

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة
وتقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
أ	٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
ب	٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
د	٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
-	١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (١ - ٢٠)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة مساهمي الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي للقوائم المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المرحلية المختصرة المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية و المالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق و بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، و بناءً عليه فأنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

إستنتاج غير متحفظ

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

محمد جمال" بشر الثوباني

(تخصيص رقم ٥٣٩)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣

٢٣/١٠/٢٠٢٣/ع.ج

١

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٧٤٦,٨٦٠	٣,٧٩٠,٨٤٥	٣	نقد ونقد معادل
٢,٤٠٢,٥٢٦	٢,١٤٢,٠٠٥	٤	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
٧٧,٤٩٣	١٩٤,٧٨٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠٩,٢٣٣	٩٣,٢٧٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,١١٠,٧١١	٢,٦٦٥,٥١٤		بضاعة في المستودعات
٥٠٦,٧١٨	٤٤٦,٤٧٦		اعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
٣٣٠,٣٦٢	٣٤٧,٨٨٩		مستودع قطع غيار و أخرى بالصافي
١٠,٢٨٣,٩٠٣	٩,٦٨٠,٧٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨١٦,٨٣٥	٦٧٥,٣٧٥	٧	ممتلكات ومعدات
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أ.٦	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨٤٠,٨٣٥	٦٩٩,٣٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,١٢٤,٧٣٨	١٠,٣٨٠,١٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٦٩,٠٥٦		بنوك دائنة
٦٤٨,٩٠٥	٤٩٣,٥٦٧		ذمم دائنة
١٩٣,٧١٩	٢٠٣,٥٩٩		امانات ارباح مساهمين
٣٧١,٦٨٩	٢٢٣,٤٨٠	٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٢١٤,٣١٣	٩٨٩,٧٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصرح به والمدفوع
١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١		الاحتياطي الاجباري
٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢		الاحتياطي الاختياري
١,٧٨٦,٢٠٢	١,٢٦٦,٢٢٩		الأرباح المدورة
٩,٩١٠,٤٢٥	٩,٣٩٠,٤٥٢		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
١١,١٢٤,٧٣٨	١٠,٣٨٠,١٥٤		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣ وقد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣,٨٣٤,٢٨٤	٢,٧١٥,٩٣٣	١٣,٥٨٢,٦٨٤	٨,٣٥٣,٣٩٩	المبيعات بالصافي
(٣,٤٣٣,٠٨٣)	(٢,٣٦٣,٠٤٩)	(١٢,٢٢٦,٦٧٥)	(٧,٣٦٤,٩٠٠)	١٠ تكلفة المبيعات
٤٠١,٢٠١	٣٥٢,٨٨٤	١,٣٥٦,٠٠٩	٩٨٨,٤٩٩	مجموع الربح
(١٣٢,٢٢٤)	(١٢٨,٣٤٢)	(٣٩٨,٣٥٤)	(٣٩٣,٧٥٢)	١١ مصاريف إدارية و عمومية
(٧٩,٣٢٤)	(٧٣,٦٥٢)	(٢٦١,٩٠٠)	(٢٧٢,٢٤٦)	١٢ مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٢٦٣)	(٩,٩٩٥)	(٤١,٧٤٩)	(٣٢,٠١٣)	إستهلاك
(٣٨,٣٤٧)	(٢٠,٦٠١)	(٧,٢٩٩)	٤٨,٤٩٦	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١٦,٤٦٩	٣٥,١٧٤	٨٥,٦٧٧	١٢٤,٤٢٦	١٣ الإيرادات الأخرى
١٥٤,٥١٢	١٥٥,٤٦٨	٧٣٢,٣٨٤	٤٦٣,٤١٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٤,٩٤٣)	(٥٠,١٩٦)	(١٠٩,٠٨٨)	(٧٩,٢١٤)	١٤ مخصص ضريبة الدخل
(١,٩٤٠)	(٢,٦٧٣)	(٦,٠٣٩)	(٤,١٦٩)	مخصص المساهمة الوطنية
١١٧,٦٢٩	١٠٢,٥٩٩	٦١٧,٢٥٧	٣٨٠,٠٢٧	ربح الفترة
١١٧,٦٢٩	١٠٢,٥٩٩	٦١٧,٢٥٧	٣٨٠,٠٢٧	مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ج
٠,٠٢٠	٠,٠١٧	٠,١٠٣	٠,٠٦٣	١٦ ربحية السهم الاساسية و المخفضة (دينار أردني/سهم)

