

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة
وتقدير مراجعة القوائم المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

القائمة	الصفحة
-	١
أ	٢
ب	٣
ج	٤
د	٥
-	١٥ - ٦
	تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	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 للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المرحلية المختصرة المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير 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 لمعايير المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة طرح الاستفسارات بشكل أساسى 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 أخذنا علمًا بكل الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، و بناءً عليه فأنتا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

إستنتاج غير متحفظ

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

"محمد جمال" بشر النوباني

(ترخيص رقم ٥٣٩)



عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠٢٣

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
لفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول

٢٠٢٢	٢٠٢٣ حزيران ٣٠	إيضاحات	
مدقة	غير مدقة		
دينار أردني	دينار أردني		
٤,٧٤٦,٨٦٠	٣,٤٧٣,٧٨٢	٣	الموجودات
٢,٤٠٢,٥٢٦	٢,٠٨٦,٩٨٢	٤	موجودات متداولة
٧٧,٤٩٣	١٧٢,٧٥٢	٥	نقد ونقد معادل
١٠٩,٢٣٣	٩٨,٩٣٤	٦	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
٢,٤٤١,٠٧٣	٣,٥٧٣,٨٩٦		أرصدة مدينة أخرى
٥٠٦,٧١٨	٦٢٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<u>١٠,٢٨٣,٩٠٣</u>	<u>٩,٤٠٦,٩٧٥</u>		مخزون
			اعتمادات مستديمة و بضاعة بالطريق
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨١٦,٨٣٥	٧٢٥,٣٧٩	٧	ممتلكات ومعدات
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٦.١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<u>٨٤٠,٨٣٥</u>	<u>٧٤٩,٣٧٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١١,١٢٤,٧٣٨</u>	<u>١٠,١٥٦,٣٥٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٤٨,٩٠٥	٤١٨,١٧٩		ذمم دائنة
١٩٣,٧١٩	٣٢٧,٣٣٨		امانات ارباح مساهمين
٣٧١,٦٨٩	١٢٢,٩٨٤	٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٢١٤,٣١٣</u>	<u>٨٦٨,٥٠١</u>		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	١,١٦٣,٦٣٠		الأرباح المدورة
<u>٩,٩١٠,٤٢٥</u>	<u>٩,٢٨٧,٨٥٣</u>		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
<u>١١,١٢٤,٧٣٨</u>	<u>١٠,١٥٦,٣٥٤</u>		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين
			تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٣ وقد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى 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 حزيران ٢٠٢٣

