



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيست (العالية)

للمرسل

م. برصة عان
م. الميرصالح
الم. عمر
الم. عيسى

الرقم : هـ / ١١٧ / ١٨

التاريخ : ٢٠١٨ / ١٠ / ٢٥

د. جبر

١٠ / ٢٥

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام ٢٠١٨

تحية وبعد،،

مرفق طيه نسخة عدد (١) من البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة كما هي بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م .

راجين الاستلام لطفاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

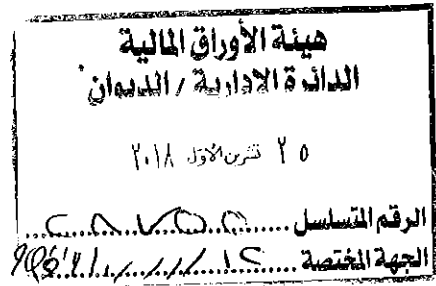
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م

مسؤولة شؤون المساهمين

حسية جبر



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



- نسخة / مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

هاتف الإدارة : ٠٥/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٠٥/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

هاتف المبيعات : ٥٠٥٥٧١١ - ٥٠٥٥٨١١ - فاكس : ٥٠٥٩٩٣٩

WEB SITE : www.umic.com

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(مراجعة و غير مدققة)

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

رقم الصفحة

المحتويات

- | | |
|------|--|
| ١ | ١- تقرير مراجعة البيانات المرحلية المختصرة |
| ٢ | ٢- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون أول ٢٠١٧ |
| ٣ | ٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ |
| ٤ | ٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ |
| ٥ | ٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ |
| ١٢-٦ | ٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |



المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابية

ص.ب 17906 عمان 11195
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: 962-6-55-11-779

فاكس: 962-6-55-17541

info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣١٨٢٥٠٣

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 ايلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة والتدفقات النقدية للفترة المالية المرحلية المختصرة من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ و لغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٨ 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 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 مطلعين على جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

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 ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون العرب

UHY الدولية - الأردن

منير القواسمي

اجازة رقم (٧٦١)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

كما في ١٧ تشرين الأول ٢٠١٨

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون أول ٢٠١٧

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول (دينار أردني) ٢٠١٧
الموجودات المتداولة		
النقد والنقد المعادل	٣ ٤,٨٩٠,٦١٣	٥,٩٦٠,٦١٤
شيكات برسم التحصيل	٤-ب ٦٤,٥٢٠	٤٠٠,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٨٠,٨٣٨	٧٧,٤٦٢
ذمم مدينة بالصافي	٥ ١,٣٧١,١٥١	١,٥٨٢,٣٣٦
بضاعة في المستودعات	٣,٥١٤,٢٧٢	٢,٢٣٠,٨٤٠
قطع غيار و أخرى	٣٠٢,٢٦٥	٣٢٥,١٥٦
أرصدة مدينة أخرى	١٤٥,٥٨٥	٥٢,٢٢٩
مجموع الموجودات المتداولة	١٠,٣٦٩,٢٤٤	١٠,٦٢٨,٦٣٧
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦ ١,٢٣٠,٤٦٣	١,١٤٨,٤٧٥
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٥٤,٤٦٣	١,١٧٢,٤٧٥
مجموع الموجودات	١١,٦٢٣,٧٠٧	١١,٨٠١,١١٢
المطلوبات وحقوق الشركاء		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة	٦٩٠,٥٨٣	٤٢٣,٧٥٧
مخصص ضريبة الدخل	٧ ٦٥,٦٣٢	١٣٢,٧٢٨
أمانات أرباح المساهمين	٢٣٨,٩٤٩	٢١٣,٦٥٢
أرصدة دائنة أخرى	٣٠٦,٨٦١	٤٤٨,٧٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٣٠٢,٠٢٥	١,٢١٨,٩٠١
رأس المال وحقوق الشركاء		
رأس المال المصرح به	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإجمالي	١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١
الإحتياطي الإختياري	٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢
أرباح مدورة نهاية الفترة / السنة	٢,١٩٧,٤٥٩	٢,٤٥٧,٩٨٨
مجموع حقوق الملكية	١٠,٣٢١,٦٨٢	١٠,٥٨٢,٢١١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١١,٦٢٣,٧٠٧	١١,٨٠١,١١٢

