

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

الى مجلس إدارة شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن
محاسبون قانونيون
عماد إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٧

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٩٣٢٩١٢	٩٢٩٣١١	٤	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات استثمارات عقارية
٤٩٥٤٥٩	٤٩٣٦٧٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٩٠٦٠	٤٩٨٥٧٤		
١٧٢٧٤٣١	١٩٢١٥٦٣		
٨٥٤٣٦٨	٨٣٩٠٥٤		موجودات متداولة - مخزون
٢٣٨٠٢٩٠	٢٢٠٧٧٦٦		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٩٢٥٧٧٠	١٩١١٤٩٤	٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥١٦٠٤٢٨	٤٩٥٨٣١٤		
٦٨٨٧٨٥٩	٦٨٧٩٨٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠		احتياطي إجباري
٤٤٦٢٠	٤٣٨٢٥		احتياطي القيمة العادلة
٦١٤٢٢٩	٦١٣٧٦٦		أرباح مدورة
-	٧٨٤٥٢		ربح الفترة
٥٦٥٨٩١٩	٥٧٣٦٠٤٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٠٨٥٣٤١	١١٢١٢٣		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٠	١٠٦٩	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٤١٥٧٩	٣٠٦٤٢	٥	مخصص ضريبة الدخل
١٢٢٨٩٤٠	١١٤٣٨٣٤		مجموع المطلوبات
٦٨٨٧٨٥٩	٦٨٧٩٨٧٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢١٢٥٤٦	١١٦١٢٧١	المبيعات
٣٠٣٦١٣	٢٦٩٩٧٦	ينزل: كلفة المبيعات -
٦١٨٨٠٩	٧٧٩١٤٢	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(٢١٠٦٤٥)	(٣٠٠٤٢٨)	كلفة الانتاج والمشتريات
٧١١٧٧٧	٧٤٨٦٩٠	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٥٠٠٧٦٩	٤١٢٥٨١	كلفة المبيعات
(٤١٩٨١)	(٤٤٥٢٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٥٢١١)	(١٣٥١٧٣)	مصاريف إدارية
(١٠٢٥٠٠)	(١٢٥٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٩٥٠٠)	(٩٥٠٠)	مخصص مواد خام وقطع غيار بطيئة الحركة
(٥٢٦٣٥)	-	مخصص قضايا
١٩٨٩٤٢	٩٨٣٨٥	الربح التشغيلي
(٢٠)	(١٧٩)	عمولات بنكية
٢٩٩٩	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٢٣١٠	١٠٨٦٨	إيرادات أخرى
٢١٤٢٣١	١٠٩٠٧٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥١٧٦٤)	(٣٠٦٢٢)	ضريبة الدخل
١٦٢٤٦٧	٧٨٤٥٢	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٤٠٦	٠/٠١٩٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٦٢ر٤٦٧	٧٨ر٤٥٢	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر
		في الفترات اللاحقة:
		خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٥٣٣)	الشامل الآخر
(١٠ر٩٣٨)	(٧٩٥)	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		الآخر
(١٠ر٩٣٨)	(١ر٣٢٨)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح
		والخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة
١٥١ر٥٢٩	٧٧ر١٢٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٢١٤,٢٣١	١٠٩,٠٧٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
٢٧,٩٦٣	٢٢,١٣٦		استهلاكات
١٠٢,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠		مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠		مخصص مواد خام وقطع غيار بطيئة الحركة
٥٢,٦٣٥	-		مخصص قضايا
(٢,٩٩٩)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٥٥١)	(٣,٨٤٧)		إيرادات فوائد بنكية
			تغيرات رأس المال العامل -
٥٥,٨٨١	٥,٨١٤		مخزون
(٢٣٨)	(٩٥١)		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١٦٧,٢٧١)	٤٧,٥٢٤		زعم وأرصدة مدينة أخرى
(٧٧,٩٣٨)	٢٦,٧٨٢		زعم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩,٩٦١)	(١٤١,٥٥٩)		ضريبة دخل مدفوعة
١٨١,٧٥٢	١٩٩,٤٧٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٣٥,٤٠١)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
-	٣٤,٥٥٩		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٤,٠٨٥)	(١٦,٧٥٤)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٥٥١	٣,٨٤٧		فوائد بنكية مقبوضة
٣,٠٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,٤٦٦	(٢١٣,٧٤٩)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
١٨٣,٢١٨	(١٤,٢٧٦)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٥٥,٩٨٨	١,٩٢٥,٧٧٠		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,١٣٩,٢٠٦	١,٩١١,٤٩٤	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال مصرح به ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد تمت زيادته على فترات كان اخرها خلال عام ٢٠١٠ ليصبح ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انتاج الزيوت النباتية وسائر الصناعات المشابهة والمتممة لها.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٥) المنعقد في تاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٧.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية من خلال الدخل 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 لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٧.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل واذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الاخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٦٧٥٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٢٠٨٥ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٨ر٠٨٦	١٤١ر٥٧٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٨٧ر٩٧٣	٣٠ر٦٢٢	ضريبة الدخل المستحقة
(١٦٤ر٤٨٠)	(١٤١ر٥٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤١ر٥٧٩	٣٠ر٦٤٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(٦) التزامات محتملة

كفالات بنكية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢٥ر٨٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٢١ر٨٨٠ دينار).

القضايا المقامة على الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ٢٣ر٤٣٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٣ر٤٣٩ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطات الشركة.

صدر قرار من محكمة التمييز الاتحادية لجمهورية العراق بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٦٣١ر٦١٠ دينار لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية، هذا وتم تبليغ الشركة بهذا القرار بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧ ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضية كافٍ لمواجهة الإلتزام الذي قد ينجم عنها.

القضايا المقامة من الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٢ر٤٣٤ر٤٧٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢ر٨٢ر٤٩٤ دينار) تتمثل في ذمم مستحقة للشركة وشيكات مرتجعة نتيجة ممارسة الشركة لنشاطها الاعتيادي.

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة و الشركات الشقيقة. هذا ويتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٢٠	١٠٦٩

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
شركة مصانع الزيوت النباتية - نابلس (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٩٩٥	-
٤٢٠٠	٥٢٥٠
٣٧٩٦٥	٤٥٤٤١

مبيعات نكهات وبدل خدمات إدارة انتاج- شركة أسترا الغذائية المحدودة
بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
رواتب ومنافع أخرى

(٨) النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية المرحلية يشمل الارصدة التالية:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٣٦٧٨٣	١٣٩٤٦٩٧
٥٠٢٤٢٣	٥١٦٧٩٧
١٠٣٩٢٠٦	١٩١١٤٩٤

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ودائع لدى البنوك *

* يمثل هذا البند وديعة لدى بنك القاهرة عمان تستحق شهرياً وبمعدل فائدة يبلغ ٣٪ سنوياً.

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.