للثلاثة أشهر من ١ نيسان الى ٣٠ حزيران

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاحات
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤,٤٥٨,٨٥٨	٢,٤١٦,٩٧٣	٩,٧٤٨,٤٠٠	٥,٦٣٧,٤٦٦	
<u>(٣,٩٥١,٢٩٤)</u>	<u>(٢,٠٨٨,٢٥٦)</u>	<u>(٨,٧٩٣,٥٩٢)</u>	<u>(٥,٠٠١,٨٥١)</u>	١٠
<u>٥٠٧,٥٦٤</u>	<u>٣٢٨,٧١٧</u>	<u>٩٥٤,٨٠٨</u>	<u>٦٣٥,٦١٥</u>	مجموع الربح
<u>(١٣٢,٦٥٧)</u>	<u>(١٢٨,٣٣١)</u>	<u>(٢٦٦,١٣٠)</u>	<u>(٢٦٥,٤١٠)</u>	مصاريف إدارية و عمومية
<u>(١١٦,٤٣٢)</u>	<u>(١٠٩,١٩١)</u>	<u>(١٨٢,٥٧٦)</u>	<u>(١٩٨,٥٩٤)</u>	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(١٣,٨٣٤)</u>	<u>(١٠,٢٤٩)</u>	<u>(٢٨,٤٨٦)</u>	<u>(٢٢,٠١٨)</u>	إستهلاك
<u>٣٣,٧٨٦</u>	<u>٢٣,١٤٥</u>	<u>٣١,٠٤٨</u>	<u>٦٩,٠٩٧</u>	رد مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
<u>٥٠,٥١٨</u>	<u>٧٤,٣٦١</u>	<u>٦٩,٢٠٨</u>	<u>٨٩,٢٥٢</u>	الإيرادات الأخرى
<u>٣٢٨,٩٤٥</u>	<u>١٧٨,٤٥٢</u>	<u>٥٧٧,٨٧٢</u>	<u>٣٠٧,٩٤٢</u>	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<u>(٢٩,٣٣٨)</u>	<u>(١٥,٩٧٥)</u>	<u>(٧٤,١٤٥)</u>	<u>(٢٩,٠١٨)</u>	مخصص ضريبة الدخل
<u>(١,٦١٠)</u>	<u>(٢٠١)</u>	<u>(٤,٠٩٩)</u>	<u>(١,٤٩٦)</u>	مخصص المساهمة الوطنية
<u>٢٩٧,٩٩٧</u>	<u>١٦٢,٢٧٦</u>	<u>٤٩٩,٦٢٨</u>	<u>٢٧٧,٤٢٨</u>	ربح الفترة
<u>٢٩٧,٩٩٧</u>	<u>١٦٢,٢٧٦</u>	<u>٤٩٩,٦٢٨</u>	<u>٢٧٧,٤٢٨</u>	مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ج
<u>٠,٠٤٩</u>	<u>٠,٠٢٧</u>	<u>٠,٠٨٣</u>	<u>٠,٠٤٦</u>	ربحية السهم الأساسية و المخضضة (دينار أردني/سهم)

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

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢

٢٠٢٣ حزيران ٣٠ في حقوق المساهمين المختصة للفترة المنتهية في قائدمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصة للفترة المنتهية في

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الملالية 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 حزيران ٢٠٢٣

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧٧,٨٧٢	٣٠٧,٩٤٢	ربح الفترة قبل الضريبة
١١٣,٨٧٦	١٠٢,٣٦٨	إستهلاك
(١٤,١٧١)	١٠,٢٩٩	أرباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(٣١,٠٤٨)	(٦٩,٠٩٧)	خسائر ائتمانية متوقعة
٦٤٦,٥٢٩	٣٥١,٥١٢	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢٨,٤٧١)	٣٦٢,٦٤٦	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
١,٤٣٧,٤١٣	(١,١٣٢,٨٢٣)	التغيير في البضاعة في المستودعات
٨٩,١٥٨	٥٠٦,٠٨٩	التغير في البضاعة في الطريق
(٣٩,٦٠٩)	(٩٥,٢٥٩)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٣٤٨,٦٩٧	(٢٣٠,٧٢٦)	التغيير في الذمم الدائنة
(١٩٦,٢٥٦)	(٥٠,٢٠٨)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١٣٤,٦٧٥)	(٩٥,٣٩٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٠٢٢,٧٨٦	(٣٨٤,١٦١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٨٩٠)	(١٠,٩١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٨٩٠)	(١٠,٩١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٧,٣١٦)	-	بنوك دائنة
(٨٥٩,٧٤٥)	(٩٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(٨٨٧,٠٦١)	(٩٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,١٠٥,٨٣٥	(١,٢٩٥,٠٧٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعدل
٣,٩١٢,١١٢	٤,٧٩٩,٦٧٧	النقد والنقد المعدل في بداية الفترة
٥,٠١٧,٩٤٧	٣,٥٠٤,٦٠٤	النقد والنقد المعدل في نهاية الفترة - قائمة أ

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحتين من ٦ إلى 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 (٤٠٤) بتاريخ ١٠ نيسان ١٩٨٩ ، ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

غایات اشراکة:

-إنشاء مصنع تكثير وانتاج تعبئة الزيوت النباتية بغرض الإستهلاك المحلي والتصدير.

