

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 ٢٠٢٤

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (١ - ٢٤)

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 ٢٠٢٤ 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 المنشأة". 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 فأنت لا نبدي رأياً تدقيق حولها.

إستنتاج غير متحفظ

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

"محمد جمال" بشر النوباني

(ترخيص رقم ۵۳۹)



763/31.24/497

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٤

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤			قائمة أ
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
الموجودات			
موجودات متداولة			
٤,٠٨٩,٧٨٩	٤,٤١٩,٦٢١	٣	نقد ونقد معادل
١,٨٧٠,٠٩٢	١,٢٨٦,٣٩٤	٤	ذمم مدينة
١٤٩,٣٨١	٢٢٨,٥٣٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
٩٧,٨٧٣	٩٠,٢٩١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٧١٨,١٣٨	٢,٦٦٥,٩٩٥	٧	بضاعة في المستودعات
٣١٠,١٢٩	٣٠٧,٤٤٩	٨	مستودع قطع غيار و أخرى بالصافي
٣٥٦,٦٤٨	١٨٦,٨٤٦		اعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
٩,٥٩٢,٠٥٠	٩,١٨٥,١٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٧٠٨,٤٩٧	٥٩٣,٠٣٥	٩	ممتلكات ومعدات بالصافي
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أ.٦	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٣٢,٤٩٧	٦١٧,٠٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٣٢٤,٥٤٧	٩,٨٠٢,١٦٩		مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
٤١٠,١٢١	٥٣٧,٣٢٣		ذمم دائنة
١٧٢,٤٤٢	١٩٤,٦٨٨		امانات ارباح مساهمين
٥٨,٠٦٢	١٤,١٣٧	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٢,٦٧٦	٨٥,١٧٦	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢٩,١٤١	٤٥,٦١١	١٢	أطراف ذات علاقة
٨٩٢,٤٤٢	٨٧٦,٩٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين			
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المصرح به والمدفوع
١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١		الاحتياطي الاجباري
٦٠٥,٧٧٢	٦٠٥,٧٧٢		الاحتياطي الاختياري
١,٣٠٧,٨٨٢	٨٠١,٠١١		الأرباح المدورة
٩,٤٣٢,١٠٥	٨,٩٢٥,٢٣٤		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
١٠,٣٢٤,٥٤٧	٩,٨٠٢,١٦٩		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٤ وقد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم.

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 أيلول ٢٠٢٤				
للتسعة شهور المنتهية في		لثلاثة شهور المنتهية في		
٢٠٢٣ أيلول ٣٠	٢٠٢٤ أيلول ٣٠	٢٠٢٣ أيلول ٣٠	٢٠٢٤ أيلول ٣٠	إيضاحات
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢,٧١٥,٩٣٣	٢,٤٦٧,٨٧٧	٨,٣٥٣,٣٩٩	٧,٦٦٧,٣٧٣	١٤
(٢,٣٦٣,٠٤٩)	(٢,١٩٩,٨٢٧)	(٧,٣٦٤,٩٠٠)	(٦,٨١٢,٦٨٥)	١٥
٣٥٢,٨٨٤	٢٦٨,٠٥٠	٩٨٨,٤٩٩	٨٥٤,٦٨٨	
(١٢٨,٣٤٢)	(١٣٨,٦٥١)	(٣٩٣,٧٥٢)	(٤٠٦,٧٥٦)	١٦
(٧٣,٦٥٢)	(١٣٦,٧١٢)	(٢٧٢,٢٤٦)	(٣٦٠,٥٥١)	١٧
(٩,٩٩٥)	(٧,٨٣٩)	(٣٧,٠١٣)	(٢٨,٣٠٥)	
(٢٠,٦٠١)	(١,٦٦٧)	٤٨,٤٩٦	١٨,٣٩٣	
٣٥,١٧٤	٥٣,٧٠١	١٢٤,٤٢٦	١٧٠,٨٥٣	١٨
١٥٥,٤٦٨	٣٦,٨٨٢	٤٦٣,٤١٠	٢٤٨,٣٢٢	
(٥٠,١٩٦)	(٨,٠٨٧)	(٧٩,٢١٤)	(٣٣,٥١٧)	١٠
(٢,٦٧٣)	(٤٠٤)	(٤,١٦٩)	(١,٦٧٦)	
١٠٢,٥٩٩	٢٨,٣٩١	٣٨٠,٠٢٧	٢١٣,١٢٩	
١٠٢,٥٩٩	٢٨,٣٩١	٣٨٠,٠٢٧	٢١٣,١٢٩	
٠,٠١٧	٠,٠٠٥	٠,٠٦٣	٠,٠٣٦	٢٠

