

الرقم : م س/28/2013

التاريخ : 2013/04/30

السادة /بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في 2013/03/31

تحية واحترام ،،،،

بالإشارة الى تعليمات ادراج الاورق المالية ، نرفق لكم في طي كتابنا هذا
البيانات المرحلية للشركة للفترة المنتهية في 2013/03/31 ، معتمدة من المدقق
الخارجي للشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

المدير العام بالانابة

م.جمال دروزه



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٠ نيسان ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ١٧٧ رقم الملف: ١٧٧ الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

المرفقات:

- نسخة عن الميزانية 2013/03/31 طبق الاصل عدد (1)

الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية م.ع.م
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣



الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣-٢	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
٤	بيان المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي للشهور الثلاث المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاث المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للشهور الثلاث المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٨ - ١١	إيضاحات حول البيانات المالية





تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٧/٠٤/٢٠١٣

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرفق للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية - مساهمة عامة محدودة - كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ بيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة "٢٤١٠" مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة " وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى، وان المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تشمل البيانات المالية ذم مدينة بلغ رصيدها ١,٢٠٨,٤٢٣ دينار تم أخذ مخصص تدني لها بواقع ٣٩٥,٣٤٠ دينار، كما ان رصيد مخصص التدني غير كاف، ان الزيادة في قيد مخصص اضافي سيؤدي إلى زيادة خسارة الشركة وانخفاض قيمة موجوداتها بنفس القيمة الاضافية. علما بأن الإدارة جادة في متابعة تحصيل هذه المبالغ وبعضها تم رفع قضايا لتحصيلها.

الاستنتاج

- استنادا إلى مراجعتنا وباستثناء ما ورد في فقرات أساس الاستنتاج التحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية - مساهمة عامة محدودة- كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

- لقد تم افادتنا بأنه لا يوجد أي التزامات محتملة على الشركة عن الدعوى المقامة أمام محكمة الجمارك البدائية ولم يتم تحديد الالتزامات المحتملة على الشركة .

فقرة توضيحية

كما هو مبين في بيان المركز المالي بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٣,٤٠٣,٩٥٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ اي ما يعادل ٧٥,٦% من رأسمال الشركة مما قد يعتبر مؤشر على صعوبة في قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتحقق موجوداتها كما جاء في ايضاح رقم (٧) لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار ان الشركة منشأه مستمرة ولم يتم اجراء اي تعديلات قد تكون ضرورية في حالة عدم استمرار الشركة.

كما هو مبين في ايضاح رقم (٣) تم رفع دعوى من قبل بنك المال الاردني للمطالبة بمبلغ ٢,٢٤٥,٠٠٠ دينار أردني لدى دائرة تنفيذ محكمة صلح عمان مع اجراء حجز التحفظي على اموال الشركة المنقولة وغير المنقولة وتم طرح بيع العقار بالمزاد العلني تأميناً للدين مما قد يولد شك في استمرارية الشركة.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وأغراض هيئة الأوراق المالية والقوانين النافذة. وليس لأغراض أخرى كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة الاحتياطي والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٣.

امور اخرى

قرر مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٦ تعليق تداول اعضاء مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي في اسهم الشركة سواء بالتداول لمصلحتهم الشخصية او من خلال الشركات المسيطر عليها من قبلهم اعتباراً من تاريخ ٢٠١٢/٤/٣٠ وحتى اشعار آخر.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
التاريخ ٢٠١٣/٠٤/٢٧

بيت الأردن للتدقيق
د.انور عادل الخفش
إجازة رقم (٧٤٣)



العلامة



الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية م.ع.م
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

الإيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ دينار اردني	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار اردني
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات مصانع ومعدات (بالصافي)	٢,٩٢٨,٥٩١	٢,٩٣٤,٦٤٣
موجودات ضريبية مؤجلة	٣٣٨,٥٣٣	٣٣٨,٥٣٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	<u>٣,٢٦٧,١٢٤</u>	<u>٣,٢٧٣,١٧٦</u>
الموجودات المتداولة		
مخزون	١٦٣,٩٠٣	١٦٤,٥٩٦
مدفون	٨٤٤,١٤٦	٨٦٤,١٨٤
أرصدة مدينة أخرى	٥٩,٣٤٥	٥٩,١٥٧
شركات برسّم التحصيل	---	---
التدوّم في حكمة	٢,٣٦٨	٧,٦٥٥
مجموع الموجودات المتداولة	<u>١,٠٦٩,٧٦٢</u>	<u>١,٠٩٥,٥٩٢</u>
مجموع الموجودات	<u>٤,٣٣٦,٨٨٦</u>	<u>٤,٣٦٨,٧٦٨</u>
المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	٢٢,١٩٨	٢٢,١٩٨
احتياطي إجباري	١٧٤,١٨٨	١٧٤,١٨٨
احتياطي اختياري	٤٤,٢٠٩	٤٤,٢٠٩
خسائر متراكمة	<u>(٣,٤٠٣,٩٥٨)</u>	<u>(٣,٣٤٢,٧٤٢)</u>
صافي حقوق المساهمين	<u>١,٣٣٦,٦٣٧</u>	<u>١,٣٩٧,٨٥٣</u>
المطلوبات غير المتداولة		
قرض بنكي لأكثر من عام	٢,٢٤٤,١١٧	٢,٢٤٤,١١٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة	<u>٢,٢٤٤,١١٧</u>	<u>٢,٢٤٤,١١٧</u>
المطلوبات المتداولة		
شركات أجله		
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٦١٢,٠٤٠	٦٠٦,٧٨٨
دائنون	٢٩,٠٢٣	٣٠,٤١٤
قرض بنكي يستحق لأكثر من عام	١١٥,٠٦٩	٨٩,٥٩٦
أرصدة دائنة أخرى	٧٥٦,١٣٢	٧٢٦,٧٩٨
مجموع المطلوبات المتداولة	<u>٣,٠٠٠,٢٤٩</u>	<u>٢,٩٧٠,٩١٥</u>
مجموع المطلوبات	<u>٤,٣٣٦,٨٨٦</u>	<u>٤,٣٦٨,٧٦٨</u>
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)



الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية م.ع.م
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٢ دينار أردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ دينار أردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ دينار أردني	
٧٢٢,٩١٧	٨٤,١٤٩	١١,٦٢٢	بيوعات
(٨٣٨,٨٨٥)	(١٠٩,٢٣٩)	(٣٠,٣٣٩)	فئة المبيعات
(١١٥,٩٦٨)	(٢٥,٠٩٠)	(١٨,٧١٧)	بح التشغيلي للسنة
(٢١٨,٩٧٣)	(٥٣,٦٤٢)	(٥١,١٨٧)	مصاريف ادارية
(٩٥,٣٣٩)	(٦٠,٥٢١)	---	مصاريف تمويلية
(٣٤,٢٣٦)	(١٢,٨٨٠)	(٢,٠٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع
١٣٣,٥٩٤	٨,٨٥٥	١٠,٧١٠	إدات أخرى
(٣٣٠,٩٢٢)	(١٤٣,٢٧٨)	(٦١,٢١٦)	مصاريف السنة قبل الضريبة
٣٢,٤٣٠	---	---	مصاريف ضريبية
(٢٩٨,٤٩٢)	(١٤٣,٢٧٨)	(٦١,٢١٦)	مصاريف السنة قبل الضريبة
(٠,٠٦٦)	(٠,٠٣١)	(٠,٠٣٦)	مصاريف السنة قبل الضريبة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	عدد المرجح لعدد الأسهم

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)



الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية م.ع.م
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٢ دينار أردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ دينار أردني	
		بيان التدفقات النقدية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٠,٩٢٢)	(٦١,٢١٦)	إجمالي الخسارة قبل الضريبة للفترة
		تعديلات
٢٨,٧٢٢	٦,٠٥٢	استهلاكات
٩٥,٣٣٩	---	مصاريف التمويل
(٢٠٦,٨٦١)	(٥٥,١٦٤)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
٦٧,٧٨٨	---	شيكات برسم التحصيل
٣٨٦,٢٤٤	٢٠,٠٣٨	مدينون
٨٧,٢٠٨	٦٩٣	مخزون
٨,٣٦٥	(١٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥,٤٣٦)	(١,٣٩١)	دائنون
٧٨,٣٣٩	٢٥,٤٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٧٨,٣٣٩	٤٤,٦٢٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٣٩٥,٦٤٧	(١٠,٥٣٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٤,٣١٦)	٥,٢٥٢	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٣٢٨,٤٨٣)	---	شيكات آجلة
٧٤,٤٠٦	---	قرض بنكي لأكثر من عام
(٩٥,٣٣٩)	---	مصاريف تمويل مدفوعة
		قرض بنكي يستحق الدفع خلال العام
		خسائر من سنوات سابقة
(٤٣٣,٧٣٢)	(٥,٢٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٨,٠٨٥)		النقص أو الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٥,٧٤٠	٧,٦٥٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٦٥٥	٢,٣٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)



الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية م.ع.م
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال المدفوع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني

١٦٩٦,٣٤٥	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	(٣,٠٤٤,٢٥٠)	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٢٩٨,٤٩٢)	—	—	(٢٩٨,٤٩٢)	—	—

١,٣٩٧,٨٥٣	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	(٣,٣٤٢,٧٤٢)	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
-----------	--------	---------	-------------	--------	-----------

١,٣٩٧,٨٥٣	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	(٣,٣٤٢,٧٤٢)	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٢١,٢١٦)	—	—	(٢١,٢١٦)	—	—

١,٣٣٦,٦٣٧	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	(٣,٤٠٣,٩٥٨)	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان وتقرأ معها)					

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٢

الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد كما في ٢٠١٣/٠١/٠١

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٢٠١٣/٣/٣١

الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية م.ع.م
الإيضاحات حول البيانات المالية

١- عام

تأسيس الشركة

- أ. تأسست الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية بتاريخ ١٤ نيسان ١٩٩٧ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٨٥٣) برأسمال مقداره (٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.
- ب. بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٤ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة وعملا بأحكام المادة (٢١٨) من قانون الشركات فقد شكل معالي وزير الصناعة والتجارة لجنة لتقدير صافي حقوق المساهمين وكانت نتائج إعادة التقدير على النحو التالي:
١. الموافقة على تحويل الصفة القانونية للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة عامة.
٢. الموافقة على اعتماد رأس مال الشركة المساهمة العامة برأسمال مصرح به (٣) مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وهذا وقد تسجيل الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٤٩) بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٠٤.
- ج. بتاريخ ٨ أيار ٢٠٠٥ وبناء على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٥ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأسمال الشركة من (٣) مليون سهم ليصبح سهم (٤,٥) مليون سهم وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبدون علاوة إصدار وبسعر دينار أردني واحد للسهم.

غايات الشركة

تكرير وتعبئة الزيوت النباتية وتكرير وإزالة حموضة زيت الزيتون صناعة الصابون وتعليب المواد الغذائية.

١) الإعفاءات الضريبية

- بتاريخ ١٠ نيسان ١٩٩٧ منحت الشركة الإعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وعليه فإن الشركة أصبحت تتمتع بالإعفاءات التالية:
- أ- إعفاء الممتلكات المصانع والمعدات (الآلات، الأجهزة الآليات ولوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصرا في المشروع) وقطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب (رسوم الاستيراد، الرسوم الجمركية، والرسوم والضرائب، الأخرى).
- ب- إعفاء ما نسبته (٥٠%) من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات اعتبارا من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع وقد بدأ الإنتاج الفعلي للمشروع بتاريخ ١ حزيران ١٩٩٨.



٢- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية

- أ. اعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
- ب. ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما ان بتاريخ الاعمال للثلاث اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣. كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي يتم اجرائها في نهاية السنة المالية.
- ج. ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢.

د. استخدام التقديرات

ان اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف ، وان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات المصنوع والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين مخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا. تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.



هـ. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي العامة، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في بيان الدخل .

هـ. أسس إعداد بيان التدفق النقدي

تم إعداد بيان التدفق النقدي وفقا للطريقة الغير مباشرة .

(٢) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محدودة تتميز عن باقي القطاعات في البيئات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

تظهر معلومات القطاعات في الشركة بقطاع الأعمال والقطاع الجغرافي وكما يلي:

■ قطاع الأعمال:

تتضمن أعمال الشركة في النشاط الصناعي حيث تقوم بإنتاج الزيوت النباتية ومشتقاتها.

■ القطاع الجغرافي:

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وتقوم داخل وخارج المملكة ببيع منتجاتها.

٣- القروض البنكية

٣١ آذار ٢٠١٣ دينار أردني	٣١ كانون أول ٢٠١٢ دينار اردني	
٢,٢٢٤,١١٧	٢,٢٢٤,١١٧	قرض بنكي يستحق السداد خلال عام بنك المال الأردني
٢,٢٢٤,١٧	٢,٢٤٥,٠٠٠	قرض بنكي يستحق السداد لأكثر من عام بنك المال الأردني

لقد تم رفع دعوى من قبل بنك المال الاردني للمطالبة بمبلغ ٢,٢٤٥,٠٠٠ دينار أردني ارقام ٢٠١٢/٧٠٦ و ٢٠١٢/٧٠٨ لدى دائرة تنفيذ محكمة صلح عمان وكذلك دعوى لدى محكمة بداية عمان مع اجراء الحجز التحفظي على اموال الشركة المنقولة وغير المنقولة وتم طرح بيع العقار بالمزاد العلني تأميناً للدين مما قد يولد شك في استمرارية الشركة. وجاري مناقشة البنك لإيجاد تسوية ودية بهدف اعادة جدولة الدين. وفقاً لآخر اجتماع تم الحصول على موافقة ادارة البنك بشرط ان تدفع الشركة مبلغ ٢٣٠,٠٠٠ دينار دفعة مقدمه.



٦- ذمم أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٢

٥٦٨,٦٥٨	٥٦٨,٦٥٨	شركة الرافدين
٣٨,١٣٠	٤٣,٣٨٢	ذمم أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦٠٦,٧٨٨</u>	<u>٦١٢,٠٤٠</u>	المجموع

٧- خطة الشركة المستقبلية لتحسين اوضاعها

١. بلغت خسارة الشركة ٣,٤٠٣,٩٥٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ اي ما يعادل ٧٥,٦% من رأسمال الشركة ، مما قد يعتبر مؤشر على صعوبة في قدرة الشركة على الاستمرارية وإمكانية في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتحقيق موجوداتها هذا وقد وضعت الشركة خطة لمعالجة الخسائر المتراكمة من اهمها زيادة و تعظيم المبيعات وتقليل المصاريف والتكاليف وفتح اسواق جديدة من حيث التوزيع الجغرافي والاهتمام بفتح اسواق خارجية خاصة العراق و تركيا.
٢. تعاني الشركة من نقص حاد في السيولة كما هو مبين في المركز المالي والذي يؤثر إلى وجود نقص في رأسمالها العامل وكذلك كما ورد في إيضاح رقم (٣) . مما يولد الشك في استمراريتها.

يقوم مجلس ادارة الشركة باتخاذ خطوات وإجراءات بالفترة الزمنية القادمة بشكل عاجل وبدون اي تأخير باعتماد خطة عمل متكاملة لإعادة هيكلة رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق المساهمين وضمان استمراريتها والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والمديونية وذلك من خلال ادخال شركاء جدد وتسجيل اسهم زيادة رأسمال الشركة عن طريق العرض غير العام بهدف توفير السيولة اللازمة للإيفاء بالتزاماتها في الامد القصير اضافة إلى معالجة الخسائر المتراكمة وتوفير التمويل اللازم بموجب خطة العمل وإعادة هيكلة الملكية والمالية للشركة. سوف يتم تقديم طلب إلى هيئة الاوراق المالية بهذا الخصوص بوقت قريب.

٨- أرقام مقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المرحلية الموجزة للفترة.