تمت المصادقة والمموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تموز 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، والتقديرات الصادرة عن اللجنة الدائمة للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة ومتطلبات القوانين واللوائح المحلية حيثما ينطبق ذلك. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة:

أ. أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٣) (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 للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في كانون الأول ٢٠٢١ . كما أن نتائج الأعمال لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .

ب. التغير في المعيار و السياسات المحاسبية

١-المعايير الجديدة والمعدلة التي تتبعها 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) الإفصاح 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

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 اعتبارا من ١ كانون ثاني ٢٠٢٤)
(ب) التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (النافذ اعتبارا من ١ كانون ثاني ٢٠٢٤)
(ج) بيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ .

ج. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.
السياسات المحاسبية المتّبعة 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 ٣٠ حزيران

٢٠٢٢ ٢٠٢٣

مدقة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في البنوك - حسابات ودائع*
٢,٢٥٠,١٥٨	٢,٢٠٠,١٥٨	شيكات برسم التحصيل
٢,٠٥٨,٤٦٤	١,١٤٠,٩٤٧	نقد في البنوك - حسابات جارية
٤٨٥,٣٧٥	١٥٥,٣٠٧	نقد في الصندوق
٥,٦٨٠	٨,١٩٢	المجموع
٤,٧٩٩,٦٧٧	٣,٥٠٤,٦٠٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٢,٨١٧)	(٣٠,٨٢٢)	صافي النقد و النقد المعادل
٤,٧٤٦,٨٦٠	٣,٤٧٣,٧٨٢	

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

٤. ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي

٣١ كانون الأول ٣٠ حزيران

٢٠٢٢ ٢٠٢٣

مدقة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم حكومية
١,٢٦١,٦٧٢	١,٣٨١,٢٥٠	ذمم تجارية محلية
١,٥٥٧,٣٥٠	١,٣١٣,٩٠٢	ذمم أخرى
٢٦٥,٢٤٤	٤٦,٤٦٨	شيكات برسم التحصيل
٢٠,٠٠٠	-	المجموع
٣,١٠٤,٢٦٦	٢,٧٤١,٦٢٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
(٧٠١,٧٤٠)	(٦٥٤,٦٣٨)	صافي الذمم المدينة و شيكات برسم التحصيل
٢,٤٠٢,٥٢٦	٢,٠٨٦,٩٨٢	

*الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ٩٠-١١ يوم ويتم تكوين خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الديون عندما يتوفّر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. بلغ رصيد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ ٦٥٤,٦٣٨ دينار أردني.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٥. أرصدة مدينة أخرى

مدقة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٦٤,٤٧٣	أيرادات ودائع مستحقة القبض
٣٣,٠٠٤	٦٢,٤٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,٩٤٥	١٩,٥٢٦	سلف موظفين
١٢,٦٠٩	١٣,٣١٩	الضمان الاجتماعي - اصابات
١٢,٩٣٥	١٢,٩٣٦	تأمينات مستردة
٧٧,٤٩٣	١٧٢,٧٥٢	

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

مدقة	غير مدققة
١٠٩,٢٣٣	٩٨,٩٣٤
١٠٩,٢٣٣	٩٨,٩٣٤

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

استثمارات غير مدرجة في سوق عمان

مدقة	غير مدققة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

٧. ممتلكات ومعدات

٨. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مدقة	غير مدقة	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٦,١٢٧	٢٩,٧٥٣	مخصص ضريبة الدخل
٢٦,٩٩٣	٢٦,٩٩٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الالتزامات مستحقة اتجاه المؤسسات
٥٦,٦٢٣	٢١,٣٨٥	أمانات ضريبية المبيعات
٨,٦١٦	١٥,١١٠	صاريف مستحقة و غير مدفوعة
٩,٦٥٠	٢,٦٨٤	أمانات موظفين
٣,١١٤	١,٤٩٦	مخصص مساهمة وطنية
٢٩١	٢٩٠	أخرى
٩٩,٠٠٠	٢٧٣	مخصص مكافآت الموظفين
١,٢٧٥	-	أمانات الضمان الاجتماعي
٤٥,٠٠٠	-	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الادارة
٣٧١,٦٨٩	١٢٢,٩٨٤	