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

	رأس المال المصرح به			
	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الإيجابي	المندفوع
المجموع	الأرباح المودرة	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني
٩,٩١٠,٤٢٥	١,٧٨٦,٢٠٢	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٠,٠٢٧	٣٨٠,٠٢٧	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٩,٣٩٠,٤٥٢	١,٢٦٦,٢٢٩	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
١٠,١٠٤,٨٧٢	١,٩٨٠,٦٤٩	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
٦١٧,٢٥٧	٦١٧,٢٥٧	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٩,٨٢٢,١٢٩	١,٦٩٧,٩٠٦	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣

مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب

أرباح موزعة على المساهمين

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - قائمة أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢

مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب

أرباح موزعة على المساهمين

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - قائمة أ

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٢ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٣٢,٣٨٤	٤٦٣,٤١٠	ربح الفترة قبل الضريبة
١٦٩,٢٣٠	١٥٢,٣٧٢	إستهلاك
(٩,٨١٩)	١٥,٩٦٣	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
٧,٢٩٩	(٤٨,٤٩٦)	خسائر ائتمانية متوقعة
٨٩٩,٠٩٤	٥٨٣,٢٤٩	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٩٥,٩٥١)	٢٨٣,٦٤١	التغيير في الذمم المدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
٣٥١,٧٢١	(٥٥٤,٨٠٣)	التغيير في البضاعة في المستودعات
(٣٢,٧١٨)	(١٧,٥٢٧)	التغيير في قطع الغيار
١٣٢,٥٧٥	٦٠,٢٤٢	التغير في البضاعة في الطريق
(١٨,٤٢١)	(١١٧,٢٨٧)	التغيير في أرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٤٥٧	(١٥٥,٣٣٨)	التغيير في الذمم الدائنة
(١٥٩,٧٠٥)	(١٢٤,٥٠٩)	التغيير في أرصدة دائنة أخرى
(١٦٥,٤٨١)	(١٠٧,٠٨٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٦٠,٥٧١	(١٤٩,٤١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٩٣٧)	(١٠,٩١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٩٣٧)	(١٠,٩١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٧٤,٠٣٠)	(٨٩٠,١٢٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(٢٧,٣١٦)	٦٩,٠٥٦	بنوك دائنة
(٩٠١,٣٤٦)	(٨٢١,٠٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٧٤,٧١٢)	(٩٨١,٣٩١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣,٩١٢,١١٢	٤,٧٩٩,٦٧٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣,٦٣٧,٤٠٠	٣,٨١٨,٢٨٦	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. عام

تأسست شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٤) بتاريخ ١٠ نيسان ١٩٨٩، ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

غايات اشركة:

-إنشاء مصنع تكرير ونتاج تعبئة الزيوت النباتية بغرض الإستهلاك المحلي والتصدير.

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣ وقد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم.

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن اللجنة الدائمة للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة ومتطلبات القوانين واللوائح المحلية حيثما ينطبق ذلك. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). ان الدينار الأردني هو عملة اظهار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية. إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

ب. التغيير في المعيار و السياسات المحاسبية

١- المعايير الجديدة والمعدلة التي تتبناها الشركة.

اعتمد مجلس معايير المحاسبة الدولية التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية والنافذة لسنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) " عقود التأمين".

