



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



الرقم: 2021/10/000

التاريخ: 2021/ 5 /30

السادة هيئة سوق راس المال المحترمين ،،
السادة بورصة فلسطين المحترمين

الموضوع: البيانات المالية

أرفق لكم البيانات المالية لشركة مصانع الزيوت بنابلس المراجعة من المدقق الخارجي للشركة كما هي بتاريخ 2021/3/31 وأرجو إعلامكم بما يلي:-

1. بقيت أسهم الشركة على ما هي عليه (4 ملايين سهم) لغاية 2021/3/31.
2. لم يطرأ أي تغيير على مجلس الإدارة وهو على النحو التالي:-
 - السيد إياد نبيه يوسف درويش الحجي ممثل عن شركة المستقبل
 - أيمن حاتم صديق أبو غزاله ممثلاً لشركة الحاج طاهر المصري
 - عبد الحكيم حسن قاسم فقهاء ممثلاً عن شركه فلسطين للاستثمار الصناعي
 - زهير خالد زهير عسيلي ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
 - بسام عبد الرحيم إسماعيل حامد ممثلاً عن شركة المسيرة للاستثمار
 - هشام ظافر طاهر المصري ممثلاً عن نفسه
 - رشيد محمد فايق رشيد الكخن ممثلاً لشركة المستقبل للاستثمار العامة
3. لم يطرأ أي تغيير على نشاط الشركة الرئيسي أو موجوداتها الرئيسية.
4. قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2021/4/28 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 50% من القيمة الاسمية للسهم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام

علي هيجاي

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

هاتف : ٢٢٤٢١٠١١ +٩٧٠
فاكس : ٢٢٤٢٢٣٢٤ +٩٧٠
www.ey.com

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى باديكو هارس - الماصيون
رام الله - فلسطين

EY

نبني عالمنا
أفضل للعمل

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم 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 أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أمور أخرى

تمثل القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ أول قوائم مالية يتم مراجعتها من قبل مدقق حسابات مستقل، وعليه فإن أرقام المقارنة الواردة في قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية غير مراجعة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦



إرنست ويونغ

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

٣٠ أيار ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		موجودات غير متداولة
دينار أردني	دينار أردني		عقارات وآلات ومعدات
٤٥٧,٠٢٦	٤٤١,٤٦٧		مشروع تحت التنفيذ
١,٢٤٠,٩٩٧	١,٢٤٠,٩٩٧		استثمارات عقارية
١,١٥٨,٤٩١	١,١٤٥,١٦٦	٣	استثمارات في أسهم شركات حليفة
٣٠,٥٩٨,٩١٠	٢٩,٤٠٥,٢٩٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١١,٣٨٦,٤٨٤	١١,١٦٣,٠٦٧		
٤٤,٨٤١,٩٠٨	٤٣,٣٩٥,٩٩٠		
			موجودات متداولة
٨٠٣,٨١٣	٦٢٤,٦٥٠		بضاعة
٦٥٨,٤٧٥	١,٨٥١,٧٥٦	٥	موجودات متداولة أخرى
١,٩٨٨,٢٠٦	٣,٠٣٨,٦٣٧	٦	ذمم مدينة
١,٣٩٨,٥٩٨	٤١١,٨٢٧	٧	النقد والتقد المعادل
٤,٨٤٩,٠٩٢	٥,٩٢٦,٨٧٠		
٤٩,٦٩١,٠٠٠	٤٩,٣٢٢,٨٦٠		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٤٤٥,٧٢٦	١,٤٤٥,٧٢٦		علاوة إصدار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨	احتياطي إجباري
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨	احتياطي إختياري
(٦,٥٢٥,٠٢١)	(٦,٧١٥,٨٣٥)	٤	احتياطي القيمة العادلة
٣,٩٦٦,٠٠١	٢,١٠٢,٠٣٤		احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣٥,٥٣١,٣٣٠	٣٦,٧٧٩,٩٥٧		أرباح مدورة
٤٠,٤١٨,٠٣٦	٣٩,٦١١,٨٨٢		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٦,٧٠٠,٠٠٠	٥,٠٢٥,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل
٤٦٢,٦٥٤	٤٩٨,٢٧٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧,١٦٢,٦٥٤	٥,٥٢٣,٢٧٧		
			مطلوبات متداولة
-	١,٦٧٥,٠٠٠	٩	قسط قرض طويل الأجل يستحق خلال عام
-	٣٥٥,٢٣١	١٠	تسهيلات ائتمانية
٨١,٢٢٣	٢٨٣,٨١٩		ذمم دائنة
٧٣٤,٣٦٩	٦٨٩,٢٠٤		أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٥٧٥,٨٢٨	٤٨٤,٧٤٣	١١	مخصص ضريبة الدخل
٧١٨,٨٩٠	٦٩٩,٧٠٤		مطلوبات متداولة أخرى
٢,١١٠,٣١٠	٤,١٨٧,٧٠١		
٩,٢٧٢,٩٦٤	٩,٧١٠,٩٧٨		
٤٩,٦٩١,٠٠٠	٤٩,٣٢٢,٨٦٠		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		
١,٩٣٧,٦٣٠	٢,٥٤٨,٧٧٥	١٢	المبيعات
(١,٤١٥,٨٤٣)	(١,٦٣٤,٧٤٤)		كلفة المبيعات
٥٢١,٧٨٧	٩١٤,٠٣١		مجمّل الربح
(٩٢,٥٥٤)	(١٠٤,٨٦٨)		مصاريّف بيع وتوزيع
(١١٨,٦٨٨)	(١٧٢,٨٥٤)		مصاريّف إدارية وعامة
٩,٦٢٣	١٢,٢٣٥		إيرادات تشغيلية أخرى
٣٢٠,١٦٨	٦٤٨,٥٤٤		الربح التشغيلي
٢٣٠,١٥٣	٦٣٧,٧٤٧	٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
-	٣٢٠,٩٣٦		عوائد توزيعات أسهم
(١١٥,٩٢٨)	(٧٧,٨٢٥)		مصاريّف تمويل
(١٥,٥٤٠)	(١٥,٧٨٤)	٦	مخصّص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٧,٦٧٨)	(٨٢,١١٢)		خسائر تقييم فروقات عملة
١٠,٥٣٥	(١١,٩٨٣)		(مصاريّف) إيرادات أخرى
٣٧١,٧١٠	١,٤١٩,٥٢٣		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٣,٧٦٨)	(١٧٠,٨٩٦)	١١	مصروف ضريبة الدخل
٣٢٧,٩٤٢	١,٢٤٨,٦٢٧		ربح الفترة
٠,٠٨٢	٠,٣١٢		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٢٧,٩٤٢	١,٢٤٨,٦٢٧	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(٢,٦٤٨,٩٢٢)	(٢٢٣,٤١٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٤,٩٩٠)	٣٢,٦٠٣	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
(٢,٧١٣,٩١٢)	(١٩٠,٨١٤)	
٢٦٤,٤٧٣	(١,٨٦٣,٩٦٧)	بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(٢,٤٤٩,٤٣٩)	(٢,٠٥٤,٧٨١)	حصة الشركة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
(٢,١٢١,٤٩٧)	(٨٠٦,١٥٤)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة مصانع الزيت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

