

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون أول ٢٠٢٠
٣	٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
٤	٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
٥	٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
١٦-٦	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 77 9
فاكس: 962 - 6 - 55 17 54 1
info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣٢١٣٠٠٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 ، وتبعا لذلك فإننا لا نبيد رأي تدقيق .

الإستنتاج

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 أيلول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ أيلول 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 الأردنية الهاشمية
كما في ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١

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

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

الموجودات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٥,٨٤٠,٦٨١	٦,٠٣٦,٣٦٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٩٣,٧٥٥	٦٥,٨٧٢
ذمم مدينة	٥	١,٦٥٩,٤٧٠	١,٥٥٢,١٠٥
بضاعة في المستودعات		١,٩٨٤,٢٦٠	١,٨٨٧,٧٣٦
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		٦٩٩,٣٨٦	١١,٣٨٣
قطع غيار و أخرى		٣٠٦,٣٩٠	٣٠٢,٩٥٥
أرصدة مدينة أخرى		٨٨,٧٦٩	٨٧,٠٩٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٦٧٢,٧١١	٩,٩٤٣,٥١٣
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦	١,٠١٩,٨٢١	١,١٧٥,٨١٧
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٠٤٣,٨٢١	١,١٩٩,٨١٧
مجموع الموجودات		١١,٧١٦,٥٣٢	١١,١٤٣,٣٣٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١,٠٨٥,٨١٨	٦٣٢,٠٠٤
مخصص ضريبة الدخل	٧	١٠٦,٩٤٩	٧٦,٩٢٨
أمانات أرباح المساهمين		١٩٩,٨٩٣	٢٠٧,٤٤٤
أرصدة دائنة أخرى		١٣٧,٨٦٣	٢٣٥,١٨٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٥٣٠,٥٢٣	١,١٥١,٥٥٨
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإلزامي		١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١
الإحتياطي الإختياري		٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢
أرباح مدورة نهاية الفترة / السنة		٢,٠٦١,٧٨٦	١,٨٦٧,٥٤٩
مجموع حقوق الملكية		١٠,١٨٦,٠٠٩	٩,٩٩١,٧٧٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,٧١٦,٥٣٢	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 أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول		للالثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	١٠,٣٢٩,٦٧٥	٩,٧١٤,٧٤٩	٣,٥٦٦,٧٨٦	٣,١١١,٩٣٢
تكلفة المبيعات	(٨,٧٠٢,٧١١)	(٨,٥٥٢,٦٠٢)	(٣,٠٨٦,٨٠٦)	(٢,٩١٣,٤٥٩)
مجمول الربح	١,٦٢٦,٩٦٤	١,١٦٢,١٤٧	٤٧٩,٩٨٠	١٩٨,٤٧٣
مصاريف بيع و توزيع	(٢١٧,٣١٩)	(٢١٠,٥٣١)	(٧٠,٩٧٠)	(٦٦,١٦٣)
مصاريف إدارية و عمومية	(٤٠٥,٤٢٢)	(٣٩٠,٤٦٣)	(١٢٦,٩٠٦)	(١٢٩,٦٢٠)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٤٥,٦١٩)	(٤٤,٤٠٦)	(١٤,٤٩٦)	(١٤,٥١٢)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٤٤,٠٨٣)	(١٦٤,٦٨٨)	١٦,٩٠٧	١٥,٠٥٣
الايادات الاخرى (بالصافي)	١٦٥,٥٣٩	٨٩,٦٩٦	٤٨,١٣٦	٣٨,٦٤٥
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٠٨٠,٠٦٠	٤٤١,٧٥٥	٣٣٢,٦٥١	٤١,٨٧٦
مخصص ضريبة دخل	(١٥٦,٦١١)	(٩٩,٢٢٧)	(٥٤,٢٦٨)	(٣,٦١٦)
مساهمة وطنية	(٩,٢١٢)	(٦,٢٠١)	(٣,١٩٢)	(٢٢٦)
ربح الفترة بعد الضريبة	٩١٤,٢٣٧	٣٣٦,٣٢٧	٢٧٥,١٩١	٣٨,٠٣٤
الدخل الشامل للفترة	٩١٤,٢٣٧	٣٣٦,٣٢٧	٢٧٥,١٩١	٣٨,٠٣٤
ربحية السهم الأساسية و المخفضة	٠,١٥٢	٠,٠٥٦	٠,٠٤٦	٠,٠٠٦
(دينار أردني / سهم)				