المبيعات بالصافي
تكلفة المبيعات
مجموع الربح
مصاريف إدارية و عمومية
مصاريف بيع وتوزيع
إستهلاك
رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
الإيرادات الأخرى
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
مخصص ضريبة الدخل
مخصص المساهمة الوطنية
ربح الفترة
مجموع الدخل والدخل الشامل للفترة - قائمة ج
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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

		رأس المال			
		المصريح به	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الإيجابي
المجموع	الأرباح المدورة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٤٣٢,١٠٥	١,٣٠٧,٨٨٢	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ كما في ١ كانون الثاني
٢١٣,١٢٩	٢١٣,١٢٩	-	-	-	مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب
(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٨,٩٢٥,٢٣٤	٨٠١,٠١١	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ - قائمة أ كما في ٣٠ أيلول

٩,٩١٠,٤٢٥	١,٧٨٦,٢٠٢	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ كما في ١ كانون الثاني
٣٨٠,٠٢٧	٣٨٠,٠٢٧	-	-	-	مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٩,٣٩٠,٤٥٢	١,٢٦٦,٢٢٩	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ - قائمة أ كما في ٣٠ أيلول

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦٣,٤١٠	٢٤٨,٣٢٢	ربح الفترة قبل الضريبة
١٥٢,٣٧٢	١٤١,٤٥٠	إستهلاك
١٥,٩٦٣	٧,٥٨٢	خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(٤٨,٤٩٦)	(١٨,٣٩٣)	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٨٣,٢٤٩	٣٧٨,٩٦١	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢٨٣,٦٤١	٦١١,١٢٥	التغيير في الذمم المدينة
(٥٥٤,٨٠٣)	٥٢,١٤٣	التغيير في البضاعة في المستودعات
(١٧,٥٢٧)	٢,٦٨٠	التغيير في قطع الغيار
٦٠,٢٤٢	١٦٩,٨٠٢	التغير في البضاعة في الطريق
(١١٧,٢٨٧)	(٧٩,١٥٧)	التغيير في أرصدة مدينة أخرى
(١٥٣,٩٧٧)	١٢٧,٢٠٢	التغيير في الذمم الدائنة
(١٢٤,٥٠٩)	(١٣٩,١٧٦)	التغيير في أرصدة دائنة أخرى
(١٠٧,٠٨٣)	(٧٧,٤٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٣٦١)	١٦,٤٧٠	أطراف ذات علاقة
(١٤٩,٤١٥)	١,٠٦٢,٦٠٨	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٠,٩١٢)	(٢٥,٩٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٩١٢)	(٢٥,٩٨٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٩٠,١٢٠)	(٦٩٧,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٩,٠٥٦	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٢١,٠٦٤)	(٦٩٧,٧٥٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(٩٨١,٣٩١)	٣٣٨,٨٦٦	بنوك دائنة
٤,٧٩٩,٦٧٧	٤,١٢١,٣٩٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٨١٨,٢٨٦	٤,٤٦٠,٢٦٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		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 ٢٨ تشرين الأول 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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

ب. التغيير في المعيار و السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧).

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

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 أعلاه.

