

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 ٣١ آذار ٢٠٢٥

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 ٣١ آذار ٢٠٢٥
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
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 المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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 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 تسترع 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 النوباني

(ترخيص رقم ٥٣٩)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ١٥ نيسان ٢٠٢٥

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٥

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول	٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
مدققة	مدققة	غير مدققة		موجوبات متداولة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
٥,٢٥٠,٢٢٢	٤,٤٩١,١٧٣	٣	نقد ونقد معادل	
١,١٦٥,٢٣٩	١,٥٦٨,٤٦٩	٤	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي	
١٤١,٣٦٤	١٥٨,٦٢٢	٥	أرصدة مدينة أخرى	
٩٤,٦٨٨	٩٨,٧٤٣	٦	موجوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	
١,٧٤٩,٠٤٠	٢,٣٦١,٠٥١		مخزون	
٣٠٩,٧٨٧	٣١٢,٨٣٨		مستودع قطع الغيار	
٦٣٢,٧٩٩	٥٨٩,٨١٥		اعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق	
٤,٤٤٠	٧,٦٣٠		مطلوب من أطراف ذات علاقة	
٩,٣٤٧,٥٧٩	٩,٥٨٨,٣٤١		مجموع الموجوبات المتداولة	
٥٦٠,٧٥٧	٥٢٩,٠٥٠	٧	موجوبات غير متداولة	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١٦	ممتلكات ومعدات	
٥٨٤,٧٥٧	٥٥٣,٠٥٠		الموجوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	
٩,٩٣٢,٣٣٦	١٠,١٤١,٣٩١		مجموع الموجوبات غير المتداولة	
			مجموع الموجوبات	
			المطلوبات و حقوق المساهمين	
-	٢٤٢,١٢٣		مطلوبات متداولة	
٤٢٥,٩٤٨	٤٥٣,٧٢١		بنوك دائنة	
١٧٣,٥٧٢	١٦٩,٠٠٨		ذمم دائنة	
٤٦,١٠٥	٢٨,٤٥١	١٤	امانات ارباح مساهمين	
١٩٢,١٤٨	١٤٣,٤٦٩	٨	مخصص ضريبة الدخل	
٣٩,٨٢٥	٢٦,٣٧٠		أرصدة دائنة أخرى	
٨٧٧,٥٩٨	١,٠٦٣,١٤٢		مطلوب الى أطراف ذات علاقة	
			مجموع المطلوبات المتداولة	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين	
١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١		رأس المال المصرح به والمدفوع	
٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢		احتياطي اجباري	
٩٣٠,٥١٥	٩٥٤,٠٢٦		احتياطي اختياري	
٩,٠٥٤,٧٣٨	٩,٠٧٨,٢٤٩		أرباح مدورة	
٩,٩٣٢,٣٣٦	١٠,١٤١,٣٩١		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج	
			مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين	

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة ١٥ نيسان ٢٠٢٥ 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	
غير مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٢,٩٤٩,٨٩٠	٢,٦١٢,١٧٣		المبيعات
(٢,٦٢٥,٥٢٥)	(٢,٣٠١,٠٣٠)	١٠	تكلفة المبيعات
٣٢٤,٣٦٥	٣١١,١٤٣		مجموع الربح
(١٣٨,١٣٩)	(١٤٨,٦٤٢)	١١	مصاريف إدارية و عمومية
(٩٩,٤٢٩)	(١٠٩,٣٢٨)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٥٣٠)	(٥,٤٧٨)	٧	إستهلاك
١١,٢٠٥	(١١,٧٩٢)		رد (مصروف) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٤٩,٤٢١	٤٨,٢٣٠	١٣	الإيرادات الأخرى
١٣٦,٨٩٣	٨٤,١٣٣		ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
-	(٤٣,٠٦٨)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٥,٥٤٤)	(١٦,٥٩٥)	١٤	مخصص ضريبة الدخل
(١,٢٧٧)	(٩٥٩)		مخصص المساهمة الوطنية
١١٠,٠٧٢	٢٣,٥١١		مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ج
٠,٠١٨	٠,٠٠٤	١٦	ربحية السهم الاساسية و المخفضة (دينار أردني/ سهم)

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٥ جزءا 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥

رأس المال المصوح به				
المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	والمدفع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٠٥٤,٧٣٨	٩٣٠,٥١٥	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٥١١	٢٣,٥١١	-	-	-
٩,٠٧٨,٢٤٩	٩٥٤,٠٢٦	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
٩,٤٣٢,١٠٥	١,٣٠٧,٨٨٢	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
١١٠,٠٧٢	١١٠,٠٧٢	-	-	-
(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	-	-	-
٨,٨٢٢,١٧٧	٦٩٧,٩٥٤	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥
مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ب
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ - قائمة أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ب
أرباح موزعة على المساهمين
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - قائمة أ

