

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

القوائم المالية المرحلية المختصرة
وتقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>
-	١
أ	٢
ب	٣
ج	٤
د	٥
-	١٦ - ٦

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (١ - ٢٥)

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 ٢٠٢٦ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة الستة 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

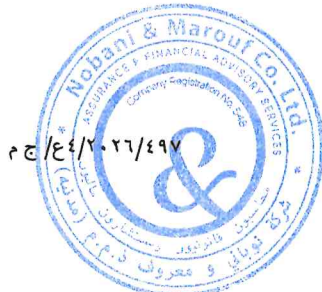
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية و المالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقلل 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 تسترعب 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)



٢٠٢٦/٤٩٧/٤٩٧

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢٦

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٦



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

قائمة أ		
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٤,٥٦٩,٣٨٣	٣,٨١١,٣٣٦	٣ نقد ونقد معادل
١,١٠١,٢٧٧	١,٧٨٥,٦٧٩	٤ ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١٢٢,٤٨١	٢١٢,٩٤٠	٥ أرصدة مدينة أخرى
١٤٧,١١١	١٤١,٣١٠	٦ الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٨٦١,٤٣٧	٣,٠٢١,٤٣٢	٧ بضاعة في المستودعات
٣٠٦,٦٣١	٣٢٤,٦٥٧	٨ مستودع قطع غيار وأخرى بالصافي
٥٦٥,٦٠٣	٩٠٤,٦٦٤	اعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
٨,٦٧٣,٩٢٣	١٠,٢٠٢,٠١٨	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٥٢٩,٠٦٣	٤٦٦,٢١٠	٩ ممتلكات ومعدات بالصافي
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أ.٦ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٥٣,٠٦٣	٤٩٠,٢١٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٢٢٦,٩٨٦	١٠,٦٩٢,٢٢٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
-	٥٢٠,٧٠٠	١٠ قرض
١٥١,٢٩١	٣٢١,٤٥٨	بنوك دائنة
٣٢٩,٢٥٤	٨٣٢,٢٢٨	ذمم دائنة
١٧٣,٦٤٦	١٨٣,٧٤٣	امانات ارباح مساهمين
-	٦٩,٥٠٩	١١ مخصص ضريبة الدخل
١١٨,٨٩٧	١٠٧,٠٩٠	١٢ أرصدة دائنة أخرى
٣٩,٠٥٧	٥٤,٠٤٥	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٨١٢,١٤٥	٢,٠٨٨,٧٧٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣ رأس المال المصرح به والمدفوع
١,٥١٨,٤٥١	١,٥١٨,٤٥١	احتياطي اجباري
٦٠٥,٧٧٢	٥٩٦,٣٩٠	احتياطي اختياري
٢٩٠,٦١٨	٤٨٨,٦١٤	الأرباح المدورة
٨,٤١٤,٨٤١	٨,٦٠٣,٤٥٥	مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
٩,٢٢٦,٩٨٦	١٠,٦٩٢,٢٢٨	مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٦ وقد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة
بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

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
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

	للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات
	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
المبيعات بالصافي	٢,١٣٤,٤٨٦	٣,٢٥١,٢٣٣	٤,٧٤٦,٦٥٩	٧,٣٢٥,٧٣٥	١٤
تكلفة المبيعات	(١,٩٧٠,٣٠٧)	(٢,٧٧٢,٥٩٤)	(٤,٢٧١,٣٣٧)	(٦,١٣٩,٥٤٠)	١٥
مجموع الربح	١٦٤,١٧٩	٥٣٠,٦٣٩	٤٧٥,٣٢٢	١,١٨٦,١٩٥	
مصاريف إدارية و عمومية	(١٤٢,٩٢٠)	(١٦١,٣٨١)	(٢٨٩,٦١٤)	(٣٢٥,١١٢)	١٦
مصاريف بيع وتوزيع	(١٩٠,٧٣١)	(١٢١,٦٦٤)	(٣٠٠,٥٥٩)	(٢٦٣,٢٥١)	١٧
مصاريف فوائد بنكية	(٢,٥٥٠)	(١٣,٩٦٣)	(٣,٩٩٨)	(١٩,١١١)	
إستهلاك	(٤,٢٩٨)	(٢,٩١٧)	(٩,٧٧٦)	(٦,٣٧٩)	
(رد) مصروف مخصص خسائر إلتزامية متوقعة	٢٢,٣٧٥	٧,٦٩٨	١٠,٥٨٣	(٣٢,٥٨٥)	
الإيرادات الأخرى	٥٧,٦٠٩	٥٥,٠٠٥	١٠٥,٨٣٩	٨٨,٩٤٦	١٨
ربح (خسارة) الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية	(٩٥,٨٣٦)	٢٩٣,٤١٧	(١١,٧٠٣)	٦٢٨,٧٠٣	
ضريبة دخل سنوات سابقة	(١٠٠)	-	(٤٣,١٦٨)	-	
مخصص ضريبة الدخل	-	(٦٦,٥٠٢)	-	(١٣٣,٤١٨)	١١
مخصص المساهمة الوطنية	-	(٢,٨٠٣)	-	(٦,٦٧١)	
مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ج	(٩٥,٩٣٦)	٢٢٤,١١٢	(٥٤,٨٧١)	٤٨٨,٦١٤	
ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني/سهم)	(٠,٠١٦)	٠,٠٣٧	(٠,٠٠٩)	٠,٠٨١	٢٠

