

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة و تقرير المراجعة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(مراجعة و غير مدققة)

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

المحتويات	رقم الصفحة
١- تقرير مراجعة القوائم المرحلية المختصرة	١
٢- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٢
٣- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١	٣
٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١	٤
٥- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١	٥
٦- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	١٧-٦



المدققون العرب

٨ - شارع القيروان
الرابية

ص.ب 17906 عمان 11195

المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: 962 - 6 - 55 11 77 9

فاكس: 962 - 6 - 55 17 54 1

info@arabauditors.jo

تقرير رقم ١٣٣٢٢٣١٧٨

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

الى المساهمين / الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ، قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة ، قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات .
إن الادارة مسؤولة عن الاعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) الخاص بمراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل، وتتكون مراجعة القوائم المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، للمركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون العرب

UHY - الأردن

منير القواسمي

إجازة رقم (٧٦١)

١/١

UHY Arab Auditors
Public Accountants & Consultants

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

كما في ٢٦ تموز ٢٠٢٢

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة و غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (دينار أردني)
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٤,٩٥٦,٩٢٣	٣,٨٦٨,٦٣٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		١١٣,٣٩٦	٩٩,٢٢٥
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي	٥	٢,٥٤٥,٢٣٩	٢,٣٦٨,١٧٠
بضاعة في المستودعات		٢,١٣٤,٠٧٤	٣,٥٨٦,٢٢٣
اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق		٤٥,٥٧٩	١٣٤,٧٣٧
مستودع قطع الغيار و أخرى بالصافي		٣١٥,٦٤٨	٣٠٠,٩١٢
ارصدة مدينة أخرى		١١٥,٠٠٥	٧٥,٣٩٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٢٢٥,٨٦٤	١٠,٤٣٣,٣٠١
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمباني والمعدات - بالصافي	٦	٨٨٣,٠٩٨	٩٦٧,٠٨٤
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٠٧,٠٩٨	٩٩١,٠٨٤
مجموع الموجودات		١١,١٣٢,٩٦٢	١١,٤٢٤,٣٨٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		٠	٢٧,٣١٦
الذمم الدائنة		٩٦١,٣٥٢	٦١٢,٦٥٥
أمانات أرباح المساهمين		٢٣٩,٧١٨	١٩٦,٨٥٣
مخصص ضريبة الدخل	٧	٧٢,٩٩٢	١٣٣,٥٢٢
أرصدة دائنة أخرى		١٥٤,٤٠٠	٣٤٩,١٦٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٤٢٨,٤٦٢	١,٣١٩,٥١٣
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإجباري		١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١
الإحتياطي الإختياري		٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢
الأرباح المدورة		١,٥٨٠,٢٧٧	١,٩٨٠,٦٤٩
مجموع رأس المال وحقوق الملكية		٩,٧٠٤,٥٠٠	١٠,١٠٤,٨٧٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١,١٣٢,٩٦٢	١١,٤٢٤,٣٨٥

ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ (مراجعة وغير مدققة)

للمدة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران للثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران				ايضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣,٦٤٨,٦٣٦	٤,٤٥٨,٨٥٨	٦,٧٦٢,٨٨٩	٩,٧٤٨,٤٠٠	صافي المبيعات
(٢,٩٩١,٣٦٦)	(٣,٩٥١,٢٩٤)	(٥,٦١٥,٩٠٥)	(٨,٧٩٣,٥٩٢)	تكلفة المبيعات
٦٥٧,٢٧٠	٥٠٧,٥٦٤	١,١٤٦,٩٨٤	٩٥٤,٨٠٨	مجموع الربح
(٧٦,٠٤٣)	(١١٦,٤٣٢)	(١٤٦,٣٤٩)	(١٨٢,٥٧٦)	مصاريف بيع و توزيع
(١١٩,٢٩٥)	(١٣٢,٦٥٧)	(٢٧٨,٥١٦)	(٢٦٦,١٣٠)	مصاريف إدارية و عمومية
(١٦,١٦٥)	(١٣,٨٣٤)	(٣١,١٢٣)	(٢٨,٤٨٦)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٥٣,٢٧٣)	٣٣,٧٨٦	(٦٠,٩٩٠)	٣١,٠٤٨	مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
٦٨,٨٦٣	٥٠,٥١٨	١١٧,٤٠٣	٦٩,٢٠٨	٨ الايرادات الاخرى (بالصافي)
٤٦١,٣٥٧	٣٢٨,٩٤٥	٧٤٧,٤٠٩	٥٧٧,٨٧٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٠,٨٣١)	(٢٩,٣٣٨)	(١٠٢,٣٤٣)	(٧٤,١٤٥)	٧ مخصص ضريبة دخل
(٤,١٦٦)	(١,٦١٠)	(٦,٠٢٠)	(٤,٠٩٩)	مساهمة وطنية
٣٨٦,٣٦٠	٢٩٧,٩٩٧	٦٣٩,٠٤٦	٤٩٩,٦٢٨	ربح الفترة بعد الضريبة
٣٨٦,٣٦٠	٢٩٧,٩٩٧	٦٣٩,٠٤٦	٤٩٩,٦٢٨	الدخل الشامل للفترة
٠,٠٦٤	٠,٠٥٠	٠,١٠٧	٠,٠٨٣	٩ ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني / سهم)

ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ (مراجعة وغير مدققة)

رأس المال المصرح به	الاحتياطي الاجباري	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المدورة	المجموع دينار أردني	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٩٨٠,٦٤٩	١٠,١٠٤,٨٧٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٠	٠	٠	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٠	٠	٠	٤٩٩,٦٢٨	٤٩٩,٦٢٨	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٥٨٠,٢٧٧	٩,٧٠٤,٥٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٨٦٧,٥٤٩	٩,٩٩١,٧٧٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٠	٠	٠	(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٠	٠	٠	٦٣٩,٠٤٦	٦٣٩,٠٤٦	الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٤٥١	٦٠٥,٧٧٢	١,٧٨٦,٥٩٥	٩,٩١٠,٨١٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ (مراجعة وغير مدققة)

ايضاح للمستهة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران (دينار أردني)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
٥٧٧,٨٧٢	٧٤٧,٤٠٩	ربح الفترة قبل الضريبة
١١٣,٨٧٦	١١٧,٧٣٠	الاستهلاكات
(٣١,٠٤٨)	٦٠,٩٩٠	مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة
(١٤,١٧١)	(٢٦,١٨٠)	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
٦٤٦,٥٢٩	٨٩٩,٩٤٩	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢٨,٤٧١)	٢٦٠,٢١٩	التغير في الذمم المدينة
١,٤٥٢,١٤٩	(١٣٥,٧٣٧)	التغير في البضاعة
(١٤,٧٣٦)	(١١,٤١٣)	التغير في قطع الغيار
(٣٩,٦٠٩)	(٣٠,٧٢٥)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٨٩,١٥٨	(٣٤٩,٧٨٨)	التغير في البضاعة في الطريق
٣٤٨,٦٩٧	٥٦٧,٣٢٩	التغير في الذمم الدائنة
(١٩٦,٢٥٦)	(٢١١,٣٠٦)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١٣٤,٦٧٥)	(٨٢,٣٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٠٢٢,٧٨٦	٩٠٦,١٨٠	صافي التدفق النقدي المتوفر من الانشطة التشغيلية
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات الاستثمارية		
(٢٩,٨٩٠)	(٥,٧٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩,٨٩٠)	(٥,٧٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية		
(٢٧,٣١٦)	٠	البنوك الدائنة
(٨٥٩,٧٤٥)	(٦٨١,٧٥٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(٨٨٧,٠٦١)	(٦٨١,٧٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التمويلية
١,١٠٥,٨٣٥	٢١٨,٧٢٤	صافي النقص/ الزيادة في النقد و النقد المعادل
٣,٩١٢,١١٢	٦,٠٤٦,٩٨٧	رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة
٥,٠١٧,٩٤٧	٦,٢٦٥,٧١١	رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزء من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. عام

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٠٤) بتاريخ ١٠ نيسان ١٩٨٩ ، ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية .

غايات الشركة :

- إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير .

٢. ملخص لأهم الأسس و السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في القوائم المالية المرحلية المختصرة .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، كما إن نتائج الأعمال للستة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ .

السياسات المحاسبية:

- ان السياسات المحاسبية المتبعة خلال الفترة المرحلية المختصرة مماثلة للسياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .
- ان إعداد التقارير المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات محاسبية مهمة.
- تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ في القوائم المالية النهائية الصادرة لعام ٢٠٢١ .

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

استخدام التقديرات:

- ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الممتلكات والمعدات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

النقد و النقد المعادل

- يمثل النقد والنقد المعادل ارصدة النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية والشيكات برسم التحصيل و التي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور .

الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص تدني خسائر إئتمانية متوقعة الذي يتم تكوين المخصص عندما يكون هناك مؤشرات تدل على تدني الذمم فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد قيمة خسارة التدني .

الممتلكات والمعدات:

- تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر تدني تشمل التكلفة المتعلقة بقيمة شراء الاصل .
- يتم تخفيض قيمة الاصل الى القيمة الممكن استردادها عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي اصل من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمته الدفترية ويتم تسجيل قيمة هذا التدني في قائمة الدخل الشامل.
- في حال وجود تغيرات في الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها النهائية وطريقة استهلاكها كما بتاريخ القوائم المالية يتم احتساب نتيجة هذه التغيرات على اساس مستقبلي .
- يتم قيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح بين ٤% - ٣٥% من اجل تخفيض تكلفة الممتلكات والمعدات وحسب عمرها الانتاجي و تفاصيل النسب المئوية كالآتي .

نسبة الاستهلاك

١٠-٤%	مباني وإنشاءات
١٠%	خزانات الزيوت
٢٠%	الالات والمعدات
١٠%	الطاقة الشمسية
١٥%	سيارات
١٠-٣٥%	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

البضاعة وقطع الغيار بالمستودعات

- المخزون وقطع الغيار:

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع الغير مباشرة.

- المواد الخام

تظهر المواد الخام الاولية وقطع الغيار بالتكلفة ، وتحدد الكلفة وفقا لطريقة الوارد اولا صادر اولا (FIFO)

- الانتاج تحت التشغيل

يظهر الانتاج تحت التشغيل بالكلفة الفعلية لاوامر الانتاج التي لا تزال تحت التشغيل

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

- الاستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشونها بقيمتها مضافاً اليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها باستثناء الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل وتصنف الشركة موجوداتها المالية كما يلي :-

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

هي الموجودات المقنتاه بشكل رئيسي بغرض بيعها او اعادة شرائها في وقت قريب و لتحقيق ارباح قصيرة الامد تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ولا يضاف الى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوثها و يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل .

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

هي الموجودات المالية المقنتاة بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة .

تسجل هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة ويضاف اليها قيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وتظهر التعديلات المتراكمة في بند مستقل في حقوق الملكية .

الموجودات المالية الاخرى

تظهر الادوات المالية الاخرى كالذمم المدينة واوراق القبض و الارصدة المدينة الاخرى و القروض و الارصدة الدائنة الاخرى بالكلفة المطفاه باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل خسارة تدني في قيمتها .

تقاص الادوات المالية

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوافر الحقوق القانونية الملزمة و كذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت .

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تدني الموجودات المالية

قامت الشركة بتطبيق المنهج العام لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب معيار (٩) على جميع الأدوات المالية و تنقسم الأدوات المالية الى ثلاث مراحل :

- المرحلة الأولى تعتمد على أساس ١٢ شهر .

- المرحلة الثانية و الثالثة تعتمد على أساس كامل عمر الأدوات المالية .

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الأدوات المالية المسجلة بتاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأدوات من اجل تحديد خسارة التدني المتوقعة وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في الحسابات ، يتم اثبات قيمة الانخفاض في قائمة الدخل .

القيمة العادلة

- تمثل اسعار الاغلاق في اسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية في حالة عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فانه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لاداة مالية مشابهة او من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حالة تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فانه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل اي تدني في قيمتها .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء

- يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالايادات الناتجة عن العقود مع العملاء . بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالايادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة تحقيقه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل .

- يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات ، مع الاخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالاياد . كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الاضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد .

- عادة ما تتضمن عقود بيع البضائع لدى الشركة التزامات تنفيذ . استنتجت الشركة انه يجب الاعتراف بايرادات بيع البضائع عند نقطة معينة من الزمن والذي يتم فيه نقل السيطرة على الاصل الى العميل ، عند تسليم البضائع .

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

معيار التقرير المالية الدولي رقم (١٦) " الإيجارات "

- يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات . ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي .

- يقوم المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) .

- قررت الشركة استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء (" عقود إيجار قصيرة الأجل ") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة (" الأصل منخفض القيمة ") .

المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ القوائم المالية ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ضريبة الدخل:

- يتم احتساب ضريبة الدخل عن الدخل الخاضع للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين عند اقرار التوزيعات من الهيئة العامة للشركة ويتم اثباتها كالتزام ضمن المطلوبات .

العملات الأجنبية:

- يجري قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني وفقاً للأسعار السائدة في نهاية العام وتظهر فروقات العملة الناجمة عن اعادة التقييم (إن وجد) في قائمة الدخل الشامل .

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣- النقد والنقد المعادل
٤,٤٩٢	٣,٩٩٦	النقد في الصندوق
٧٠,٧٩٧	٣٥٧,٢٢٢	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢,١٥٧,٦٩٦	٢,٥٥٠,١٥٨	النقد لدى البنوك - حسابات ودائع
١,٦٧٩,١٢٧	٢,١٠٦,٥٧١	شيكات برسم التحصيل
٣,٩١٢,١١٢	٥,٠١٧,٩٤٧	المجموع
(٤٣,٤٧٤)	(٦١,٠٢٤)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة *
٣,٨٦٨,٦٣٨	٤,٩٥٦,٩٢٣	المجموع

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	* مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١٠,٦٢١	٤٣,٤٧٤	رصيد بداية المدة
٤٠,٨٠٠	٥٥,٨٨٣	زيادة مخصص التدني
(٧,٩٤٧)	(٣٨,٣٣٣)	المسترد من المخصص
٤٣,٤٧٤	٦١,٠٢٤	المجموع

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية من ٤,٥% الى ٤,٨٥% وبفترات استحقاق مختلفة .

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٤- شيكات برسم التحصيل
١,٦٧٩,١٢٧	٢,١٠٦,٥٧١	أ- شيكات تستحق خلال ٩٠ يوم
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ب- شيكات تستحق بعد ٩٠ يوم
١,٧٧٩,١٢٧	٢,٤٠٦,٥٧١	المجموع

يتم تصنيف الشيكات برسم التحصيل التي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم ضمن النقد والنقد المعادل و الشيكات التي تستحق بعد ٩٠ يوم ضمن بند شيكات برسم التحصيل في الموجودات المتداولة .

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٥- ذمم مدينة
١,٢٤٤,٨١٦	١,٦٢٢,٢٩٢	ذمم حكومية
١,٦٨٥,٠٣٩	١,٢٥٥,٩٣٢	ذمم تجارية محلية
٥٩,٩٥٨	٤٠,٠٦٠	ذمم أخرى
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٣,٠٨٩,٨١٣	٣,٢١٨,٢٨٤	المجموع
(٧٢١,٦٤٣)	(٦٧٣,٠٤٥)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٢,٣٦٨,١٧٠	٢,٥٤٥,٢٣٩	الصافي

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٦- الممتلكات والمباني والمعدات

أ- للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

المجموع	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الآلات و الماكينات	خزانات زيوت	مباني وإنشاءات	أراضي	نوع الأصل
	%٣٥-١٠	%١٥	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠-٤		نسبة الاستهلاك
١١,٤٣٨,٠٠٩	٣٣٢,٣٣٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٨٠,٥٧٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٢٩,٨٩٠	٢٨,٦٩٠	٠	٠	١,٢٠٠	٠	٠	٠	إضافات الفترة
١١,٤٦٧,٨٩٩	٣٦١,٠٢٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٨١,٧٧٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١٠,٤٧٠,٩٢٥	٣١٠,٥٣٥	٥٢١,٧٨٢	٢٨٢,٢٩٢	٦,٥٠٧,٩٠٣	٨٧٣,٨٠٢	١,٩٧٤,٦١١	٠	الاستهلاك المتراكم كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
١١٣,٨٧٦	٨,٤٧٤	٢٥,٤٤٥	٣٠,٤٦٢	٣٦,٢٠٨	٤,٥٦٣	٨,٧٢٤	٠	استهلاك الفترة
١٠,٥٨٤,٨٠١	٣١٩,٠٠٩	٥٤٧,٢٢٧	٣١٢,٧٥٤	٦,٥٤٤,١١١	٨٧٨,٣٦٥	١,٩٨٣,٣٣٥	٠	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٨٨٣,٠٩٨	٤٢,٠١٧	٨٧,٠٠٩	٢٩٦,٤٩٣	١٣٧,٦٦٨	٢٧,٦٩٣	١٤١,٠٤٥	١٥١,١٧٣	القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

ب- الممتلكات والمباني والمعدات لسنة ٢٠٢١

المجموع	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	سيارات	الطاقة الشمسية	المعدات والآلات	خزانات زيوت	مباني و انشاءات	أراضي	نوع الأصل
	%٣٥-١٠	%١٥	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠-٤		نسبة الاستهلاك
١١,٤١٤,٤٠٩	٣١٧,١٦٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٧٢,١٤٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٢٠٢١/١/١
٢٣,٦٠٠	١٥,١٧٠	٠	٠	٨,٤٣٠	٠	٠	٠	إضافات عام ٢٠٢١
١١,٤٣٨,٠٠٩	٣٣٢,٣٣٦	٦٣٤,٢٣٦	٦٠٩,٢٤٧	٦,٦٨٠,٥٧٩	٩٠٦,٠٥٨	٢,١٢٤,٣٨٠	١٥١,١٧٣	التكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٠,٢٣٨,٥٩٢	٢٩٩,٧٩٢	٤٥٩,٨٥٤	٢٢١,٣٦٧	٦,٤٣٤,٩٥٠	٨٦٤,٦٧٥	١,٩٥٧,٩٥٤	٠	الاستهلاك المجمع ٢٠٢١/١/١
٢٣٢,٣٣٣	١٠,٧٤٣	٦١,٩٢٨	٦٠,٩٢٥	٧٢,٩٥٣	٩,١٢٧	١٦,٦٥٧	٠	الاستهلاك السنوي
١٠,٤٧٠,٩٢٥	٣١٠,٥٣٥	٥٢١,٧٨٢	٢٨٢,٢٩٢	٦,٥٠٧,٩٠٣	٨٧٣,٨٠٢	١,٩٧٤,٦١١	٠	الاستهلاك المجمع ٢٠٢١/١٢/٣١
٩٦٧,٠٨٤	٢١,٨٠١	١١٢,٤٥٤	٣٢٦,٩٥٥	١٧٢,٦٧٦	٣٢,٢٥٦	١٤٩,٧٦٩	١٥١,١٧٣	القيمة الدفترية ٢٠٢١/١٢/٣١

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٧- مخصص ضريبة الدخل
١٣٣,٥٢٢	٧٦,٩٢٨	الرصيد كما في بداية السنة
٧٤,١٤٥	١٨٧,٠٤٧	ضريبة دخل السنة
(٣,٥٤٠)	(١٢,٢٠٠)	ضريبة دخل مقطوعة عن إيرادات فوائد الودائع وضريبة استيراد ٢%
(١٣١,١٣٥)	(١١٨,٢٥٣)	مدفوعات وتسديدات
٧٢,٩٩٢	١٣٣,٥٢٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

- قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ و القانون المعدل لسنة ٢٠١٨ و ٢٠١٩.
- تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ضمن المدة القانونية المحددة ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل.

٢٠٢٢	٢٠٢١	٨- الإيرادات الأخرى (بالصافي)
٤٨,٢٦٦	٧٦,١٣٣	إيراد ودائع بنكية
١٤,١٧١	٢٦,١٨٠	أرباح موجودات مالية خلال الدخل
٥,٥٢٣	١٠,٢٦٩	توزيع أرباح إستثمارات مالية
٠	٢,٠١٠	إيرادات أخرى
١,٢٤٨	٢,٨١١	فروقات عملة
٦٩,٢٠٨	١١٧,٤٠٣	الرصيد كما في نهاية الفترة

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٩- ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال السنة .

أما ربحية السهم المنخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة .

فيما يلي قائمة للأرباح و عدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٤٩٩,٦٢٨	٦٣٩,٠٤٦	ربح الفترة بعد الضريبة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٠٨٣	٠,١٠٧	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
		عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات
٢٣,١٧٠	٤٥,٠١٠	شركة مصانع التعبئة و التغليف
٧٩,٠٣٦	٧٦,٢٥٧	شركة دلتا للتأمين
١٠٢,٢٠٦	١٢١,٢٦٧	المجموع

فيما يلي أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
١٤,٥٦٩	٢٧,١٤٩	شركة مصانع العبئة والتغليف - دائن
٦٢,٥٦٠	٧١,٧٦٣	شركة دلتا للتأمين - دائن
٧٧,١٢٩	٩٨,٩١٢	المجموع

مكافآت الادارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة

للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٦٤,٦١٣	١٦١,٤٦٠	الرواتب و الاجور و المكافآت

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١١- توزيع الأرباح

- ١١-أ- قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٠١ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٥% من رأس المال و البالغة (٩٠٠,٠٠٠) دينار أردني .
- ١١-ب- ان تفاصيل الأرباح الموزعة والمدفوعة خلال الفترة كالتالي :

للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢١	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للفترة المعلنة
٦٠,٧٧٠	٣٨,٢٥٠	امانات المساهمين غير مستلمة للفترة
(٢٠,٥١٥)	.	توزيعات أرباح مدفوعة عن سنوات سابقة
(٨٥٩,٧٤٥)	(٦٨١,٧٥٠)	توزيعات الأرباح مدفوعة خلال الفترة

ان حساب امانات المساهمين يمثل توزيعات ارباح غير مسلمة للمساهمين خلال الفترة .

١٢- التزامات محتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بما يلي :
- إلتزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة (٣٠٤,٣٨٤) دينار .
 - إلتزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) وشركات ملاحه بحرية بقيمة (٤٧,٤٠١) دينار .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١٣- سلاسل التوريد العالمية

في بداية عام ٢٠٢٠ أدى جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) إلى إبطاء سلاسل التوريد العالمية بسبب تعليق الشركات المصنعة العمل من أجل تنفيذ احتياطات السلامة، استمرت التجارة العالمية بقدرة منخفضة دون توازن في الإنتاج بين الدول. كما انخفضت قدرات الموانئ على استلام البضائع بسبب انخفاض عدد الطواقم العاملة وبحلول منتصف عام ٢٠٢١ أصبحت الموانئ الرئيسية مغمورة بكميات تاريخية من البضائع الواردة .

وفي شباط ٢٠٢٢ فلم تكد سلاسل التوريد العالمية تهنأ بعدة أشهر من تعافيتها من الآثار المدمرة التي لحقت بها بسبب جائحة كورونا، حتى تعرضت لتحجّ جديد وهو الحرب الروسية الأوكرانية. أثرت تلك الحرب على الاقتصاد العالمي بارتفاع أسعار النفط والغاز وتقلب أسواق الأسهم نظرًا لكون الخدمات اللوجستية والنقل تتطلب الطاقة بشكل رئيسي، وبالتالي فإن الأسعار المرتفعة للنفط والغاز بالإضافة إلى المخاطر الجيوسياسية الناشئة عن الصراع تسببت في مزيد من الإعاقة لسلاسل التوريد في جميع أنحاء العالم. بالإضافة إلى ازدحام الموانئ ونقص الحاويات والرسوم الإضافية أدى إلى تفاقم سلاسل الإمداد في ظل تلك الظروف متزامن مع ارتفاع تكاليف الشحن البحري نتيجة إغلاق العديد من الموانئ بسبب الحرب. وبالنظر إلى حالة عدم اليقين والاضطرابات الناتجة عن حالة الحرب هذه، فإن إدارة الشركة تراقب سلاسل التوريد من أجل اتخاذ تدابير فعالة للتخفيف من المخاطر وتخفيف وطأة ارتفاع الأسعار ونقص الطاقة وازدحام الموانئ.

١٤- المصادقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة باجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٦/٠٧/٢٠٢٢ .