

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 ٢٠٢٤

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 ٣١ آذار ٢٠٢٤
ب	٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
د	٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
-	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 المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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".

لعمري
"محمد جمالي" بشر النوباني
(ترخيص رقم ٥٣٩)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٤ نيسان ٢٠٢٤

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول			
٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٠٨٩,٧٨٩	٥,١٣٦,٧٣٥	٣	نقد ونقد معادل
١,٨٧٠,٠٩٢	١,٦٦٤,٨٨٠	٤	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
١٤٩,٣٨١	١٢٣,٤٢٦	٥	أرصدة مدينة أخرى
٩٧,٨٧٣	٩٢,٢٣٩	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢,٧١٨,١٣٨	١,٨٥٣,٢٠٢		مخزون
٣١٠,١٢٩	٣٣١,٩٩٣		مستودع قطع الغيار
٣٥٦,٦٤٨	٤٣٠,٩٣٠		اعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
٩,٥٩٢,٠٥٠	٩,٦٣٣,٤٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧٠٨,٤٩٧	٦٥٧,٠٢٠	٧	ممتلكات ومعدات
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١٦	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٣٢,٤٩٧	٦٨١,٠٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٣٢٤,٥٤٧	١٠,٣١٤,٤٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٣٩,٢٦٢	٣٥١,٦٥٨		ذمم دائنة
١٧٢,٤٤٢	٨٨٧,٣٣٦		امانات ارباح مساهمين
٥٨,٠٦٢	٧٩,٧٦٤	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٢,٦٧٦	١٧٣,٤٩٠	٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٩٢,٤٤٢	١,٤٩٢,٢٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصرح به والمدفوع
١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١		احتياطي اجباري
٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢		احتياطي اختياري
١,٣٠٧,٨٨٢	٦٩٧,٩٥٤		أرباح مدورة
٩,٤٣٢,١٠٥	٨,٨٢٢,١٧٧		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
١٠,٣٢٤,٥٤٧	١٠,٣١٤,٤٢٥		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة ٢٤ نيسان ٢٠٢٤ وقد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة 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 ٢٠٢٤

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	
غير مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٣,٢٢٠,٤٩٣	٢,٩٤٩,٨٩٠		المبيعات
(٢,٩١٣,٥٩٥)	(٢,٦٢٥,٥٢٥)	١٠	تكلفة المبيعات
٣٠٦,٨٩٨	٣٢٤,٣٦٥		مجمول الربح
(١٣٧,٠٧٩)	(١٣٨,١٣٩)	١١	مصاريف إدارية و عمومية
(٨٩,٤٠٣)	(٩٩,٤٢٩)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٧٦٩)	(١٠,٥٣٠)		إستهلاك
٤٥,٩٥٢	١١,٢٠٥		رد (مصرف) مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
١٤,٨٩١	٤٩,٤٢١	١٣	الإيرادات الأخرى
١٢٩,٤٩٠	١٣٦,٨٩٣		ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
(١٣,٠٤٣)	(٢٥,٥٤٤)	١٤	مخصص ضريبة الدخل
(١,٢٩٥)	(١,٢٧٧)		مخصص المساهمة الوطنية
١١٥,١٥٢	١١٠,٠٧٢		مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ج
٠,٠١٩	٠,٠١٨	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 ٢٠٢٤

رأس المال المصروح به				
المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	والمدفع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
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
٩,٩١٠,٤٢٥	١,٧٨٦,٢٠٢	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
١١٥,١٥٢	١١٥,١٥٢	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٩,١٢٥,٥٧٧	١,٠٠١,٣٥٤	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب

أرباح موزعة على المساهمين

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - قائمة أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣

مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب

أرباح موزعة على المساهمين

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - 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 ٢٠٢٤

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٩,٤٩٠	١٣٦,٨٩٣	ربح الفترة قبل الضريبة
٥١,٩٤٩	٥٢,٠٠٣	إستهلاك
٥,٦٢٦	٥,٦٣٤	أرباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(٤٥,٩٥٢)	(١١,٢٠٥)	(خسائر) ائتمانية متوقعة
١٤١,١١٣	١٨٣,٣٢٥	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٤٤,٣٧٤	٢١٦,٩٠٦	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
(٦٧٠,٦٥٩)	٨٦٤,٩٣٦	التغيير في البضاعة في المستودعات
(٣,٠١٢)	(٢١,٨٦٤)	مستودع قطع الغيار
٣٢٨,٠٥٤	(٧٤,٢٨٢)	التغير في البضاعة في الطريق
١٦,٦٩٥	٢٥,٩٥٥	التغيير في أرصدة مدينة أخرى
(٢١,٤٨٣)	(٨٧,٦٠٤)	التغيير في الذمم الدائنة
(١٢٥,٦٩٥)	(٥٠,٤٦٣)	التغيير في أرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٢٩٣)	(٣,٨٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣١٣,٩٠٦)	١,٠٥٣,٠٦٧	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٢١٥)	(٥٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٢١٥)	(٥٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,٣٩٨)	(٥,١٠٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(١٤,٣٩٨)	(٥,١٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣٨,٥١٩)	١,٠٤٧,٤٣٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤,٧٩٩,٦٧٧	٤,١٢١,٣٩٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٤٦١,١٥٨	٥,١٦٨,٨٣٤	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 ١٩٩٨، 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 ٢٤ نيسان ٢٠٢٤ 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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 كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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 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 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 أدناه

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول

٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٨٧٥,٧٧٩	٣,٣١٠,٦٢٨	نقد في البنوك - حسابات ودائع*
١,٠٨٣,٨٤٨	١,١٨٢,٩٥٧	شيكات برسم التحصيل
١٥٢,٥٤٥	٦٥٨,٢٦٨	نقد في البنوك - حسابات جارية
٩,٢٢٧	١٦,٩٨١	نقد في الصندوق
٤,١٢١,٣٩٩	٥,١٦٨,٨٣٤	المجموع
(٣١,٦١٠)	(٣٢,٠٩٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٠٨٩,٧٨٩	٥,١٣٦,٧٣٥	صافي النقد و النقد المعادل

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية ٦.٥% الى ٦.٧٥% و بفترات استحقاق مختلفة

٤. ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي

٣١ كانون الأول			
٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤		
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٩٧٦,٧٨٧	٩٧٦,٩٢٧	ذمم حكومية	
١,٥٢٩,٨٧٢	١,٢٦٢,١٤٦	ذمم تجارية محلية	
٥١,٦٨٨	٤١,٥٦٠	ذمم أخرى	
-	٦٠,٨٠٨	شيكات برسم التحصيل	
٢,٥٥٨,٣٤٧	٢,٣٤١,٤٤١	المجموع	
(٦٨٨,٢٥٥)	(٦٧٦,٥٦١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*	
١,٨٧٠,٠٩٢	١,٦٦٤,٨٨٠	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 ٢٠٢٤ ما قيمته ٦٧٦,٥٦١ دينار أردني.

٣١ كانون الأول		٥. أرصدة مدينة أخرى	
٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤		
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٦٨,٩٨٨	٦٤,٣٨٤	ايرادات ودائع مستحقة القبض	
٣٣,٦٠٣	١٣,٧٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما	
٢٠,١٢٠	١٨,٧٥٨	سلف موظفين	
١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	تأمينات قابلة للاسترداد	
١٣,٧٣٤	١٣,٥٦٣	الضمان الاجتماعي - اصابات	
١٤٩,٣٨١	١٢٣,٤٢٦		

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

القيمة العادلة	القيمة العادلة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٤
٢٠٢٣	
مدققة	غير مدققة
٩٧,٨٧٣	٩٢,٢٣٩
٩٧,٨٧٣	٩٢,٢٣٩

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

أ٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

القيمة العادلة	القيمة العادلة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٤
٢٠٢٣	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

استثمارات غير مدرجة في سوق عمان

٧. ممتلكات ومعدات

الاجهزة و برامج	كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الالات و الماكينات	خزانات زيوت	مباني و منشآت	الارض	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١١,٥٩١,٣٠٥	٣٧٤,٢٣٩	٦٢٩,٢٨٤	٦٢١,٦٤٧	٦,٧٠٦,٦٦٨	٩٣٥,٠٥٧	٢,١٧٣,٢٣٧	١٥١,١٧٣	٢٠٢٣ كانون الأول
٥٢٦	٥٢٦	-	-	-	-	-	-	إضافات
١١,٥٩١,٨٣١	٣٧٤,٧٦٥	٦٢٩,٢٨٤	٦٢١,٦٤٧	٦,٧٠٦,٦٦٨	٩٣٥,٠٥٧	٢,١٧٣,٢٣٧	١٥١,١٧٣	٢٠٢٤ آذار
١٠,٨٨٢,٨٠٨	٣٤٣,٢١٧	٥٧٦,٤٧٨	٤٠٤,٧٦٢	٦,٦٤٦,٩٢٤	٨٩٧,٤٨٤	٢,٠١٣,٩٤٣	-	الاستهلاك المتراكم
٥٢,٠٠٣	٤,١٥١	٧,٨٩٨	١٥,٥٤١	١٦,٧٢١	٢,٧٧١	٤,٩٢١	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١٠,٩٣٤,٨١١	٣٤٧,٣٦٨	٥٨٤,٣٧٦	٤٢٠,٣٠٣	٦,٦٦٣,٦٤٥	٩٠٠,٢٥٥	٢,٠١٨,٨٦٤	-	إستهلاك الفترة
								كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤
٦٥٧,٠٢٠	٢٧,٣٩٧	٤٤,٩٠٨	٢٠,١٣٤٤	٤٣,٠٢٣	٣٤,٨٠٢	١٥٤,٣٧٣	١٥١,١٧٣	صافي القيمة الدفترية
٧٠٨,٤٩٧	٣١,٠٢٢	٥٢,٨٠٦	٢١٦,٨٨٥	٥٩,٧٤٤	٣٧,٥٧٣	١٥٩,٢٩٤	١٥١,١٧٣	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤
								كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٨. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣١ كانون الأول
غير مدققة	مدققة	غير مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٤٥,٠٠٠	٢٣,١٦١	٢٣,١٦١	٤٥,٠٠٠
٦١,١٨٣	٣٠,٤٨٢	٣٠,٤٥٧	٦١,١٨٣
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣٠,٣٨٩	١٣,٩٥٠	١٣,٩٥٠	٣٠,٣٨٩
١٠,٩٩٨	١٨,٢٩٣	١٨,٢٩٣	١٠,٩٩٨
١,٣٩١	١,٦٩٧	١,٦٩٧	١,٣٩١
٢٨٢	٦٠,٢٧٣	٦٠,٢٧٣	٢٨٢
٤,١٤٠	٢,٨٦٤	٢,٨٦٤	٤,١٤٠
٩,٣٣٤	١,٦٩٠	١,٦٩٠	٩,٣٣٤
٢٩١	٢٩١	٢٩١	٢٩١
١٧٣,٤٩٠	٢٢٢,٦٧٦	٢٢٢,٦٧٦	١٧٣,٤٩٠

مخصص مكافئات أعضاء مجلس
امانات ضريبية المبيعات
مخصص مكافئات نهاية الخدمة
التزامات مستحقة اتجاه المؤسسات
مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
أمانات موظفين
امانات الضمان الاجتماعي
مخصص مكافئات الموظفين
مخصص مساهمة وطنية
أمانات ضريبة دخل موظفين
أخرى

٩. رأس المال المصرح به والمدفوع

٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣١ كانون الأول
غير مدققة	غير مدققة	غير 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 ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
٩٨٩,٦٢٥	١,١٣٣,٢٤٥
٣,٢٧٢,٧٩٠	١,٤٣٢,٠٣٠
(١,٠٦٢,٨٨٠)	(٨٦٥,٠٤٤)
٣,١٩٩,٥٣٥	١,٧٠٠,٢٣١
٢٧١,٢٨٥	٢٨٧,٠٨٦
٤٠,١٨٠	٤١,٤٧٣
٣,٥١١,٠٠٠	٢,٠٢٨,٧٩٠
٥٦٨,٤٥٨	٦٧٧,٢٩٥
(١,١٢٥,٧٨٦)	(٦٠٣,٥٧٠)
٢,٩٥٣,٦٧٢	٢,١٠٢,٥١٥
٥٥٢,٦٢٨	٩٠٧,٥٩٨
(٥٩٢,٧٠٥)	(٣٨٤,٥٨٨)
٢,٩١٣,٥٩٥	٢,٦٢٥,٥٢٥

مواد أولية - أول المدة
مشتريات
مواد أولية - آخر المدة
مواد أولية ومستهلكات مستخدمة
مصاريف صناعية - (١.١٠)
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

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٤٢,٥١٨	١٢٨,٣٥٨
١٧,٩٤٧	١٧,٧٠٩
٥٩,٤٩٠	٧٧,٥٨٢
١٣,٧٤٧	١١,٥٤٤
٩,٤٢٨	٧,٠٨٢
٧,٧٦٦	٩,٣٦٦
٤,٤٣٥	١٧,٢٦٧
٢,١٥٠	١,٩٣٠
١,٩٥٦	١,٩٤٥
١,٩٥٥	٤,٣٦٩
١,٦٩٧	٦٠٩
١,٦٤٧	١,٨٤٠
٨٥٠	٨٥٠
٧٩٤	٦٨٠
٦٨٦	٦٧١
٤,٢١٩	٥,٢٨٤
٢٧١,٢٨٥	٢٨٧,٠٨٦

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

١١. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٨٢,٧٧٧	٨٦,٢١٥
٧,٣٧٤	٧,٣٢٦
٨٢٦	٨٢٦
١٦,٠٨٦	١٥,٩٠٧
١١,٢٨٨	١٠,٩٤٣
٥,١٠٠	٤,٦٥٠
٤,٠٢٧	٤,١٨٢
٢,٠٨٠	٢,١٩١
١,٦٢٣	١,٦٧٠
١,٤٨٩	٨٠٤
١,٣٠٦	١,٢٩٦
١,٢١٥	٧٧٧
١,٠٥١	٧٩٧
٨٣٧	٥٥٥
١٣٧,٠٧٩	١٣٨,١٣٩

رواتب و أجور ومكافآت
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
إيجار المكتب
سفر وتنقلات
مصاريف حكومية
أنعاب قانونية
مصرف سيارات
مصاريف تأمين
قرطاسية و مطبوعات
ضيافة ونظافة
بريد و طوابع
عمولات و فوائد بنكية
صيانة أجهزة مكتبية وعامة
أخرى

١٢. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٥,٧٧٠	٣٥,٨٦٤
٣,٨٨٤	٥,٢٤٢
٢٥,٧٩٩	١٣,٣٨٣
٢١,٢٣٤	٢٤,٠٣٠
٣,٢١١	١,٦٩٨
٢,٢٣٣	٤,٦٥٥
١,٩٩٩	٢,٥٦٢
٨٧٩	٧٣٠
٣٥٩	٣٧٧
٢,٨٣٢	٥,٧٢٥
٢٧٧	٤١١
٩٢٦	٤,٧٥٢
٨٩,٤٠٣	٩٩,٤٢٩

رواتب و أجور ومكافآت
مساهمة الشركة بالضمان
دعاية وإعلان
محروقات سيارات
حكومية
عمولات مبيعات محلية
عينات تجارية وتبرعات وخصم نقدي
تأمين صحي
مصاريف تتبع مركبات
بدل استخدام سيارات للمندوبين
عمولات اصدار و تمديد كفالات
أخرى

١٣. الإيرادات الأخرى

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١١,٥٨٨	٣,٦٠٠
٨,٩٢٩	٤٩,٩٥٧
-	١,٤٩٨
(٥,٦٢٦)	(٥,٦٣٤)
١٤,٨٩١	٤٩,٤٢١

توزيع أرباح استثمارات مالية
فوائد إيراد ودائع بنكية
فروقات عملة
(خسائر) أرباح غير محققة

١٤. مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٩٦,١٢٧	٥٨,٠٦٢
٧٤,٧٩٩	٢٥,٥٤٤
(٧,٥١٧)	(٣,٨٤٢)
(١٠٥,٣٤٧)	-
٥٨,٠٦٢	٧٩,٧٦٤

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

* الوضع الضريبي

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٢ حسب الأصول وضمن الفترات المسموح بها، وسيتم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٣ حسب الأصول وضمن المهلة القانونية، الشركة مدققة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩.

١٥. التصنيف القطاعي

يتمثل نشاط الشركة في قطاع تكرير و انتاج تعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك 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 المقترضة لجميع الخيارات المخفضة والأسهم العادية المخفضة.

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
١١٥,١٥٢	١١٠,٠٧٢
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠١٩	٠,٠١٨

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:

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢,٦٠٣	٢,٧٦٠
١٠,٦٦٩	٤,٥٤٢
١٣,٢٧٢	٧,٣٠٢

عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات
شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلنا للتأمين

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢,٦٠٣	٢,٧٢٤
١٣,٢١١	٧,٠١٠
١٥,٨١٤	٩,٧٣٤

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

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١١٦,٤٥٣	٩٥,٠٤١
١١٦,٤٥٣	٩٥,٠٤١

الرواتب و الاجور و المكافآت

١٨. توزيعات الارباح

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ آذار ٢٠٢٤ توزيع ارباح على المساهمين بنسبة ١٢% من رأس المال و البالغة (٧٢٠,٠٠٠) دينار اردني

١٩. الالتزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
٢٤٥,٨٠٢	٢٠٠,٦٣٤
٥٣,٣٠٠	١٤,٨٠٠
٤٢,٤٠١	٤٢,٤٠١
٣٤١,٥٠٣	٢٥٧,٨٣٥

الالتزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي
الالتزامات كقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي
شركة تخلص وملاحة

٢٠. أرقام المقارنة

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