

مسودة
المناقشة والبحث فقط
قابل للتعديل

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

مسودة
المناقشة والبحث فقط
قابل للتعديل


٧/٢٨ - ٢٠٠٧


٧/٢٨ - ٢٠٠٧

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	٢٥٨٩٩٢٤	٢١٥٨٤٤١
موجودات مالية متوفرة للبيع		٢٥٣٩٨٨	١٦٨٥٩٨
شيكات برسم التحصيل		١٠٠٩٧٥	١٤٣١١٥
		٢٩٤٤٨٨٧	٢٤٧٠١٥٤
موجودات متداولة -			
موجودات مالية للمتاجرة		٢٠٣٧٤٠	٤١٤٤٨٩
بضاعة		٢٣٨٢٣٩١	١٥٦٢٧٩٥
نعم مدينة		٧٧٨٤٨٩١	٨٢٦١٥٩٧
نعم شركات شقيقة		١٧٥٩٦٩	٢٥٤٩٣٨
أرصدة مدينة أخرى		١٠٧٩٦٨٩	١٢٧٩٧٣٦
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٨٠١٧١	١٠٧٥٤
		١١٨٠٦٨٥١	١١٧٨٤٣٠٩
مجموع الموجودات		١٤٧٥١٧٣٨	١٤٢٥٤٤٦٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
علاوة اصدار		١٠٠١٧٣٧	١٠٠١٧٣٧
احتياطي اجباري		٧٤٩٤٢٠	٧٤٩٤٢٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٥٨٩٧٧)	(٦٧٩٨٥)
(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة		(٢٢٦٧٥٢)	(١٠٦١٩٠)
مجموع حقوق الملكية		٤٤٦٥٤٢٨	٤٧٨٩٣٦٢
المطلوبات المتداولة -			
نعم دائنة		٦٨٠٧٢٢	٤١١٨٣٥
بنوك دائنة		٩١٣٥٦٤٨	٨٤٥٧٨٨٥
أرصدة دائنة أخرى		٤٦٩٩٤٠	٥٩٥٣٨١
		١٠٢٨٦٣١٠	٩٤٦٥١٠١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٤٧٥١٧٣٨	١٤٢٥٤٤٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٢٨٢٠٧٥٥	٧٥٤٠٠٧٩٨	المبيعات
١٦٦٩٠١	٤٠٤٧١	ينزل: كلفة المبيعات -
١١٢٠٨٩٠٥	٧٣٣٥٢٩٠	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(١١٦٠٠٢٣)	(٢٩٢٧١١)	كلفة الإنتاج والمشتريات
		بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
١٠٢١٥٧٨٣	٧٠٨٣٠٥٠	كلفة المبيعات
١٠٦٦٩٧٢	٤٥٧٧٤٨	إجمالي الربح
(٢٣٣٢١٦)	(١٥٤٣٧٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦٧٩٩٥)	(١٨١٨٥٤)	مصاريف إدارية
(١٠٠٠٠)	(٦٠٨٢٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٦٥٧٦١	٦٠٦٩٠	الربح من العمليات
(٢٤٢٢٩٨)	(٣٢٦٤٦٤)	فوائد وعمولات بنكية
(٧١٦٣٢)	(٦٢٧٦٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٦٥٠٠	١٣٢٠٣	أرباح بيع موجودات مالية
٢١٨٢٢	(١٧٦٠٢)	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
(٨١٧٩)	-	رسوم مختلفة
٢٧١٩٧٤	(٣٣٢٩٤٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٧٠٠٠	-	ضريبة الدخل
٢٥٤٩٧٤	(٣٣٢٩٤٢)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة
٠/٠٨٥	(٠/١١)	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

التغير المتراكم (الخسائر المتراكمة)	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	في القيمة العادلة	الأرباح المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٤٩,٤٢٠	(٦٧,٩٨٥)	١,٠٦,١٩٠	٤,٧٨٩,٣٦٢
-	-	-	٩,٠٠٨	-	٩,٠٠٨
-	-	-	٩,٠٠٨	-	٩,٠٠٨
-	-	-	-	(٣٣٢,٩٤٢)	(٣٣٢,٩٤٢)
-	-	-	٩,٠٠٨	(٣٣٢,٩٤٢)	(٣٢٣,٩٣٤)
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٤٩,٤٢٠	(٥٨,٩٧٧)	(٢٢٦,٧٥٢)	٤,٩٦٥,٤٢٨

الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠٠٧
التغير في القيمة العادلة
مجموع الإيرادات والمصاريف
للفترة المثبتة في حقوق الملكية
خسارة الفترة
مجموع الإيرادات والمصاريف
للفترة

الرصيد كما في
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	التغير في القيمة العادلة	مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة المثبتة في حقوق الملكية	ربح الفترة	مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	توزيعات أرباح مدفوعة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٣٩,١٥٥	-	٢٩٣,٣٩٤	٥,٠٣٤,٢٨٦
-	-	-	(٨٦,٨٤٨)	-	(٨٦,٨٤٨)
-	-	-	(٨٦,٨٤٨)	-	(٨٦,٨٤٨)
-	-	-	٢٥٤,٩٧٤	٢٥٤,٩٧٤	٢٥٤,٩٧٤
-	-	-	(٨٦,٨٤٨)	٢٥٤,٩٧٤	١٦٨,١٢٦
-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٣٩,١٥٥	(٨٦,٨٤٨)	٣٠٨,٣٦٨	٤,٩٦٢,٤١٢

الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠٠٦
التغير في القيمة العادلة
مجموع الإيرادات والمصاريف
للفترة المثبتة في حقوق الملكية
ربح الفترة
مجموع الإيرادات والمصاريف
للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة

الرصيد كما في
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المسؤول والمصدق
شركة المحاسبة

٢٠٠٧ / ٧ / ٢٨

٢٠٠٧ / ٧ / ٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٧١٩٧٤	(٣٣٢٩٤٢)
١٠٧٢٣٩	١٠٤٨٠٦
٢٤٢٢٩٨	٣٢٦٤٦٤
١٠٠٠٠٠	٦٠٨٢٥
(٢٩٦٦)	(١٠٧٥)
٧١٦٣٢	٦٢٧٦٩
(٦٥٠٠)	(١٣٢٠٣)
(١٧٠٩٥٠٦)	٤٥٨٠٢١
(١٦٤٢١٧١)	(٨١٩٥٩٦)
(١٣٦١١٩)	٧٨٩٦٩
(٢١٥٩٤٠)	٢٠٠٠٤٧
٢٥٩١٦٦	٢٦٨٨٨٧
٥٤١٥	(١٢٥٤٤١)
(١٢٥٠٠)	-
(٢٦٦٧٩٧٨)	٢٦٨٥٣١

الأنشطة التشغيلية

(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات لتسوية (الخسارة) الربح قبل الضريبة إلى
صافي التدفق النقدي للفترة -

استهلاكات
فوائد وعمولات بنكية
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
أرباح بيع موجودات مالية
النقص (الزيادة) في ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
الزيادة في البضاعة
النقص (الزيادة) في ذمم شركات شقيقة
النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
الزيادة في ذمم دائنة
(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٢٦٣٧٤٧)	(١٧٧٢٥٠)
-	٧٩٨٥٧
٣٧٦٩٥	١٨٢١٩٤
(٢٥٢٧٠)	(٥٤٢٤١٤)
٥٢٥٠	٧٢٠٠
(٢٤٦٠٧٢)	(٤٥٠٤١٣)

شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
بيع موجودات مالية للمتاجرة
شراء ممتلكات ومعدات
بيع ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(٢٤٠٠٠٠)	-
(٢٤٢٢٩٨)	(٣٢٦٤٦٤)
٣٦٣٦١١٠	٦٧٧٧٦٣
٣١٥٣٨١٢	٣٥١٢٩٩
٢٣٩٧٦٢	١٦٩٤١٧
٩٣٥٤٩	١٠٧٥٤
٣٣٣٣١١	١٨٠١٧١

أرباح موزعة على المساهمين
فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
بنوك دائنة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

من الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ تشكل 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
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال مصرح به مقداره 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.

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

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ _____.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٤٢.١٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٦: ٢٥٢.٧٠ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٥ ولم يتم إصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت الشركة بالحصول على مخالصات نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٤.

(٥) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تتضمنها الميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٥٤,٩٣٨	١٧٥,٩٦٩	ذمة شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس (شركة شقيقة)
١٢٥,٠٧١	٤٠,١٨٨	ذمة مؤسسة شنودي للتجارة العامة (عضو مجلس إدارة)
٢٨,١٠٠	٣٥,٧٢٢	نعم موظفين (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)
<u>٤٠٨,١٠٩</u>	<u>٢٥١,٨٧٩</u>	

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

٣٠ حزيران ٢٠٠٦				٣٠ حزيران ٢٠٠٧			
مشتريات	زيت خام	مبيعات	مشتريات	زيت خام	مبيعات	مشتريات	زيت خام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٢٢٧,٩٦٠	٥٦٧,٧٥٩	-	-	١٨٨,١٤٠	٣٩٣,٤٦١
-	-	-	١١٩,١٧٨	-	-	-	٣٤١,١١٧
-	٦٦,٩٥٩	-	-	-	٧٠,٢٢٧	-	-
-	-	-	-	٦,١٥٠	-	-	-
<u>-</u>	<u>٦٦,٩٥٩</u>	<u>٢٢٧,٩٦٠</u>	<u>٦٨٦,٩٣٧</u>	<u>٦,١٥٠</u>	<u>٧٠,٢٢٧</u>	<u>١٨٨,١٤٠</u>	<u>٧٣٤,٥٧٨</u>

شركة مصانع الزيوت النباتية
نابلس (شركة شقيقة)
مؤسسة شنودي للتجارة العامة
(عضو مجلس إدارة)
الإدارة التنفيذية العليا للشركة
بدل تنقلات ومكافأة أعضاء
مجلس الإدارة

٢٠٠٧/٧/٢٨

٢٠٠٧/٧/٢٨