٩. رأس المال المصرح به والمدفوع

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

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

أ.٩) رأس المال المكتتب به

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

١٠. تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٤١,١٧٢	٩٨٩,٦٢٥	مواد أولية - أول المدة
٦,٦٤٣,٥٥٤	٥,٥٢١,٣٦٥	مشتريات
<u>(١,١٨٧,٦٧١)</u>	<u>(١,٣٤٢,٧٧٤)</u>	مواد أولية - آخر المدة
٧,١٩٧,٠٥٥	٥,١٦٨,٢١٦	مواد أولية ومستهلكات مستخدمة
٦١٢,٤٩٩	٥٢٥,٠٨٠	مصاريف صناعية - (أ.١٠)
٨٥,٣٩٠	٨٠,٣٥٠	استهلاك
<u>٧,٨٩٤,٩٤٤</u>	<u>٥,٧٧٣,٦٤٦</u>	إجمالي تكلفة الإنتاج
٧٧٥,٢٠٣	٥٦٨,٤٥٨	بضاعة تحت التشغيل - أول المدة
<u>(٥٧٠,٩٤٣)</u>	<u>(١,١١٨,٠٥٧)</u>	بضاعة تحت التشغيل - آخر المدة
٨,٠٩٩,٢٠٤	٥,٢٢٤,٠٤٧	تكلفة البضاعة المصنعة
١,٠٦٩,٨٤٨	٥٥٢,٦٢٨	بضاعة جاهزة - أول المدة
<u>(٣٧٥,٤٦٠)</u>	<u>(٧٧٤,٨٢٤)</u>	بضاعة جاهزة - آخر المدة
<u>٨,٧٩٣,٥٩٢</u>	<u>٥,٠٠١,٨٥١</u>	المجموع
		أ-١. مصاريف صناعية

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩١,١٢٨	٢٨٦,٤٨٦	رواتب و أجور ومكافآت
٣٩,٠٣٠	٣٥,٦٧٠	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٥٠,٣٧١	١٠٣,٩٦٦	محروقات فيول/ ديزل
٢٦,٦٨٥	٢٠,٥٠٠	مصاريف صيانة
١٨,١٠١	١٨,٠٨٠	مصاريف تأمين
١٥,٤٨٦	١٦,٦٨١	مصروف سيارات
٣٠,٣٦٤	٩,٢٣١	كهرباء و المياه
٧,٥٣٧	١١,٣٢٤	نظافة و ضيافة
٣,٨٤٠	٣,٩٩٢	حراسة
٣,٧١٠	٣,٩٠٨	أجور نقل عمال
٣,٢٥٦	٣,٣١٧	تأمين موجودات ثابتة
٣,٨٩٣	٣,٣٠٤	مصاريف نقل مياه عادمة
١,١٣٦	١,٣٨٣	قرطاسية و مطبوعات
١٣,٩٩٠	٨٥٠	مصاريف تدريب
٧٧٧	٦٨٦	مصاريف حكومية و اشتراكات
٣,١٩٥	٥,٦٩٧	أخرى
<u>٦١٢,٤٩٩</u>	<u>٥٢٥,٠٨٠</u>	

١١. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٢,٥٣٢	١٧٢,٧٤٥	رواتب و أجور و مكافآت
١٨,٠٥٨	١٤,٧٤٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١,٦٥٢	١,٦٥٢	إيجار المكتب
٢٨,٦٨١	٢٩,٢٧١	سفر و تنقلات
١٢,٦٩٠	١١,٣٨٠	مصاريف حكومية
١٥,٦١٣	٩,٤٥٠	أتعاب قانونية و مهنية
٧,٦٨٥	٨,٠٧٦	مصروف سيارات
١,٩٥٣	٢,٦٩٨	ضيافة و نظافة
٤,٩٢٠	٤,٢٦٦	عمولات و فوائد بنكية
٤,٢٩٥	٤,٠٦٧	مصاريف تأمين
٢,٥٢٥	٢,٥٢٩	بريد و طوابع
١,٨٢٨	١,٦٨٣	قرطاسية و مطبوعات
١,٨٥٣	١,٥٦٥	صيانة أجهزة مكتبية و عامة
١,٨٤٥	١,٢٨٠	متفرقة
٢٦٦,١٣٠	٢٦٥,٤١٠	

