائدة الفعالة .

- حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء الغير مملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات
التابعة.

ج- مخاطر أسعار الفوائد

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم (9) الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض طويلة الأجل والتي بلغت أسعار فوائدها كما في 30 حزيران 2021 :

سعر الفائدة %

القروض

0%

قروض FUIB Bank بقيمة 33,940,292 UAH

د - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

هـ- مخاطر تقلبات العملات:

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي.

1-4. ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم أخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة، كما تقوم الشركة باحتساب وتسجيل الضريبة المؤجلة إن وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (12) وتم تسوية ضريبة دخل الشركة لغاية عام 2017.

2-4. اثر فيروس كورونا:

قرر رئيس وزراء حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ 17 اذار 2020 فرض قانون الدفاع في المملكة حتى اشعار اخر كجزء من الإجراءات الاحترازية التي اتبعتها الحكومة لمكافحة انتشار فيروس كورونا وبالتالي غالبية أنشطة الأعمال في المملكة قد تأثرت نتيجة للقرار.

ان مدى ومدة هذه الآثار غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة بالوقت الحالي مثل معدل انتشار الفيروس ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائه، في ضوء الاضطراب الاقتصادي الحالي لا يمكن عمل تقديرات موثوقة حول اثر الفيروس حتى تاريخ إقرار هذه القوائم المالية، ان التطورات المستقبلية قد تؤثر على نتائج الشركة المستقبلية وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي، ان الإدارة بصدد استكمال تقييم اثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة لاتخاذ الإجراءات اللازمة.

3-4. ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات و الايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2020 , كما ان نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021.

إقرار بعدم حصول أي من أعضاء مجلس الإدارة على أية منافع مادية أو عينية لهم
شخصياً أو لأي من ذوي العلاقة بهم

يقر مجلس الإدارة بعدم حصول أي من أعضائه على أية منافع مادية أو عينية لهم شخصياً أو
لأي من ذوي العلاقة بهم للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021.

فرج شحادة الدبابة
نائب رئيس مجلس الإدارة

د. رمزي صالح المعشر
رئيس مجلس الإدارة

حسام زاهي عماري
عضو مجلس الإدارة

د. فؤاد كاظم الزبيدي
عضو مجلس الإدارة

المهندس عمر احمد شعبان
عضو مجلس الإدارة

إقرار من مجلس الإدارة حول مسؤوليته عن إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية
في 30 حزيران 2021.

يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

فرج شحادة الدبابنة
نائب رئيس مجلس الادارة

د. رمزي صالح المعشر
رئيس مجلس الإدارة

حسام زاهي عماري
عضو مجلس الادارة

د. فؤاد كاظم الزبيدي
عضو مجلس الإدارة

المهندس عمر احمد شعبان
عضو مجلس الادارة