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢,٨٧٥,٧٧٩	٢,٩٠١,٦٦٩	٢,٨٧٥,٧٧٩	٢,٩٠١,٦٦٩
١,٠٨٣,٨٤٨	١,٤٧٨,١٢٦	١,٠٨٣,٨٤٨	١,٤٧٨,١٢٦
١٥٢,٥٤٥	٦٥,٩٨٧	١٥٢,٥٤٥	٦٥,٩٨٧
٩,٢٢٧	١٤,٤٨٣	٩,٢٢٧	١٤,٤٨٣
٤,١٢١,٣٩٩	٤,٤٦٠,٢٦٥	٤,١٢١,٣٩٩	٤,٤٦٠,٢٦٥
(٣١,٦١٠)	(٤٠,٦٤٤)	(٣١,٦١٠)	(٤٠,٦٤٤)
٤,٠٨٩,٧٨٩	٤,٤١٩,٦٢١	٤,٠٨٩,٧٨٩	٤,٤١٩,٦٢١

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 ٦,٥% الى ٦,٧٥% و بفترات استحقاق مختلفة

٤. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٥٢٩,٨٧٢	١,٠٩٩,٨٢٤	١,٥٢٩,٨٧٢	١,٠٩٩,٨٢٤
٩٧٦,٧٨٧	٧٩٦,٥٦٠	٩٧٦,٧٨٧	٧٩٦,٥٦٠
٥١,٦٨٨	٥٠,٨٣٨	٥١,٦٨٨	٥٠,٨٣٨
٢,٥٥٨,٣٤٧	١,٩٤٧,٢٢٢	٢,٥٥٨,٣٤٧	١,٩٤٧,٢٢٢
(٦٨٨,٢٥٥)	(٦٦٠,٨٢٨)	(٦٨٨,٢٥٥)	(٦٦٠,٨٢٨)
١,٨٧٠,٠٩٢	١,٢٨٦,٣٩٤	١,٨٧٠,٠٩٢	١,٢٨٦,٣٩٤

ذمم تجارية محلية

ذمم حكومية

ذمم أخرى

المجموع

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *

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 ٢٠٢٤ مبلغ ٦٦٠,٨٢٨ دينار أردني.

٥. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦٨,٩٨٨	٩٧,٥٩٢	٦٨,٩٨٨	٩٧,٥٩٢
-	٤١,٥٩٥	-	٤١,٥٩٥
٣٣,٦٠٣	٤٠,٠٤٩	٣٣,٦٠٣	٤٠,٠٤٩
٢٠,١٢٠	٢٢,٨٠٣	٢٠,١٢٠	٢٢,٨٠٣
١٣,٧٣٤	١٣,٥٦٣	١٣,٧٣٤	١٣,٥٦٣
١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦
١٤٩,٣٨١	٢٢٨,٥٣٨	١٤٩,٣٨١	٢٢٨,٥٣٨

ايرادات ودائع مستحقة القبض

أمانات ضريبة المبيعات

مصاريف مدفوعة مقدما

سلف موظفين

الضمان الاجتماعي - اصابات

تأمينات مستردة

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٩٧,٨٧٣	٩٠,٢٩١
٩٧,٨٧٣	٩٠,٢٩١

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

استثمارات غير مدرجة في سوق عمان (الشركة العربية للتجهيزات الغذائية)

٧. بضاعة في المستودعات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١,١٣٣,٢٤٥	٥٦٨,٤٨٩
٦٧٧,٢٩٥	١,١٦٦,٧٧٢
٩٠٧,٥٩٨	٩٣٠,٧٣٤
٢,٧١٨,١٣٨	٢,٦٦٥,٩٩٥

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

المجموع

٨. مستودع قطع غيار وأخرى بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣٨٦,٢٣٩	٣٨١,٤٧٥
٢٣,٨٩٠	٢٥,٩٧٤
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
٣١٠,١٢٩	٣٠٧,٤٤٩

مستودع قطع الغيار

مستودع السولار والفيول والمياه

مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

المجموع

١٠. مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٩٦,١٢٧	٥٨,٠٦٢
٧٤,٧٩٩	٣٣,٥١٧
(٧,٥١٧)	(١١,٥٩٤)
(١٠٥,٣٤٧)	(٦٥,٨٤٨)
٥٨,٠٦٢	١٤,١٣٧

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

١١. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٣,٩٥٠	١٧,٨٧١
٣٠,٤٥٧	٣٠,٤٥٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٨,٢٩٣	٨,٧٠٤
٢,٨٦٤	١,١٦٧
١,٦٩٧	١,٣٥٧
٦٠,٢٧٣	٢٨٢
٢٣,١٦١	-
١,٦٩٠	-
٤٥,٠٠٠	-
٢٩١	٣٣٨
٢٢٢,٦٧٦	٨٥,١٧٦

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

١٢. أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢,٦٧٤	١,٣٠٢
٢٦,٤٦٧	٤٤,٣٠٩
٢٩,١٤١	٤٥,٦١١

شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلتا للتأمين

١٣. رأس المال المصرح به والمدفوع

رأس المال المكتتب به (أ.١٣)

رأس المال المدفوع والمدفوع

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

١٣.أ) رأس المال المكتتب به

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

١٤. المبيعات

مبيعات محلية بالصافي

مبيعات التصدير

المجموع

٣١ كانون الأول

٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٨,٢١٦,٠٦٦	٧,٥١٣,٦٨٤
١٣٧,٣٣٣	١٥٣,٦٨٩
٨,٣٥٣,٣٩٩	٧,٦٦٧,٣٧٣

١٥. تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٩٨٩,٦٢٥	١,١٣٣,٢٤٥
٧,٠١٤,٢٠٩	٥,٨٩٢,٠٤١
(٨٤٣,١٣٤)	(٥٦٦,٤٨٩)
٧,١٦٠,٧٠٠	٦,٤٥٦,٧٩٧
٧٨٥,١٣٥	٧٥٥,٣٥٦
١٢٠,٣٥٩	١١٣,١٤٥
٨,٠٦٦,١٩٤	٧,٣٢٥,٢٩٨
٥٦٨,٤٥٨	٦٧٧,٢٩٥
(١,١٦٤,٩٩٧)	(١,١٦٦,٧٧٢)
٧,٤٦٩,٦٥٥	٦,٨٣٥,٨٢١
٥٥٢,٦٢٨	٩٠٧,٥٩٨
(٦٥٧,٣٨٣)	(٩٣٠,٧٣٤)
٧,٣٦٤,٩٠٠	٦,٨١٢,٦٨٥

مواد أولية - أول المدة
مشتريات
مواد أولية - آخر المدة
مواد أولية ومستهلكات مستخدمة
مصاريف صناعية - (١٥.أ)
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
١٥-أ. مصاريف صناعية

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٤٢٩,٤٩٠	٣٨٤,٦٨٧
٥٢,٧٠٨	٥٢,٠٣٨
١٤٨,٩٥٧	١٥٨,٧٩٥
٣٣,٢٢٦	٣٦,١٢٦
٢٣,٣٥٨	٢٦,٥٢٦
٢٣,٠٧٣	٢٣,١٧٢
٢٤,٧٦٤	٢٢,٨٧١
٥,٧٤٢	٨,٩٦١
١٢,٣٦٤	٧,٦٣٧
٤,٧٢٥	٥,٨٥٠
٣,٠٩٠	٥,٨٣٩
٥,٣٧٢	٥,٨١٥
٥,٩١٢	٥,٧٨٥
٥,١٩٢	٤,٦٤٨
٢,٥٧٣	١,٨٠٦
٨٥٠	١,٧٠٠
٦٩٠	٦٨٦
٢,٢٥٤	-
٧٩٥	٢,٤١٤
٧٨٥,١٣٥	٧٥٥,٣٥٦