١٢. مصاريف بيع و توزيع

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مدقة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥١,٤٩٠	٥٣,٦٦٦	رواتب و أجور و مكافآت
٧,٤٨١	٧,٧١١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤٢,٢٢٣	٦٣,٢٠٤	دعاية وإعلان
٣١,٤٠٦	٤٠,٧٨١	مصاريف و صيانة سيارات
٢٨,٨٧٩	١٤,٦٩٤	حكومية
٧,٣٢٥	٣,٩٨٥	عمولات مندوبين المبيعات
٣,٠٣٩	٣,٦٥١	عينات تجارية و تبرعات و خصم نقدي
١,٥٠٣	١,٦٦٥	تأمين صحي
٢,٣٧٣	١,٢٠٥	عمولات اصدار و تمديد كفالات
٧٥٥	٧٢٥	مصاريف تتبع مركبات
٦,١٠٢	٧,٣٠٧	أخرى
١٨٢,٥٧٦	١٩٨,٥٩٤	

١٣ . الإيرادات الأخرى

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٨,٢٦٦	٨٥,٥٩٠	فواتير ودائع بنكية
٥,٥٢٣	١٣,٩٦١	توزيع أرباح استثمارات مالية
١,٢٤٨	-	فروقات عملة
١٤,١٧١	(١٠,٢٩٩)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٦٩,٢٠٨	٨٩,٢٥٢	

١٤ . مخصص ضريبة الدخل

٣٠ كانون الأول	٣٠ حزيران	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٣,٥٢٢	٩٦,١٢٧	الرصيد كما في بداية السنة
١٣٠,٤٦٤	٢٩,٠١٨	ضريبة دخل السنة
(٧,٠٦٦)	(١,٦٥٢)	ضريبة دخل مقطعة عن إيرادات فواتير الودائع
(١٦٠,٧٩٣)	(٩٣,٧٤٠)	مدفوعات
٩٦,١٢٧	٢٩,٧٥٣	

١٥ . التصنيف القطاعي

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

١٦ . ربحية السهم

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

أما ربحية السهم المخصصة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية و التي يتم تعديليها لإلتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخصصة والأسهم العادية المخصصة.

٣٠ حزيران ٣٠ حزيران

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩٩,٦٢٨	٢٧٧,٢٤٨	ربح السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم الربح
٠,٠٨٣	٠,٠٤٦	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

١٧. معاملة مع اطراف ذات علاقة

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

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢٢	٢٠٢٣
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني

٢٣,١٧٠	٢,٦٠٣	شراء	شركة مصانع التعبئة و التغليف
٧٩,٠٣٦	٧٨,٢٣٢	خدمات	شركة دلتا للتأمين
١٠٢,٢٠٦	٨٠,٨٣٥		

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	فيما يلي ارصدة ذات علاقة:
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤,٥٦٩	-	شركة مصانع التعبئة و التغليف - دائن
٦٢,٥٦٠	٧٧,٩٨٦	شركة دلتا للتأمين - دائن
٧٧,١٢٩	٧٧,٩٨٦	

مكافآت الادارة العليا

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

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٤,٦١٣	١٨٤,٠٩٨	الرواتب و الاجور و المكافآت
١٦٤,٦١٣	١٨٤,٠٩٨	

١٨. توزيعات الارباح

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

١٩. الالتزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية

٣٠ حزيران		التزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي
٢٠٢٣		التزامات كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي
دينار أردني		شركة تخليص وملاحة
٢٥١,٧١٢		
٢٧,٣٠٠		
٤٢,٤٠١		
٣٢١,٤١٣		

٢٠. أرقام المقارنة

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