



شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨

تكملة على: «أسس الإرشاد» و«إرشاد المصحة»

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة  
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| الموجودات                        | إيضاحات | ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
|----------------------------------|---------|---------------|---------------------|
| موجودات غير متداولة -            |         |               |                     |
| ممتلكات ومعدات                   | ٤       | ١٧٨٦٨٣١       | ١٨٩١٥٥٢             |
| استثمارات عقارية                 |         | ٦٠٨٣١٦        | ٦١٦١٩٣              |
| موجودات مالية متوفرة للبيع       |         | -             | ٦٦٤٠٥               |
| شيكات برسم التحصيل               |         | ٥٠٣٦٦         | ٨٨٣٦٦               |
|                                  |         | ٢٤٤٥٧١٣       | ٢٦٦٢٥١٦             |
| موجودات متداولة -                |         |               |                     |
| موجودات مالية للمتاجرة           |         | ٤٠٤٢٨٢        | ٢٧٣٨٧٨              |
| بضاعة                            |         | ٦٧٥١٠٦٤       | ٣٠٥٩٠٣٣             |
| نعم مدينة                        |         | ٩٥٨٩٧٢٩       | ٩٤٦٥١٤٤             |
| نعم شركات شقيقة                  | ٧       | ٧٠١٩١٧        | ٢٨٧٤٠١              |
| أرصدة مدينة أخرى                 |         | ٢٨٣٧٥٢        | ١٨١١٨٧              |
| نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |         | ١٨٣٧١         | ٤٤٣٥٢١              |
|                                  |         | ١٧٧٤٩١١٥      | ١٣٣١١١٦٤            |
| مجموع الموجودات                  |         | ٢٠١٩٤٨٢٨      | ١٥٩٧٣٦٨٠            |
| حقوق الملكية والمطلوبات          |         |               |                     |
| حقوق الملكية -                   |         |               |                     |
| حق ملكية حملة الأسهم -           | ١       |               |                     |
| رأس المال المدفوع                |         | ٣٠٠٠٠٠٠       | ٣٠٠٠٠٠٠             |
| علاوة إصدار                      |         | ١٠٠١٧٣٧       | ١٠٠١٧٣٧             |
| احتياطي اجباري                   |         | ٧٩٥٢٥٠        | ٧٩٥٢٥٠              |
| الأرباح المدورة                  |         | ٨٢١٠٩٨        | ٣٩٩٩٨٣              |
| مجموع حقوق الملكية               |         | ٥٦١٨٠٨٥       | ٥١٩٦٩٧٠             |
| المطلوبات -                      |         |               |                     |
| مطلوبات متداولة -                |         |               |                     |
| ذمم دائنة                        |         | ١٤٧٦٢٥٠       | ٦١٢٠٤٥              |
| أوراق دفع                        |         | ٣٣٢٤٣٣٣       | ٢٥٥٩٤٩              |
| بنوك دائنة                       |         | ٩٥٤١٣٨١       | ٩٥٥٥٣٩٣             |
| أرصدة دائنة أخرى                 |         | ٥٦٣١٧٩        | ٣٥٣٣٢٣              |
| مجموع المطلوبات                  |         | ١٤٧٦٢٥٤٣      | ١٠٧٧٦٧١٠            |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات    |         | ٢٠١٩٤٨٢٨      | ١٥٩٧٣٦٨٠            |

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 المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ أيلول<br>٢٠٠٨ | للتسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ أيلول<br>٢٠٠٨ | إيضاحات                                             |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| دينار                                          | دينار                                          |                                                     |
| ٢١٧٦٠٠٤٠                                       | ٥٧٢٢٣٨٥                                        | المبيعات                                            |
| ٣٤٠٣٢٧                                         | ٣٤٠٣٢٧                                         | ينزل: كلفة المبيعات -                               |
| ٢٠٢٩٩١٣٤                                       | ٦١٠١٨٣٣                                        | بضاعة جاهزة في بداية الفترة                         |
| ( ٩٤٧٥٤٩ )                                     | ( ٩٤٧٥٤٩ )                                     | كلفة الانتاج والمشتريات                             |
| ١٩٦٩١٩١٢                                       | ٥٤٩٤٦١١                                        | بضاعة جاهزة في نهاية الفترة                         |
| ٢٠٦٨١٢٨                                        | ٢٢٧٧٧٤                                         | كلفة المبيعات                                       |
| ( ٣٣٨٦٩٦ )                                     | ( ١٢٥٥٧٨ )                                     | إجمالي الربح                                        |
| ( ٣٢٦٢٧٣ )                                     | ( ١٢٤٢٤٤ )                                     | مصاريف بيع وتوزيع                                   |
| ( ٢٠٧٤٧٠ )                                     | ( ٤٦٠٦٦ )                                      | مصاريف إدارية                                       |
| ١٩٩٥٦٨٩                                        | ( ٦٨١١٤ )                                      | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                           |
| ( ٦٢٥٤٢٧ )                                     | ( ٢٢٣٠٧٨ )                                     | (الخسارة) الربح من العمليات                         |
| ( ٣٣٩٦٩ )                                      | ( ٥٦٠٠٩ )                                      | فوائد وعمولات بنكية                                 |
| ٤٦٣٥٥                                          | ٢٩٥٠٨                                          | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة |
| ٢٤٠٢٢١                                         | ٩٥٥٤٣                                          | أرباح بيع موجودات مالية                             |
| ٨٢٢٨٦٩                                         | ( ٢٢٢١٥٠ )                                     | صافي إيرادات أخرى                                   |
| ( ١٠١٧٥٤ )                                     | -                                              | (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                  |
| ٧٢١١١٥                                         | ( ٢٢٢١٥٠ )                                     | ضريبة الدخل                                         |
| ٠٢٤٠                                           | ( ٠٠٧٤ )                                       | (خسارة) ربح الفترة                                  |
| ٠٢٤٠                                           | ( ٠٠٧٤ )                                       | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) 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 الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| رأس المال                      | علاوة احتياطي | الإصدار الإجباري | الأرباح المدورة | المجموع   |
|--------------------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------|
| دينار                          | دينار         | دينار            | دينار           | دينار     |
| ٢٠٠٨ -                         |               |                  |                 |           |
| الرصيد كما في أول              |               |                  |                 |           |
| كانون الثاني ٢٠٠٨              |               |                  |                 |           |
| ٣.٠٠٠.٠٠٠                      | ١.٠٠١.٧٣٧     | ٧٩٥.٢٥٠          | ٣٩٩.٩٨٣         | ٥.١٩٦.٩٧٠ |
| ربح الفترة                     |               |                  |                 |           |
| -                              | -             | -                | ٧٢١.١١٥         | ٧٢١.١١٥   |
| توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٣) |               |                  |                 |           |
| -                              | -             | -                | (٣٠٠.٠٠٠)       | (٣٠٠.٠٠٠) |
| الرصيد كما في                  |               |                  |                 |           |
| ٣٠ أيلول ٢٠٠٨                  |               |                  |                 |           |
| ٣.٠٠٠.٠٠٠                      | ١.٠٠١.٧٣٧     | ٧٩٥.٢٥٠          | ٨٢١.٠٩٨         | ٥.٦١٨.٠٨٥ |

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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| ٣٠ أيلول<br>٢٠٠٨ | دينار | الأنشطة التشغيلية                                   |
|------------------|-------|-----------------------------------------------------|
| ٨٢٢,٨٦٩          |       | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                          |
|                  |       | تعديلات -                                           |
| ١٥٠,٢٤٣          |       | استهلاكات                                           |
| ٦٢٥,٤٢٧          |       | فوائد وعمولات بنكية                                 |
| ٢٠٧,٤٧٠          |       | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                           |
| ٣٣,٩٦٩           |       | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة |
| ( ٧٧,٤٦ )        |       | أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع                |
|                  |       | تغيرات رأس المال العامل -                           |
| ( ١٦٤,٣٧٣ )      |       | الزيادة في موجودات مالية للمتاجرة                   |
| ( ٢٩٤,٢٥٥ )      |       | الزيادة في ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل            |
| ( ٣٦٩,٢٠٣ )      |       | الزيادة في البضاعة                                  |
| ( ٤١٤,٥١٦ )      |       | الزيادة في ذمم شركات شقيقة                          |
| ( ١٣٩,١٤٦ )      |       | الزيادة في أرصدة مدينة أخرى                         |
| ٥٣٥,٦٠٥          |       | الزيادة في ذمم دائنة                                |
| ( ٤٦,٠٩٣ )       |       | النقص في أرصدة دائنة أخرى                           |
| ( ٣٥,٠٠٠ )       |       | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة                  |
| ( ٣٠,١٧٣ )       |       | ضريبة دخل مدفوعة                                    |
| ( ٢٩٤,٤٧٥ )      |       | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية    |
|                  |       | الأنشطة الاستثمارية                                 |
| ٧٤,١٥١           |       | المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع           |
| ( ٣٧,٦٤٥ )       |       | شراء ممتلكات ومعدات                                 |
| ٣٦,٥٠٦           |       | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية           |
|                  |       | الأنشطة التمويلية                                   |
| ( ٣٠٠,٠٠٠ )      |       | أرباح موزعة على المساهمين                           |
| ٣٣٢,٤٥٣          |       | أوراق دفع                                           |
| ( ٦٢٥,٤٢٧ )      |       | فوائد وعمولات بنكية مدفوعة                          |
| ( ١٤,٠١٢ )       |       | بنوك دائنة                                          |
| ٢٣٨٥,٠٩٤         |       | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية             |
| ( ٢٦,١٥٠ )       |       | النقص في النقد وما في حكمه                          |
| ٤٤,٥٢١           |       | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة               |
| ١٨,٣٧١           |       | 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 الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية 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 آخرها خلال عام ١٩٩٨ ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً 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 ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٠٨ على توزيع مبلغ ٣٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال المدفوع.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٧.٦٤٥ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

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

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٤٣ر٠٠٠ دينار واعتمادات مستندية بقيمة ٩٥٧ر٢١٢ دينار.

(٧) 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 الميزانية هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٧ | ٣٠ أيلول<br>٢٠٠٨ |                                                     |
|------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                                     |
| ٢٨٧ر٤٠١                | ٧٠١ر٩١٧          | ذمة شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس (شركة شقيقة) |
| ١٥٧ر٦٩٥                | ٦٧١١             | ذمة مؤسسة شنودي للتجارة العامة (عضو مجلس إدارة)     |
| ٢٥ر٤٠٠                 | ١٠٥ر٨٥١          | ذمم موظفين (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)        |

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

| ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ |          |         |       |            |
|---------------|----------|---------|-------|------------|
| مبيعات        | زيوت خام | أخرى    | رواتب | بدل تنقلات |
| دينار         | دينار    | دينار   | دينار | دينار      |
| ١٦٠٩ر٤٥٢      | ٤٣٦ر٤٧٥  | -       | -     | -          |
| ١٨٥ر٠٤٦       | -        | -       | -     | -          |
| -             | -        | ١٣٧ر٨٤٤ | -     | -          |
| -             | -        | -       | -     | ٨ر٤٠٠      |
| ١٦٠٩ر٤٥٢      | ٤٣٦ر٤٧٥  | ١٣٧ر٨٤٤ | -     | ٨ر٤٠٠      |

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(٩) الأرقام المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وذلك لعدم توفر القوائم المالية للمراجعة عن تلك الفترة.