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 المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

رأس المال المصوح				
المجموع	الأرباح المدورة	الإحتياطي الإختياري	إحتياطي إجباري	به والمدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨,٤١٤,٨٤١	٢٩٠,٦١٨	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٨,٦١٤	٤٨٨,٦١٤	-	-	-
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	٩,٣٨٢	(٩,٣٨٢)	-	-
٨,٦٠٣,٤٥٥	٤٨٨,٦١٤	٥٩٦,٣٩٠	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٥٤,٧٣٨	٩٣٠,٥١٥	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠
(٥٤,٨٧١)	(٥٤,٨٧١)	-	-	-
(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-
٨,٢١٩,٨٦٧	٩٥,٦٤٤	٦٠٥,٧٧٢	١,٥١٨,٤٥١	٦,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦

مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب

أرباح موزعة على المساهمين (إيضاح ٢٢)

التغير في الإحتياطي الإختياري

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - قائمة أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥

مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ب

أرباح موزعة على المساهمين

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - قائمة أ

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١٦ 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 ٢٠٢٦

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,٧٠٣)	٦٢٨,٧٠٣	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٦٣,٥٠٧	٦٤,٣٧٩	إستهلاك
(٩,٩٩٨)	٥,٨٠١	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(١٠,٥٨٣)	٣٢,٥٨٥	رد خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٢,٢٠٠)	(أرباح) استبعاد ممتلكات و معدات
٣١,٢٢٣	٧٢٩,٢٦٨	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٨,٩٣٧	(٧١٥,١٦٤)	التغير في ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل بالصافي
(٤٠٥,٩٦١)	(١,١٥٩,٩٩٥)	التغير في البضاعة في المستودعات
١٧٨,٢٠٦	(٣٣٩,٠٦١)	التغير في البضاعة في الطريق
(٧٨,٤٠٤)	(٩٠,٤٥٩)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٦١٢	٥٠٢,٩٧٤	التغير في الذمم الدائنة
(٨,٢١٢)	(١٨,٠٢٦)	التغير في قطع الغيار
(١٣٢,٨٣٤)	(١٨,٤٧٨)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٨٥,٨٨٧)	(٦٣,٩٠٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٤٥,٣٢٠)	(١,١٧٢,٨٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,١٣٩)	(١,٥٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢,٢٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,١٣٩)	٦٧٤	المتحصل من استبعاد الممتلكات و المعدات
-	٥٢٠,٧٠٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٨,٧٣٨	١٧٠,١٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٨٧٨	١٤,٩٨٨	قرض
(٦٤٣,٠٣٣)	(٢٨٩,٩٠٣)	بنوك دائنة
(٣٨٨,٤١٧)	٤١٥,٩٥٢	الاطراف ذات علاقة
(٧٣٥,٨٧٦)	(٧٥٦,٢٢٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة
٥,٣٠٩,٧٦٤	٤,٦١٢,٧٤١	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤,٥٧٣,٨٨٨	٣,٨٥٦,٥١٧	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 ١٦ 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 ٢٩ تموز ٢٠٢٦ وقد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم.

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 ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). ان الدينار الأردني هو عملة اظهر 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 ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

ب. التغييرات 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، وتُدخل 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 تُدخل متطلبات إفصاح إضافية للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولأدوات 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 المؤدة 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 أدناه.