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

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	أرباح مدورة نهایة الفترة	المجموع دينار أردني	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٨٦٧,٥٤٩	٩,٩٩١,٧٧٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
.	.	.	(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
.	.	.	٩١٤,٢٣٧	٩١٤,٢٣٧	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,٠٦١,٧٨٦	١٠,١٨٦,٠٠٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢,١٤٨,٦٧٦	١٠,٢٧٢,٨٩٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
.	.	.	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
.	.	.	٣٣٦,٣٢٧	٣٣٦,٣٢٧	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٦٤٥,٠٠٣	٩,٧٦٩,٢٢٦	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	ايضاح	للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٢٠٢٠ (دينار أردني)
ربح الفترة قبل الضريبة		١,٠٨٠,٠٦٠	٤٤١,٧٥٥
الاستهلاكات		١٧٤,٣٣٦	١٨٢,٦٢٦
مخصص خسائر ائتمانية متوقعه		٤٤,٠٨٣	١٦٤,٦٨٨
(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل		(٢٧,٨٨٣)	١٣,٧٢٢
الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		١,٢٧٠,٥٩٦	٨٠٢,٧٩١
التغير في الذمم المدينة		(١٤٩,٠١٢)	(٤٧٦,٠٤٩)
التغير في الشيكات برسم التحصيل		٠	(٨٨,٠٠٠)
التغير في البضاعة		(٩٦,٥٢٤)	(٣٧,٨٩٩)
التغير في قطع الغيار		(٣,٤٣٥)	(١٨,٩٧٣)
التغير في أرصدة مدينة أخرى		(١,٦٧٣)	(٢٦,٢١٣)
اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق		(٦٨٨,٠٠٣)	٢٧٥,٤٨٥
التغير في الذمم الدائنة		٤٥٣,٨١٤	(٢٤٦,٦٢٩)
التغير في أرصدة دائنة أخرى		(١٠٦,٥٣١)	(١٨٥,٧٦١)
ضريبة الدخل المدفوعة		(١٢٦,٥٩٠)	(١٩٠,٠٩٥)
صافي التدفقات النقدية المتوفرة من (المستخدمة في) العمليات التشغيلية		٥٥٢,٦٤٢	(١٩١,٣٤٣)
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(١٨,٣٤٠)	(٤١,٥٤٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات الاستثمارية		(١٨,٣٤٠)	(٤١,٥٤٦)
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة		(٧٢٧,٥٥١)	(٨٤٠,٩٩٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات التمويلية		(٧٢٧,٥٥١)	(٨٤٠,٩٩٩)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل		(١٩٣,٢٤٩)	(١,٠٧٣,٨٨٨)
رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة		٦,٠٤٦,٩٨٧	٥,٩٣٩,٦٧٧
رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة		٥,٨٥٣,٧٣٨	٤,٨٦٥,٧٨٩

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 وانتاج 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 للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

- 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 أيلول 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 أيلول ٢٠٢١ في البيانات المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠٢٠ .

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.

