



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
للمواصفات (الاييزو ٩٠٠١) والهيئمة العالمية



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : هـ / ١٧ / ١٤

التاريخ : ٢٥ / ٤ / ٢٠١٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية للربع الاول من العام ٢٠١٧

تحية وبعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (١) من القوائم المالية المرحلية الموجزه و تقرير المراجعة
لشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية .

راجين الاستلام وايداعها ملفنا لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م

قسم المساهمين

حسبية جنر



شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب. ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

نسخة للسادة /

بورصة عمان المحترمين

- مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2418
رقم الملف: 41052
الجهة المختصة: 2112461

هاتف الإدارة : ٥٥/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٥٥/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب. ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

WEB SITE : www.umic.com

هاتف المبيعات : ٥٥٥٧١١ - ٥٥٥٨١١ - فاكس : ٥٥٥٩٩٣٩

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
كما في 31 آذار 2017
(مراجعة وغير مدققة)

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6-10	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

694 17 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2017 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عمان في 19 نيسان 2017

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه
محاسبون قانونيون
أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2017 (مراجعة وغير مدققة)

31 كانون الاول 2016 دينار اردني	31 آذار 2017 دينار اردني	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
2,413,767	2,966,810	5	نقد ونقد معادل
84,862	92,057		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,339,375	2,516,483		شيكات برسم التحصيل
1,565,164	1,771,710	6	ذمم مدينة بالصادفي
3,025,322	2,850,257		بضاعة في المستودعات
246,799	231,184		قطع غيار واخرى بالصادفي
180,483	43,603		مصاريق وتأمينات اعتمادات مستندية
53,213	41,872		الحسابات المدينة المتنوعة
10,908,985	10,513,976		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
831,888	769,996	7	الممتلكات والمعدات - بالصادفي
24,000	24,000		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
855,888	793,996		مجموع الموجودات غير المتداولة
11,764,873	11,307,972		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
445,227	498,389		ذمم دائنة
182,472	202,481	8	مخصص ضريبة الدخل
649,047	767,418		الحسابات الدائنة المتنوعة
1,276,746	1,468,288		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
6,000,000	6,000,000		رأس المال المصرح به
1,518,451	1,518,451		إحتياطي إجباري
605,772	605,772		إحتياطي إختياري
2,363,904	1,715,461	9	أرباح مدورة نهاية الفترة / السنة
10,488,127	9,839,684		مجموع حقوق الملكية
11,764,873	11,307,972		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2017 (مراجعة وغير مدققة)

للتلاثة شهور المنتهية في		ايضاح	
2016	2017		
دينار اردني	دينار اردني		
3,804,709	3,472,891		صافي المبيعات
(3,142,653)	(2,942,779)		تكلفة المبيعات
662,056	530,112		مجمول الربح
(62,788)	(53,128)		مصاريف بيع وتوزيع
(112,866)	(121,606)		مصاريف إدارية وعمومية
(8,195)	(11,685)		الاستهلاكات
16,293	17,411		الايرادات (المصاريف) الاخرى
494,500	361,104		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(69,230)	(49,547)	8	مخصص ضريبة دخل
425,270	311,557		ربح الفترة بعد الضريبة
425,270	311,557		مجموع الدخل الشامل للفترة
0.071	0.052	10	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني/سهم)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 31 اذار 2017

المجموع	الارباح المدورة نهاية السنة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
10,488,127	2,363,904	605,772	1,518,451	6,000,000	
311,557	311,557	-	-	-	
(960,000)	(960,000)	-	-	-	
9,839,684	1,715,461	605,772	1,518,451	6,000,000	
					الرصيد كما في 31 اذار 2017
					الربح السن بعد الضريبة
					ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 9)
					الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
10,017,758	1,893,535	605,772	1,518,451	6,000,000	
425,270	425,270	-	-	-	
(900,000)	(900,000)	-	-	-	
9,543,028	1,418,805	605,772	1,518,451	6,000,000	
					الرصيد كما في 31 اذار 2016
					الربح السن بعد الضريبة
					ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 9)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2017 (مراجعة وغير مدققة)

للتلاثة شهور المنتهية في		
2016	2017	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
425,270	311,557	ربح الفترة قبل الضريبة
50,232	64,432	الإستهلاكات
4,122	(7,195)	خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(11,910)	-	(ارباح) بيع موجودات مالية
467,714	368,794	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(324,586)	(206,546)	التغير في الذمم المدينة
449,269	822,892	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(293,434)	175,065	التغير في البضاعة
1,980	15,615	التغير في قطع الغيار
(110,790)	136,880	التغير في مصاريف و تأمينات إعتمادات مستندية
6,842	11,341	التغير في الحسابات المدينة المتنوعة
(17,495)	53,162	التغير في الذمم الدائنة
220,950	167,918	التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة
400,450	1,545,121	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(37,396)	(29,538)	ضريبة الدخل المدفوعة 8
363,054	1,515,583	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
12,400	-	متحصلات بيع موجودات غير متداولة
(50,196)	(2,540)	شراء ممتلكات و معدات
(37,796)	(2,540)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(900,000)	(960,000)	أرباح موزعة 19
(900,000)	(960,000)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(574,742)	553,043	صافي الزيادة / النقص في النقد والنقد المعادل
3,282,659	2,413,767	رصيد النقد و النقد المعادل في بداية الفترة
2,707,917	2,966,810	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (204) بتاريخ 10 نيسان 1989 ، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الإستهلاك المحلي والتصدير.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 19 نيسان 2017

2- اسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (المعلومات المالية المرحلية) تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة
إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 إن نتائج الأعمال للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

3- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات و أحكام وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات و الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والإجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام و إجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.
إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.
ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والإعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

		5-	النقد وما في حكمه يتألف هذا البند مما يلي :
31 كانون الاول 2016	31 آذار 2017		
دينار اردني	دينار اردني		
4,613	4,767		نقد في الصندوق
856,800	1,404,845		نقد لدى البنوك - حسابات جارية
1,552,354	1,557,198		نقد لدى البنوك - حسابات ودائع
<u>2,413,767</u>	<u>2,966,810</u>		المجموع
		6-	ذمم مدينة - الصافي يتألف هذا البند مما يلي :
31 كانون الاول 2016	31 آذار 2017		
دينار اردني	دينار اردني		
557,615	728,621		ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية والقيادة العامة
986,881	860,231		ذمم تجارية محلية
135,823	298,013		ذمم أخرى
<u>1,680,319</u>	<u>1,886,865</u>		المجموع
(115,155)	(115,155)		مخصص الديون المشكوك فيها
<u>1,565,164</u>	<u>1,771,710</u>		الصافي

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

7- الممتلكات والمعدات بالصفافي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	اجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	الات والماكينات	خزانات	مباني وانشاءات	اراضي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
10,242,057	357,954	584,498	6,342,092	887,178	1,919,162	151,173
2,540	990	-	1,550	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
10,244,597	358,944	584,498	6,343,642	887,178	1,919,162	151,173
9,410,169	343,685	304,106	6,057,989	805,089	1,899,300	-
64,432	2,255	15,560	35,883	9,301	1,433	-
9,474,601	345,940	319,666	6,093,872	814,390	1,900,733	-
769,996	14,269	280,392	284,103	82,089	19,862	151,173
10,166,836	357,673	557,491	6,311,745	869,592	1,919,162	151,173
158,143	2,887	107,323	30,347	17,586	-	-
(82,922)	(2,606)	(80,316)	-	-	-	-
10,242,057	357,954	584,498	6,342,092	887,178	1,919,162	151,173
9,190,042	337,158	325,758	5,889,217	755,619	1,882,290	-
302,560	9,133	58,175	168,772	49,470	17,010	-
(82,433)	(2,606)	(79,827)	-	-	-	-
9,410,169	343,685	304,106	6,057,989	805,089	1,899,300	-
831,888	14,269	280,392	284,103	82,089	19,862	151,173

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

التكلفة في 1 كانون الثاني 2016

اضافات

حذوفات

التكلفة كما في 31 كانون الاول 2016

الاستهلاك المتراكم كما في 1 كانون الثاني 2016

استهلاكات السنة

استبعادات

الاستهلاك المتراكم كما في 31 كانون الاول 2016

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

		-8 ضريبة الدخل
		يتألف هذا البند مما يلي :
31 كانون الاول 2016	31 آذار 2017	
دينار اردني	دينار اردني	
178,288	182,472	الرصيد كما في بداية السنة
236,521	49,547	ضريبة دخل السنة
(232,337)	(29,538)	مدفوعات وتسديدات
<u>182,472</u>	<u>202,481</u>	الرصيد كما في نهاية السنة
		الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2016
		تم تسوية ضريبة الدخل حتى عام 2014
		تم تقديم كشف التقدير الذاتي للسنوات 2016 ضمن المدة القانونية وتسديد الضريبة المعلنة ولم تدقق او تناقش من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية المرحلية الموجزة .

		-9 أرباح مدورة في نهاية الفترة
		يتألف هذا البند مما يلي :
31 كانون الاول 2016	31 آذار 2017	
دينار اردني	دينار اردني	
1,893,535	2,363,904	رصيد بداية الفترة / السنة
1,370,369	311,557	أرباح السنة بعد الضريبة
(900,000)	(960,000)	أرباح موزعة *
<u>2,363,904</u>	<u>1,715,461</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

* قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 14 شباط 2017 توزيع ارباح على مساهمين الشركة بنسبة (16%) من رأس المال والبالغة 960,000 دينار اردني .

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

10- ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال السنة .
أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة
فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

31 آذار 2016 دينار أردني	31 آذار 2017 دينار أردني	
425,270	311,557	ربح الفترة
6,000,000	6,000,000	عدد الأسهم المرجح
0.071	0.052	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

11- معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :
- عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات

31 كانون الاول 2016 دينار اردني	31 آذار 2017 دينار اردني	
69,018	7,283	شركة مصانع التعبئة و التخليف
101,450	6,970	شركة دلنا للتأمين
170,468	14,253	المجموع

- ومكافآت الإدارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة

31 آذار 2016 دينار أردني	31 آذار 2017 دينار أردني	
51,809	61,687	الرواتب و الأجور و المكافآت

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

12- التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية :-

31 آذار
2017
دينار أردني
719,679
27,500
747,179

التزامات مقابل كفالات بنكية

إلتزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة)
المجموع

13- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة أو بعد اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة.

14- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وعرض أرقام القوائم المالية المرحلية الموجزة الحالية.