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,١٤٧,٨٧٧	٢,٣٣١,٩٥٨	نقد في البنوك - حسابات ودائع *
١,٤١١,٥٩٠	١,٤٩٥,٧٢٩	شيكات برسم التحصيل
٤٨,٢٤٤	٢٢,٤٢٧	نقد في البنوك - حسابات جارية
٥,٠٣٠	٦,٤٠٣	نقد في الصندوق
٤,٦١٢,٧٤١	٣,٨٥٦,٥١٧	المجموع
(٤٣,٣٥٨)	(٤٥,١٨١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٥٦٩,٣٨٣	٣,٨١١,٣٣٦	صافي النقد و النقد المعادل

* بلغت الفوائد على الودائع البنكية ٥% الى ٥,٥% و بفترات استحقاق مختلفة

٤. ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٢٤,١٧٣	١,٠٨٦,٠٩٣	ذمم تجارية محلية (٤.ب)
٧٠١,٧٤٥	١,٠٩٣,٨٢٨	ذمم حكومية
١٥٩,٨١٧	٢٤٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٤٩,٩٠٥	٣٠,٨٨٣	ذمم أخرى
١,٧٣٥,٦٤٠	٢,٤٥٠,٨٠٤	المجموع
(٦٣٤,٣٦٣)	(٦٦٥,١٢٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
١,١٠١,٢٧٧	١,٧٨٥,٦٧٩	صافي الذمم المدينة و شيكات برسم التحصيل

*الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ١-٩٠ يوم ويتم تكوين مخصص 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 ٢٠٢٦ ما قيمته ٦٦٥,١٢٥ دينار أردني.

(٤.أ) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ١-٩٠ يوم، ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. لم يثبت اي مبلغ ذو اهمية نسبية في مخصص تقادم الذمم التجارية حيث لم تقم الشركة بأخذ مخصص كما في نهاية الفترة.

في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، العمر الزمني للذمم المدينة التجارية على النحو التالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	(٤.ب) ذمم تجارية محلية
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم ضمن الفترة المسموح بها
٢١٢,١١٦	٤٦٢,١٧٥	ذمم تتراوح من (١ - ٣٠) يوم
٤,٢١٦	٢,٩٠٠	ذمم تتراوح من (٣١ - ٩٠) يوم
-	٤,٨٥٧	ذمم تتراوح من ٩١ يوم فما فوق
٦,٦٧٦	١٤,٩٠٧	ذمم ذات مخاطر في التحصيل
٦٠١,١٦٥	٦٠١,٢٥٤	
٨٢٤,١٧٣	١,٠٨٦,٠٩٣	

٥. أرصدة مدينة أخرى

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
غير مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٩٤,٣٩٧	٢٨,٥٣٧
٥٠,٧٣١	٣٢,٣٩٩
٢٥,٠٥٢	٢١,٨٧٧
١٣,٣٤٦	١٣,٣٤٥
١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦
١٦,٤٧٨	-
-	١٣,٣٨٧
٢١٢,٩٤٠	١٢٢,٤٨١

ايرادات ودائع مستحقة القبض
مصاريف مدفوعة مقدما
سلف موظفين
الضمان الاجتماعي - اصابات
تأمينات مستردة
امانات ضريبة المبيعات
امانات ضريبة الدخل (ايضاح ١٠)
المجموع

لم يحدث أي انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف عند إستحقاقها.

(أ.٥) القيمة العادلة و مخاطر الائتمان:

نظرا لطبيعة هذه الارصدة المدينة الاخرى قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا قيمها العادلة. التعرض الأقصى لأخطار السيولة تكون في القيم العادلة للأرصدة المدينة، لا يتم إتخاذ أي رهن كوسيلة حماية ضد هذه المخاطر، كما ان الشركة لا تقوم بتحويل أو بيع ذممها المدينة لأي شركات خاصة موجودة لهذه الغاية .

(ب.٥) سعر الفائدة و فرق العملة:

التفاصيل حول سعر الفائدة و فرق العملة تم الإفصاح عنها في الإيضاح ٣ .

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
غير مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٤١,٣١٠	١٤٧,١١١
١٤١,٣١٠	١٤٧,١١١

استثمارات في أسهم مدرجة في سوق عمان

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

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
غير مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

الاستثمار في الشركة العربية للتجهيزات الغذائية ذ.م.م *

* تتمثل الاستثمار في (الشركة العربية للتجهيزات الغذائية ذ.م.م) ويتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة الدفترية وذلك لتعذر قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة.

