



إشارتنا : ٨ / د. ش . م

السيد المدير التنفيذي المحترم

SEMI ANNUAL - JVOI - 3d46-9

الموضوع : البيانات المالية

نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية م.ع.م



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٣٤٩٣
رقم الملف ٤١١٤١
الجهة المختصة
الدوائر المعنية

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة مصانع الزيوت النباتية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي 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 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠٠٩

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	١٢٦٤٢٠٤	١٧٤١٠٥٧
استثمارات عقارية		٦١١٥٢٨	٦١٣٠٨٢
		٢٢٧٥٧٣٢	٢٣٥٤١٣٩
موجودات متداولة -			
موجودات مالية للمتاجرة			
بضاعة		١٥٧٨٥١	٢٨١٨٢٨
ذمم مدينة		٣٧٥٨٨١	٢٧٣٥٢٨٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦	١٠٠٩٤٨٢	٨٨٩٨٤٦٦
أرصدة مدينة أخرى		-	٢٢٨٩٠٤
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٠٣٧٧٦	٢١٧٧٠٤
		٣٤٧٥٥	١٨٨٥٩٦
		١٤٢٧٢٢٣٩	١٢٥٥٠٧٨٢
مجموع الموجودات		١٦٥٤٧٩٧١	١٤٩٠٤٩٢١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	١	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
علاوة إصدار		١٠٠١٧٣٧	١٠٠١٧٣٧
دفعات على حساب زيادة رأس المال		٢٠٠٩٥٧	١٠٩٤٤٨
احتياطي إجباري		٧٩٥٢٥٠	٧٩٥٢٥٠
الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)		٥٤٥٢٥	(١٠٣٦٨)
مجموع حقوق الملكية		٥٠٥٢٤٦٩	٤٨٩٦٠٦٧
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة		٥٣٣٢٠٢	٨٥٨٢٨٠
بنوك دائنة		١٠٦٥٩٠٧٢	٨٨٥٦٥٢١
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦	١٠٢٢٣٨	-
أرصدة دائنة أخرى		٢٠٠٩٩٠	٢٩٤٠٥٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١١٤٩٥٥٠٢	١٠٠٠٨٨٥٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٦٥٤٧٩٧١	١٤٩٠٤٩٢١

١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	إيضاحات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦٠.٣٧٦٥٥	٩٢٨٤٢٤١	٤٠.٢٣٤٤٠	٤٠.٢٣٤٤٠	المبيعات
٣٤٠.٣٢٧	٢٤٥٥٣١٤	١٠٨.١٥٤	١٠٨.١٥٤	بنزل: كلفة المبيعات -
١٤٤٦٩.٠٦٢	٧٢٣٩٦٥٢	٣٦٩٤٩٥٩	٣٦٩٤٩٥٩	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(٦١٢.٠٨٨)	(١٠٩٣٣٩٤)	(١٠٩٣٣٩٤)	(١٠٩٣٣٩٤)	كلفة الانتاج والمشتريات
١٤٠٩٧٣٠.١	٨٥٠.١٥٧٢	٣٦٨١٧١٩	٣٦٨١٧١٩	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
١٨٤٠.٣٥٤	٧٨٢٦٦٩	٣٤١٧٢١	٣٤١٧٢١	كلفة المبيعات
(٢١٣.١١٨)	(١٦٤.٤٧٣)	(٦٠.٧١٥)	(٦٠.٧١٥)	إجمالي الربح
(٢٠٢.٢٩)	(٢٢٥.٠٤٧)	(١٢٤.٤٢٦)	(١٢٤.٤٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦١.٤٠٤)	(١٠٠.٠٠٠)	(١٠٠.٠٠٠)	(١٠٠.٠٠٠)	مصاريف إدارية
١٢٦٣.٨٠٣	٢٩٣.١٤٩	٥٦.٥٨٠	٥٦.٥٨٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٠٢.٣٤٩)	(٣٢٤.٧٢٧)	(١٧٦.٦٠٩)	(١٧٦.٦٠٩)	الربح من العمليات
٢٢.٠٤٠	(٤٩.١٩)	٥٢.٣٣	٥٢.٣٣	فوائد وعمولات بنكية
١٦.٨٤٧	٢٣.٧١٥	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات
١٤٤.٦٧٨	٨٧.٧٧٥	٦٩.٣٩٥	٦٩.٣٩٥	المالية للمتاجرة
١٠.٤٥٠.١٩	٧٤.٩٩٣	(٤٥.٤٠١)	(٤٥.٤٠١)	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٠١.٧٥٤)	(١٠.١٠٠)	١٠.١٧	١٠.١٧	إيرادات أخرى، بالصافي
٩٤٣.٢٦٥	٦٤.٨٩٣	(٤٤.٢٨٤)	(٤٤.٢٨٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	ضريبة الدخل
٠.٣١	٠.٢١	(٠.١٥)	(٠.١٥)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	حساب زيادة رأس المال	الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٩ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٩٥,٢٥٠	١,٠٩٤,٤٨	٤,٨٩٦,٠٦٧
ربح الفترة	-	-	-	٦٤,٨٩٣	٦٤,٨٩٣
دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	-	-	-	٩١,٥٠٩
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٩٥,٢٥٠	٢,٠٠٩,٥٧	٥,٨٠٦,٥٢٦
٢٠٠٨ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٩٥,٢٥٠	-	٥,٨٩٦,٩٧٠
ربح الفترة	-	-	-	-	٩٤٣,٢٦٥
أرباح موزعة	-	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٩٥,٢٥٠	-	٥,٨٠٦,٩٨٣

١
٥
٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٨ ٢٠٠٩
دينار دينار

١٠٤٥٠١٩ ٧٤٩٩٣

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات -

استهلاكات

فوائد و عمولات بنكية

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة

تغيرات رأس المال العامل -

النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة

الزيادة في ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

الزيادة في البضاعة

النقص (الزيادة) في مبالغ مستحقة من شركات ذات علاقة

النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(النقص) الزيادة في ذمم دائنة

الزيادة في مبالغ مستحقة الى شركات ذات علاقة

(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

مكافأة أعضاء مجلس الادارة المدفوعة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة على المساهمين

دفعات على حساب زيادة رأس المال

أوراق دفع

فوائد و عمولات بنكية مدفوعة

بنوك دائنة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(٣٠٠.٠٠٠)	-
-	٩١٥٠٩
٣٤٩٧١١٦	-
(٤٠٢.٣٤٩)	(٣٢٤.٧٢٧)
(٧١٥.٠٦٦)	١٨٠.٢٥٥١
٢.٧٩٧.٠١	١.٥٦٩.٣٣٣
٤٠.٧٥٣	(١٥٣.٨٤١)
٤٤.٥٢١	١٨٨.٥٩٦
٨٥.٢٧٤	٣٤.٧٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

١

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (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 ١٩٩٨ ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وذلك عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة بقيمة ٢ دينار للسهم حيث تكون القيمة الاسمية دينار للسهم وعلاوة إصدار دينار لكل سهم.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٩.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 للمتاجرة 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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد والمعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار باظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية. هذا ولا يوجد بنود دخل شامل أخرى للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

١٤

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٩٠.٦٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٨ : ٢١٩٨٠ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ ولم يتم إصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت الشركة بالحصول على مخالصات نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٤٣.٠٠٠ دينار.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الشركات الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار

٢٣٧.٥٥٦	(١٠١.٨٠٦)
(٨٦.٥٢)	(٤٣٢)

ذمة شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس (شركة شقيقة)
ذمة مؤسسة شهودي للتجارة العامة

٢٢٨.٩٠٤	(١٠٢.٢٣٨)
---------	-----------

٢٣.٢٠٠	٢١.٧٠٠
--------	--------

ذمم موظفين مدينة (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)

إن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة ناتجة عن نشاط الشركة الاعتيادي. لم تقم الشركة بتسجيل أي مخصص مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

٥١
٥٢

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الشامل المرحلية هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨				٣٠ حزيران ٢٠٠٩				
مبيعات	زيت خام	أخرى	مجلس الإدارة	مبيعات	زيت خام	أخرى	مجلس الإدارة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	١٢٤,٣٢٠	-	-	-	-	-	-	شركة مصانع الزيوت النباتية
-	-	-	-	-	-	-	-	نابلس (شركة شقيقة)
٥٠,٤١٤	-	-	-	-	-	-	-	مؤسسة شهودي للتجارة العامة
-	-	-	-	-	-	-	-	(عضو مجلس إدارة)
-	-	-	-	-	-	-	-	الإدارة التنفيذية العليا للشركة
-	-	-	-	-	-	-	-	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء
-	-	-	-	-	-	-	-	مجلس الإدارة
٣,٦٠٠	-	-	-	٨,٤٠٠	-	-	-	
٣,٦٠٠	٧١,٤٢٦	٣٥٤,٥٥٤	١,٠٩٦,٠٦٤	٨,٤٠٠	٦٣,٩٩٧	١٢٤,٣٢٠	٥٠,٤١٤	

(٧) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(٨) الأرقام المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

إن تعليمات إدراج الأوراق المالية للشركات المدرجة في السوق الأول في بورصة عمان تتطلب إعداد قوائم مالية مرحلية ربع سنوية، وحيث أنه قد تم نقل إدراج أسهم الشركة من السوق الثاني إلى السوق الأول اعتباراً من ١٥ أيار ٢٠٠٨ فإن الشركة لم تقم بعرض نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وذلك لعدم توفر القوائم المالية للمراجعة عن تلك الفترة.

١٥