



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

التاريخ : ٢٨/٠٧/٢٠١٦

إشارتنا : ٢٢١/ش.إ.إدارة

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية للعام ٢٠١٦ (JVOI)

تحية طيبة وبعد ،،،

إستناداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الاوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ وأحكام المادة ٦/أ من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ، نرفق لكم بطيه التقرير النصف السنوي للبيانات المالية للعام ٢٠١٦ مقارنة مع العام ٢٠١٥ مدققة وموقعة حسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط ارتباط المساهمين

باسم كوكش

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نر ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٥٨٨
رقم الملف: ٤١١٤١
الجهة المختصة: ٤١١٤١/٢٠١٦

سحة : هيئة الأوراق المالية

سحة : مركز البناغ الأوراق المالية

سحة : الدائرة المالية

سحة : قسم المساهمين

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لل ستة 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترغ 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
المحاسبون القانونيون
بشهر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٦

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٧٥٠٤٧٣	٩٦٧٠٨٦٥	٤
٤٩٧٠٦٨٣	٤٩٤٠١٨٢	
١٨٢٠٦٧٤	٢٥٤٠٢٠	
١٠٦٥٥٠٨٣٠	١٠٧١٦٠٦٧	
٨٩٩٠٣٦٤	١٠٠٠٨٩٠٩	
٢٧٧١٠٦٤	٢٩٩٣٥٣٣	٨
٩٥٥٠٩٨٨	١٠٦٦٢٠١	
٤٦٢٢٦٤١٦	٥٠٦٨٠٦٤٣	
٦٢٨٢٠٢٤٦	٦٠٨٨٤٠٧١٠	
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	١
٩٤٧٠٥٣١	٩٤٧٠٥٣١	
٢٤٠٢٩٨	٣٣٣٨٩	
٥٠٢٠٦٦٠	٧١٧٠٣١٧	
٥٠٤٧٤٠٤٨٩	٥٠٦٦٨٠٢٣٧	
٦٦٠٥٠٠٤	١٠٧٩٠٣٦٣	٧
٢٩٠١٦٧	٢٢٠٨٨٢	٥
١١٨٠٠٨٦	١١٤٠٢٢٨	
٨٠٧٠٧٥٧	١٠٢١٦٠٤٧٣	
٦٢٨٢٠٢٤٦	٦٠٨٨٤٠٧١٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح والخسائر المرحلية
لثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٣١٥٩٨٣	٢٦٨٥٩٩٦	١٥٠٥٩٥٩	١٤٧٣٤٥٠	المبيعات
٢٥٣٩٦٧	٢٨٨٦٦٣٠	٢٧٣٨٦٤	٢١٠٦٤٥	ينزل: كلفة المبيعات -
١٦٥٢٧٠٩	١٥١٣١٢٥	٩٦٧٨٠٧	٨٧٩٣٣٣	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(٢٤٠٩٩٠)	(٢١٢٢٧٣)	(٢٤٠٩٩٠)	(٢١٢٢٧٣)	كلفة الانتاج والمشتريات
١٦٦٥١٨٦	١٥٨٩٤٨٢	١٠٠٠٦٨١	٨٧٧٧٠٥	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٨٥٠٧٩٧	١٠٩٦٥١٤	٥٠٥٢٧٨	٥٩٥٧٤٥	كلفة المبيعات
(٩٦٩٧٤)	(٧٩١١٨)	(٥٠٣٦٧)	(٣٧١٣٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٨٠٨٥)	(١٩٧١٥٠)	(١٤٣١٦٩)	(١٠١٩١٩)	مصاريف إدارية
(١٢٥٠٠٠)	(٢٠٥٠٠٠)	(٦٢٥٠٠)	(١٠٢٥٠٠)	مخصص نزم مثكوك في تحصيلها
(١٩٠٠٠)	(١٩٠٠٠)	(٩٥٠٠)	(٩٥٠٠)	مخصص مواد خام وقطع غيار بطيئة
-	(١٠٥٢٧٠)	-	(٥٢٦٣٥)	الحركة
٣٧١٧٣٨	٤٩٠٩٧٦	٢٣٩٧٤٢	٢٩٢٠٥٤	مخصص قضايا
١٥٩٩	٢٩٩٩	١٥٩٩	-	الربح التشغيلي
١٢٨٠٧	٣٤٩١٠	٥٩٦٢	٢٢٦٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٨٦١٤٤	٥٢٨٨٨٥	٢٤٧٣٠٣	٣١٤٦٥٤	إيرادات أخرى
(٦٨٩٨٨)	(١١٤٢٢٨)	(٤٢٣٤٥)	(٦٢٤٦٤)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣١٧١٥٦	٤١٤٦٥٧	٢٠٤٩٥٨	٢٥٢١٩٠	ضريبة الدخل
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	ربح الفترة
٠/٠٨	٠/١٠	٠/٠٥	٠/٠٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١٧,١٥٦	٤١٤,٦٥٧	٢٠٤,٩٥٨	٢٥٢,١٩٠
١,٤٢٢	(٢٠,٩٠٩)	(٨٢٨)	(٩,٩٧١)
١,٤٢٢	(٢٠,٩٠٩)	(٨٢٨)	(٩,٩٧١)
٣١٨,٥٧٨	٣٩٣,٧٤٨	٢٠٤,١٣٠	٢٤٢,٢١٩

ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها
إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم
تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة،
بعد الضريبة
مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>					
<u>٢٠١٦</u>					
٥٤٧٤ر٤٨٩	٥٠٢ر٦٦٠	٢٤ر٢٩٨	٩٤٧ر٥٣١	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٣٩٣ر٧٤٨	٤١٤ر٦٥٧	(٢٠ر٩٠٩)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٠٠ر٠٠٠)	(٢٠٠ر٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
٥٦٦٨ر٢٣٧	٧١٧ر٣١٧	٣ر٣٨٩	٩٤٧ر٥٣١	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>					
<u>٢٠١٥</u>					
٥٣٧٧ر٧٩٢	٤٧٠ر٣١٧	١٠ر٩٣٠	٨٩٦ر٥٤٥	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٣١٨ر٥٧٨	٣١٧ر١٥٦	١ر٤٢٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٨٠ر٠٠٠)	(٢٨٠ر٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٥٤١٦ر٣٧٠	٥٠٧ر٤٧٣	١٢ر٣٥٢	٨٩٦ر٥٤٥	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٣٨٦,١٤٤	٥٢٨,٨٨٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٥٩,١٢٨	٥٢,٥٠٠	استهلاكات
١٢٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مخصص مواد خام وقطع غيار بطينة الحركة
-	١٠٥,٢٧٠	مخصص قضايا
(١,٥٩٩)	(٢,٩٩٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٦,٤٤١)	إيراد فوائد
		تغيرات رأس المال العامل -
١٢,٢٧٧	(١٢٨,٥٤٥)	مخزون
(١٥٢,٥٤٦)	(٤٢٧,٤٦٩)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٤٥١	(٦,٢٨٥)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٢٤٩)	١٨٣,٧٥٦	نعم وأرصدة دائنة أخرى
(٧٧,٠٥٥)	(١١٨,٠٨٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٠٢,٥٥١	٤٠٤,٥٨٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٩,٩٥٨)	(٤١,٣٩٢)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
-	٦,٤٤١	فوائد مقبوضة
١,٦٠٠	٣,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٩٢,٢٥٥)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨,٣٥٨)	(١٢٤,٢٠٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٠,٠٠٠)	-	جهات ذات علاقة
(١١٨,٢٠٦)	(٧٠,١٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٨,٢٠٦)	(٧٠,١٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٥,٩٨٧	٢١٠,٢١٣	الزيادة في النقد وما في حكمه
(٥١,١٣٩)	٩٥٥,٩٨٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١١٤,٨٤٨	١,١٦٦,٢٠١	٨ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

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

(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 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 بالقيمة العادلة 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(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 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 الاولي 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
لأحتساب الاستهلاك 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 استهلكت 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.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤١٣٩٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : ٣٩٩٥٨ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

لم تقم دائر ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام 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	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٧.٠٥٥	١١٨.٠٨٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤٦.٥٢٩	١١٤.٢٢٨	ضريبة الدخل المستحقة
(١٠٥.٤٩٨)	(١١٨.٠٨٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١٨.٠٨٦	١١٤.٢٢٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٦) التزامات محتملة وأسمالية

التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطراً تمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢١.٨٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ١٧٤.٥٠٠ دينار).

القضايا المقامة على الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ١٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطات الشركة.

صدر قرار من محكمة التمييز الاتحادية لجمهورية العراق بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٦٣١.٦١٠ دينار لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية، هذا ولم يتم تبليغ الشركة بهذا القرار حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة ويرأي ادارة الشركة فان المخصص المأخوذ لهذه القضية كافٍ في الوقت الحالي لمواجهة الالتزام الذي قد ينجم عن هذه القضية.

القضايا المقامة من الشركة -

بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٢٥٠٢٥٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩١٦٧	٢٢٨٨٢
٢٩١٦٧	٢٢٨٨٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٨٨٦٣
-	٨٨٦٣

أرصدة دائنة أخرى

دفعة مقدمة من شركة استرا الغذائية المحدودة - السعودية (شركة شقيقة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢٤٠٠	٤٢٤٠٠
٨٢٠٠	٨٤٠٠
٧٢٣٩١	٧٦٤١٢

مشتريات بضاعة

شركة مصانع الزيوت النباتية - نابلس

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 الأرصدة التالية:

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٤٨٤٨	٦٦٠٢٩١
-	٥٠٥٩١٠
١١٤٨٤٨	١١٦٦٢٠١

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
• ودائع لأجل

• يمثل هذا البند وديعة لدى البنك 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.

(١٠) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأسمال الشركة.