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

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٠,٨٩٤	٢٦٩,١٩٠	رواتب و أجور ومكافآت
٢٢,٢٢٦	٢٢,١٩٠	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
٤٣,٤١٨	٤٦,٠٠٧	سفر وتنقلات
١٤,١٧٥	١٥,١٨٨	أتعاب قانونية ومهنية
١١,٨٧٦	١١,٨٤٨	مصاريف حكومية
١٣,١٩٤	١١,٢٥٣	مصروف سيارات
٦,٠٥٧	٩,٨٠٢	عمولات و فوائد بنكية
٦,٤١٨	٥,٥١٨	مصاريف تأمين الصحي
٣,٧٠٠	٣,٦٥٠	بريد و طوابع وهواتف
١,٩٣٩	٣,٢٣٤	قرطاسية و مطبوعات
٣,٢٦٥	٢,٩٥٦	ضيافة ونظافة
٢,٤٧٩	٢,٤٧٩	إيجار المكتب
٢,٢٦٠	٢,١٧٦	صيانة أجهزة مكتبية وعامة
١,٨٥١	١,٢٦٥	متفرقة
٣٩٣,٧٥٢	٤٠٦,٧٥٦	

١٧. مصاريف بيع و توزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٣,١٥٦	١١٣,٩٧٥	رواتب و أجور ومكافآت
١٠,٢٤٠	١٥,٨٦٣	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
٧١,٥٠٩	٨٧,٩٩٨	دعاية وإعلان وتسويق
٦٠,٧٩٢	٦٥,٧٠٣	مصاريف وصيانة سيارات
٢٩,٩٧٦	٢٣,٣٦١	حكومية وشهادات منشأ وفحص مخبري
٨,٢٧٥	١٦,٣١٨	بدل استخدام سيارات مندوبين
٦,٠٤٦	٩,٢٨٨	عمولات مندوبين المبيعات
٤,٤٢٥	٧,٢٧٢	عينات تجارية وتبرعات وخصم نقدي
١,٧٢٤	٤,٩٠٨	عمولات اصدار و تمديد كفالات
٢,٢٧٤	٢,٣٣٥	تأمين صحي
١,١٠٢	١,١٣٢	مصاريف تتبع مركبات
٢,٧٢٧	١٢,٣٩٨	أخرى
٢٧٢,٢٤٦	٣٦٠,٥٥١	

١٨. الإيرادات الأخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٢٤,٥١٧	١٦٠,١٨٨
١٣,٩٦٠	٩,٩٣٦
١,٩١٢	٨,٣١١
(١٥,٩٦٣)	(٧,٥٨٢)
١٢٤,٤٢٦	١٧٠,٨٥٣

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

١٩. التصنيف القطاعي

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

٢٠. 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 ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣٨٠,٠٢٧	٢١٣,١٢٩
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٦٣	٠,٠٣٦

ربح السنة
عدد الأسهم المرجح
ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

٢١. معاملة مع اطراف ذات علاقة

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

شراء
خدمات

شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلنا للتأمين

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٥,٢١١	٦,٧٤٨
٨٧,٨٦٠	٧٩,٧٩٢
٩٣,٠٧١	٨٦,٥٤٠

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣٩,٠٥٨	٤٤,٣٠٩
٢,٦٠٨	١,٣٠٢
٤١,٦٦٦	٤٥,٦١١

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

مكافآت الإدارة العليا

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٤٢,٣٣٤	٢٢٩,٢٨٧
٢٤٢,٣٣٤	٢٢٩,٢٨٧

الرواتب و الاجور و المكافآت

٢٢. توزيعات الارباح

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ آذار ٢٠٢٣ توزيع أرباح على مساهمين الشركة بنسبة ١٢% من رأس المال و البالغة (٧٢٠,٠٠٠) دينار أردني .

٢٣. الالتزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٨٣,٥٠٢	٢٧٤,١٢٤
٢٧,٣٠٠	١٤,٨٠٠
٤٢,٤٠١	٤٢,٤٠١
٣٥٣,٢٠٣	٣٣١,٣٢٥

التزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي

التزامات مقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي

شركة تخليص وملاحة

٢٤. أرقام المقارنة

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