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 محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٦,٨٩٣	٨٤,١٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
		تعديلات البنود التالية:
٥٢,٠٠٣	٣١,٩٩٩	إستهلاك
٥,٦٣٤	(٤,٠٥٥)	أرباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(١١,٢٠٥)	١١,٧٩٢	رد (خسائر) ائتمانية متوقعة
١٨٣,٣٢٥	١٢٣,٨٦٩	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢١٦,٩٠٦	(٤٢٩,٧٧٤)	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
٨٦٤,٩٣٦	(٦١٢,٠١١)	التغيير في البضاعة في المستودعات
(٢١,٨٦٤)	(٣,٠٥١)	مستودع قطع الغيار
(٧٤,٢٨٢)	٤٢,٩٨٤	التغير في البضاعة في الطريق
٢٥,٩٥٥	(١٧,٢٥٨)	التغيير في أرصدة مدينة أخرى
(٨٥,٩٦٤)	٢٧,٧٧٣	التغيير في الذمم الدائنة
(٥٠,٤٦٣)	(٤٦,٢٥٢)	التغيير في أرصدة دائنة أخرى
(٣,٨٤٢)	(٨٠,٧٠٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٦٤٠)	(١٦,٦٤٥)	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
١,٠٥٣,٠٦٧	(١,٠١١,٠٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٦)	(٢٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٢٦)	(٢٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٤٢,١٢٣	بنوك دائنة
(٥,١٠٦)	(٤,٥٦٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(٥,١٠٦)	٢٣٧,٥٥٩	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٠٤٧,٤٣٥	(٧٧٣,٨٠١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤,١٢١,٣٩٩	٥,٣٠٩,٧٦٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥,١٦٨,٨٣٤	٤,٥٣٥,٩٦٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٥ جزءا 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 وإنتاج تعبئة الزيوت النباتية بغرض الإستهلاك المحلي والتصدير.
تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٢٥ وقد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم.

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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 للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

ب. التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات للعام ٢٠٢٥

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧).

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - إصدار رقم ١١

- اتفاقيات شراء الطاقة - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية.

بيع أو مساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).

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

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 أدناه.

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون		
الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في البنوك - حسابات ودائع*
٢,٩٨٩,٩١٩	٢,٩٨٩,٩٢١	شيكات برسم التحصيل
٢,٢٩٦,٠٧٣	١,٤٩٩,٤٣٥	نقد في البنوك - حسابات جارية
١٣,٠٨٩	٣٨,٥٢٢	نقد في الصندوق
١٠,٦٨٣	٨,٠٨٥	المجموع
٥,٣٠٩,٧٦٤	٤,٥٣٥,٩٦٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٩,٥٤٢)	(٤٤,٧٩٠)	صافي النقد و النقد المعادل
٥,٢٥٠,٢٢٢	٤,٤٩١,١٧٣	

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية ٥٧٥% الى ٦٢٥% و بفترات استحقاق مختلفة.

٤. ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي

٣١ كانون الأول			
٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥		
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٧٧٢,٨٧٤	٩٩٩,٥٨٢	ذمم تجارية محلية	
٩٦٣,٢٨١	٩٨٩,٦٥٣	ذمم حكومية	
-	١٥١,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل	
٥٧,٨٠٠	٨٣,٤٩٤	ذمم أخرى	
١,٧٩٣,٩٥٥	٢,٢٢٣,٧٢٩	المجموع	
(٦٢٨,٧١٦)	(٦٥٥,٢٦٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*	
١,١٦٥,٢٣٩	١,٥٦٨,٤٦٩	صافي الذمم المدينة و شيكات برسم التحصيل	

*الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم ويتم تكوين خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. بلغ رصيد مخصص الإنخفاض في قيمة الديون كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ ما قيمته ٦٥٥,٢٦٠ دينار أردني.

