

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 حزيران ٢٠٢٣

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

الفهرس

| الصفحة | القائمة |
|--------|--|
| ١ | - تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٢ | أ قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
| ٣ | ب قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
| ٤ | ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
| ٥ | د قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 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

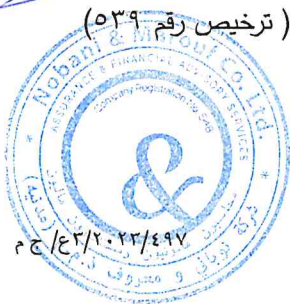
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية و المالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى.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

إستنتاج غير متحفظ

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع 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

٢٠٢٣ تموز ٢٦

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
للفترة 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 | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | إيضاحات | |
|----------------|-------------|----------------|---------|--|
| مدققة | مدققة | غير مدققة | | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | | |
| | | | | الموجودات |
| | | | | موجودات متداولة |
| ٤,٧٤٦,٨٦٠ | ٣,٤٧٣,٧٨٢ | ٣ | | نقد ونقد معادل |
| ٢,٤٠٢,٥٢٦ | ٢,٠٨٦,٩٨٢ | ٤ | | ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي |
| ٧٧,٤٩٣ | ١٧٢,٧٥٢ | ٥ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٠٩,٢٣٣ | ٩٨,٩٣٤ | ٦ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٢,٤٤١,٠٧٣ | ٣,٥٧٣,٨٩٦ | | | مخزون |
| ٥٠٦,٧١٨ | ٦٢٩ | | | اعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق |
| ١٠,٢٨٣,٩٠٣ | ٩,٤٠٦,٩٧٥ | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | | موجودات غير متداولة |
| ٨١٦,٨٣٥ | ٧٢٥,٣٧٩ | ٧ | | ممتلكات ومعدات |
| ٢٤,٠٠٠ | ٢٤,٠٠٠ | ٦.أ | | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ٨٤٠,٨٣٥ | ٧٤٩,٣٧٩ | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١١,١٢٤,٧٣٨ | ١٠,١٥٦,٣٥٤ | | | 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 |
| ١,٢١٤,٣١٣ | ٨٦٨,٥٠١ | | | 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 |
| ٩,٩١٠,٤٢٥ | ٩,٢٨٧,٨٥٣ | | | مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج |
| ١١,١٢٤,٧٣٨ | ١٠,١٥٦,٣٥٤ | | | 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 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 حزيران ٢٠٢٣

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ | | للتلاثة أشهر من ١ نيسان الى ٣٠ حزيران | | | |
|---------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|--------------------------------|
| حزيران | | 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 | المبيعات بالصافي | |
| (٣,٩٥١,٢٩٤) | (٢,٠٨٨,٢٥٦) | (٨,٧٩٣,٥٩٢) | (٥,٠٠١,٨٥١) | ١٠ | تكلفة المبيعات |
| ٥٠٧,٥٦٤ | ٣٢٨,٧١٧ | ٩٥٤,٨٠٨ | ٦٣٥,٦١٥ | مجموع الربح | |
| (١٣٢,٦٥٧) | (١٢٨,٣٣١) | (٢٦٦,١٣٠) | (٢٦٥,٤١٠) | ١١ | مصاريف إدارية و عمومية |
| (١١٦,٤٣٢) | (١٠٩,١٩١) | (١٨٢,٥٧٦) | (١٩٨,٥٩٤) | ١٢ | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١٣,٨٣٤) | (١٠,٢٤٩) | (٢٨,٤٨٦) | (٢٢,٠١٨) | إستهلاك | |
| ٣٣,٧٨٦ | ٢٣,١٤٥ | ٣١,٠٤٨ | ٦٩,٠٩٧ | رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة | |
| ٥٠,٥١٨ | ٧٤,٣٦١ | ٦٩,٢٠٨ | ٨٩,٢٥٢ | ١٣ | الإيرادات الأخرى |
| ٣٢٨,٩٤٥ | ١٧٨,٤٥٢ | ٥٧٧,٨٧٢ | ٣٠٧,٩٤٢ | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل | |
| (٢٩,٣٣٨) | (١٥,٩٧٥) | (٧٤,١٤٥) | (٢٩,٠١٨) | ١٤ | مخصص ضريبة الدخل |
| (١,٦١٠) | (٢٠١) | (٤,٠٩٩) | (١,٤٩٦) | مخصص المساهمة الوطنية | |
| ٢٩٧,٩٩٧ | ١٦٢,٢٧٦ | ٤٩٩,٦٢٨ | ٢٧٧,٤٢٨ | ربح الفترة | |
| ٢٩٧,٩٩٧ | ١٦٢,٢٧٦ | ٤٩٩,٦٢٨ | ٢٧٧,٤٢٨ | مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ج | |
| ٠,٠٤٩ | ٠,٠٢٧ | ٠,٠٨٣ | ٠,٠٤٦ | 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 حزيران ٢٠٢٣

| رأس المال المصحح به | | | | | |
|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-------------|--|
| المجموع | الأرباح المدورة | الإحتياطي الاختياري | الإحتياطي الإجباري | والمدفع | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| ٩,٩١٠,٤٢٥ | ١,٧٨٦,٢٠٢ | ٦٠٥,٧٧٢ | ١,٥١٨,٤٥١ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ |
| ٢٧٧,٤٢٨ | ٢٧٧,٤٢٨ | - | - | - | مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ب |
| (٩٠٠,٠٠٠) | (٩٠٠,٠٠٠) | - | - | - | أرباح موزعة على المساهمين |
| ٩,٢٨٧,٨٥٣ | ١,١٦٣,٦٣٠ | ٦٠٥,٧٧٢ | ١,٥١٨,٤٥١ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - قائمة أ |
| ١٠,١٠٤,٨٧٢ | ١,٩٨٠,٦٤٩ | ٦٠٥,٧٧٢ | ١,٥١٨,٤٥١ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ |
| ٤٩٩,٦٢٨ | ٤٩٩,٦٢٨ | - | - | - | مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ب |
| (٩٠٠,٠٠٠) | (٩٠٠,٠٠٠) | - | - | - | أرباح موزعة على المساهمين |
| ٩,٧٠٤,٥٠٠ | ١,٥٨٠,٢٧٧ | ٦٠٥,٧٧٢ | ١,٥١٨,٤٥١ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - 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 محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

| ٣٠ حزيران | ٣٠ حزيران | |
|-------------|-------------|--|
| ٢٠٢٢ | 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) | التغير 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 |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (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 المعادل |
| ٣,٩١٢,١١٢ | ٤,٧٩٩,٦٧٧ | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| ٥,٠١٧,٩٤٧ | ٣,٥٠٤,٦٠٤ | 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 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، 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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) 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 اعتباراً من ١ كانون ثاني ٢٠٢٤)

(ب) التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير 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 للتقارير 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 حزيران ٢٠٢٣ | |
|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| مدققة | غير مدققة | |
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٢,٢٥٠,١٥٨ | ٢,٢٠٠,١٥٨ | نقد في البنوك - حسابات ودائع * |
| ٢,٠٥٨,٤٦٤ | ١,١٤٠,٩٤٧ | شيكات برسم التحصيل |
| ٤٨٥,٣٧٥ | ١٥٥,٣٠٧ | نقد في البنوك - حسابات جارية |
| ٥,٦٨٠ | ٨,١٩٢ | نقد في الصندوق |
| ٤,٧٩٩,٦٧٧ | ٣,٥٠٤,٦٠٤ | المجموع |
| (٥٢,٨١٧) | (٣٠,٨٢٢) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٤,٧٤٦,٨٦٠ | ٣,٤٧٣,٧٨٢ | صافي النقد و النقد المعادل |

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

٤. ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|------------------------|-------------------|---|
| مدققة | غير مدققة | |
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١,٢٦١,٦٧٢ | ١,٣٨١,٢٥٠ | ذمم حكومية |
| ١,٥٥٧,٣٥٠ | ١,٣١٣,٩٠٢ | ذمم تجارية محلية |
| ٢٦٥,٢٤٤ | ٤٦,٤٦٨ | ذمم أخرى |
| ٢٠,٠٠٠ | - | شيكات برسم التحصيل |
| ٣,١٠٤,٢٦٦ | ٢,٧٤١,٦٢٠ | المجموع |
| (٧٠١,٧٤٠) | (٦٥٤,٦٣٨) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة * |
| ٢,٤٠٢,٥٢٦ | ٢,٠٨٦,٩٨٢ | صافي الذمم المدينة و شيكات برسم التحصيل |

*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 الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ ٦٥٤,٦٣٨ دينار أردني.

٥. أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| - | ٦٤,٤٧٣ |
| ٣٣,٠٠٤ | ٦٢,٤٩٨ |
| ١٨,٩٤٥ | ١٩,٥٢٦ |
| ١٢,٦٠٩ | ١٣,٣١٩ |
| ١٢,٩٣٥ | ١٢,٩٣٦ |
| ٧٧,٤٩٣ | ١٧٢,٧٥٢ |

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 حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ١٠٩,٢٣٣ | ٩٨,٩٣٤ |
| ١٠٩,٢٣٣ | ٩٨,٩٣٤ |

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ٢٤,٠٠٠ | ٢٤,٠٠٠ |
| ٢٤,٠٠٠ | ٢٤,٠٠٠ |

استثمارات غير مدرجة في سوق عمان

٧. ممتلكات ومعدات

| الكمية | دينار أردني | ارضية | مباني و انشاءات | خزانات زيت | الات و الماكينات | نظام الطاقة الشمسية | سيارات | اجهزة و برامج كمبيوتر | المجموع |
|----------------------------|-------------|-------|--------------------|---------------|---------------------|------------------------|---------|--------------------------|------------|
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ١٥١,١٧٣ | - | ٢,١٣٤,٨٢٥ | ٩٣٥,٠٥٧ | ٦,٦٨٩,١٥٣ | ٦٠٩,٢٤٧ | ٦١١,٣٨٥ | ٣٦١,٩٤٨ | ١١,٤٩٢,٧٨٨ |
| إضافات | - | - | - | - | - | - | - | ١٠,٩١٢ | ١٠,٩١٢ |
| كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | ١٥١,١٧٣ | - | ٢,١٣٤,٨٢٥ | ٩٣٥,٠٥٧ | ٦,٦٨٩,١٥٣ | ٦٠٩,٢٤٧ | ٦١١,٣٨٥ | ٣٧٢,٨٦٠ | ١١,٥٠٣,٧٠٠ |
| الاستهلاك المتراكم | | | | | | | | | |
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | - | - | ١,٩٩٤,٦٨٣ | ٨٨٥,٨٢٩ | ٦,٥٨١,٧٥٨ | ٣٤٣,٢١٧ | ٥٤٤,٦٥٩ | ٣٢٥,٨٠٧ | ١٠,٦٧٥,٩٥٣ |
| إستهلاك الفترة | - | - | ٩,٢٤٦ | ٦,٠١٣ | ٣١,٧٠٧ | ٣٠,٤٦٢ | ١٦,٠٢٤ | ٨,٩١٦ | ١٠٢,٣٦٨ |
| كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | - | - | ٢,٠٠٣,٩٢٩ | ٨٩١,٨٤٢ | ٦,٦١٣,٤٦٥ | ٣٧٣,٦٧٩ | ٥٦٠,٦٨٣ | ٣٣٤,٧٢٣ | ١٠,٧٧٨,٣٢١ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | | |
| كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | ١٥١,١٧٣ | | ١٣٠,٨٩٦ | ٤٣,٢١٥ | ٧٥,٦٨٨ | ٢٣٥,٥٦٨ | ٥٠,٧٠٢ | ٣٨,١٣٧ | ٧٢٥,٣٧٩ |
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ١٥١,١٧٣ | | ١٤٠,١٤٢ | ٤٩,٢٢٨ | ١٠٧,٣٩٥ | ٢٦٦,٠٣٠ | ٦٦,٧٢٦ | ٣٦,١٤١ | ٨١٦,٨٣٥ |

** توزع مصاريف الإستهلاك كما هو موضح أدناه :

| | | |
|-----------|------|-------------|
| ٣٠ حزيران | ٢٠٢٢ | دينار أردني |
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٣ | دينار أردني |
| | | ٨٥,٣٩٠ |
| | | ٢٨,٤٨٦ |
| | | ١١٣,٨٧٦ |
| | | ٨٠,٣٥٠ |
| | | ٢٢,٠١٨ |
| | | ١٠٢,٣٦٨ |

إستهلاكات ضناعية

إستهلاكات إدارية

٨. أرصدة دائنة أخرى

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

٩. رأس المال المصرح به والمدفوع

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|------------------------|-------------------|------------------------------|
| غير مدققة | غير مدققة | |
| 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.

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 حزيران | ٣٠ حزيران | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | |
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١,٧٤١,١٧٢ | ٩٨٩,٦٢٥ | مواد أولية - أول المدة |
| ٦,٦٤٣,٥٥٤ | ٥,٥٢١,٣٦٥ | مشتريات |
| (١,١٨٧,٦٧١) | (١,٣٤٢,٧٧٤) | مواد أولية - آخر المدة |
| ٧,١٩٧,٠٥٥ | ٥,١٦٨,٢١٦ | مواد أولية ومستهلكات مستخدمة |
| ٦١٢,٤٩٩ | ٥٢٥,٠٨٠ | مصاريف صناعية - (١.١٠) |
| ٨٥,٣٩٠ | ٨٠,٣٥٠ | إستهلاك |
| ٧,٨٩٤,٩٤٤ | ٥,٧٧٣,٦٤٦ | إجمالي تكلفة الإنتاج |
| ٧٧٥,٢٠٣ | ٥٦٨,٤٥٨ | بضاعة تحت التشغيل - أول المدة |
| (٥٧٠,٩٤٣) | (١,١١٨,٠٥٧) | بضاعة تحت التشغيل - آخر المدة |
| ٨,٠٩٩,٢٠٤ | ٥,٢٢٤,٠٤٧ | تكلفة البضاعة المصنعة |
| ١,٠٦٩,٨٤٨ | ٥٥٢,٦٢٨ | بضاعة جاهزة - أول المدة |
| (٣٧٥,٤٦٠) | (٧٧٤,٨٢٤) | بضاعة جاهزة - آخر المدة |
| ٨,٧٩٣,٥٩٢ | ٥,٠٠١,٨٥١ | المجموع |
| | | ١٠-أ. مصاريف صناعية |

| ٣٠ حزيران | ٣٠ حزيران | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| ٢٠٢٢ | 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 | ٢٠,٥٠٥ | مصاريف صيانة |
| ١٨,١٠١ | ١٨,٠٨٠ | مصاريف تأمين |
| ١٥,٤٨٦ | ١٦,٦٨١ | مصروف سيارات |
| ٣٠,٣٦٤ | ٩,٢٣١ | كهرباء ومياه |
| 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 ومطبوعات |
| ١٣,٩٩٠ | ٨٥٠ | مصاريف تدريب |
| ٧٧٧ | ٦٨٦ | مصاريف حكومية واشتراكات |
| ٣,١٩٥ | ٥,٦٩٧ | أخرى |
| ٦١٢,٤٩٩ | ٥٢٥,٠٨٠ | |

١١. مصاريف إدارية وعمومية

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| غير مدققة | غير مدققة | |
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١٦٢,٥٣٢ | ١٧٢,٧٤٥ | رواتب و أجور ومكافآت |
| ١٨,٠٥٨ | ١٤,٧٤٨ | مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي |
| ١,٦٥٢ | ١,٦٥٢ | إيجار المكتب |
| ٢٨,٦٨١ | ٢٩,٢٧١ | سفر وتنقلات |
| ١٢,٦٩٠ | ١١,٣٨٠ | مصاريف حكومية |
| ١٥,٦١٣ | ٩,٤٥٠ | أتعاب قانونية ومهنية |
| ٧,٦٨٥ | ٨,٠٧٦ | مصروف سيارات |
| ١,٩٥٣ | ٢,٦٩٨ | ضيافة ونظافة |
| 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 وعامة |
| ١,٨٤٥ | ١,٢٨٠ | متفرقة |
| ٢٦٦,١٣٠ | ٢٦٥,٤١٠ | |

١٢. مصاريف بيع و توزيع

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| مدققة | غير مدققة | |
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٥١,٤٩٠ | ٥٣,٦٦٦ | رواتب و أجور ومكافآت |
| ٧,٤٨١ | ٧,٧١١ | مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي |
| ٤٢,٢٢٣ | ٦٣,٢٠٤ | دعاية وإعلان |
| ٣١,٤٠٦ | ٤٠,٧٨١ | مصاريف وصيانة سيارات |
| ٢٨,٨٧٩ | ١٤,٦٩٤ | حكومية |
| ٧,٣٢٥ | ٣,٩٨٥ | عمولات مندوبين المبيعات |
| ٣,٠٣٩ | ٣,٦٥١ | عينات تجارية وتبرعات وخصم 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 |
|-------------|-------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ |
| غير مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٤٨,٢٦٦ | ٨٥,٥٩٠ |
| ٥,٥٢٣ | ١٣,٩٦١ |
| ١,٢٤٨ | - |
| ١٤,١٧١ | (١٠,٢٩٩) |
| ٦٩,٢٠٨ | ٨٩,٢٥٢ |

فوائد ايراد ودائع بنكية
توزيع أرباح استثمارات مالية
فروقات عملة
(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية

١٤. مخصص ضريبة الدخل

| ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران |
|----------------|-------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ |
| غير مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١٣٣,٥٢٢ | ٩٦,١٢٧ |
| ١٣٠,٤٦٤ | ٢٩,٠١٨ |
| (٧,٠٦٦) | (١,٦٥٢) |
| (١٦٠,٧٩٣) | (٩٣,٧٤٠) |
| ٩٦,١٢٧ | ٢٩,٧٥٣ |

الرصيد كما في بداية السنة
ضريبة دخل السنة
ضريبة دخل مقطوعة عن إيرادات فوائد الودائع
مدفوعات

١٥. التصنيف القطاعي

يتمثل نشاط الشركة في قطاع تكرير و انتاج 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.

| ٣٠ حزيران | ٣٠ حزيران |
|-------------|-------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ |
| مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٤٩٩,٦٢٨ | ٢٧٧,٢٤٨ |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٠,٠٨٣ | ٠,٠٤٦ |

ربح السنة
عدد الأسهم المرجح
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 حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٢٣,١٧٠ | ٢,٦٠٣ |
| ٧٩,٠٣٦ | ٧٨,٢٣٢ |
| ١٠٢,٢٠٦ | ٨٠,٨٣٥ |

شراء
خدمات

شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلنا للتأمين

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١٤,٥٦٩ | - |
| ٦٢,٥٦٠ | ٧٧,٩٨٦ |
| ٧٧,١٢٩ | ٧٧,٩٨٦ |

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

شركة مصانع التعبئة و التغليف - دائن
شركة دلنا للتأمين - دائن

مكافآت الادارة العليا

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

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١٦٤,٦١٣ | ١٨٤,٠٩٨ |
| ١٦٤,٦١٣ | ١٨٤,٠٩٨ |

الرواتب و الاجور و المكافآت

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 الالتزامات المحتملة التالية

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|-------------------|
| دينار أردني |
| ٢٥١,٧١٢ |
| ٢٧,٣٠٠ |
| ٤٢,٤٠١ |
| ٣٢١,٤١٣ |

التزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي
التزامات كقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي
شركة تخليص وملاحة

٢٠. أرقام المقارنة

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