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 ٢٠١٨ و ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٩,٦٧٩,٤٢٩	١٠,٠٢٩,٩٦٨	٣,١٨٦,٤٣٧	٣,١٧٥,٤٠٧
تكلفة المبيعات	(٨,٥٢١,٨٤٣)	(٨,٦٠٤,٠٦٩)	(٢,٨٤٤,٢٧٩)	(٢,٦٨٨,١٠٦)
مجموع الربح	١,١٥٧,٥٨٦	١,٤٢٥,٨٩٩	٣٤٢,١٥٨	٤٨٧,٣٠١
مصاريف بيع و توزيع	(١٨١,٩٠٩)	(١٣٨,١٣٤)	(٥٨,٥٤٣)	(٤١,٤٩٣)
مصاريف إدارية و عمومية	(٣٦١,٦٢٤)	(٣٣٩,٦٤٨)	(١١٣,٦٧٠)	(١٠٦,٩٥٢)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٤٠,٢٨٩)	(٣٠,٩٥٧)	(١٣,٧٨٦)	(١٠,١٤٠)
فوائد وعمولات بنكية	(١٧,٣١٢)	(٣٣٨)	(٩,٩٤٥)	(٢٩٢)
الاياردات الاخرى (بالصافي)	١١٦,٤١٠	٥٤,٢٨٥	٢٠,٢٩٠	٧,٦٨٨
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٦٧٢,٨٦٢	٩٧١,١٠٧	١٦٦,٥٠٤	٣٣٦,١١٢
مخصص ضريبة دخل	(٩٣,٣٩١)	(١٣٤,٩١٧)	(٢٣,٨٧١)	(٤٦,٨١٢)
ربح الفترة بعد الضريبة	٥٧٩,٤٧١	٨٣٦,١٩٠	١٤٢,٦٣٣	٢٨٩,٣٠٠
الدخل الشامل للفترة	٥٧٩,٤٧١	٨٣٦,١٩٠	١٤٢,٦٣٣	٢٨٩,٣٠٠
(دينار أردني / سهم)	٠,٠٩٦	٠,١٣٩	٠,٠٢٣	٠,٠٤٨

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 ٢٠١٨ و ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الإختياري	أرباح مدوّرة نهاية الفترة	المجموع	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٤٥٧,٩٨٨	١٠,٥٨٢,٢١١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
			(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
			٥٧٩,٤٧١	٥٧٩,٤٧١	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٩٧,٤٥٩	١٠,٣٢١,٦٨٢	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٣٦٣,٩٠٤	١٠,٤٨٨,١٢٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
			(٩٦٠,٠٠٠)	(٩٦٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
			٨٣٦,١٩٠	٨٣٦,١٩٠	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٢٤٠,٠٩٤	١٠,٣٦٤,٣١٧	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 ٢٠١٨ و ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٨	٢٠١٧
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة	٦٧٢,٨٦٢	٩٧١,١٠٧	
الاستهلاكات	٢٠٧,٤٠٨	٢٢٠,٠٤٢	
ديون مشكوك في تحصيلها	١,٩٣٢	.	
ارباح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل	(٣,٣٧٦)	٣,٦٢٥	
ارباح رأسمالية	(٦,٢٥٠)	(٥,١٠٠)	
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٨٧٢,٥٧٦	١,١٨٩,٦٧٤	
التغير في الذمم المدينة	٢٠٩,٢٥٣	١٧,٧٦٤	
التغير في الشيكات برسم التحصيل	٣٣٥,٤٨٠	٤١٧,٢٨٧	
التغير في البضاعة	(١,٢٨٣,٤٣٢)	١٦٧,٢٩٧	
التغير في قطع الغيار	٢٢,٨٩١	١٦,٧٠٦	
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(٩٣,٣٥٦)	(٢٠٩,٥٧٠)	
التغير في الذمم الدائنة	٢٦٦,٨٢٦	٣٢٠,٦٤٥	
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(١٤١,٩٠٣)	(٦٥,١٧٧)	
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٦٠,٤٨٧)	(٢٠٦,٦٩٢)	
صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢٧,٨٤٨	١,٦٤٧,٩٣٤	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية			
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٢٨,٢٥٠	٥,١٠٠	
شراء ممتلكات ومعدات	(٣١١,٣٩٦)	(٤٧١,٢٢٦)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨٣,١٤٦)	(٤٦٦,١٢٦)	
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	(٨١٤,٧٠٣)	(٩٢٠,٢٣٠)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية	(٨١٤,٧٠٣)	(٩٢٠,٢٣٠)	
صافي النقص / الزيادة في النقد و النقد المعادل	(١,٠٧٠,٠٠١)	٢٦١,٥٧٨	
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة	٥,٩٦٠,٦١٤	٢,٤١٣,٧٦٧	
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة	٤,٨٩٠,٦١٣	٢,٦٧٥,٣٤٥	