٣١ كانون الأول		٥. أرصدة مدينة أخرى	
٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥		
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٥١,١٨٥	٦٨,٧٦٨	ايرادات ودائع مستحقة القبض	
٢١,٧٠٧	٢٥,٣٣٨	سلف موظفين	
٣٩,٦٧٣	٢٢,٦٣٥	مصاريف مدفوعة مقدما	
٢,٣٠٠	١٥,٣٨٢	امانات ضريبة المبيعات	
١٣,٥٦٣	١٣,٥٦٣	الضمان الاجتماعي - اصابات	
١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	تأمينات قابلة للاسترداد	
١٤١,٣٦٤	١٥٨,٦٢٢		

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

القيمة العادلة	القيمة العادلة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٥
٢٠٢٤	
مدققة	غير مدققة
٩٤,٦٨٨	٩٨,٧٤٣
٩٤,٦٨٨	٩٨,٧٤٣

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

استثمارات غير مدرجة في سوق عمان

القيمة العادلة	القيمة العادلة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٥
٢٠٢٤	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

٨. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٥	٢٠٢٤
غير مدققة	مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٣٧,٦٣٢	٣٧,٦٣٢	٣٧,٦٣٢
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٠,٨٣٢	٨,١٧٥	٨,١٧٥
١١,٧٠٦	١٠,٩١٢	١٠,٩١٢
١,٧٦٧	١,٤٧٠	١,٤٧٠
٩٥٩	٣,٣٨٦	٣,٣٨٦
٢٨٢	٦٠,٢٨٢	٦٠,٢٨٢
٢٩١	٢٩١	٢٩١
١٤٣,٤٦٩	١٩٢,١٤٨	١٩٢,١٤٨

مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة
التزامات مستحقة اتجاه المؤسسات
مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
أمانات موظفين
أمانات الضمان الاجتماعي
مخصص مساهمة وطنية
مخصص مكافآت الموظفين
أخرى

٩. رأس المال المصرح به والمدفوع

٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٥	٢٠٢٤
غير مدققة	مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمدفوع
رأس المال المدفوع في نهاية السنة

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

٩.أ) رأس المال المكتتب به

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني يتألف من ٦ ملايين سهم بقيمة إسمية دينار واحد للسهم.

١٠. تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٣٣,٢٤٥	٨٨٢,٢٢٢	مواد أولية - أول المدة
١,٤٣٢,٠٣٠	٢,٦٤٠,٦٠٢	مشتريات
(٨٦٥,٠٤٤)	(١,٠٠٢,٠٩١)	مواد أولية - آخر المدة
١,٧٠٠,٢٣١	٢,٥٢٠,٧٣٣	مواد أولية ومستهلكات مستخدمة
٢٨٧,٠٨٦	٢٤٥,٩١٧	مصاريف صناعية - (١.١٠)
٤١,٤٧٣	٢٦,٥٢١	إستهلاك
٢,٠٢٨,٧٩٠	٢,٧٩٣,١٧١	إجمالي تكلفة الإنتاج
٦٧٧,٢٩٥	٣٩١,١٦٢	بضاعة تحت التشغيل - أول المدة
(٦٠٣,٥٧٠)	(٨٠٧,٨٤٤)	بضاعة تحت التشغيل - آخر المدة
٢,١٠٢,٥١٥	٢,٣٧٦,٤٨٩	تكلفة البضاعة المصنعة
٩٠٧,٥٩٨	٤٧٥,٦٥٧	بضاعة جاهزة - أول المدة
(٣٨٤,٥٨٨)	(٥٥١,١١٦)	بضاعة جاهزة - آخر المدة
٢,٦٢٥,٥٢٥	٢,٣٠١,٠٣٠	المجموع

١٠-أ. مصاريف صناعية

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٨,٣٥٨	١٣٠,٠٥٤	رواتب و أجور ومكافآت
١٧,٧٠٩	١٦,٨٩٩	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٧٧,٥٨٢	٥٧,٣٤٩	محروقات فيول/ ديزل
١٧,٢٦٧	٧,٩٤٨	كهرباء ومياه
١١,٥٤٤	٧,٢٠٦	مصاريف صيانة
٩,٣٦٦	٦,٩٨٧	مصاريف تأمين
٧,٠٨٢	٦,٥٦٥	مصرف سيارات
٦٠٩	٤,١٤٢	ضيافة ونظافة
٤,٣٦٩	٢,٤٨٨	مصاريف نقل مياه عادمة
١,٩٣٠	٢,٢١٥	أجور نقل عمال
١,٨٤٠	١,٦٧١	تأمين موجودات ثابتة
١,٩٤٥	١,٤٢٠	حراسة
٦٧١	٥٦٤	مصاريف حكومية واشتراكات
٦٨٠	٣١١	قرطاسية ومطبوعات
٨٥٠	-	مصاريف تدريب
٥,٢٨٤	٩٨	أخرى
٢٨٧,٠٨٦	٢٤٥,٩١٧	

١١. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٦,٢١٥	٩٥,٥٨٢	رواتب و أجور ومكافآت
٧,٣٢٦	٧,٧٢٤	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٥,٩٠٧	١٦,٩٤٦	سفر وتقلات
١٠,٩٤٣	١١,٣٩٣	مصاريف حكومية
٤,٦٥٠	٤,٨١٤	أتعاب قانونية ومهنية
٤,١٨٢	٢,٥٥٤	مصروف سيارات
٧٧٧	٢,٤٧٢	عمولات و فوائد بنكية
٢,١٩١	١,٩٣٦	مصاريف تأمين
٧٩٧	١,٦١٥	صيانة أجهزة مكتبية وعامة
١,٢٩٦	١,١٦٩	بريد و طوابع
٨٢٦	٨٢٦	إيجار المكتب
٨٠٤	٥٣٨	ضيافة ونظافة
١,٦٧٠	٤٨٥	قرطاسية و مطبوعات
٥٥٥	٥٨٨	أخرى
١٣٨,١٣٩	١٤٨,٦٤٢	

١٢. مصاريف بيع و توزيع

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥,٨٦٤	٣٧,٩٣٤	رواتب و أجور ومكافآت
٥,٢٤٢	٥,٦٣٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٣,٣٨٣	٢٦,٤٣٠	دعاية وإعلان
٢٤,٠٣٠	١٨,٤٠٧	محروقات وصيانة سيارات
٥,٧٢٥	٤,٩٣٣	بدل استخدام سيارات للمندوبين
٢,٥٦٢	٣,٨٢٢	عينات تجارية وتبرعات وخصم نقدي
٤,٦٥٥	٢,٩٢٧	عمولات مبيعات محلية
١,٦٩٨	٢,٧٢٥	حكومية
٧٣٠	٩٤٤	تأمين صحي
٣٧٧	٣٦٥	مصاريف تتبع مركبات
٤١١	٧٤	عمولات اصدار و تمديد كفالات
٤,٧٥٢	٥,١٣٥	أخرى
٩٩,٤٢٩	١٠٩,٣٢٨	

١٣. الإيرادات الأخرى

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩,٩٥٧	٤٣,٥٨٣	فوائد إيرادات ودائع بنكية
(٥,٦٣٤)	٤,٠٥٥	(خسائر) أرباح غير محققة
١,٤٩٨	٥٩٢	فروقات عملة
٣,٦٠٠	-	توزيع أرباح استثمارات مالية
٤٩,٤٢١	٤٨,٢٣٠	

١٤. مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٨,٠٦٢	٤٦,١٠٥	الرصيد كما في بداية السنة
(٦٥,٨٤٧)	(٢٩,٢٦٦)	مدفوعات
(١٩,٢٧٥)	(٢,٥٩٧)	ضريبة دخل مقطوعة عن إيرادات فوائد الودائع
-	(٢,٣٨٦)	ضريبة دخل سنوات سابقة
٧٣,١٦٥	١٦,٥٩٥	ضريبة دخل السنة
٤٦,١٠٥	٢٨,٤٥١	

* الوضع الضريبي

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٤ حسب الأصول وضمن الفترات المسموح بها، وسيتم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٤ حسب الأصول وضمن المهلة القانونية، الشركة مدققة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٣.

١٥. التصنيف القطاعي

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

١٦. ربحية السهم

ان احتساب 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.

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١١٠,٠٧٢	٢٣,٥١١	ربح السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجح
٠,٠١٨	٠,٠٠٤	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

١٧. معاملة مع اطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع اطراف ذات علاقة:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٤,٥٤٢	٩,٨٩٦
٢,٧٦٠	٥,٠٥٨
٤,٣٥٠	-
١١,٦٥٢	١٤,٩٥٤

عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات

شركة دلتا للتأمين

شركة مصانع التعبئة و التغليف

شركة الوثبة للإستثمار

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٧,٠١٠	٢١,٣١٢
٤,٤٤٠	٧,٦٣٠
٢,٧٢٤	٥,٠٥٨
١٤,١٧٤	٣٤,٠٠٠

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

شركة دلتا للتأمين - دائن

شركة الوثبة للإستثمار - مدين

شركة مصانع التعبئة و التغليف - دائن

مكافآت الادارة العليا

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٩٥,٠٤١	٩٨,٥٤٨
٩٥,٠٤١	٩٨,٥٤٨

الرواتب و الاجور و المكافآت

١٨. توزيعات الارباح

كما وصت الهيئة العامة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٣% من رأس مال الشركة البالغ (٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار اردني.

١٩. الالتزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار أردني	دينار أردني
٢٠٠,٦٣٤	١٦٣,٣٣٠
٤٢,٤٠١	٤٧,٤٠١
١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠
٢٥٧,٨٣٥	٢٢٥,٥٣١

الالتزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي

شركة تخلص وملاحة

الالتزامات كقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي

٢٠. أرقام المقارنة

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