



der ~~Hand~~
L/C -

للأستاذ
* يورمية عمان
أحمد عمر
أحمد عبد الله

اشارتنا : 2018/72/ماهين

السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية للربع الاول السنوي كما هي في

2018/03/31

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية (الربع الاول) PDF FILE شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية. م.ع.م كما هي بتاريخ 2018/03/31 باللغة العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط ارتباط المساهمين

باسم کوکش



۲۰۱۸ نَیْسَان ۲۰۶

الرقم المتسلسل ٥٩٢٧
الجهة المختصة مصلحة

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة 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 المختصرة 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 فإننا 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٨

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

الموجودات	ايضاحات	٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٩٦٧,٩٨٨	٩٠٦,٦٦١
استثمارات عقارية		٤٨٦,٥٥٤	٤٨٨,٣٣٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١,٢٦١,٣٠٩	١,٢٣٩,٣٤٥
		٢,٧١٥,٨٥١	٢,٦٣٤,٣٤١
موجودات متداولة -			
مخزون		٩٤٦,٩٥٦	٨٥٨,٦٠٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	١٠,٣١٦	٤,٠٨٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		١,٨٤٣,٢٧٠	١,٨٩١,٩٦٤
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	٢,٠٣٧,٧٣١	١,٨٦٠,٨٣٩
		٤,٨٠٤,٢٧٣	٤,٦١٥,٤٨٧
مجموع الموجودات		٧,٥٢٠,١٢٤	٧,٢٤٩,٨٢٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		١٩٥,٣٠٦	٦٦,٩٧٠
أرباح مدورة		٩٨٣,٨٥٦	٩٧٦,٨٨٤
ربح الفترة		١٤٠,١١٧	-
مجموع حقوق الملكية		٦,٣١٩,٢٧٩	٦,٠٤٣,٨٥٤
المطلوبات المتداولة -			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		١,٠٧١,٥٧٧	١,٠٨٧,٢٨٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٧	٢٨,٩٤٩	٢٧,١١٧
مخصص ضريبة الدخل	٥	١٠٠,٣١٩	٩١,٥٧٢
مجموع المطلوبات		١,٢٠٠,٨٤٥	١,٢٠٥,٩٧٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧,٥٢٠,١٢٤	٧,٢٤٩,٨٢٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٠١٦١٢٧١	١٠٢١٩٢١٨	المبيعات
٢٦٩٠٩٧٦	٢٦٩٠٥٤٢	ينزل: كلفة المبيعات -
٧٧٩١٤٢	٨٥٣٣٤٢	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(٣٠٠٤٢٨)	(٣٤٣٠٠٤)	كلفة الانتاج والمشتريات
٧٤٨٦٩٠	٧٧٩٠٨٨٠	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٤١٢٠٥٨١	٤٣٩٣٣٨	كلفة المبيعات
(٤٤٠٥٢٣)	(٤٧٠٥٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣٥١٧٣)	(١٢٦١٧٢)	مصاريف إدارية
(١٢٥٠٠٠)	(١٢٥٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٩٠٥٠٠)	-	مخصص مواد خام وقطع غيار بطينة الحركة
٩٨٣٨٥	١٤٠٦١٥	الربح التشغيلي
(١٧٩)	(٢٧٢)	عمولات بنكية
-	١٠٠١١٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٠٨٦٨	١٤٦٢٤	إيرادات أخرى
١٠٩٠٧٤	١٦٥٠٨٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٠٠٦٢٢)	(٢٤٠٩٦٨)	ضريبة الدخل
٧٨٤٥٢	١٤٠٠١١٧	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٩٦	٠/٠٣٥٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٧٨,٤٥٢	١٤٠,١١٧	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:
		أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٥٣٣)	٦,٩٧٢	
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٩٥)	١٢٨,٣٣٦	
		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة
(١,٣٢٨)	١٣٥,٣٠٨	
٧٧,١٢٤	٢٧٥,٤٢٥	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع دينار	ربح الفترة	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
		دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٠٤٣,٨٥٤	-	٩٧٦,٨٨٤	٦٦,٩٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٥,٤٢٥	١٤٠,١١٧	٦,٩٧٢	١٢٨,٣٣٦	-	-
٦,٣١٩,٢٧٩	١٤٠,١١٧	٩٨٣,٨٥٦	١٩٥,٣٠٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨					
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧					
٥,٦٥٨,٩١٩	-	٦١٤,٢٩٩	٤٤,٦٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٧٧,١٢٤	٧٨,٤٥٢	(٥٣٣)	(٧٩٥)	-	-
٥,٧٣٦,٠٤٣	٧٨,٤٥٢	٦١٣,٧٦٦	٤٣,٨٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
١٠٩,٠٧٤	١٦٥,٠٨٥		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
٢٢,١٣٦	٢١,٧٤٥		استهلاكات
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩,٥٠٠	-		مخصص مواد خام وقطع غيار بطينة الحركة
-	(١٠,١١٨)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٨٤٧)	(٦,٢٤٩)		إيرادات فوائد بنكية
			تغيرات رأس المال العامل -
٥,٨١٤	(٨٨,٣٥٢)		مخزون
(٩٥١)	(٤,٤٠٤)		جهات ذات علاقة
٤٧,٥٢٤	(٧٦,٣٠٦)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٧٨٢	(١٥,٧٠٨)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٤١,٥٥٩)	(١٦,٢٢١)		ضريبة دخل مدفوعة
١٩٩,٤٧٣	٩٤,٤٧٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٥,٤٠١)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٣٤,٥٥٩	١١٣,٣٤٤		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(١٦,٧٥٤)	(٨٣,٦٧٣)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٨٤٧	٦,٢٤٩		فوائد بنكية مقبوضة
-	١٢,٥٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٣,٧٤٩)	٤٨,٤٢٠		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٢٧٦)	١٤٢,٨٩٢		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٩٢٥,٧٧٠	١,٨٦٠,٨٣٩		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٩١١,٤٩٤	٢,٠٠٣,٧٣١	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 معها

