



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة
The Vegetable Oil Industries Co. Ltd. (VOIC)



الرقم: 2022/10/000

التاريخ: 2022/5/11

السادة هيئة سوق راس المال المحترمين ،،،

السادة بورصة فلسطين المحترمين

الموضوع: البيانات المالية

ارفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة مصانع الزيوت بذيله المراجعة من المدقق الخارجي للشركة كما هي بتاريخ 31/3/2022 وأرجو اعلامكم بما يلى:-

.1. بقيت أسهم الشركة على ما هي عليه (4 ملايين سهم) لغاية 31/3/2022.

.2. لم يطرأ أي تغيير على مجلس الادارة وهو على النحو التالي:-

* السيد إبراهيم يوسف درويش الحجي ممثل عن شركة المستقبل

* أيمن حاتم صديق أبو غزاله ممثلًا عن شركة الحاج طاهر المصري

* عبد الحكيم حسن قاسم فقهاء ممثلًا عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي

* زهير خالد زهير عسلي ممثلًا عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي

* بسام عبد الرحيم إسماعيل حامد ممثلًا عن شركة المسيرة للاستثمار

* هشام ظافر طاهر المصري ممثلًا عن نفسه

* رشيد محمد فائق رشيد الكخن ممثلًا لشركة المستقبل للاستثمار العامة

المدير العام

علي صالح هيجاوي

المدير المالي

فرحان صالح حسن دويكات

مدلق حسابات الشركة

ارنسن و يونغ

المدقق الداخلي

تهاني حموضة مقبول

.3. لم يطرأ أي تغيير على نشاط الشركة الرئيسي أو موجوداتها الرئيسية.

.4. قررت الهيئة العامة العادي المنعقدة بتاريخ 28/4/2022 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة

.50% من القيمة الاسمية للسهم .

ونأملوا يتقبل شائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام

علي هيجاوي

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

القواعد المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٢٠٢٢ آذار ٣١

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات التقديمة المرحلية المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق التحقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتحقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التحقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تتحقق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يستطع انتباها أن أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

ارنست ووينغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

ارنست ووينغ

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

رام الله - فلسطين

٢٠٢٢ آيار ١١

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

الموارد	إيضاح	دinar أردني	(غير منقحة)	دinar أردني	(منقحة)	٣١ آذار	٣١ كانون الأول
		٢٠٢٢		٢٠٢١		٢٠٢١	
موجودات غير متداولة							
عقارات وألات ومعدات							
مشروع تحت التنفيذ							
استثمارات عقارية							
استثمارات في شركات حلية							
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى							
٧٤,٧٨٤,٣٩١		٧٤,٥٩٩,٥٦٩		١٣,٦٦٠,٣٠٤		١٣,١٤٦,٢١٩	
١,٥٣٩,٦٩٢		١,٥٠٧,٥٤٤		٦٢٧,٧٤٧		٦٨٩,٨٢٥	
١,١١٥,٦١٩		١,٠٩٧,٩٦٩		٥٧,٨٥١,٢٢٩		٥٨,١٥٨,٠١٢	
٢,٤٢٩,٤١٤		٣,٤٨٤,١٠٩		١,٩٦٣,٦٣٥		٣,٠٦٣,٦٣٩	
٧,٥٨١,٦٥٥		٧,١٢٣,٩٨٤		٨٢,٣٦٦,٠٤٦		٨١,٧٧٣,٥٥٣	
١,٣٢٠,٩٧٠		١,٩٠٥,٧٦٤					
١,٩٦٧,٦٣٦		١,٤٢٧,٤٧٢					
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠					
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠					
(٤,٠٢٧,٥٨٥)		(٤,٤٣٤,٥٨١)					
٧,٥٨٨,٠٧٧		٦,٤٦٠,٦٨٧					
٤٦,٠٢٨,٣٧٩		٤٧,٩٤٦,٣٦٧					
٥٧,٠٣٤,٥٩٧		٥٧,٤١٨,١٩٩					
٤,٠٠٠,٠٠٠		٤,٠٠٠,٠٠٠					
١,٤٤٥,٧٢٦		١,٤٤٥,٧٢٦					
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠					
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠					
٤٠,٠٢٧,٥٨٥		(٤,٤٣٤,٥٨١)					
٧,٥٨٨,٠٧٧		٦,٤٦٠,٦٨٧					
٤٦,٠٢٨,٣٧٩		٤٧,٩٤٦,٣٦٧					
٥٧,٠٣٤,٥٩٧		٥٧,٤١٨,١٩٩					
١٥,٣٤٨,٤٦٢		١٣,٦٧٣,٤٦٢					
٧٣,٢٩٧		٦٢,٧٦٩					
٥١٨,٠٣٦		٥٦٢,٦٢٠					
١٥,٩٣٩,٧٩٥		١٤,٧٩٨,٨٥١					
٥,٥٣١,٥٣٨		٦,٤٤٠,٥٣٨					
٣٥,٣٠٠		٤٢,٩١١					
٩٨٤,٤٨٠		١,٩٧٢,٦٢٤					
٣٠٩,٨٤٦		٣١٢,٩٢					
٧٧١,٥٦١		٧٤٩,٩٩٦					
٩٧٢,٦٧٢		٨١٩,٤٧٢					
٧٨٦,٢٥٧		٦٦٨,٨٧٠					
٤,٣٩١,٦٥٤		٤,٠٠٦,٥٠٣					
٢٥,٣٣١,٤٤٩		٢٤,٣٠٥,٣٥٤					
٨٢,٣٦٦,٠٤٦		٨١,٧٧٣,٥٥٣					
مجموع المطلوبات							
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات							