صافي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤٠,٤١٨,٠٣٦	٣٥,٥٣١,٣٣٠	٣,٩٦٦,٠٠١	(٦,٥٢٥,٠٢١)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٢١
١,٢٤٨,٦٢٧	١,٢٤٨,٦٢٧	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٢,٠٥٤,٧٨١)	-	(١,٨٦٣,٩٦٧)	(١٩٠,٨١٤)	-	-	-	-	ربح الفترة
(٨٠٦,١٥٤)	١,٢٤٨,٦٢٧	(١,٨٦٣,٩٦٧)	(١٩٠,٨١٤)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٩,٦١١,٨٨٢	٣٦,٧٧٩,٩٥٧	٢,١٠٢,٠٣٤	(٦,٧١٥,٨٣٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
								الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٨,٧٢٦,٢٦٥	٣١,٧٢٨,١٥٩	١,٧٣٥,٩٠٨	(٢,١٨٣,٥٢٨)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٢٠
٣٢٧,٩٤٢	٣٢٧,٩٤٢	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(٢,٤٤٩,٤٣٩)	-	٢٦٤,٤٧٣	(٢,٧١٣,٩١٢)	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢,١٢١,٤٩٧)	٣٢٧,٩٤٢	٢٦٤,٤٧٣	(٢,٧١٣,٩١٢)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٦,٦٠٤,٧٦٨	٣٢,٠٥٦,١٠١	٢,٠٠٠,٣٨١	(٤,٨٩٧,٤٤٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
								الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح	أنشطة التشغيل
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		
٣٧١,٧١٠	١,٤١٩,٥٢٣		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات
٢٨,٩٩٥	٣٠,٠٠٨		استهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٢٣٠,١٥٣)	(٦٣٧,٧٤٧)		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
١٦,٤٥٤	٣٥,٦٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥,٥٤٠	١٥,٧٨٤		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٣٢٠,٩٣٦)		عوائد توزيعات أسهم
١١٥,٩٢٨	٧٧,٨٢٥		مصاريف تمويل
(٢,٦٢١)	-		أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٢٠,٥٩٥)	(٣٤,٨٧٨)		بنود أخرى غير نقدية
٢٩٥,٢٥٨	٥٨٥,٢٠٢		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢١,٦٦٥)	١٧٩,١٦٣		البضاعة
٣٦,٤٣٢	(١,١٩٣,٢٨١)		موجودات متداولة الأخرى
(٤٤٤,٣٧١)	(١,٠٤٩,٤٧٢)		ذمم مدينة
(١٤٨,٧٢٩)	٢٠٢,٥٩٦		ذمم دائنة
(١٨,٣٣٧)	٩٠,٥٥٢		مطلوبات متداولة أخرى
(٢٢٤,١٧٥)	(٢٤٣,٨٤٦)		دفعات ضريبة الدخل
(٥٢٥,٥٨٧)	(١,٤٢٩,٠٨٦)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(٤٦,٦٥٣)	(١,١٢٤)		شراء عقارات وآلات ومعدات
٢,٦٢١	-		بيع عقارات وآلات ومعدات
٨,١٠٨	-		توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(٥٤,٢٠١)	(١٨٧,٥٦٣)		دفعات مشروع تحت التنفيذ
-	٣٢٠,٩٣٦		عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
(٩٠,١٢٥)	١٣٢,٢٤٩		صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(١٦,٣٦٩)	(٤٥,١٦٥)		أرباح أسهم مدفوعة للمساهمين
(٨٢,٨٧٥)	-		مصاريف تمويل مدفوعة
(٩٩,٢٤٤)	(٤٥,١٦٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٧١٤,٩٥٦)	(١,٣٤٢,٠٠٢)		النقص في النقد والنقد المعادل
٢,٥٧١,٧٠٥	١,٣٩٨,٥٩٨		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٨٥٦,٧٤٩	٥٦,٥٩٦	٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار 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 المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٣. استثمارات في أسهم شركات حليفة

يشمل هذا البند استثمار الشركة في الشركات الحليفة التالية:

القيمة الدفترية		نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١		
دينار أردني	دينار أردني			فلسطين	شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية *
٣٠,٤٤٤,٢٦٩	٢٩,٢٥٠,٦٥٢	%٢٥	%٢٥	فلسطين	شركة تكنولوجيا البلاستيك
١٥٤,٦٤١	١٥٤,٦٤١	%٢٧,٠٢٧	%٢٧,٠٢٧		
٣٠,٥٩٨,٩١٠	٢٩,٤٠٥,٢٩٣				

* لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية المرحلية، قامت الشركة بشراء حصص إضافية في شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية (إيضاح ١٨).