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال مصرح به ٥٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد تمت زيادته على فترات كان اخرها خلال عام ٢٠١٠ ليصبح ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 ١٨ نيسان ٢٠١٨.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٨.

(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 ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة ، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر .اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة .يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند : أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٨٣٦٧٣ دينار (٣١ آذار ٢٠١٧: ٢٠١٧٥٤ دينار).

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤١٥٧٩	٩١٥٧٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٢٧١٧٧	٢٤٩٦٨	ضريبة الدخل المستحقة
(١٧٧١٨٤)	(١٦٢٢١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩١٥٧٢	١٠٠٣١٩	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 ١٤٥٨٤٨ ردينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٤٣٨٤٨ ردينار).

القضايا المقامة على الشركة -

صدر قرار من محكمة التمييز الاتحادية لجمهورية العراق بالزام الشركة بدفع مبلغ ٦٣١٦١٠ ردينار لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية، هذا وتم تبليغ الشركة بهذا القرار بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧ وبرأي 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 ٢٣٦٧٢٦٥ ردينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٣٦٧٩٢٥ ردينار) 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 ٢٠١٨ (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 ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧١١٧	٢٨٩٤٩
٤٠٨٠	١٠٣١٦

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

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
مؤسسة شنودي للتجارة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٥٩٩٦
٥٢٥٠	٥١٢٥
٤٥٤٤١	٣٨٤٥٤

مبيعات مؤسسة شنودي للتجارة
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 ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٩٤٦٩٧	١١١١٧٠٩
٥١٦٧٩٧	٨٩٢٠٢٢
١٩١١٤٩٤	٢٠٠٣٧٣١

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ودائع لدى البنوك*

* يمثل هذا البند ودائع لدى البنوك تستحق من شهر الى ٣ اشهر بمعدل فائدة يبلغ من ١٦٥٪ الى ٢٥٪ سنوياً.

(٩) الاحتياطات القانونية

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