١١ - ب

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية المرحلية المختصرة .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار 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 ٢٠١٧ ، كما إن نتائج الأعمال للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

السياسات المحاسبية

- ان السياسات المحاسبية المتبعة خلال الفترة المرحلية المختصرة مماثلة للسياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٧ .
- ان إعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات محاسبية مهمة.
- تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠١٧ .

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

- محل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف و القياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية : التصنيف و القياس و التدني في القيمة ومحاسبة التحوط .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة .
- استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية : الاعتراف و القياس) .

التدني في القيمة

- نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكيدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .
- قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين .

- لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة .

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

- يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الانشاءات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايرادات و التفسيرات ذات الصلة و ينطبق على جميع ايرادات عقود العملاء ، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى . 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 الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد . لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة . وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالايرادات 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 . لم ينتج عن تطبيق معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) اي اثر على توقيف التحقق من الايرادات .

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.

٣- النقد والنقد المعادل		
٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧	
٢٧,٠١٧	٢,٨١٨	نقد في الصندوق
١٣٩,٤٢٢	١,١٨٢,٤٠٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٢٠١,٠١٧	٢,٦٢٣,٢٦٥	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع *
٢,٥٢٣,١٥٧	٢,١٥٢,١٣١	شيكات برسم التحصيل
٤,٨٩٠,٦١٣	٥,٩٦٠,٦١٤	المجموع

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٥,٨% الى ٦% وبفترات استحقاق مختلفة .

٤- شيكات برسم التحصيل		
٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧	
٢,٥٢٣,١٥٧	٢,١٥٢,١٣١	أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
٦٤,٥٢٠	٤٠٠,٠٠٠	ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
٢,٥٨٧,٦٧٧	٢,٥٥٢,١٣١	المجموع

تم تصنيف الشيكات برسم التحصيل التي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم ضمن إيضاح النقد والنقد المعادل و الشيكات التي تستحق بعد ٩٠ يوم ضمن شيكات برسم التحصيل في قائمة المركز المالي.

٥- ذمم مدينة بالصافي		
٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧	
٩٣٦,٢٩٥	٨٣٣,٣١٩	أ- ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية
٥٢١,٥١٥	٦٧٨,٥٢٩	ب- ذمم تجارية محلية
٣٠,٤٢٨	١٨٥,٦٤٣	ذمم مدينة اخرى
١,٤٨٨,٢٣٨	١,٦٩٧,٤٩١	المجموع
(١١٧,٠٨٧)	(١١٥,١٥٥)	ج- مخصص الديون المشكوك فيها
١,٣٧١,١٥١	١,٥٨٢,٣٣٦	المجموع

ان أرصدة الذمم المذكورة أعلاه بعد المخصص قابلة للتحويل حسب رأي الادارة وان المخصص المأخوذ للديون المشكوك فيها كاف حسب رأي الادارة.

٥-١ ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية		
٣٠ أيلول ٢٠١٨		
٦٦٣,٢٢٣		ذمم ضمن فترة السداد (٩٠-٠) يوم
٢٧٣,٠٧٢		ذمم لم تتجاوز (٩٠) يوم بعد تاريخ السداد قابلة للتحويل
٠		ذمم تجاوزت (١٨٠) يوم بعد تاريخ السداد قابلة للتحويل
٩٣٦,٢٩٥		المجموع

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٥-ب ذمم تجارية محلية
٣٣٩,٣١١	ذمم ضمن فترة السداد (٩٠-٠) يوم
٤,٤١٨	ذمم لم تتجاوز (٩٠) يوم بعد تاريخ السداد قابلة للتحويل
٥٧,٥٧٨	ذمم تجاوزت (٩٠-١٨٠) يوم بعد تاريخ السداد قابلة للتحويل
	المجموع
٣,١٢١	ذمم تجاوزت (١٨٠) يوم بعد تاريخ السداد قابلة للتحويل
١١٧,٠٨٧	ذمم ذات مخاطر في التحويل
٥٢١,٥١٥	المجموع

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٥-ج مخصص الديون المشكوك فيها
١١٥,١٥٥	رصيد أول المدة
٢,٤٥٨	زيادة المخصص
(٥٢٦)	المسترد من الديون المشكوك في تحصيلها
١١٧,٠٨٧	رصيد آخر المدة

قامت إدارة الشركة بمراجعة مخصص الذمم المشكوك فيها وقررت تخفيض المخصص بقيمة (٥٢٦) دينار لتصبح قيمة المخصص (١,٩٣٢) دينار.

٢- الممتلكات والمبالغ والمعدات

أراضي	مباني وإنشاءات	خزانات زيت	الألات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,٠٢٨,٤٤٥	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٤٦٤,٧١٨	٥٥٨,٤٠٥	٣٦٢,٦٦٧	٢٧,٤٨٣	١٠,٨٠٠,١٢٤
١٤,٩١٤	٨٥,٨٠٥	٤,٤٠٠	١٤,٩١٤		١١٤,٤٣٨	٦,٩٧٠	٨٤,٨٦٩	٣١١,٣٩٦
					(٩٠,٧٧٩)			(٩٠,٧٧٩)
٣٧,١١٥								٠
١٥١,١٧٣	٢,١١٤,٢٥٠	٨٩١,٥٧٨	٦,٣٧٢,٠٨٤	٤٦٤,٧١٨	٥٨٢,٠٦٤	٣٦٩,٦٣٧	٧٥,٢٣٧	١١,٠٢٠,٧٤١
٠	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٣٧,١٧٠	٦,١٦٦,٤٢٥	٤٦,٤٧٢	٣٤٠,١٢١	٣٥٢,٣٨٧		٩,٦٥١,٦٤٩
١٢,٧٣٨	٧,٢٣٧	٩٣,٧٢٢	٩٣,٧٢٢	٣٤,٨٥٤	٥٣,٢٥٩	٥,٥٩٨		٢٠,٧,٤٠٨
					(٦٨,٧٧٩)			(٦٨,٧٧٩)
١,٩٢١,٨١٢	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٤٤,٤٠٧	٦,٣٦٠,١٤٧	٨١,٣٢٦	٣٢٤,٦٠١	٣٥٧,٩٨٥	٠	٩,٧٩٠,٢٧٨
١٥١,١٧٣	١٩٢,٤٣٨	٤٧,١٧١	١١١,٩٣٧	٣٨٣,٣٩٢	٢٥٧,٤٦٣	١١,٦٥٢	٧٥,٢٣٧	١,٢٣٠,٤٦٣
أراضي	مباني وإنشاءات	خزانات زيت	الألات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة و برامج	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٥١,١٧٣	١,٩١٩,١٦٢	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٤٢,٠٩٢	٤٦٤,٧١٨	٥٨٤,٤٩٨	٣٥٧,٩٥٤	٠	١٠,٣٤٢,٠٥٧
١٠٩,٢٨٣			٤,٢٤٠		٤,٧١٣		٢٧,٤٨٣	٦١٠,٤٣٧
			(٢٦,٢٧٧)		(٢٦,٠٩٣)		٠	(٥٢,٣٧٠)
١٥١,١٧٣	٢,٠٢٨,٤٤٥	٨٨٧,١٧٨	٦,٣٢٠,٠٥٥	٤٦٤,٧١٨	٥٥٨,٤٠٥	٣٦٢,٦٦٧	٢٧,٤٨٣	١٠,٨٠٠,١٢٤
١,٨٩٩,٣٠٠	٩,٧٧٤	٨٠٥,٠٨٩	٦,٠٥٧,٩٨٩	٢٠,٤١٠٦	٣٤٣,٦٨٥			٩,٤١٠,١٦٩
		٣٢,٠٨١	١٣٤,٧١٣	٤٦,٤٧٢	٦٢,١٠٨	٨,٧٠٢		٢٩٣,٨٥٠
			(٢٦,٢٧٧)		(٢٦,٠٩٣)			(٥٢,٣٧٠)
٠	١,٩٠٩,٠٧٤	٨٣٧,١٧٠	٦,١٦٦,٤٢٥	٤٦,٤٧٢	٣٤٠,١٢١	٣٥٢,٣٨٧	٠	٩,٦٥١,٦٤٩
١٥١,١٧٣	١١٩,٣٧١	٥٠,٠٠٨	١٥٣,٦٣٠	٤١٨,٢٤٦	٢١٨,٢٨٤	١٠,٢٨٠	٢٧,٤٨٣	١,١٤٨,٤٧٥

