

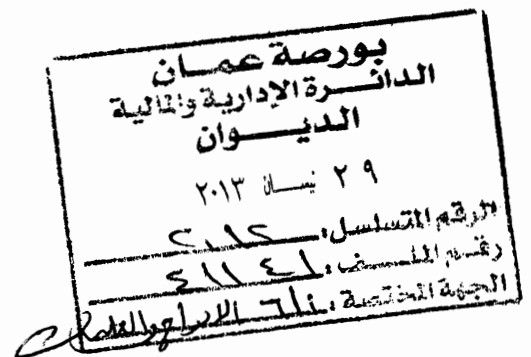


التاريخ : ٢٠١٣/٤/٢٩

الموضوع : - البيانات الماليه الربع السنويه للعام ٢٠١٣ م

عملاً بأحكام المادة (١٧) بند رقم (٣) من تعليمات إدراج الأوراق المالية، يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية للربع الأول من العام ٢٠١٣ م بعد قيام مدقق حساباتنا بإجراء عملية التدقيق والمراجعة لها ، وموقعه حسب الأصول .

باسم کوکش



شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى 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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (٩) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم الشركة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام بوقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٣

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٥٠.٩٤٢	١٢١٧.٢٣٠	٤
٥١٧.٩٨٨	٥١٦.٢٣٨	
١٣.٧٥٠	١٤.٠٠٠	
١.٧٨٢.٦٨٠	١.٧٤٧.٤٦٨	
١.٧٨٣.٨٩٧	١.٩٤٦.٦٠٨	
٤٣١.٧٣٤٢	٣٨٩.٠٤١٢	
٥١.٣٣٦	٩٤.٧٤٦	
٦.١٥٢.٥٧٥	٥.٩٣١.٧٦٦	
٧.٩٣٥.٢٥٥	٧.٦٧٩.٢٣٤	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية -
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	١ رأس المال المدفوع
٧٩٨.٢٥٠	٧٩٨.٢٥٠	٨ احتياطي إجباري
٦.٧٤٢	٦.٩٩٢	إحتياطي القيمة العادلة
(٢٩٨.١٩٢)	(٢٤١.٣٧٧)	خسائر متراكمة
٤.٥٠٦.٨٠٠	٤.٥٦٣.٨٦٥	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة -
٢.٥٣٨.٠٧٢	٢.٣٤١.٨٥١	بنوك دائنة
٣٠٤.٤٤٩	٢٥٤.٨٥١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٥.٩٣٤	٥١٨.٦٦٧	٧ مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣.٤٢٨.٤٥٥	٣.١١٥.٣٦٩	
٧.٩٣٥.٢٥٥	٧.٦٧٩.٢٣٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح	دينار
١٠٩٩٦٢٦		المبيعات
٣٩٠٧٧٥	ينزل: كلفة المبيعات -	
٩٦٤٧٨٨	بضاعة جاهزة في بداية الفترة	
(٥٢٤٥٦٤)	كلفة الانتاج والمشتريات	
٨٣٠٩٩٩	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة	
٢٦٨٦٢٧	كلفة المبيعات	
(٣٧٠٢٨)	مصاريف بيع وتوزيع	
(١١٢٢٨٥)	مصاريف إدارية	
(٦٦٨٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة	
١١٢٦٣٤	الربح التشغيلي	
(٦٢٥٨٥)	تكاليف تمويل	
٦٧٦٦	إيرادات أخرى، بالصافي	
٥٦٨١٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
-	ضريبة الدخل	
٥٦٨١٥	ربح الفترة	
٢٥٠	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى	
٥٧٠٦٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	
فلس/دينار		
٠/٠١٤٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	

شركة مصانع الزيوت النباتية الأرنزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي الإصدار	احتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣</u>					
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني	-	٧٩٨,٢٥٠	(٢٩٨,٩٩٢)	٦,٧٤٢	٤,٥٠٦,٨٠٠
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	٥٦,٨١٥	٢٥٠	٥٧,٠٦٥
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	-	٧٩٨,٢٥٠	(٢٤١,٣٧٧)	٦,٩٩٢	٤,٥٦٣,٨٦٥

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

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر
المنتهية في ٣١
آذار ٢٠١٣
دينار

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

٥٦,٨١٥

تعديلات -

استهلاكات

٤٤,٦٥٣

تكاليف تمويل

٦٢,٥٨٥

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٦,٦٨٠

تغيرات رأس المال العامل -

مخزون

(١٦٩,٣٩١)

جهات ذات علاقة

(٦٧,٢٦٧)

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٤٢٦,٩٣٠

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

(٤٩,٥٩٨)

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

٣١١,٤٠٧

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

(٩,١٩١)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٩,١٩١)

الأنشطة التمويلية

تكاليف تمويل مدفوعة

(٦٢,٥٨٥)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٦٢,٥٨٥)

الزيادة في النقد وما في حكمه

٢٣٩,٦٣١

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

(٢٤٨,٦٧٣)

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(٢٢٤,٧٠٥)

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

(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 ٤٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقا 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 وفقا 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 وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٣.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، و يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك اثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية المرحلية.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩١٩١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: صفر دينار).

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفرات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدروزة تزيد على الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٣١ كانون الاول ٢٠١١.

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٦) التزامات محتملة ورأسمالية

التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٧٤٥٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٢٠٤١٠٠ دينار).

التزامات رأسمالية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات رأسمالية تتمثل في مشاريع رأسمالية غير منفذة بمبلغ ٦١٥٧٠ دينار.

القضايا المقامة من الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٣٠٧٨٨٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ تتمثل في ذمم مستحقة للشركة وشيكات مرتجعة نتيجة ممارسة الشركة لنشاطها الاعتيادي.

(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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٧٨٤٦٣	٦١١٩٦
٥٠٧٤٧١	٤٥٧٤٧١
٥٨٥٩٣٤	٥١٨٦٦٧

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس (شركة شقيقة)
السيد صبيح المصري (مساهم)

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٤٣٢٠٠
٣١٥٠	٣١٥٠
٣٢٣١٦	٤٤٧٦١

مشتريات زيوت خام
شركة مصانع الزيوت النباتية- نابلس
بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
رواتب ومنافع أخرى

(٨) الاحتياطات القانونية

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

(٩) أرقام المقارنة

تم اعداد هذه القوائم المالية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لأول مرة وفقاً لمتطلبات بورصة عمان، هذا ولم يتم اظهار ارقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.



التاريخ : ٢٠١٣/٤/٢٩

الموضوع : - البيانات الماليه الربع السنويه للعام ٢٠١٣ م

عملاً بأحكام المادة (١٧) بند رقم (٣) من تعليمات إدراج الأوراق المالية، يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية للربع الأول من العام ٢٠١٣ م بعد قيام مدقق حساباتنا بإجراء عملية التدقيق والمراجعة لها ، وموقعه حسب الأصول .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢١٤
رقم المسند: ٤١١
الجهة المختصة: وزارة الاسواق والمالية

باسم کوکش