(ب) الإقصاد عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢

(ج) تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) .

(د) الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢.

لا تتوقع الإدارة أن يكون لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية أعلاه أثراً هاماً على القوائم المالية.

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٢- المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تتبناها الشركة :

اعتمد مجلس معايير المحاسبة الدولية التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية وهي غير نافذة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون ثاني ٢٠٢٣:

(أ) مطلوبات غير متداولة مع تعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ (النافذ اعتباراً من ١ كانون ثاني ٢٠٢٤)
(ب) التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ١٦ (النافذ اعتباراً من ١ كانون ثاني ٢٠٢٤)

(ج) بيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ .

ج. التقديرات و الأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات. السياسات المحاسبية المتبعة متوافقة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة و فترة التقرير المرحلية المقارنة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة على النحو المبين.

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول		
٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع*
٢,٢٥٠,١٥٨	٢,٨٠٠,١٥٨	شيكات برسم التحصيل
٢,٠٥٨,٤٦٤	٩٧٢,٢٥٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٤٨٥,٣٧٥	٢٧,١٧٣	نقد في الصندوق
٥,٦٨٠	١٨,٧٠٥	المجموع
٤,٧٩٩,٦٧٧	٣,٨١٨,٢٨٦	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٢,٨١٧)	(٢٧,٤٤١)	صافي النقد و النقد المعادل
٤,٧٤٦,٨٦٠	٣,٧٩٠,٨٤٥	

* بلغ معدل الفوائد على الودائع البنكية ١,١٥% الى ٦,٦% و بفترات استحقاق مختلفة

٤. ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصادي

٣١ كانون الأول		
٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية محلية
١,٥٥٧,٣٥٠	١,٥٢٥,٨٢٤	ذمم حكومية
١,٢٦١,٦٧٢	١,٢٦٩,٧٨٨	ذمم أخرى
٢٦٥,٢٤٤	٢١,٥١٣	شيكات برسم التحصيل
٢٠,٠٠٠	٣,٥٠٠	المجموع
٣,١٠٤,٢٦٦	٢,٨٢٠,٦٢٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
(٧٠١,٧٤٠)	(٦٧٨,٦٢٠)	صافي الذمم المدينة و شيكات برسم التحصيل
٢,٤٠٢,٥٢٦	٢,١٤٢,٠٠٥	

*الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ١-٩٠ يوم ويتم تكوين خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. بلغ رصيد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ مبلغ ٦٧٨,٦٢٠ دينار أردني.

٣١ كانون الأول

٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
-	١٠٣,٣٠٨
٣٣,٠٠٤	٤٤,٥٣٧
١٨,٩٤٥	٢٠,٢٦٦
١٢,٦٠٩	١٣,٧٣٤
١٢,٩٣٥	١٢,٩٣٥
٧٧,٤٩٣	١٩٤,٧٨٠

٥. أرصدة مدينة أخرى

ايرادات ودائع مستحقة القبض
مصاريف مدفوعة مقدما
سلف موظفين
الضمان الاجتماعي - اصابات
تأمينات مستردة

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول

٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٠٩,٢٣٣	٩٣,٢٧٠
١٠٩,٢٣٣	٩٣,٢٧٠

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

٦. أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣١ كانون الأول

٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

استثمارات غير مدرجة في سوق عمان

٧. ممتلكات ومعدات

	اجهزة و برامج	نظام الطاقة	الات و	خزانات	مباني و	ارضية	
المجموع	كمبيوتر	الشمسية	الماكينات	زيت	انشاءات		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
١١,٤٩٢,٧٨٨	٣١١,٩٤٨	٦١١,٣٨٥	٦,٦٨٩,١٥٣	٩٣٥,٠٥٧	٢,١٣٤,٨٢٥	١٥١,١٧٣	٢٠٢٢
١٠,٩١٢	١٠,٩١٢	-	-	-	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
١١,٥٠٣,٧٠٠	٣٧٢,٨٦٠	٦١١,٣٨٥	٦,٦٨٩,١٥٣	٩٣٥,٠٥٧	٢,١٣٤,٨٢٥	١٥١,١٧٣	إضافات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
١٠,٦٧٥,٩٥٣	٣٢٥,٨٠٧	٥٤٤,٦٥٩	٦,٥٨١,٧٥٨	٨٨٥,٨٢٩	١,٩٩٤,٦٨٣	-	٢٠٢٢
١٥٢,٣٧٢	١٣,٧٠٧	٢٣,٢٥٠	٤٧,٥٦١	٨,٨٨٤	١٣,٢٧٦	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ إستهلاك الفترة*
١٠,٨٢٨,٣٢٥	٣٣٩,٥١٤	٥٦٧,٩٠٩	٦,٦٢٩,٣١٩	٨٩٤,٧١٣	٢,٠٠٧,٩٥٩	-	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٦٧٥,٣٧٥	٣٣٣,٣٤٦	٤٣,٤٧٦	٥٩,٨٣٤	٤٠,٣٤٤	١٢٦,٨٦٦	١٥١,١٧٣	صافي القيمة الدفترية
٨١٦,٨٣٥	٣٦١,١٤١	٦٦,٧٢٦	١٠٧,٣٩٥	٤٩,٢٢٨	١٤٠,١٤٢	١٥١,١٧٣	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

* توزع مصاريف الإستهلاك كما هو موضح أدناه :

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	دينار أردني
٢٠٢٢	١٢٧,٤٨١	١٢٠,٣٥٩	إستهلاكات صناعية
٤١,٧٤٩	٣٢,٠١٣	١٥٢,٣٧٢	إستهلاكات إدارية
١٦٩,٢٣٠			

٨. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول		٣٠ أيلول ٢٠٢٣		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	
مدققة	مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩٦,١٢٧	٦٨,٢٥٨	٩٦,١٢٧	٦٨,٢٥٨	مخصص ضريبة الدخل
٥٦,٦٢٣	٦٢,٠٣٦	٥٦,٦٢٣	٦٢,٠٣٦	أمانات ضريبة المبيعات
٨,٦١٦	٢٧,٤٥٣	٨,٦١٦	٢٧,٤٥٣	مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
٢٦,٩٩٣	٢٦,٩٩٣	٢٦,٩٩٣	٢٦,٩٩٣	مخصص مكافئات نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	التزامات مستحقة اتجاه المؤسسات
٩,٦٥٠	٩,١٤٦	٩,٦٥٠	٩,١٤٦	أمانات موظفين
٣,١١٤	٢,٦٧٣	٣,١١٤	٢,٦٧٣	مخصص مساهمة وطنية
١,٢٧٥	١,٣٥٧	١,٢٧٥	١,٣٥٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٩٩,٠٠٠	٢٧٣	٩٩,٠٠٠	٢٧٣	مخصص مكافئات الموظفين
٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	-	مخصص مكافئات أعضاء مجلس الادارة
٢٩١	٢٩١	٢٩١	٢٩١	أخرى
٣٧١,٦٨٩	٢٢٣,٤٨٠	٣٧١,٦٨٩	٢٢٣,٤٨٠	

٩. رأس المال المصرح به والمدفوع

٣١ كانون الأول		٣٠ أيلول ٢٠٢٣		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	
مدققة	مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	

أسهم رأس المال المدفوع مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية دينار واحد للسهم الواحد وللشركة الحق في توزيع الأرباح.

٩.أ) رأس المال المكتتب به

يتألف رأس المال المصرح به والمدفوع من ٦ ملايين سهم بقيمة إسمية دينار واحد للسهم.

١٠. تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
١,٧٤١,١٧٢	٩٨٩,٦٢٥
١٠,٨٨٥,٨٤٩	٧,٠١٤,٢٠٩
(٧٩٦,٩١٨)	(٨٤٣,١٣٤)
١١,٨٣٠,١٠٣	٧,١٦٠,٧٠٠
٨٦١,٦٢٤	٧٨٥,١٣٥
١٢٧,٤٨١	١٢٠,٣٥٩
١٢,٨١٩,٢٠٨	٨,٠٦٦,١٩٤
٧٧٥,٢٠٣	٥٦٨,٤٥٨
(١,٣٣٥,٥٢٨)	(١,١٦٤,٩٩٧)
١٢,٢٥٨,٨٨٣	٧,٤٦٩,٦٥٥
١,٠٦٩,٨٤٨	٥٥٢,٦٢٨
(١,١٠٢,٠٥٦)	(٦٥٧,٣٨٣)
١٢,٢٢٦,٦٧٥	٧,٣٦٤,٩٠٠

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٤٤٠,١٧٥	٤٢٩,٤٩٠
٥٧,٧٩٨	٥٢,٧٠٨
١٩٥,٢٨٠	١٤٨,٩٥٧
٣٢,٩٧٠	٣٣,٢٢٦
٢٤,٦٢٢	٢٤,٧٦٤
٣٦,٣٤٠	٢٣,٣٥٨
٢٣,٩١٢	٢٣,٠٧٣
١١,٤٩٢	١٢,٣٦٤
٥,٧٦٠	٥,٩١٢
٥,٤٠٠	٥,٧٤٢
٥,١٧٥	٥,٣٧٢
٤,٩٣٧	٥,١٩٢
٢,٤٧٥	٤,٧٢٥
٢,٣٩٨	٣,٠٩٠
٢,٠١٨	٢,٥٧٣
-	٢,٢٥٤
٩,٤٣٠	٨٥٠
٧٧٧	٦٩٠
٦٦٥	٧٩٥
٨٦١,٦٢٤	٧٨٥,١٣٥

مواد أولية - أول المدة
مشتريات
مواد أولية - آخر المدة
مواد أولية ومستهلكات مستخدمة
مصاريف صناعية - (أ.١٠)
إستهلاك
إجمالي تكلفة الإنتاج
بضاعة تحت التشغيل - أول المدة
بضاعة تحت التشغيل - آخر المدة
تكلفة البضاعة المصنعة
بضاعة جاهزة - أول المدة
بضاعة جاهزة - آخر المدة
المجموع
١٠-أ. مصاريف صناعية

رواتب و أجور ومكافآت
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
محروقات فيول/ ديزل
مصاريف صيانة
مصاريف تأمين
كهرباء ومياه
مصروف سيارات
نظافة و ضيافة
حراسة
مصاريف نقل مياه عادمة
أجور نقل عمال
تأمين موجودات ثابتة
أتعاب اطباء
ملابس عمال
قرطاسية ومطبوعات
أتعاب مساحات و مخططات
مصاريف تدريب
مصاريف حكومية واشتراكات
أخرى

١١. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٤,١٧٨	٢٦٠,٨٩٤	رواتب و أجور ومكافآت
٢٧,٠٨٧	٢٢,٢٢٦	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
٤٣,١٢٠	٤٣,٤١٨	سفر وتقلات
٢٠,٦٠١	١٤,١٧٥	أتعاب قانونية ومهنية
١٢,٣٣٨	١٣,١٩٤	مصروف سيارات
٢٠,٢٤٠	١١,٨٧٦	مصاريف حكومية
٦,٤٥٧	٦,٤١٨	مصاريف تأمين
٧,٤٩٩	٦,٠٥٧	عمولات و فوائد بنكية
٣,٥٩٩	٣,٧٠٠	بريد و طوابع
٢,٦٣٨	٣,٢٦٥	ضيافة ونظافة
٢,٤٧٩	٢,٤٧٩	إيجار المكتب
٢,٨٥٣	٢,٢٦٠	صيانة أجهزة مكتبية وعامة
٢,٥٥٣	١,٩٣٩	قرطاسية و مطبوعات
١,٣٦٢	١,٠٣١	دعاية وإعلان
١,٣٥٠	٨٢٠	متفرقة
٣٩٨,٣٥٤	٣٩٣,٧٥٢	