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

<u>للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
(غير منقحة)	(غير منقحة)	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
٢,٥٤٨,٧٧٥	٣,٠٠٤,٢٤٤	١١
(١,٦٣٤,٧٤٤)	(٢,١٨٨,٨٩٩)	
٩١٤,٠٣١	٨١٥,٣٤٥	
(١٠٤,٨٦٨)	(١٠٩,٢٣٠)	
(١٧٢,٨٥٤)	(٢٢٦,٤٥٣)	
١٢,٢٢٥	٢٠,٥٣٧	
<u>٦٤٨,٥٤٤</u>	<u>٥٠٠,١٩٩</u>	
٦٣٧,٧٤٧	١,٣٢٧,٠٨٤	٣
٣٢٠,٩٣٦	٥٢٨,٨٩٣	
(٧٧,٨٢٥)	(٢٢٠,٦٢٨)	
(١٥,٧٨٤)	(٩,٤٣٣)	٥
(٨٢,١١٢)	(٣٢,٦٠٨)	
(١١,٩٨٣)	٩,٦١١	
<u>١,٤١٩,٥٢٣</u>	<u>٢,١٠٣,١١٨</u>	
<u>(١٧٠,٨٩٦)</u>	<u>(١٨٥,١٣٠)</u>	١٠
<u>١,٢٤٨,٦٢٧</u>	<u>١,٩١٧,٩٨٨</u>	
<u>٠,٣١٢</u>	<u>٠,٤٧٩</u>	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربع الفترة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار أردني	دينار أردني
١,٢٤٨,٦٢٧	١,٩١٧,٩٨٨

ربع الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود سيتم إعادة تصفيتها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
بنود الشركة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة

(١,٨٦٣,٩٦٧)	(١,١٢٧,٣٩٠)	٣
(١,٨٦٣,٩٦٧)	(١,١٢٧,٣٩٠)	

بنود لن يتم إعادة تصفيتها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل
الأخرى

(٢٢٣,٤١٧)	(٥١٤,٠٨٥)	٤
٣٢,٦٠٣	١٠٧,٠٨٩	
(٢,٠٥٤,٧٨١)	(١,٥٣٤,٣٨٦)	٣
(٨٠٦,١٥٤)	٣٨٣,٦٠٢	

حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار

٢٠٢١	٢٠٢٢	إضافة
(غير منقحة)	(غير منقحة)	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤١٩,٥٢٣	٢,١٠٣,١١٨	

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات :

استهلاك

حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص خسائر التحويلة متوقعة

عوند توزيعات أسمهم

مصاريف تمويل

بنود أخرى غير نقدية

٣٠,٠٠٨	٤٦,٤٦٤
(٦٣٧,٧٤٧)	(١,٣٢٧,٠٨٤)
٣٥,٦٦٣	٤٤,٥٨٤
١٥,٧٨٤	٩,٤٣٣
(٣٢٠,٩٣٦)	(٥٢٨,٨٩٣)
٧٧,٨٢٥	٢٢٠,٦٢٨
(٣٤,٨٧٨)	(٣٨,٥١٩)
٥٨٥,٢٠٢	٥٢٩,٧٣١

التحفيزات في رأس المال العامل:

البضاعة

موجودات متناولة الأخرى

ذمم مدينة

ذمم دائنة

مطلوبات متناولة أخرى

دفعات ضريبة الدخل

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

١٧٩,١٦٣	(٥٨٤,٧٩٤)
(١,١٩٣,٢٨١)	١,٠٦٩,٠٥٧
(١,٠٤٩,٤٧٢)	(١,٠٥٠,٧٢٤)
٢٠٢,٥٩٦	٢,٢٤٦
٩٠,٥٥٢	٢٣,٧٤٢
(٢٤٣,٨٤٦)	(٢١٣,٢١٥)
(١,٤٢٩,٠٨٦)	(٣٢٣,٩٥٧)

أنشطة الاستثمار

شراء عقارات وألات ومعدات

دفعات مشروع تحت التنفيذ

استثمارات عقارية

عوند توزيعات أسمهم متوقعة

صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار

(١,١٢٤)	(١,٦٦٦)
(١٨٧,٥٦٣)	(٦٢,٠٧٨)
-	(٥,٢٠٠)
٣٢٠,٩٣٦	-
١٣٢,٢٤٩	(٦٨,٩٤٤)

أنشطة التمويل

أرباح أسمهم مدفوعة للمساهمين

سحوبات قروض طويلة الأجل

تسديدات قروض طويلة الأجل

نفعات مطلوبات عقود الإيجار

مصاريف تمويل مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

النقص في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

(٤٥,١٦٥)	(٢١,٥٦٥)
-	٧٠٩,٠٠٠
-	(١,٦٧٥,٠٠٠)
-	(٢,٩١٧)
-	(٣٦١,٧٥٧)
(٤٥,١٦٥)	(١,٣٥٢,٢٣٩)
(١,٣٤٢,٠٠٢)	(١,٧٤٥,١٤٠)
١,٣٩٨,٥٩٨	٨٧٩,١٥٥
٥٦,٥٩٦	(٨٦٥,٩٨٥)

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، ومركزها الرئيسي في مدينة نابلس، كشركة مساهمة عامة محدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت لدى مراقب الشركات في فلسطين تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٣١).

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية استيراد الزيوت النباتية الخام ومعالجتها وتحويلها إلى سمنة وزيوت نباتية وتسويق هذه المنتجات في الأسواق المحلية والخارجية.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ أيار ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية**أسس الإعداد**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة بالدينار الأردني والذي يمثل عملة الأساس للشركة.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات التفصيرية المطلوبة لإعداد قوائم مالية منوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشرًا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات ذاتية المفعول إبتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بتطبيق س ancor لأي معايير وتعديلات صادرة وغير ذاتية المفعول.

٣. استثمارات في شركات حلية

يشمل هذا البند استثمار الشركة في الشركات الحلية التالية:

نسبة الملكية	القيمة الدفترية
٣١ كانون آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون آذار ٢٠٢١
%	%
بلد التأسيس	
شركة المشروعات الوطنية الفلسطينية	٥٧,٦٨٧,٠٩٦
شركة تكنولوجيا اللامتنك	١٦٤,١٣٣
فلسطين	٥٧,٩٩٣,٨٧٩
فلسطين	١٦٤,١٣٣
	٥٨,١٥٨,٠١٢
	٥٧,٨٥١,٢٢٩

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في شركات حليفة خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢١ والمنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢٢:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
دينار أردني ٣٠,٥٩٨,٩١٠	دينار أردني ٥٧,٨٥١,٢٢٩	إضافات *
٢٥,٧٨١,٨٢٥	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
١١,٨٧٧,٣٦٥	١,٣٢٧,٠٨٤	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة **
(١٤,٢٥٢,٥٦٣)	-	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
٢٢٣,٦١٦	١٠٧,٠٨٩	حصة الشركة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
٣,٦٢٦,٠٧٦	(١,١٢٧,٣٩٠)	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٥٧,٨٥١,٢٢٩	٥٨,١٥٨,٠١٢	

* قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بالامتناع على حصص إضافية في شركة المشروعات الوطنية الفلسطينية (كوكاكولا) وذلك من خلال شراء ما مجموعه ١,٩٣٦,٣٦٤ سهماً من بينهم بعض المساهمين في شركة كوكاكولا، وبذلك ارتفعت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال شركة كوكاكولا من ٢٥٪ إلى ٢٨,٦٣٦٪ لم ينبع عن هذه الصفة تغير في التفود المؤثر للشركة على شركة كوكاكولا وبالتالي استمرت الشركة في تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار في شركة حليفة. بلغت قيمة الصفقة ٣٦,٣٦٢,٦٨٦ دولار أمريكي (ما يعادل ٢٥,٧٨١,٨٢٥ دينار أردني).

** قررت الهيئة العامة غير العادية لشركة كوكاكولا في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣,٦٦٢ دولار أمريكي للسهم الواحد بجمالي مبلغ ٥٢,٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٦,٨٦٨,٩٧٣ دينار أردني). بلغت حصة الشركة من الأرباح الموزعة ما مجموعه ١٤,٢٤٤,٤٥٥ دينار أردني. بالإضافة إلى ذلك، تم خلال العام ٢٠٢١ توزيع مبلغ ٨,١٠٨ دينار أردني من شركة تكنولوجيا البلاستيك.

٤. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
دينار أردني ١٢,٩٨٤,٠٣٠	دينار أردني ١٢,٤٥٨,٤٩٢	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية
٦٧٦,٢٧٤	٦٨٧,٧٢٧	
١٣,٦٦٠,٣٠٤	١٣,١٤٦,٢١٩	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
دينار أردني (٣,٥٢٥,٠٢١)	(٤,٠٢٧,٥٨٥)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٤٧٣,٨٢٠	(٥١٤,٠٨٥)	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
٢٢٣,٦١٦	١٠٧,٠٨٩	(إيضاح ٣)
(٤,٠٢٧,٥٨٥)	(٤,٤٣٤,٥٨١)	رصيد نهاية الفترة/ السنة

وفقاً لاتفاقية قرض طويل الأجل (إيضاح ٨)، تم رهن جزء من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى لصالح البنك المقرض. بلغت القيمة الدفترية للأسماء المرهونة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٢٤٢,٤٢١ دينار أردني.

٥. نعم مدينة

تظهر النعم المدينة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة بالصافي بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، تشمل للذمم المدينة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٧٩,٦٥٩	١,٦٥٨,٥٤٦	نعم العملاء
٢,٠٦٨,٨٦٨	٢,٣٤٠,٧٠٥	شيكات برس التحصيل
٢,٩٤٨,٥٢٧	٣,٩٩٩,٢٥١	
(٥١٩,١١٣)	(٥١٥,١٤٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٤٢٩,٤١٤	٣,٤٨٤,١٠٩	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والستة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥١٤,٢٣٤	٥١٩,١١٣	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢٤,١٤١	٩,٤٣٣	إضافات خلال الفترة
(١٩,٢٦٢)	(١٣,٤٠٤)	فروقات عملة
٥١٩,١١٣	٥١٥,١٤٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة

٦. النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥١,٣٩٦	٣٠٦,٦٣٩	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنك
٦٠,٤٣١	-	ودائع قصيرة الأجل
٤١١,٨٢٧	٣٠٦,٦٣٩	
(٣٥٥,٢٣١)	(١,١٧٢,٦٢٤)	تسهيلات ائتمانية (إيضاح ٩)
٥٦,٥٩٦	(٨٦٥,٩٨٥)	النقد والنقد المعادل

٧. الاحتياطيات

احتياطي إجباري

وفقاً لقانون الشركات الفلسطيني ونظام الشركة الداخلي، يقتطع ١٠٪ من الأرباح السنوية الصافية بمحض حساب الاحتياطي الإجباري. يجوز للشركة وقف هذا الإقتطاع عندما يبلغ مجموع المبالغ المجمعة لهذا الحساب ما يعادل ٢٥٪ من رأس مال الشركة. لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري على المساهمين.

فربت الشركة إيقاف التحويلات إلى حساب الاحتياطي الإجباري حيث بلغ مجموع الاحتياطي ما نسبته ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

احتياطي اختياري

وافت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٦ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بقطع احتياطي اختياري من الأرباح الصافية السنوية للشركة بحيث لا يزيد عما نسبته ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

قررت الشركة إيقاف التحويلات إلى حساب الاحتياطي اختياري ابتداءً من عام ٢٠١٥ حيث بلغ مجموع الاحتياطي ما نسبته ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

٨. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	فروض طويلة الأجل أقساط فروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
دينار أردني	دينار أردني	
١٥,٣٤٨,٤٦٢	١٣,٦٧٣,٤٦٢	
٥,٥٣١,٥٣٨	٦,٢٤٠,٥٣٨	
٢٠,٨٨٠,٠٠٠	١٩,٩١٤,٠٠٠	

وافت الشركة خلال الفترة على اتفاقية قرض قصير الأجل مع بنك إقليمي بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٧٠٩,٠٠٠ دينار أردني) بهدف تمويل أنشطتها التشغيلية وشراء مخزون اختياري. يستحق على القرض فائدة سنوية متلاصقة بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) شهراً مضافاً إليه ٤٪ وبعد أنى لسعر الفائدة ٥٪ سنوياً، يسدل القرض بموجب دفعه واحدة تستحق في ٣١ أيار ٢٠٢٢. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض كما في ٣١ أيار ٢٠٢٢ مبلغ ٧٠٩,٠٠٠ دينار أردني.

وافت الشركة خلال عام ٢٠٢١ على اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك إقليمي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ١٤,١٨٠,٠٠٠ دينار أردني) بهدف شراء أسهم إضافية في شركة حلقة (كوكاكولا) (إيصال ٣). يستحق على القرض فائدة سنوية متلاصقة بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) لأربعة أشهر مضافاً إليه ٤٪ وبعد أنى لسعر الفائدة ٤٪ سنوياً، يسدل القرض بموجب ٣ أقساط سنوية تبدأ بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٢. تم منح هذا القرض مقابل تعهد شركة كوكاكولا بتحويل الأرباح النقدية لحساب شركة مصانع الزيوت النباتية في البنك المقرض، بالإضافة إلى تعهد الشركة بعدم بيع حصتها في شركة كوكاكولا ما دام رصيد القرض قائم إلا بموافقة خطية مسبقة من البنك المقرض، وفي حال البيع، يكون ذلك مشروطاً بسداد كامل قيمة القرض، بالإضافة إلى الكفالات الاعتزارية لمساهم رئيسي في الشركة. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض كما في ٣١ أيار ٢٠٢٢ مبلغ ١٤,١٨٠,٠٠٠ دينار أردني.

وافت الشركة خلال عام ٢٠١٧ على اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك إقليمي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بهدف تمويل أنشطة الشركة الاستثمارية. يستحق على القرض فائدة سنوية متلاصقة بمقدار ٤٤.٥٪، ويسدل القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ٢٤ شهراً من تاريخ سحب كامل قيمة القرض، علماً بأن الشركة قامت بسحب كامل قيمة القرض بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٧. تم منح هذا القرض مقابل رهن أوراق مالية (إيصال ٤) واراضي مملوكة من قبل الشركة بلغت قيمتها الفقيرية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٢٤٢,٤٢١ دينار أردني و٩٢,٥٩٦ دينار أردني، على التوالي. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض كما في ٣١ أيار ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٠٢٥,٠٠٠ دينار أردني.

٩. تسهيلات التمانية

تم خلال العام ٢٠٢١ تجديد لاتفاقيات حسابات الجاري مدين المنوحة من قبل بنك محلي، حيث بلغ سقف الجاري مدين بعملة الدولار الأمريكي ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ١,٠٦٣,٥٠٠ دينار أردني) وسقف الجاري مدين بعملة الشيقل الإسرائيلي ١,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي (ما يعادل ٢٢٢,٦٠٠ دينار أردني).. بلغ الرصيد المستغل من حساب الجاري مدين بعملة الدولار الأمريكي مبلغ ١,٠٥٨,٩٥٠ دينار أردني والرصيد المستغل من حساب الجاري مدين بعملة الشيقل الإسرائيلي مبلغ ١١٣,٦٧٤ دينار أردني، كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢. يستحق على الجاري مدين بعملة الدولار الأمريكي فائدة شهرية (برابع) شهر مضافاً إليه ١.٢٥٪، على أن لا يقل عن ٦٪، ويستحق على الجاري مدين بعملة الشيقل الإسرائيلي فائدة شهرية (برابع) شهر مضافاً إليه ٢.٥٪.

١٠. مخصص ضريبة الدخل

تحضع الشركة لقانون ضريبة الدخل الصاري المعمول في فلسطين، فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والمنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧٥,٨٢٨	٩٧٢,٦٧٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦٢١,١٣١	١٨٥,١٣٠	ضريبة دخل الفترة/ السنة
(٢٤٣,٨٤٦)	(٣١٣,٢١٥)	دفعات خلال الفترة/ السنة
١٩,٥٥٩	(٢٥,١١٥)	فروقات عملة
<u>٩٧٢,٦٧٢</u>	<u>٨١٩,٤٧٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

توصلت الشركة خلال الأعوام السابقة إلى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٥، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية للأعوام من ٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠ خلال المدة القانونية، ويتبع المستشار الضريبي إجراء الشفوية النهائية مع دائرة الضريبة.

١١. المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	حسب نوع المبيعات
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٤٩,١١١	٢,٢٥١,٨٣٤	سن ثانوي
٨١٧,٨٠٧	٧٦٢,٨٥٢	زيوت نباتية
٢,٩٦٦,٩١٨	٣,٠١٤,٦٨٦	
(١٨,١٤٣)	(١٠,٤٤٢)	مراجعات وخصم على المبيعات
<u>٢,٥٤٨,٧٧٥</u>	<u>٣,٠٠٤,٢٤٤</u>	

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	حسب المنطقة الجغرافية
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٣٤٧,١٩٥	٢,٧٠٧,٨٦٤	إيرادات داخل فلسطين
٢٠١,٦١٠	٢٩٦,٣٨٠	إيرادات خارج فلسطين
<u>٢,٥٤٨,٧٧٥</u>	<u>٣,٠٠٤,٢٤٤</u>	

يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الموجودات المباعة إلى الزبون، وبشكل عام عند تسليم البضائع.

١٤. جهات ذات علاقة

تضمن الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة الأرصدة والمعاملات مع الشركات الخالصة والمساهمين الرئيسيين والشركات الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطر عليها أو لهم القدرة على التأثير بها، يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة المركز العالى المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
٢٠,٨٨٠,٠٠٠	١٩,٩١٤,٠٠٠	بنوك مستثمر بها من مساهم رئيسي	قرصان طويل الأجل
٩٨٤,٤٨٠	١,١٧٢,٦٢٤	بنك مستثمر به من مساهم رئيسي	تسهيلات ائتمانية
٢,٦٢٠	-	شركات شقيقة	ذمم مدينة
٣٩,٣٩٨	٦٥,٨٩٨	شركات شقيقة	ذمم دائنة
٢١,٠٤٤	١٥,٢٧٥	شركة شقيقة	مستحق لجهات ذات علاقة
٢٠,٣٤٤	١٢,٥٦٤	أعضاء مجلس الإدارة	مطلوبات متداولة أخرى
٣٥,٠٠٠	-	أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ آذار ٢٠٢١:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
٦١,٠٠٠	٤٥,٥٨٣	شركات شقيقة	مشتريات
(٧٧,٨٢٥)	٢١٩,٢٥٧	بنوك مستثمر بها من مساهم رئيسي	مصاريف تمويل
٤,٩٨٣	٧,٦٥١	شركات شقيقة	إيرادات تأجير المباني الصناعية
٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢		رواتب ومنافع الإدارة العليا:
دينار أردني	دينار أردني		
٢٨,٨٥٥	٣٥,٣٤٦		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
٣,٠٣٧	٣,٣٤٤		حصة الإدارة العليا من مصروف تعويض نهاية الخدمة
-	٣,٠٠٠		مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

قياس القيمة العادلة باستخدام

موجودات جوهرية	معطيات جوهرية	لinar التداول في	السوق المالية نشطة	المجموع	تاريخ التقييم	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
لا يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	(المستوى الثاني)	(المستوى الأول)	دينار أردني	دينار أردني	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود التخل الشامل الأخرى
(المستوى الثالث)						موجودات مالية بالقيمة العادلة:
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	١٣,١٤٦,٢١٩	٢٠٢٢	١٣,١٤٦,٢١٩
-	-	-	-	١٣,٦٦٠,٣٠٤	٢٠٢١	١٣,٦٦٠,٣٠٤
					٣١ كانون الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود التخل الشامل الأخرى
						لم يتم خلال الفترة اجراء تحويلات بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم اجراء أي تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

١٤ . قطاعات أعمال الشركة

تتألف قطاعات أعمال الشركة من القطاع الصناعي والقطاع الاستثماري، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف قطاعات الأعمال.

يقوم القطاع الصناعي بصناعة الزيوت النباتية والسمنة وتسويقها في الأسواق المحلية والخارجية.

يمثل قطاع الاستشاري جميع النشاطات الاستثمارية للشركة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال الشركة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢:

المجموع	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدقة)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣,٠٠٤,٤٤٤	-	٣,٠٠٤,٤٤٤	إيرادات
(٢,١٨٨,٨٩٩)	-	(٢,١٨٨,٨٩٩)	كلفة المبيعات
٨١٥,٣٤٥	-	٨١٥,٣٤٥	مجمل الربح
١,٣٢٧,٠٨٤	١,٣٢٧,٠٨٤	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الخفيفة
٥٢٨,٨٩٣	٥٢٨,٨٩٣	-	عوائد توزيعات أسهم
٢,١٠٣,١١٨	١,٧١٤,١٧٧	٣٨٨,٩٤١	ربح القطاع للفترة قبل الضريبة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢:

٨١,٧٢٣,٥٥٣	٧١,٨٣٣,٢٣١	٩,٨٩٠,٣٢٢	موجودات القطاع
٢٤,٣٥٥,٣٥٤	١٩,٤٠٦,٠٠١	٤,٩٩٩,٣٥٣	مطلوبات القطاع

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال الشركة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١:

المجموع	القطاع	القطاع	لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدفقة)
دينار أردني	الاستثماري	الصناعي	دينار أردني
٢,٥٤٨,٧٧٥	-	٢,٥٤٨,٧٧٥	إيرادات القطاع
(١,٦٣٤,٧٤٤)	-	(١,٦٣٤,٧٤٤)	كلفة المبيعات
٩١٤,٠٣١	-	٩١٤,٠٣١	مجمل الربح
٦٣٧,٧٤٧	٦٣٧,٧٤٧	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الخليفية
٣٢٠,٩٣٦	٣٢٠,٩٣٦	-	عوائد توزيعات أسهم
١,٤١٩,٥٢٣	٨٨٠,٨٥٨	٥٣٨,٦٦٥	ربح القطاع للفترة قبل الضريبة
يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:			
٨٢,٣٦٦,٠٤٦	٧١,٥١١,٥٣٣	١٠,٨٥٤,٥١٣	موجودات القطاع
٢٥,٣٣١,٤٤٩	٢١,٢٢٢,١٣٠	٤,١٠٩,٣١٩	مطلوبات القطاع

١٥. التزامات محتملة

تظهر الشركة كمدعي عليها في قضية مقامة ضدها بمبلغ ٧٣,١٠٤ دينار أردني. إن القضية لا تزال في مرحلة تقديم البيانات الأولية من قبل المدعي وتعتقد إدارة الشركة أنه لا حاجة لإثبات أي مخصص مقابل هذه القضية في القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

١٦. تأثير الحرب بين روسيا وأوكرانيا

أدت الظروف السياسية القائمة حالياً في أوروبا والمتمثلة بالحرب بين روسيا وأوكرانيا إلى تأثير سلسل الإمداد لبعض المواد الخام (الزيوت النباتية) المستخدمة في عمليات الإنتاج للشركة وذلك بعد توقيف أوكرانيا عن تصديرها. أدت هذه الظروف إلى ارتفاع أسعار مواد الخام وتكاليف النقل بشكل كبير مما أدى إلى زيادة تكاليف الإنتاج لدى الشركة. قامت الشركة باستيراد المواد الخام اللازمة في إنتاجها من دول أخرى للحد من الارتفاع الكبير في الأسعار.

هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينبع عن هذه الظروف غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي قد يكون لها أثر على النتائج المالية المستقبلية.

١٧. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢١ نيسان ٢٠٢٢ نوزع أرباح نقدية بمبلغ ٥٠٠ دينار أردني للسهم الواحد باجمالي مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠٢١.