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

- السياسات المحاسبية
- النقد و النقد المعادل
- يمثل النقد والنقد المعادل ارصدة النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية والشيكات برسم التحصيل و التي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور.
- **الذمم المدينة:**
- تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل المخصص يتم تكوين مخصص خسائر إئتمانية متوقعة عندما يكون هناك مؤشرات تدل على تدني الذمم فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد قيمة خسارة التدني .
- **الممتلكات والمعدات:**
- تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر تدني تشمل التكلفة المتعلقة بقيمة شراء الاصل .
- يتم تخفيض قيمة الاصل الى القيمة الممكن استردادها عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي اصل من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمته الدفترية ويتم تسجيل قيمة هذا التدني في قائمة الدخل الشامل .
- في حال وجود تغيرات في الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها النهائية وطريقة استهلاكها كما بتاريخ القوائم المالية يتم احتساب نتيجة هذه التغيرات على اساس مستقبلي .
- يتم قيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح بين ٤% - ٣٥% من اجل تخفيض تكلفة الممتلكات والمعدات وحسب عمرها الانتاجي و تفاصيل النسب المئوية كالآتي .

نسبة الاستهلاك

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

البضاعة وقطع الغيار بالمستودعات

- المخزون وقطع الغيار:

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع الغير مباشرة.

- المواد الخام

تظهر المواد الخام الاولى وقطع الغيار بالتكلفة ، وتحدد الكلفة وفقا لطريقة الوارد اولا صادر اولا (FIFO)

- الانتاج تحت التشغيل

يظهر الانتاج تحت التشغيل بالكلفة الفعلية لاوامر الانتاج التي لا تزال تحت التشغيل

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

تقاص الادوات المالية

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوافر الحقوق القانونية الملزمة و كذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تدني الموجودات المالية

- نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .
- قامت الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع الأدوات المالية و 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 .

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 .

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

العمر المتوقع

- عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تقوم الشركة بالأخذ بعين الاعتبار أقصى مدى للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يعتبرها البنك معرضة لمخاطر التدني. يتم الأخذ 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 بناءً على الفترة المعرضة بها الشركة لمخاطر الائتمان التي لا يمكن للإدارة تجنبها.

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

- تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) و ينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة تحققة مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

- يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما يلي:

بيع البضائع:

- عادة ما تتضمن عقود بيع البضائع لدى الشركة التزامات تنفيذ. استنتجت الشركة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند نقطة معينة من الزمن والذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، عند تسليم البضائع.

المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ القوائم المالية ناشئة عن أحداث سابقة وإن 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 إقرار التوزيعات من الهيئة العامة للشركة ويتم إثباتها كالتزام ضمن المطلوبات.

العملات الأجنبية:

- يجري قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني وفقاً للأسعار السائدة في نهاية العام وتظهر فروقات العملة الناجمة عن

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

٣- النقد والنقد المعادل		٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
النقد في الصندوق		١٦,١٩٣	٢,٤٤٠
النقد لدى البنوك - حسابات جارية		٢٥٢,٦٨٦	١,٢٨١,٧٣٧
النقد لدى البنوك - حسابات ودائع		٣,٧٨٧,٣٦٩	٣,٠٨٠,٨٨١
شيكات برسم التحصيل		١,٧٩٧,٤٩٠	١,٦٨١,٩٢٩
المجموع		٥,٨٥٣,٧٣٨	٦,٠٤٦,٩٨٧
* مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		(١٣,٠٥٧)	(١٠,٦٢١)
المجموع		٥,٨٤٠,٦٨١	٦,٠٣٦,٣٦٦
* مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ودائع		٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
رصيد بداية المدة		١٠,٦٢١	٣,٢٥٤
زيادة المخصص		٢,٤٣٦	٧,٣٦٧
المجموع		١٣,٠٥٧	١٠,٦٢١

بلغت نسبة الفوائد على الودائع البنكية من ٤,٣% الى ٤,٤% بفترات استحقاق مختلفة .