١٢. مصاريف بيع و توزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٧,٨٢٦	٧٣,١٥٦	رواتب و أجور ومكافآت
١١,٠٦٧	١٠,٢٤٠	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
٥٢,١١٣	٧١,٥٠٩	دعاية وإعلان
٤٥,٨٨٢	٦٠,٧٩٢	مصاريف وصيانة سيارات
٤٢,٦٤٠	٢٩,٩٧٦	حكومية
٨,٨٩٠	٦,٠٤٦	عمولات مندوبين المبيعات
٥,٨٧٤	٤,٤٢٥	عينات تجارية وتبرعات وخصم نقدي
٢,٤١٧	٢,٢٧٤	تأمين صحي
٣,٧٥٠	١,٧٢٤	عمولات اصدار و تمديد كفالات
١,١٣٢	١,١٠٢	مصاريف تتبع مركبات
١٠,٣٠٩	١١,٠٠٢	أخرى
٢٦١,٩٠٠	٢٧٢,٢٤٦	

١٣. الإيرادات الأخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٤,١٥٩	١٢٤,٥١٧	فوائد إيراد ودائع بنكية
١٠,٣٢٣	١٣,٩٦٠	توزيع أرباح استثمارات مالية
٧,٠٥٧	١,٩١٢	فروقات عملة
٤,١٣٨	(١٥,٩٦٣)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٨٥,٦٧٧	١٢٤,٤٢٦	

١٤. مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٣,٥٢٢	٩٦,١٢٧	الرصيد كما في بداية السنة
١٣٠,٤٦٤	٧٩,٢١٤	ضريبة دخل السنة
(٧,٠٦٦)	(١,٧٣٦)	ضريبة دخل مقطوعة عن إيرادات فوائد الودائع مدفوعات
(١٦٠,٧٩٣)	(١٠٥,٣٤٧)	
٩٦,١٢٧	٦٨,٢٥٨	

١٥. التصنيف القطاعي

يتمثل نشاط الشركة في قطاع تكرير ونتاج تعبئة الزيوت النباتية بغرض الإستهلاك المحلي والتصدير فقط.

١٦. ربحية السهم

ان إحتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة و المصدرة خلال السنة.

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية و التي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والأسهم العادية المخفضة.

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٧,٢٥٧	٣٨٠,٠٢٧	ربح السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجح
٠,١٠٣	٠,٠٦٣	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

١٧. معاملة مع اطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع اطراف ذات علاقة عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣,١٦٩	٥,٢١١	شراء
٩٠,٣٢٠	٨٧,٨٦٠	خدمات
١١٣,٤٨٩	٩٣,٠٧١	

شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلتا للتأمين

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢,٦٠٨	شركة مصانع التعبئة و التغليف - دائن
٤٣,٠٢٧	٣٩,٠٥٨	شركة دلتا للتأمين - دائن
٤٣,٠٢٧	٤١,٦٦٦	

مكافآت الادارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٢٩,١٣٧	٢٤٢,٣٣٤	الرواتب و الاجور و المكافآت
٢٢٩,١٣٧	٢٤٢,٣٣٤	

١٨. توزيعات الارباح

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ آذار ٢٠٢٣ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٥% من رأس المال و البالغة (٩٠٠,٠٠٠) دينار أردني .

١٩. الالتزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
غير مدققة	
دينار أردني	
٢٨٣,٥٠٢	التزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي
٢٧,٣٠٠	التزامات مقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي
٤٢,٤٠١	شركة تخليص وملاحة
٣٥٣,٢٠٣	

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض القوائم المالية للسنة الحالية.