



شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية م.ع.م
Jordan Vegetable Oil Industries Co. Ltd.

التاريخ: ٢٥ / ٠٤ / ٢٠١٦

إشارتنا: ١٤٥ / ش. / إدارة

السادة بورصة عمان المحترمين
دائرة الإفصاح المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية للعام ٢٠١٦ JVOI

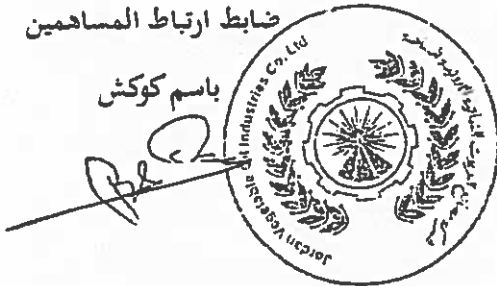
تحية طيبة وبعد،،،

بناءً على تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان نرفق لكم البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٦ للربع الأول مقارنة مع الفترة المحددة للعام ٢٠١٥ وموقعة حسب الأصول من قبل مدقق حسابات الشركة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط ارتباط المساهمين

باسم كوكش



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الطيسوان

٢٥ ليلة ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٤١٩٨

رقم الملف: ٤١٩٨

الجهة المختصة: الدائرة الإدارية والمالية

نسخة: حبة الأوراق المالية

نسخة: مركز ابيع الأوراق المالية

نسخة: الدائرة المالية

نسخة: قسم المساهمين

نسخة: الملف العام

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح والخسائر 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 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إبراهيم بوشناق/الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بشار
ترخيص رقم ٥٩٢ /

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ نيسان ٢٠١٦

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٩٥٣,٣٤٤	٩٧٥,٤٧٣
استثمارات عقارية		٤٩٥,٩٣٣	٤٩٧,٦٨٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٧١,٧٣٦	١٨٢,٦٧٤
		١,٦٢١,٠١٣	١,٦٥٥,٨٣٠
موجودات متداولة -			
مخزون		٨٣٣,٩٨٣	٨٩٩,٣٦٤
نعم وأرصدة مدينة أخرى		٢,٨٣٥,٨٣٥	٢,٧٧١,٠٦٤
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	١,١٣٩,٢٠٦	٩٥٥,٩٨٨
		٤,٨٠٩,٠٢٤	٤,٦٢٦,٤١٦
مجموع الموجودات		٦,٤٣٠,٠٣٧	٦,٢٨٢,٢٤٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٩٤٧,٥٣١	٩٤٧,٥٣١
احتياطي القيمة العادلة		١٣,٣٦٠	٢٤,٢٩٨
أرباح مدورة		٦٦٥,١٢٧	٥٠٢,٦٦٠
مجموع حقوق الملكية		٥,٦٢٦,٠١٨	٥,٤٧٤,٤٨٩
المطلوبات المتداولة -			
نعم وأرصدة دائنة أخرى		٦٣٥,٢٠١	٦٦٠,٥٠٤
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٧	٢٨٩,٩٢٩	٢٩٩,١٦٧
مخصص ضريبة الدخل	٥	١٣٩,٨٨٩	١١٨,٠٨٦
مجموع المطلوبات		٨٠٤,٠١٩	٨٠٧,٧٥٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦,٤٣٠,٠٣٧	٦,٢٨٢,٢٤٦

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 والخسائر المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,٠١٠,٠٢٤	١,٢١٢,٥٤٦	المبيعات
٢٥٣,٤٦٧	٣٠٣,٦١٣	ينزل: كلفة المبيعات -
٦٨٤,٩٠٢	٦١٨,٨٠٩	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(٢٧٣,٨٦٤)	(٢١٠,٦٤٥)	كلفة الإنتاج والمشتريات
٦٦٤,٥٠٥	٧١١,٧٧٧	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٣٤٥,٥١٩	٥٠٠,٧٦٩	كلفة المبيعات
(٤٦,٦٠٧)	(٤١,٩٨١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٢,٣٦٦)	(٩٥,٢١١)	مصاريف إدارية
(٦٢,٥٠٠)	(١٠٢,٥٠٠)	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(٩,٥٠٠)	(٩,٥٠٠)	مخصص مواد خام وقطع غيار بطينة الحركة
-	(٥٢,٦٣٥)	مخصص قضايا
١٣٤,٥٤٦	١٩٨,٩٤٢	الربح التشغيلي
(٢,٥٠٠)	(٢٠)	تكاليف تمويل
-	٢,٩٩٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٦,٨٤٥	١٢,٣١٠	إيرادات أخرى
١٣٨,٨٤١	٢١٤,٢٣١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٦,٦٤٣)	(٥١,٧٦٤)	ضريبة الدخل
١١٢,١٩٨	١٦٢,٤٦٧	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠,٢٨٠	٠/٠,٤٠٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح 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
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١٢,١٩٨	١٦٢,٤٦٧	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر
		في الفترات اللاحقة:
		صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢,٢٥٠	(١٠,٩٣٨)	الدخل الشامل الآخر
٢,٢٥٠	(١٠,٩٣٨)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح
		والخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة
١١٤,٤٤٨	١٥١,٥٢٩	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة

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 الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (تغير منقطة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدوّرة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني للفترة	٩٤٧٣١	٢٤٣٩٨	٥٠٢٦٠	٥٤٧٤٨٩
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	(١٠.٩٣٨)	١٦٢٤٦٧	١٥١٥٢٩
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	٩٤٧٣١	١٣٣٦٠	٦٦٥١٢٧	٥١٢٦٩١٨
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني للفترة	٨٩٦٤٥	١٠.٩٣٠	٤٧٠.٣١٧	٥٣٧٧٩٢
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	٢.٢٥٠	١١٢.١٩٨	١١٤.٤٤٨
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٨٩٦٤٥	١٣.١٨٠	٥٨٢.٥١٥	٥٤٩٢.٢٤٠

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

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 التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١٣٨,٨٤١	٢١٤,٢٣١		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
٢٩,٣٢٨	٢٧,٩٦٣		استهلاكات
٢,٥٥٠	٢٠		تكاليف تمويل
٦٢,٥٠٠	١٠٢,٥٠٠		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠		مخصص مواد خام وقطع غيار بطينة الحركة
-	٥٢,٦٣٥		مخصص قضايا
-	(٢,٩٩٩)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢,٥٥١)		إيراد فوائد
			تغيرات رأس المال العامل -
(١٥,٤٣٩)	٥٥,٨٨١		مخزون
(١٣٦)	(٢٣٨)		جهات ذات علاقة
٤٦٦,٩٦٠	(١٦٧,٢٧١)		نمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٥,٥١٣)	(٧٧,٩٣٨)		نمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٨,٣٧٦)	(٢٩,٩٦١)		ضريبة دخل مدفوعة
٥٥٠,٢١٥	١٨١,٧٧٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٨٥)	(٤,٠٨٥)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢,٥٥١		فوائد مقبوضة
-	٣,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٦٨٥)	١,٤٦٦		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢,٥٥٠)	(٢٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٠,٠٠٠)	-		جهات ذات علاقة
(٦٢,٥٥٠)	(٢٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٨٤,٩٨٠	١٨٣,٢١٨		الزيادة في النقد وما في حكمه
(٥١,١٣٩)	٩٥٥,٩٨٨		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٣٣,٨٤١	١,١٣٩,٢٠٦	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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥٣ ومجلت 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 والمتعمة لها.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٦.

(٣) التغييرات 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 ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاول في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتماب الاستهلاكات والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلك من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤ر٠٨٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٢ر٦٨٥ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل بقبول الإقرارات الضريبية للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بدون تدقيق ضمن نظام العينات وفقاً للأسس المعتمدة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠١٢.

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٧ر٠٥٥	١١٨ر٠٨٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٤٦ر٢٩	٥١ر٧٦٤	ضريبة الدخل المستحقة
(١٠٥ر٤٩٨)	(٢٩ر٩٦١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١٨ر٠٨٦	١٣٩ر٨٨٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(٦) التزامات محتملة ورأسمالية

كفالات بنكية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢١ر٨٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٨٣٢ر١٧٥ دينار).

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

القضايا المقامة على الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ٢٤٣١٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطات الشركة.

صدر قرار من محكمة التمييز الاتحادية لجمهورية العراق بإلزام الشركة بنفع مبلغ ٦٣١٦١٠ دينار لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية، هذا ولم يتم تبليغ الشركة بهذا القرار حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. ويرأي إدارة الشركة فإن المخصص المأخوذ لهذه القضية كاف في الوقت الحالي لمواجهة الإلتزام الذي قد ينجم عن هذه القضية.

القضايا المقامة من الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٢٥٧١,٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ تمثل في نهم 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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٩١٦٧	٢٨٩٢٩

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

أرصدة دائنة أخرى	دفعات مقدمة من شركة استرا الغذائية المحدودة - السعودية (شركة شقيقة)
-	٦٤٣٨

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣٥٧	١٠٩٩٥
٤٢٠٠	٤٢٠٠
٣٦٠٧٠	٣٧٩٦٥

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

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٤٨١٣٢	٦٣٦٧٨٣	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
-	٥٠٢٤٢٣	ودائع لدى البنوك*
(١٤٢٩١)	-	يلزل: بنوك دائنة
٤٣٣٨٤١	١١٣٩٢٠٦	

* 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.