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨

إضافات الفترة

حذفوات الفترة

تحويلات

التكلفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨

استهلاك الفترة

حذفوات الفترة

الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

القيمة المتبقية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٧

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧

إضافات السنة

حذفوات السنة

التكلفة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٧

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧

استهلاك السنة

حذفوات السنة

الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٧

القيمة المتبقية كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٧

٢٠١٧ كانون الاول	٢٠١٨ أيلول ٣٠	٧- مخصص ضريبة الدخل
١٦٠,٦٨٠	٩٣,٣٩١	ضريبة دخل الفترة / السنة الحالية
١١,٠٢٢	٤,٧٢٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٥,٢٤٢)	(٢٧,٨٠٨)	دفعات نصف سنوية
(٣,٧٣٢)	(٤,٦٧٦)	امانات ضريبة دخل ٥٠% عن الودائع البنكية للفترة / سنة
١٣٢,٧٢٨	٦٥,٦٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون أول ٢٠١٧ وفقاً لقانون

ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ .

- تم تدقيق و تسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٥ وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية المحددة ولم يتم التدقيق عليها لغاية تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة .

٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠	٨- الايرادات الأخرى (بالصافي)
٤٤,٥٩٧	٩٩,٠٢٩	ايراد فوائد بنكية
(٣,٦٢٥)	٣,٣٧٦	أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٧,٤١٣	٦,٩٠٥	توزيع أرباح إستثمارات مالية
٥,١٠٠	٦,٢٥٠	ارباح رأسمالية
٨٠٠	٨٥٠	فروقات عملة
٥٤,٢٨٥	١١٦,٤١٠	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 :

٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠	ربح الفترة بعد الضريبة
٨٣٦,١٩٠	٥٧٩,٤٧١	عدد الاسهم المرجح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)
٠,١٣٩	٠,٠٩٦	

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
٤٥,٠٣٠	٥١,١٥٦	شركة مصانع التعبئة و التغليف شراء
٨٠,٦٨٣	٥١,٩٩٣	شركة دلنا للتأمين خدمات
١٢٥,٧١٣	١٠٣,١٤٩	المجموع

مكافآت الادارة العليا

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

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	الرواتب و الاجور و المكافآت
٢٧٩,٠٨٣	٢٨٣,٩٥٦	

١١- توزيع الأرباح

١١-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ 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 :

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٩٦٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٥٠,٥٧١	٤٤,٤٩٦	امانات المساهمين الغير مستلمة للفترة
(١٠,٨٠١)	(١٩,١٩٩)	توزيعات أرباح مدفوعة سنوات سابقة
(٩٢٠,٢٣٠)	(٨١٤,٧٠٣)	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 ٢٠١٨ بما يلي :

- كفالات بنكية لدى البنك الاردني الكويتي بقيمة (٦١٩,٥٤٩) دينار أردني .
- شيكات تأمين صادرة لشركات الملاحة بقيمة (٣٩,٩٠١) دينار أردني .
- امانات بضاعة للغير (شركة زمزم) بقيمة (١٠٠,٢٥٤) دينار .

١٣- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة أو بعد اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة .

١٤- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم مع عرض أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية ولم ينتج أي أثر على قائمة الدخل الشامل أو حقوق الملكية .

١٥- المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ .