

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 ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦
ب	٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
د	٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
-	١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (١ - ٢٧)

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 ٢٠٢٦ 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 فإننا 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)



٢٠٢٦/٩/٢٧

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٦

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	إيضاحات	
٢٠٢٥	غير مدققة		
مدققة	دينار أردني		
دينار أردني			
٤,٥٦٩,٣٨٣	٥,٣٨٢,٢٩٩	٣	الموجودات
١,١٠١,٢٧٧	١,٣٣٧,٨٢٧	٤	موجودات متداولة
١٤٧,١١١	١٤٦,٢٤٩	٥	نقد ونقد معادل بالصافي
١,٨٦١,٤٣٧	٣,١٧٣,٥١٠	٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي
٣٠٦,٦٣١	٣٤١,٣٤٦	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٦٥,٦٠٣	٤٩,٠٦٩		بضاعة في المستودعات
١٢٢,٤٨١	١٨٩,٤٩٠	٨	مستودع قطع غيار وأخرى بالصافي
٨,٦٧٣,٩٢٣	١٠,٦١٩,٧٩٠		اعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق
			أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٢٩,٠٦٣	٤٤١,٦٦٠	١٠	موجودات غير متداولة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١.٥	ممتلكات ومعدات بالصافي
٥٥٣,٠٦٣	٤٦٥,٦٦٠		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩,٢٢٦,٩٨٦	١١,٠٨٥,٤٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
-	٣٩٢,٥٤٦	١.١١	مطلوبات متداولة
١٥١,٢٩١	-		قرض قصير الأجل
٣٢٩,٢٥٤	٤٥٨,٨٥١		بنوك دائنة
٣٩,٠٥٧	٣٠,٢٨٢	١٢	ذمم دائنة
١٧٣,٦٤٦	١٧٢,٨١٢		مطلوب لاطراف ذات علاقة
١١٨,٨٩٧	١٠٠,٧٦٧	١٣	امانات ارباح مساهمين
٨١٢,١٤٥	١,١٥٥,٢٥٨		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
-	١,٠٨٨,٩٠١	ب.١١	مطلوبات غير متداولة
-	١,٠٨٨,٩٠١		قرض طويل الأجل
٨١٢,١٤٥	٢,٢٤٤,١٥٩		مجموع المطلوبات الغير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١		الاحتياطي الاجباري
٦٠٥,٧٧٢	٥٩٦,٣٩٠		الاحتياطي الاختياري
٢٩٠,٦١٨	٧٢٦,٤٥٠		الأرباح المدورة
٨,٤١٤,٨٤١	٨,٨٤١,٢٩١		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
٩,٢٢٦,٩٨٦	١١,٠٨٥,٤٥٠		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٦ وقد وقع عليها نائب رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٦ 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 ٢٠٢٦

	رأس المال				
	المصرح به	الإحتياطي	الإحتياطي	الإحتياطي	
	والمندفوع	الإجباري	الإختياري	الإختياري	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
المجموع					
دينار أردني					
٨,٤١٤,٨٤١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢٩٠,٦١٨	٢٠٢٦
-	-	-	(٩,٣٨٢)	٩,٣٨٢	٢٠٢٥
٧٢٦,٤٥٠	-	-	-	٧٢٦,٤٥٠	٢٠٢٤
(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	٢٠٢٣
٨,٨٤١,٢٩١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٥٩٦,٣٩٠	٧٢٦,٤٥٠	٢٠٢٢
٩,٠٥٤,٧٣٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٩٣٠,٥١٥	٢٠٢١
٥٣,٢٤٧	-	-	-	٥٣,٢٤٧	٢٠٢٠
(٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧٨٠,٠٠٠)	٢٠١٩
٨,٣٢٧,٩٨٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	٢٠٣,٧٦٢	٢٠١٨

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥
مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب
أرباح موزعة على المساهمين
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦
التغير في الإحتياطي الإختياري
مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب
أرباح موزعة على المساهمين
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٦ 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 المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٨,٩٦٨	٩٢٨,٨٤١	ربح الفترة قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
١٣٦,١٩٢	٩٥,٧١١	إستهلاك
-	(٢,٢٠٠)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٦,١٨٤)	١١,٢١٣	رد/(مصرف) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ارصدة لدى البنوك
٥,٦٤٧	٢٢,٨٥٠	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ذمم تجارية مدينة
(٥٢,٤٢٣)	٨٦٢	رد/(مصرف) مخصص هبوط أسعار أدوات مالية بالقيمة العادلة
٢٦٢,٢٠٠	١,٠٥٧,٢٧٧	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٥٨,٣١٥	(٢٥٩,٤٠٠)	التغير في الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي
(١١٢,٣٩٧)	(١,٣١٢,٠٧٣)	التغير في البضاعة في المستودعات
٣,١٥٦	(٣٤,٧١٥)	التغير في قطع الغيار
٦٧,١٩٦	٥١٦,٥٣٤	التغير في البضاعة في الطريق
١٨,٨٨٣	(٤٠,٠٢٦)	التغير في ارصدة مدينة أخرى
(٩٦,٦٩٤)	١٢٩,٥٩٧	التغير في الذمم الدائنة
(٧٠,١٣٦)	(٢١,٠٩٧)	التغير في ارصدة دائنة أخرى
١٣٠,٥٢٣	٣٦,٠٩٧	صافي التغير في رأس المال العامل
(٩٨,٠٨٥)	(٢٢٦,٤٠٧)	ضريبة الدخل المدفوعة والمساهمة الوطنية
٣٢,٤٣٨	(١٩٠,٣١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٤,٤٩٨)	(٨,٣٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢,٢٠٠	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٤,٤٩٨)	(٦,١٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٤٨١,٤٤٧	قرض طويل وقصير الأجل
١٥١,٢٩١	(١٥١,٢٩١)	بنوك دائنة
(٧٧٩,٩٢٦)	(٣٠٠,٨٣٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
٣,٦٧٢	(٨,٧٧٥)	مطلوب لاطراف ذات علاقة
(٦٢٤,٩٦٣)	١,٠٢٠,٥٤٧	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٩٧,٠٢٣)	٨٢٤,١٢٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥,٣٠٩,٧٦٤	٤,٦١٢,٧٤١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٦١٢,٧٤١	٥,٤٣٦,٨٧٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

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 الشركة:

-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 تشرين الأول ٢٠٢٦ وقد وقع عليها نائب 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 ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). ان الدينار الأردني هو عملة اظهار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

ب. التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة الحالية

تسري التعديلات التالية على الفترات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

* التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الإفصاحات عن الأدوات المالية)، والتي توضح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، وتدخل خياراً للسياسة المحاسبية يسمح بإلغاء الاعتراف بمطلوب مالي تتم تسويته من خلال نظام دفع إلكتروني قبل تاريخ التسوية عند استيفاء شروط محددة، وتوضح تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية (بما في ذلك تلك ذات الخصائص المرتبطة بالاستدامة والخصائص المشروطة المماثلة، وخصائص عدم حق الرجوع، والأدوات المرتبطة تعاقدياً)، كما تدخل متطلبات إفصاح إضافية للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وللاأدوات المالية ذات الخصائص المشروطة.

* العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة (تعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧)، والتي تضيف إرشادات تطبيقية لمساعدة المنشآت في تقييم ما إذا كان عقد شراء الكهرباء المولدة من مصدر معتمد على الطبيعة مستوفياً لمتطلبات الاستخدام الذاتي، وتسمح بتطبيق محاسبة التحوط في ظروف محددة، وتتطلب إفصاحات إضافية.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير السارية بعد

كما تسري المعايير والتعديلات التالية على الفترات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٧:

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات.

لا تتوقع إدارة الشركة أن يكون لتطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة في الفترات المستقبلية

ج. التقديرات و الأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراسات 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 أعلاه.

٣. نقد ونقد معادل بالصافي

٣١ كانون الأول

٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣,١٤٧,٨٧٧	٣,١٩١,٤١١
١,٤١١,٥٩٠	١,٨١٧,٦٣٨
٤٨,٢٤٤	٤٢٣,٩٤٨
٥,٠٣٠	٣,٨٧٣
٤,٦١٢,٧٤١	٥,٤٣٦,٨٧٠
(٤٣,٣٥٨)	(٥٤,٥٧١)
٤,٥٦٩,٣٨٣	٥,٣٨٢,٢٩٩

نقد لدى البنوك - حسابات ودائع *

شيكات برسم التحصيل

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

نقد في الصندوق

المجموع

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

صافي النقد و النقد المعادل

* بلغ معدل الفوائد على الودائع البنكية من ٥% الى ٥,٢٥% و بفترات استحقاق مختلفة

٤. ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٢٤,١٧٣	٩٦٤,٦٢٧	ذمم تجارية محلية
٧٠١,٧٤٥	٧٦٢,١٥٩	ذمم حكومية
١٥٩,٨١٧	٢٤٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٤٩,٩٠٥	٢٨,٢٥٤	ذمم أخرى
١,٧٣٥,٦٤٠	١,٩٩٥,٠٤٠	المجموع
(٦٣٤,٣٦٣)	(٦٥٧,٢١٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
١,١٠١,٢٧٧	١,٣٣٧,٨٢٧	صافي الذمم المدينة

*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 ٢٠٢٦ مبلغ ٦٥٧,٢١٣ دينار أردني.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤٧,١١١	١٤٦,٢٤٩	استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان
١٤٧,١١١	١٤٦,٢٤٩	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	استثمارات غير مدرجة في سوق عمان (الشركة العربية للتجهيزات الغذائية)
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	

٦. بضاعة في المستودعات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٤٩,٥٦٩	٦٠٧,٧٦١	مواد أولية
٦٨٣,٦٩٣	١,٥١٤,٢١٦	بضاعة تحت التصنيع
٥٢٨,١٧٥	١,٠٥١,٥٣٣	بضاعة جاهزة
١,٨٦١,٤٣٧	٣,١٧٣,٥١٠	المجموع

٧. مستودع قطع غيار وأخرى بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣٨١,٣٧٧	٣٧٦,٥٠٢
٢٥,٢٥٤	٦٤,٨٤٤
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
٣٠٦,٦٣١	٣٤١,٣٤٦

مستودع قطع الغيار
مستودع السولار والفيول والمياه
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
المجموع

٨. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٨,٥٣٧	٦٦,٢٨٣
٣٢,٣٩٩	٣٧,٣٢٦
٢١,٨٧٧	٢٨,٠١٧
١٣,٣٨٧	٢٦,٩٨٣
١٣,٣٤٥	١٣,٣٤٦
١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦
-	٤,٥٩٩
١٢٢,٤٨١	١٨٩,٤٩٠

إيرادات ودائع مستحقة القبض
مصاريف مدفوعة مقدما
سلف موظفين
أمانات ضريبة الدخل (إيضاح ٩)
الضمان الاجتماعي - إصابات
تأمينات مستردة
أمانات ضريبة المبيعات

٩. مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٤٦,١٠٥	(١٣,٣٨٧)
٥,٤٢٦	١٩٢,٧٥٣
(٤٥,٢١٥)	(٥٣,٣٦٧)
(١٧,٣١٧)	(١٥٢,٩٨٢)
(٢,٣٨٦)	-
(١٣,٣٨٧)	(٢٦,٩٨٣)

الرصيد كما في بداية السنة
ضريبة دخل السنة
مدفوعات
ضريبة دخل مقتطعة عن إيرادات فوائد الودائع
ضريبة دخل سنوات سابقة

١١. قرض

(أ.١١) قرض قصير الاجل

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
٢٠٢٥		
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٣٩٢,٥٤٦	
-	٣٩٢,٥٤٦	البنك التجاري الاردني

(ب.١١) قرض طويل الاجل

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
٢٠٢٥		
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١,٠٨٨,٩٠١	
-	١,٠٨٨,٩٠١	البنك التجاري الاردني

حصلت الشركة على قرض لغايات تمويل المشتريات من بنك المركزي الأردني عن طريق البنك التجاري بسقف اعلاه (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني وفائدة بمعدل ٣% سنوياً مقابل تجبير جزء من بوليصة التأمين للموجودات الثابتة لدى الشركة بقيمة القرض، تحسب على الرصيد اليومي وتقيد على الحساب شهرياً ويسدد القرض على أقساط شهرية شاملة الفائدة عددها (٤٠) قسط بقيمة ٣٨,٩٩٤ دينار أردني شهرياً لكل قسط عدا القسط الأخير باقي الرصيد المتبقي تاريخ استحقاق القسط الأول ٥ تشرين الثاني ٢٠٢٦.

١٢. مطلوب لاطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
٢٠٢٥		
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٦,٠٧٠	٢٩,٩٠٨	شركة دلتا للتأمين
٣٧٤	٣٧٤	شركة الوثبة للاستثمار
٢,٦١٣	-	شركة مصانع التعبئة والتغليف
٣٩,٠٥٧	٣٠,٢٨٢	

١٣. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤,٨٢١	٣٥,٥١٦	مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	التزامات مستحقة اتجاه المؤسسات
٢٦,٥٣١	٢٢,٢٢٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٢,٥٠٥	١٢,٣٦٥	أمانات موظفين
٢٧١	٣,٢٣٨	مخصص مساهمة وطنية
١,٧٠٣	١,٨٣٨	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٨٢	٢٨٢	مخصص مكافآت الموظفين
٢٠,٩٩٧	-	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الادارة
١٦,٥١٠	-	أمانات ضريبة المبيعات
٢٧٧	٣٠٦	أخرى
١١٨,٨٩٧	١٠٠,٧٦٧	

١٤. رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	

إن رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

١٥. المبيعات بالصافي

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٠٨١,٢٨٤	١٠,٧١٦,٥٢٩	مبيعات محلية بالصافي
٩٣,١٧٩	٢٨٧,٣٢٩	مبيعات التصدير
٧,١٧٤,٤٦٣	١١,٠٠٣,٨٥٨	المجموع

١٦. تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٨٨٢,٢٢٢	٦٤٩,٥٦٩
٦,١٨١,٦٠٩	٩,٨٢٤,٦٣٣
(٨٦٩,٣٤٩)	(٦٠٧,٧٦١)
٦,١٩٤,٤٨٢	٩,٨٦٦,٤٤١
٦٥٨,٥٤١	٦٥٩,٨١١
٨١,١٧٩	٨٦,٢٨٩
٦,٩٣٤,٢٠٢	١٠,٦١٢,٥٤١
٣٩١,١٦٢	٦٨٣,٦٩٣
(٨٦٦,٧٥٤)	(١,٥١٤,٢١٦)
٦,٤٥٨,٦١٠	٩,٧٨٢,٠١٨
٤٧٥,٦٥٧	٥٢٨,١٧٥
(٥١٨,٩٣٢)	(١,٠٥١,٥٣٣)
٦,٤١٥,٣٣٥	٩,٢٥٨,٦٦٠

مواد أولية - أول المدة
مشتريات
مواد أولية - آخر المدة
مواد أولية ومستهلكات مستخدمة
مصاريف صناعية - (أ.١٦)
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
(أ.١٦) مصاريف صناعية

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣٧١,٣٨٠	٣٦٠,٦٥٥
٥٠,٣٥٥	٤٨,٦٧٩
١١٤,٣٢١	١١٦,٨٠٥
٢٦,٩٥١	٣٣,٣١٤
١٨,٦٢٥	٢٠,٥٨٠
٢٠,٧٤١	١٩,٢٤٢
١٤,٤٢٩	١١,١٤٦
٧,٥١٦	٦,٤٤٦
٤,٩٣٦	٦,٣١٨
٦,٥٣٠	٥,٩٧٧
٦,٢١٤	٥,٧٤٨
-	٥,٧٠٠
٣,٧١٢	٤,٨٦٦
٣,٩٩٠	٣,٩٩٠
١,٥٨٦	٣,٩٣٣
٣,٨٤٤	٢,٦٩٠
١,٧٠٠	٢,١١٥
٥٦٤	٥٢
١,١٤٧	١,٥٥٥
٦٥٨,٥٤١	٦٥٩,٨١١

رواتب وأجور ومكافآت
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
محروقات فيول/ ديزل
مصاريف صيانة
مصروف سيارات ومحروقات
مصاريف تأمين الصحي
كهرباء ومياه
نظافة وضيافة
مصاريف نقل مياه عادمة
حراسة
أجور نقل عمال
اتعاب مساحة ومخططات
تأمين موجودات ثابتة
أتعاب اطباء
ملابس عمال
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف تدريب
مصاريف حكومية واشتراكات
أخرى

١٧. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٨,٩١٦	٣٤٤,١٦٢	رواتب وأجور ومكافآت
٢١,٠٣٤	٢٣,٨٩٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤٥,٣٠٦	٤٢,٠٥١	سفر وتنقلات
١٣,٥١٣	١٦,٩٦٩	أتعاب قانونية ومهنية
١١,٨٩٤	١٣,١١٧	مصاريف حكومية
٩,٩٩١	١٢,٧٤٣	مصروف سيارات ومحروقات
٥,٨٣٦	٦,٦١٩	مصاريف تأمين الصحي
٣,٠٠٨	٣,٦٣٠	صيانة أجهزة مكتبية وعامة
٢,٥٩٢	٣,٦٠٣	ضيافة ونظافة
٣,٣١٧	٢,٩٧٢	بريد و طوابع وهواتف
٢,٤٧٩	٢,٤٧٩	إيجار المكتب
١,٦٣٥	١,٨٨٥	عمولات ومصاريف بنكية
١,٧٥٠	١,٣٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٠٥	٣,٠٤٠	متفرقة
٣٩٤,٦٧٦	٤٧٨,٤٨٦	

١٨. مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١١٦,٤٥٩	١٢٩,٠٦١	رواتب وأجور ومكافآت
١٦,٦١٧	١٦,٧٢٣	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٤٠,١٤٨	٦٤,٥٩٦	دعاية وإعلان وتسويق
٤٩,٥٨٦	٧٣,٨٣٧	مصاريف وصيانة سيارات ومحروقات
٢٥,٩٨٧	٣٨,٧٧١	حكومية وشهادات منشأ وفحص مخبري
٧,٥٥٧	٢٢,٥١٩	عمولات مندوبين المبيعات
١٦,٠٧٨	١٨,٥٤٣	بدل استخدام سيارات مندوبين
٨,٦٧٤	٩,٥٨٦	عينات تجارية وتبرعات وخصم نقدي
٣,٠٩١	٤,١٤٨	تأمين صحي
١,٠٨٤	١,٠٥٤	مصاريف تتبع مركبات
٣٧٧	٨٥٤	عمولات اصدار و تمديد كفالات
١٣,٧٢٥	١٤,٤٥٨	أخرى
٣٩٩,٣٨٣	٣٩٤,١٥٠	

١٩. الإيرادات الأخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣١,٨١٥	١٠٧,٦٥٠	فوائد ايراد ودائع بنكية
٢,٨٣١	١٦,١٥١	فروقات عملة
٧,١٥٠	٧,٩٣٣	توزيع أرباح استثمارات مالية
-	٢,٢٠٠	أرباح رأس مالية
١٨,٦٧٠	(٨٦٢)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
١٦٠,٤٦٦	١٣٣,٠٧٢	

٢٠. التصنيف القطاعي

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

٢١. 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 أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٣,٢٤٧	٧٢٦,٤٥٠	ربح الفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجح
٠,٠٠٩	٠,١٢١	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

٢٢. معاملة مع اطراف ذات علاقة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٠,٠٩٢	٨٨,٠٧٣	خدمات شركة دلتا للتأمين
٧,٦٨٦	٥,٧٠٨	شركة مصانع التعبئة والتغليف
٨,٠٠٤	١,٦٢٤	شركة الوثبة للإستثمار
١٠٥,٧٨٢	٩٥,٤٠٥	

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧,٣٣١	٢٩,٩٠٨	شركة دلتا للتأمين - دائن
٣٧٤	٣٧٤	شركة الوثبة للإستثمار
٢,٦٢٨	-	شركة مصانع التعبئة و التغليف - دائن
٣٠,٣٣٣	٣٠,٢٨٢	

٢٣. مكافآت الادارة العليا

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٩٠,٦٤٥	٣٢٣,٤٤٢
٢٩٠,٦٤٥	٣٢٣,٤٤٢

الرواتب والاجور والمكافآت

٢٤. توزيعات الارباح

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٢٦ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ٥% من رأس المال والبالغ (٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني، تم تحويل مبلغ ٩,٣٨٢ دينار أردني من رصيد الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح المدورة، وذلك لغايات توزيع أرباح على المساهمين، على أن تتم إعادة المبلغ إلى الاحتياطي الاختياري قبل نهاية العام المالي.

٢٥. الالتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٤٦,٣٠٤	١٤٨,٨٩٤
٤٧,٤٠١	٦٩,٤٠١
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
٢٠٠,٢٠٥	٢٢٤,٧٩٥

التزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي

شركة تخلص وملاحة

التزامات مقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي

٢٦. الوضع الضريبي

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٥ حسب الأصول وضمن الفترات المسموح بها، الشركة مدققة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٤ .

٢٧. أرقام المقارنة

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