٤- شيكات برسم التحصيل		٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
٤-أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم		١,٧٩٧,٤٩٠	١,٦٨١,٩٢٩
المجموع		١,٧٩٧,٤٩٠	١,٦٨١,٩٢٩

- تم تصنيف الشيكات برسم التحصيل التي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم ضمن النقد والنقد المعادل و الشيكات التي تستحق بعد ٩٠ يوم ضمن بند شيكات برسم التحصيل في الموجودات المتداولة .

٥- ذمم مدينة بالصافي		٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
ذمم حكومية		٩٥٩,٥١٩	٨٣٨,٦٩٩
ذمم تجارية محلية		١,٤١٧,٩٤٨	١,٤٠١,١٢٣
ذمم مدينة اخرى		٤٧,٨٠٦	٣٦,٤٣٩
المجموع		٢,٤٢٥,٢٧٣	٢,٢٧٦,٢٦١
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		(٧٦٥,٨٠٣)	(٧٢٤,١٥٦)
المجموع		١,٦٥٩,٤٧٠	١,٥٥٢,١٠٥

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

٦- الممتلكات والمباني والمعدات

أراضي	مباني وانشاءات	خزانات زيوت	الآلات و الماكينات	نظام الطاقة الشمسية	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	المجموع
١٥١,١٧٣	٢,١٢٤,٣٨٠	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٧٢,١٤٩	٦٠٩,٣٤٧	٦٣٤,٣٣٦	٣١٧,١٦٦	١١,٤١٤,٤٠٩
٠	٠	٠	٣,٢٥٠	٠	٠	١٥,٠٩٠	١٨,٣٤٠
١٥١,١٧٣	٢,١٢٤,٣٨٠	٩٠٦,٠٥٨	٦,٦٧٥,٣٩٩	٦٠٩,٣٤٧	٦٣٤,٣٣٦	٣٣٢,٢٥٦	١١,٤٣٢,٧٤٩
٠	١,٩٥٧,٩٥٤	٨٦٤,٦٧٥	٨٦٤,٦٧٥	٢٢١,٣٦٧	٤٥٩,٨٥٤	٢٩٩,٧٩٢	١٠,٢٣٨,٥٩٢
٠	١٢,٤٩٣	٦,٨٤٥	٥٣,٩٣٨	٤٥,٦٩٤	٤٨,٠٨٦	٧,٢٨٠	١٧٤,٣٣٦
٠	١,٩٧٠,٤٤٧	٨٧١,٥٢٠	٦,٤٨٨,٨٨٨	٢٦٧,٠٦١	٥٠٧,٩٤٠	٣٠٧,٠٧٢	١٠,٤١٢,٩٢٨
١٥١,١٧٣	١٥٣,٩٣٣	٣٤,٥٣٨	١٨٦,٥١١	٣٤٢,١٨٦	١٢٦,٢٩٦	٢٥,١٨٤	١,٠١٩,٨٢١

التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١

إضافات الفترة

٢٠٢١ أيلول ٣٠

التكلفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١

٢٠٢١ أيلول ٣٠

القيمة المدفوعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

ب- المتطلبات والمباني والمعدات لسنة ٢٠٢٠

أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	سيارات	الطاقة الشمسية	الآلات والمعدات	خزانات زيت	مباني وانشاءات	أراضي	نوع الأصل
٣٥-١٠%	١٥%	١٠%	٢٠%	١٠%	٤-١٠%		نسبة الاستهلاك
١١,٣٥٦,٧٩٩	٣٠٨,١١٢	٦٢١,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٤٣,٠٤٤	٩٠٦,٠٥٨	٢,١١٧,٩٢٩	١٥١,١٧٣
٥٧,٦١٠	٩,٠٥٤	١٣,٠٠٠	٠	٢٩,١٠٥	٠	٦,٤٥١	٠
١١,٤١٤,٤٠٩	٣١٧,١٦٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٧٢,١٤٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣
٩,٩٩٥,٧١٧	٢٩١,٤٨٢	٣٨٧,٢٩٤	١٦٠,٤٤٢	٦,٣٥٩,٥٢٥	٨٥٥,٥٤٨	١,٩٤١,٤٢٦	٠
٢٤٢,٨٧٥	٨,٣١٠	٧٢,٥٦٠	٦٠,٩٢٥	٧٥,٤٢٥	٩,١٢٧	١٦,٥٢٨	٠
١٠,٢٣٨,٥٩٢	٢٩٩,٧٩٢	٤٥٩,٨٥٤	٢٢١,٣٦٧	٦,٤٣٤,٩٥٠	٨٦٤,٦٧٥	١,٩٥٧,٩٥٤	٠
١,١٧٥,٨١٧	١٧,٣٧٤	١٧٤,٣٨٢	٣٨٧,٨٨٠	٢٣٧,١٩٩	٤١,٣٨٣	١٦٦,٤٢٦	١٥١,١٧٣
							نسبة الاستهلاك
							٢٠٢٠/١/١
							إضافات عام ٢٠٢٠
							النكفلة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
							النكفلة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
							إجمالي التجميع ٢٠٢٠/١/١
							الاستهلاك السنوي
							الاستهلاك التجميعي ٢٠٢٠/١٢/٣١
							القيمة الدفترية ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

٧- محخص ضريبة الدخل

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
٧٦,٩٢٨	١٣٩,٤٨٧	الرصيد كما في بداية السنة
١٥٦,٦١١	١٢٦,٥٨٣	ضريبة دخل السنة
(٨,٣٣٨)	(١٣,٠٧١)	ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
(١١٦,٢٠٤)	(١٧٦,٠٧١)	مدفوعات وتسديدات
(٢,٠٤٨)	.	ضريبة دخل ٢%
١٠٦,٩٤٩	٧٦,٩٢٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب محخص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ .
- تم تدقيق حسابات الشركة من قبل دائرة الضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٩ .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٢٠ ولم يدقق حتى تاريخه من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠٢١	٢٠٢٠	٨- الايرادات الأخرى (بالصافي)
١١٩,١١١	٩٦,٧٦٦	ايراد فوائد بنكية
٢٧,٨٨٣	(١٣,٧٢٢)	أرباح (خسائر) إعادة القيمة العادلة
١٠,٦٧١	٤,٨٠٠	توزيع أرباح إستثمارات مالية
٢,٠٠٩	.	إيرادات أخرى
٥,٨٦٥	١,٨٥٢	فروقات عملة
١٦٥,٥٣٩	٨٩,٦٩٦	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 أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٣٣٦,٣٢٧	٩١٤,٢٣٧	ربح الفترة بعد الضريبة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٠٥٦	٠,١٥٢	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

١٠- أطراف ذات علاقة

١٠-أ معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
		فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
		عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
٦٠,٧٥٤	٦٥,٢٥٤	شركة مصانع التعبئة و التغليف شراء
٨٧,١١٢	٨٨,٧٧٠	شركة دلتا للتأمين خدمات
١٤٧,٨٦٦	١٥٤,٠٢٤	المجموع

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
		فيما يلي أرصدة أطراف ذات علاقة :
		شركة مصانع التعبئة والتغليف - دائن
٧,٠٣٤	٢٠,٢٤٣	شركة دلتا للتأمين - دائن
٣٠,٧٣٠	٣٢,٦٤٤	المجموع
٣٧,٧٦٤	٥٢,٨٨٧	

مكافآت الادارة العليا

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

للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٦٢,٢٥٦	٢٣٢,٥٩٧	الرواتب و الاجور و المكافآت

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

١١- توزيع الأرباح

- 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 .

١٢- التزامات محتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بما يلي :
- التزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل العقبة وشركات ملاحه بحرية بقيمة (٤٢,٤٠١) دينار .
- التزامات مقابل كفالة بنكية بقيمة (٢٩٠,٨٢٠) 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 وتحفيزية 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 .

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 .

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

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 بناءً 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 ٢٥/١٠/٢٠٢١.