٧. بضاعة في المستودعات

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٢٥	٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٦٤٩,٥٦٩	٥٨٩,٢٠٥
٦٨٣,٦٩٣	١,٠٩٧,١٢٦
٥٢٨,١٧٥	١,٣٣٥,١٠١
١,٨٦١,٤٣٧	٣,٠٢١,٤٣٢

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

المجموع

٨. مستودع قطع غيار وأخرى بالصافي

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٢٥	٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٣٨١,٣٧٧	٣٧٦,٨٥٨
٢٥,٢٥٤	٤٧,٧٩٩
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
٣٠٦,٦٣١	٣٢٤,٦٥٧

مستودع قطع الغيار

مستودع السولار والقيول والمياه

مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

المجموع

٩. ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة و برامج كمبيوتر وأخرى	سيارات	نظام الطاقة الشمسية	الات والمكينات	خزانات زيت	مباني وانشاءات	اراضي	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١١,٧١٠,٨٦٣	٣٩٦,٦٣٩	٦١٨,١٨٤	٦٢٢,٥٩٧	٦,٧٨١,٦٥١	٩٣٥,٠٥٧	٢,٢٠٥,٥٦٢	١٥١,١٧٣	٢٠٢٦ كانون الثاني كما في ١ كانون الثاني إضافات استيعادات
١,٥٢٦	١,٥٢٦	-	-	-	-	-	-	
(١٦٩,٥٢٣)	-	-	-	(١٦٩,٥٢٣)	-	-	-	
١١,٥٤٢,٨٦٦	٣٩٨,١٦٥	٦١٨,١٨٤	٦٢٢,٥٩٧	٦,٦١٢,١٢٨	٩٣٥,٠٥٧	٢,٢٠٥,٥٦٢	١٥١,١٧٣	٢٠٢٦ حزيران كما في ٣٠ حزيران
١١,١٨١,٨٠٠	٣٧٢,٠٤٢	٦٠٤,٥٨٦	٥٢٩,٢٨٢	٦,٧٠٨,٣٠٠	٩١٢,٣٩٨	٢,٠٥٥,١٩٢	-	٢٠٢٦ الثاني كما في ١ كانون الثاني إستهلاك الفترة استيعادات
٦٤,٣٧٩	٥,٧٥٢	٣,٤٠٥	٣١,١٣٠	١٠,١٠٧	٢,٣٩٤	١١,٥٩١	-	
(١٦٩,٥٢٣)	-	-	-	(١٦٩,٥٢٣)	-	-	-	
١١,٠٧٦,٦٥٦	٣٧٧,٧٩٤	٦٠٧,٩٩١	٥٦٠,٤١٢	٦,٥٤٨,٨٨٤	٩١٤,٧٩٢	٢,٠٦٦,٧٨٣	-	٢٠٢٦ حزيران كما في ٣٠ حزيران
٤٦٦,٢١٠	٢٠,٣٧١	١٠,١٩٣	٦٢,١٨٥	٦٣,٢٤٤	٢٠,٢٦٥	١٣٨,٧٧٩	١٥١,١٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
٥٢٩,٠٦٣	٢٤,٥٩٧	١٣,٥٩٨	٩٣,٣١٥	٧٣,٣٥١	٢٢,٦٥٩	١٥٠,٣٧٠	١٥١,١٧٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

بلغت تكلفة الأصول التي قيمتها الدفترية صفراً مبلغ ١,٠٢٠,٠١٠,٠٣ وتشمل ممتلكات والمعدات المستخدمة لأغراض تشغيلية والدرجة بالميزانية.

١٠. قرض

البنك التجاري الاردني

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
-	٥٢٠,٧٠٠
-	٥٢٠,٧٠٠

حصلت الشركة على قرض لغايات تمويل المشتريات من بنك المركزي الاردني عن طريق البنك التجاري بسقف اعلاه (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني وفائدة بمعدل ٣% سنويا تجبير جزء من بوليصة التأمين للموجودات الثابتة لدى الشركة بقيمة القرض، تحسب على الرصيد اليومي وتفيد على الحساب شهريا ويسدد القرض على اقساط شهرية شاملة الفائدة عددها (٤٠) قسط بقيمة ٣٩,٤٩٠ دينار

١١. مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٤٦,١٠٥	(١٣,٣٨٧)
٥,٤٢٦	١٣٣,٤١٨
(١٧,٣١٧)	(٥٠,٥٢٢)
(٤٥,٢١٥)	-
(٢,٣٨٦)	-
(١٣,٣٨٧)	٦٩,٥٠٩

الرصيد كما في بداية السنة *

ضريبة دخل السنة

ضريبة دخل مقطوعة عن إيرادات فوائد الودائع

مدفوعات

ضريبة دخل سنوات سابقة

* نظراً لتحويل رصيد مخصص الضريبة إلى رصيد مدين بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، فقد تم إعادة تصنيفه، وتم إدراجه ضمن

الارصدة المدينة الأخرى

١٢. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٦,٥٣١	٢٢,٢٢٢
١٤,٨٢١	١٨,٢٣١
١٢,٥٠٥	١٥,١٣٣
١,٧٠٣	١٤,٦٩٩
٢٧١	٦,٩٤٢
-	٤,٢٧٥
٢٨٢	٢٨٢
١٦,٥١٠	-
٢٠,٩٩٧	-
٢٧٧	٣٠٦
١١٨,٨٩٧	١٠٧,٠٩٠

التزامات مستحقة اتجاه المؤسسات الاستهلاكية

مخصص مكافئات نهاية الخدمة

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

أمانات موظفين

امانات الضمان الاجتماعي

مخصص مساهمة وطنية

مواصلات مجلس الادارة

مخصص مكافئات الموظفين

امانات ضريبية المبيعات

مخصص مكافئات أعضاء مجلس الادارة

أخرى

١٣. رأس المال المصرح به والمدفوع

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
غير مدققة	مدققة
دينار أردني	دينار أردني
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.

١٣.أ) رأس المال المكتتب به

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

١٤. المبيعات

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢٦	٢٠٢٥
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٧,١٣٦,٠٦٢	٤,٦٩٥,٣٧٩
١٨٩,٦٧٣	٥١,٢٨٠
٧,٣٢٥,٧٣٥	٤,٧٤٦,٦٥٩

مبيعات محلية بالصادفي

مبيعات التصدير

المجموع

١٥. تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار أردني	دينار أردني
٦٤٩,٥٦٩	٨٨٢,٢٢٢
٦,٧٧٧,٥٦٧	٤,١٧٥,٩٩٢
(٥٨٩,٢٠٥)	(٩٦٧,٦٧٧)
٦,٨٣٧,٩٣١	٤,٠٩٠,٥٣٧
٤٦٣,٩٦٨	٤٤٧,٥٧٤
٥٨,٠٠٠	٥٣,٧٣١
٧,٣٥٩,٨٩٩	٤,٥٩١,٨٤٢
٦٨٣,٦٩٣	٣٩١,١٦٢
(١,٠٩٧,١٢٦)	(٦٣٠,٨١٨)
٦,٩٤٦,٤٦٦	٤,٣٥٢,١٨٦
٥٢٨,١٧٥	٤٧٥,٦٥٧
(١,٣٣٥,١٠١)	(٥٥٦,٥٠٦)
٦,١٣٩,٥٤٠	٤,٢٧١,٣٣٧

مواد أولية - أول المدة

مشتريات

مواد أولية - آخر المدة

مواد أولية ومستهلكات مستخدمة

مصاريف صناعية - (١.١٥)

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 حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢٥	٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٢٤٦,٧٩١	٢٥٢,٤٨٤
٣٣,٨٦٤	٣٣,١٩٠
٨٤,١١٧	٩٢,٣٦٦
١٧,٨٩٧	٢٣,٥١٧
١٥,١٧٤	١٥,٣١٦
١٢,٥٥٣	١٣,٥٩٦
٨,٩٣٥	٦,٩٩٩
٣,٥٢٧	٤,٧٦٨
٧,٠٣١	٤,٢٣٠
٤,٣٠٣	٤,٠٣١
٣,٢٤١	٢,٣٩٠
٤,٤١٠	٣,٣٢٠
٣,٣٨٦	٣,٢٧٧
٥٦٤	-
١,٧٨١	٤,٤٨٤
٤٤٧,٥٧٤	٤٦٣,٩٦٨

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

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢٥	٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
١٩٨,٦٧٥	٢٢٧,٧٥٧
١٥,٤٤٨	١٥,٧٧٣
١,٦٥٢	١,٦٥٢
٣١,١٢١	٢٨,٣٩١
١١,٥٢٧	١٢,٢٧٦
٨,٥٠٠	١٠,٩٠٧
٧,٢٩٦	٧,٧٧٨
١,١٠٠	٦,٩٩٣
٣,٨٧٥	٤,١٥٣
٢,٢٤٨	٢,٠٧٠
١,٥٢١	٢,٠٠٣
١,٢١١	١,٢١٦
٢,٣٠٨	١,٩١٥
٣,١٣٢	٢,٢٢٨
٢٨٩,٦١٤	٣٢٥,١١٢

رواتب و أجور ومكافآت
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
إيجار المكتب
سفر وتنقلات
مصاريف حكومية واشتراكات
أتعاب قانونية ومهنية
مصروف سيارات
عمولات بنكية
مصاريف تأمين
صيانة أجهزة مكتبية وعامة
ضيافة ونظافة
قرطاسية و مطبوعات
بريد وطوابع و هواتف
متفرقة

١٧. مصاريف بيع و توزيع

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٦,٩٩٩	٧٩,٤١٤	رواتب و أجور ومكافآت
١١,٠٢١	١١,١٠٣	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
١٢٩,٥٣٧	٥٣,٧٨١	دعاية وإعلان
٣٢,٥٩٦	٤٦,٠٩٨	مصاريف وصيانة سيارات
١٦,٥٧٨	٢٧,٨٢٦	حكومية وفحص مخبري وشهادات منشأ
٤,٤٧٣	١٥,٠١٩	عمولات مندوبين المبيعات
١٠,٨٨١	١٠,٧٧٧	بدل استخدام سيارات مندوبين
٥,٤٥٨	٥,٥٧٤	عينات تجارية وتبرعات وخصم نقدي
١,٩٠٤	٢,٦٠٠	تأمين صحي
٧٢٥	٧١٣	مصاريف تتبع مركبات
٢٥٤	٥٤٠	عمولات اصدار و تمديد كفالات
٩,٦٣٣	٩,٨٠٦	أخرى
٣٠٠,٠٥٩	٢٦٣,٢٥١	

١٨. الإيرادات الأخرى

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٧,٨٥١	٧١,١٤١	فوائد ايراد ودائع بنكية
٩,٩٩٨	(٥,٨٠١)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أوراق مالية
٧,١٤٩	٧,٩٣٣	توزيع أرباح استثمارات مالية
٨٤١	١٣,٤٧٣	فروقات عملة
-	٢,٢٠٠	ارباح استبعاد ممتلكات و معدات
١٠٥,٨٣٩	٨٨,٩٤٦	

١٩. التصنيف القطاعي

يتمثل نشاط الشركة في قطاع تكرير و انتاج 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 حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٤,٨٧١)	٤٨٨,٦١٤	ربح (خسارة) السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجح
(٠,٠٠٩)	٠,٠٨١	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:

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	طبيعة التعامل	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
غير مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٦٨,٣٣٩	٧١,٢٢٤	خدمات	شركة دلنا للتأمين
٦,٣٨٠	١,٦٢٤	خدمات	شركة الوثبة
٥,٠٥٨	٥,٧٠٨	شراء	شركة مصانع التعبئة و التغليف
٧٩,٧٧٧	٧٨,٥٥٦		

فيما يلي ارصدة ذات علاقة:

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٢,٥١٣	٥٣,٦٧١	شركة دلنا للتأمين - دائن
١,٢٥٠	٣٧٤	شركة الوثبة للاستثمار - مدين
٥٣,٧٦٣	٥٤,٠٤٥	مكافآت الادارة العليا

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

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٣,٣٣٥	٢٢٠,٨١٩	الرواتب و الاجور و المكافآت
١٧٣,٣٣٥	٢٢٠,٨١٩	

٢٢. توزيعات الارباح

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٢٦ توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال و البالغ (٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني.

٢٣. التزامات المحتملة

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٣,١٥٤	١٢٣,٩٩٤	التزامات كفالات تعهدات العملاء للبنك العربي
٤٧,٤٠١	٦٩,٤٠١	شركة تخلص وملاحة
٦,٨٠٠	٦,٥٠٠	التزامات مقابل كفالات بنكية للبنك الأردني الكويتي
٢١٧,٣٥٥	١٩٩,٨٩٥	

٢٤. 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 .

٢٥. أرقام المقارنة

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