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧,٠٣٤,١٥٥	٣٠,٥٩٨,٩١٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
٥,٨١٣,٩٦٣	٦٣٧,٧٤٧	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
(٤,٢٠٨,٦٠٨)	-	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(٢٧٠,٦٩٣)	٣٢,٦٠٣	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
٢,٢٣٠,٠٩٣	(١,٨٦٣,٩٦٧)	حصة الشركة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
٣٠,٥٩٨,٩١٠	٢٩,٤٠٥,٢٩٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٨٨٣,٧٩٣	١٠,٦٦٣,٦٥٧	أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
٥٠٢,٦٩١	٤٩٩,٤١٠	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية
١١,٣٨٦,٤٨٤	١١,١٦٣,٠٦٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢,١٨٣,٥٢٨)	(٦,٥٢٥,٠٢١)	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٤,٠٧٠,٨٠٠)	(٢٢٣,٤١٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٧٠,٦٩٣)	٣٢,٦٠٣	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
(٦,٥٢٥,٠٢١)	(٦,٧١٥,٨٣٥)	رصيد نهاية الفترة/ السنة

وفقاً لاتفاقية قرض طويل الأجل (إيضاح ٩)، تم رهن جزء من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى لصالح البنك المقرض. بلغت القيمة الدفترية للأسهم المرهونة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٥,٢٤٨,٩٩٢ دينار أردني.

٥. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥٠,٣١٩	١,٤٥٣,٩٨١	دفعات مقدمة لموردين
-	٣٢٠,٩٣٦	أرباح أسهم مستحقة
٢,٤٨٢	٤٩,٧٥٨	تأمينات مستردة
-	١٩,٢٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٨٤	٣,٥٥٨	مستحق من الموظفين
٥,١٩٠	٤,٢٤٠	أخرى
٦٥٨,٤٧٥	١,٨٥١,٧٥٦	

٦. ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة بالصافي بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. تشمل الذمم المدينة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٠٢,١٣٦	١,٧٦٦,١١٣	ذمم العملاء
١,٦٠٠,٣٠٤	١,٧٨٥,٨٠٨	شيكات برسم التحصيل
٢,٥٠٢,٤٤٠	٣,٥٥١,٩٢١	
(٥١٤,٢٣٤)	(٥١٣,٢٨٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٩٨٨,٢٠٦	٣,٠٣٨,٦٣٧	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٤٨,٨٠٠	٥١٤,٢٣٤	رصيد بداية الفترة/ السنة
٦٢,١٥٢	١٥,٧٨٤	إضافات خلال السنة
٣,٢٨٢	(١٦,٧٣٤)	فروقات عملة
٥١٤,٢٣٤	٥١٣,٢٨٤	رصيد نهاية الفترة/ السنة

٧. النقد والنقد المعادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٣٦,٠٠٩	٣٥١,٣٩٦	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٥٦٢,٥٨٩	٦٠,٤٣١	ودائع قصيرة الأجل *
١,٣٩٨,٥٩٨	٤١١,٨٢٧	

* بلغ معدل الفائدة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والعام ٢٠٢٠ على الودائع قصيرة الأجل بالدينار الأردني نسبة ٣٪.

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

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣٩,٣٩٩	٣٥١,٣٩٦	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١,٩٠٥,٤١٧	٦٠,٤٣١	ودائع قصيرة الأجل
٢,٢٤٤,٨١٦	٤١١,٨٢٧	
(٣٨٨,٠٦٧)	(٣٥٥,٢٣١)	حسابات جارية مدين (إيضاح ١٠)
١,٨٥٦,٧٤٩	٥٦,٥٩٦	النقد والنقد المعادل

٨. الاحتياطات

احتياطي إجباري

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

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

احتياطي اختياري

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٦ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة باقتطاع 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 الاختياري ابتداء من عام ٢٠١٥ حيث بلغ مجموع الاحتياطي ما نسبته ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

٩. قرض طويل الأجل

وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٧ على اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك اقليمي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بهدف تمويل أنشطة الشركة الاستثمارية. يستحق على القرض فائدة سنوية متناقصة بمقدار ٤,٥٪، ويسدد القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ٢٤ شهرا 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 (إيضاح ٧) وراضى مملوكة من قبل الشركة بلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٥,٢٤٨,٩٩٢ دينار أردني و ٩٢,٠٥٩ دينار أردني، على التوالي.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار أردني	دينار أردني
٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠
-	(١,٦٧٥,٠٠٠)
٦,٧٠٠,٠٠٠	٥,٠٢٥,٠٠٠

قرض طويل الأجل

قسط قرض طويل الأجل يستحق خلال عام *

* قامت الشركة بتسديد مبكر للأقساط النصف سنوية التي تستحق خلال عام ٢٠٢١.

فيما يلي جدول استحقاق رصيد القرض:

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	ما يستحق حتى
١,٦٧٥,٠٠٠	٣,٣٥٠,٠٠٠	١,٦٧٥,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠
		٦,٧٠٠,٠٠٠	

١٠. تسهيلات ائتمانية

تم خلال الفترة تجديد اتفاقية حساب الجاري مدين الممنوح من قبل بنك محلي، حيث بلغ سقف الجاري مدين ٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٥٣١,٧٥٠ دينار أردني). بلغ الرصيد المستغل من حساب الجاري المدين مبلغ ٣٥٥,٢٣١ دينار أردني كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية. يستحق على المبلغ المستغل من هذا الحساب فائدة سنوية (برايم) شهر مضافاً إليه ١,٢٥٪، على ان لا يقل عن ٦٪.

١١. مخصص ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل الساري المفعول في فلسطين. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٣٩,١٢٠	٥٧٥,٨٢٨	رصيد المخصص في بداية الفترة/ السنة
٢٢٥,١٧١	١٧٠,٨٩٦	ضريبة دخل الفترة/ السنة
(٢٢٩,٢٢٦)	(٢٤٣,٨٤٦)	دفعات خلال الفترة/ السنة
٤٠,٧٦٣	(١٨,١٣٥)	فروقات عملة
٥٧٥,٨٢٨	٤٨٤,٧٤٣	رصيد المخصص في نهاية الفترة/ السنة

توصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمالها للأعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٥. قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام من ٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠ خلال المدة القانونية، ويتابع المستشار الضريبي اجراء التسوية النهائية مع دائرة الضريبة.

١٢. المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	<u>حسب نوع المبيعات</u>
١,٠٣٩,٦٠١	١,٧٤٩,١١١	سمن نباتي
٩٠٤,٥٨٤	٨١٧,٨٠٧	زيوت نباتية
١,٩٤٤,١٨٥	٢,٥٦٦,٩١٨	
(٦,٥٥٥)	(١٨,١٤٣)	مرتجعات وخصم على المبيعات
١,٩٣٧,٦٣٠	٢,٥٤٨,٧٧٥	

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	<u>حسب المنطقة الجغرافية</u>
١,٧٧٥,٠٣٢	٢,٣٤٧,١٦٥	إيرادات داخل فلسطين
١٦٢,٥٩٨	٢٠١,٦١٠	إيرادات خارج فلسطين
١,٩٣٧,٦٣٠	٢,٥٤٨,٧٧٥	

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

١٣. جهات ذات علاقة

تتضمن الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة الأرصدة والمعاملات مع الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين والشركات الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون 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 المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دينار أردني ٦,٧٠٠,٠٠٠	دينار أردني ٦,٧٠٠,٠٠٠	بنك مستثمر به من مساهم رئيسي	قرض طويل الأجل
-	٣٥٥,٢٣١	بنك مستثمر به من مساهم رئيسي	تسهيلات ائتمانية
٣,٨١٩	٣١,١٧٧	شركة شقيقة	مستحق لجهات ذات علاقة
٢١,٢٧٢	٧,٢٩٦	أعضاء مجلس الإدارة	مطلوبات متداولة أخرى
٣٥,٠٠٠	-	أعضاء مجلس الإدارة	مكافئات مجلس الإدارة

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٢٠٢٠ آذار ٣١	٢٠٢١ آذار ٣١	طبيعة العلاقة	
دينار أردني ٣٣,٥٠٠	دينار أردني ٦١,٠٠٠	شركات شقيقة	مشتريات
(١١٥,٩٢٨)	(٧٧,٨٢٥)	بنك مستثمر به من مساهم رئيسي	مصاريف تمويل
٢٧,٣٩٨	٢٨,٨٥٥		رواتب ومنافع الإدارة العليا:
٢,٨٩٢	٣,٠٣٧		منافع قصيرة الأجل
			نهاية الخدمة

١٤ . القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

قياس القيمة العادلة باستخدام				المجموع	تاريخ التقييم	موجودات مالية بالقيمة العادلة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	دينار أردني			
-	-	١١,١٦٣,٠٦٧	١١,١٦٣,٠٦٧	٢٠٢١ آذار ٣١		
قياس القيمة العادلة باستخدام				المجموع	تاريخ التقييم	موجودات مالية بالقيمة العادلة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	دينار أردني			
-	-	١١,٣٨٦,٤٨٤	١١,٣٨٦,٤٨٤	٢٠٢٠ كانون الأول ٣١		

١٥ . قطاعات أعمال الشركة

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

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

يمثل قطاع الاستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للشركة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١			(غير مدققة)
المجموع	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢,٥٤٨,٧٧٥	-	٢,٥٤٨,٧٧٥	إيرادات
(١,٦٣٤,٧٤٤)	-	(١,٦٣٤,٧٤٤)	كافة المبيعات
٩١٤,٠٣١	-	٩١٤,٠٣١	مجموع الربح
٦٣٧,٧٤٧	٦٣٧,٧٤٧	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
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 آذار ٢٠٢١:

٤٩,٣٢٢,٨٦٠	٤٠,٥٦٨,٣٦٠	٨,٧٥٤,٥٠٠	موجودات القطاع
٩,٧١٠,٩٧٨	٦,٧٩٠,٣٤٩	٢,٩٢٠,٦٢٩	مطلوبات القطاع

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠			(مدققة)
المجموع	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,٩٣٧,٦٣٠	-	١,٩٣٧,٦٣٠	إيرادات القطاع
(١,٤١٥,٨٤٣)	-	(١,٤١٥,٨٤٣)	كافة المبيعات
٥٢١,٧٨٧	-	٥٢١,٧٨٧	مجموع الربح
٢٣٠,١٥٣	٢٣٠,١٥٣	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٣٢٧,٩٤٢	١١٤,٢٢٥	٢١٣,٧١٧	ربح القطاع للفترة قبل الضريبة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٤٩,٦٩١,٠٠٠	٤١,٩٨٥,٣٩٤	٧,٧٠٥,٦٠٦	موجودات القطاع
٩,٢٧٢,٩٦٤	٦,٧١٢,٥٢٤	٢,٥٦٠,٤٤٠	مطلوبات القطاع

١٦. التزامات محتملة

تظهر الشركة كمدعى 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 ٢٠٢١.

١٧. تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت قطاعات الأعمال المختلفة بما في ذلك قطاع الصناعة، إلا أن الإدارة ترى أنه لم يكن هناك تأثير جوهري على قطاع الأغذية والمشروبات، وبالتالي لم تتأثر الأنشطة التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١، لكن في المقابل تأثرت الأنشطة الاستثمارية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ نتيجة انخفاض أسعار الاغلاق للأسهم المحلية والعالمية الأمر الذي أدى الى تسجيل خسائر إعادة تقييم للاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينتج عن هذه الظروف العالمية والمحلية غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات آثار إضافية على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة.

١٨. أحداث لاحقة

قامت الشركة في أيار ٢٠٢١ بالتوقيع على اتفاقية شراء أسهم للاستحواذ على حصص إضافية في شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية (كوكاكولا) وذلك من خلال شراء ما مجموعه ١,٩٣٦,٣٦٤ سهماً من أسهم بعض المساهمين في شركة كوكاكولا. وبذلك سترتفع، عند استكمال تنفيذ خطوات الاتفاقية المذكورة، نسبة مساهمة الشركة في رأس مال شركة كوكاكولا لتصبح ٣٨,٦٣٦٪ بدلاً من ٢٥٪.

بالإضافة الى ذلك، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٨ نيسان ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٥ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠.