



نظام الجودة والسلامة للمصنع طابع
للواء الصناعات (الإيزو ٩٠٠١ والهسب العالمية)

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : هـ ٢٢/١٣
التاريخ : ٢٠١٣/١٠/٢٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الأفصاح

الموضوع : نتائج اعمال الربيع الثالث من العام ٢٠١٣

تحية و بعد ،

مرفق طيه نسخة عدد (١) من القوائم المالية المرحلية للشركة العالمية الحديثة
لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل عن الفترة المنتهية في
.٢٠١٣/٩/٣٠

للكرم بالإسلام و ايداعها ملفنا لديكم .

و نفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المدير العام
نادر سنداحة



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب ٩٤٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٣ شرين الأول ٢٨

رقم التسلسل: ٧٨٩٧

قسم: ٥١٥٤

لجهة المختصة بالملاء المالية والعدل

نسخة السادة / بورصة عمان المحترمين
نسخة السادة / مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

ج/ج

هاتف الإدارة : ٩٢٧١٣٩ - فاكس : ٥٣٨٢٦٣٢٤ - ص. ب ٥٣٨٢٦٠٠٥
هاتف المبيعات : ٥٠٥٥٧١١ - فاكس : ٥٠٥٩٩٣٩ - WEB SITE : www.umic.com

**العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن**

**القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013**

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
لتسعه أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013

الصفحة

2-1	تقرير المراجعة
3	قائمة المركز المالي المرحلية
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
10-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

694 13 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة عامة محدودة كما في 30 ايلول 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ، ولمحص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية مرحلية مختصرة أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تمثل 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 الذي تم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا نتمكننا 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 تسترع انتباها أيه أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسi وشركاه

احمد محمد العباسi
اجازة رقم 710

عمان في 24 تشرين الاول 2013

اعضاء في بولاريس انترناشونال

عمان ١١١٩٠ الاردن

ص.ب ٩٣٥١١١

فاكس ٩٦٦ ٦٥٦٤٤١٦٣

تلفون ٥٦٦٧٠٩ - ٠٩٦٦٥٦٦٨٦٤٩

e-mail : abbasico@abbasiccpa.com

www.abbasiccpa.com

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الاول 2012	30 ايلول 2013	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
1,283,934	1,165,742	4	الموجودات
24,000	24,000		الموجودات غير المتداولة
1,307,934	1,189,742		Mمتلكات ومعدات بالصافي Mوجودات مالية بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
78,638	79,827		Mوجودات مالية بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل
3,018,909	3,020,111		بضاعة
214,855	218,129		قطع غيار - بالصافي
1,638,580	1,153,752		ذمم مدينة - بالصافي
56,649	348,661		إعتمادات مستدizable وأوامر شراء
2,202,272	2,358,063		شيكات برس التحصيل
43,475	170,398		Mوجودات أخرى
1,228,528	1,076,754		نقد ونقد معادل
8,481,906	8,425,695		مجموع الموجودات المتداولة
9,789,840	9,615,437		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000		Rأس المال المصر به و المكتتب والمدفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451		احتياطي إجباري
605,772	605,772		احتياطي إختياري
609,567	661,129		أرباح مدورة
8,733,790	8,785,352		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
567,609	621,158		ذمم دائنة
157,179	-		أوراق دفع قصيرة الاجل
51,428	39,512		مخصص ضريبة الدخل
159,264	42,588		مطلوبات و مخصصات أخرى
120,570	126,827		امانات أرباح للمساهمين
1,056,050	830,085		مجموع المطلوبات
9,789,840	9,615,437		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للثلاثة أشهر المنتهية في		للتسعه أشهر المنتهية في		<u>ايضاح</u>
30 أيلول 2012	30 أيلول 2013	30 أيلول 2012	30 أيلول 2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4,019,908	3,526,246	13,660,487	11,213,764	صافي المبيعات
(3,729,774)	(3,313,131)	(12,605,151)	(10,301,248)	تكلفة المبيعات
290,134	213,115	1,055,336	912,516	الربح
-	-	4,744	3,857	إيرادات أخرى
(47,708)	(75,974)	(154,493)	(197,288)	مصاريف البيع و التوزيع
(83,739)	(86,147)	(267,841)	(284,799)	مصاريف ادارية
(3,634)	3,032	(13,488)	1,189	ارباح (خسائر) تقدير موجودات مالية من خالل بيان الدخل
(10,336)	(10,668)	(31,007)	(30,112)	الاستهلاكات
144,717	43,358	593,251	405,363	الربح التشغيلي
(7,286)	5,516	(98,456)	(4,669)	تكاليف تمويل
137,431	48,874	494,795	400,694	ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(21,720)	-	(71,920)	(49,132)	ضريبة دخل
115,711	48,874	422,875	351,562	ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
115,711	48,874	422,875	351,562	الربح والدخل الشامل للسنة
0.019	0.008	0.070	0.059	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)
				7
				8

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

المجموع	الأرباح المدورة	الإيجاطي الاختياري	الإيجاطي الاجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
8,733,790	609,567	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 1 كلون الثاني 2013
(300,000)	(300,000)	-	-	-	العملات مع المالكين
351,562	351,562	-	-	-	توزيع أرباح
8,785,352	661,129	605,772	1,518,451	6,000,000	الدخل الشامل للقرة
					الرصيد في 30 أيلول 2013
8,663,805	539,582	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 1 كلون الثاني 2012
(7,229)	(7,229)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
8,656,576	532,353	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد المعدل
(300,000)	(300,000)	-	-	-	العملات مع المالكين
422,875	422,875	-	-	-	توزيع أرباح
8,779,451	655,228	605,772	1,518,451	6,000,000	الدخل الشامل للقرة
					الرصيد في 30 أيلول 2012

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

30 أيلول	30 أيلول
2,012	2,013
دينار أردني	دينار أردني

422,875	400,694
162,997	159,510
13,488	(1,189)
98,456	4,669
697,816	563,684
882,844	484,828
536,251	(155,791)
430,623	(1,202)
-	(292,012)
14,242	(3,274)
(43,742)	(126,923)
(714,418)	53,549
(33,622)	(116,676)
12,929	6,257
20,789	(11,916)
1,803,712	400,524
(98,456)	(4,669)
(7,229)	(49,132)
1,698,027	346,723
(21,895)	(41,318)
(21,895)	(41,318)
(1,650,396)	-
314,358	(157,179)
(300,000)	(300,000)
(1,636,038)	(457,179)
40,094	(151,774)
5,649	1,228,528
45,743	1,076,754

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الضريبة

الاستهلاكات

(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الدخل

تكاليف التمويل

الربح المعدل

التغير في الديم المدينة

التغير في الشيكات برسم التحصيل

التغير في البضاعة

التغير في مصاريف وتأمينات إعتمادات مستدبة

التغير في قطع الغيار

التغير في الموجودات الأخرى

التغير في الديم الدائنة

التغير في المطلوبات الأخرى

التغير في امانت الأرباح للمساهمين

التغير في المخصصات مقابل التزامات

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

تكاليف التمويل

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التغير في ممتلكات ومعدات

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

البنوك الدائنة

التغير في أوراق الدفع

أرباح موزعة

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

التغير في رصيد النقد والقدر المعادل

رصيد النقد والقدر المعادل أول الفترة

رصيد النقد والقدر المعادل آخر الفترة

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

1. تأسيس الشركة

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 لنكحير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 23 شرين أول 2013

2. أساس اعداد القوائم المالية المرحلية

عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية 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 31 كانون الأول 2012 إن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - 30 أيلول 2013

▪ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجهادات هامة لتقيير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التقين، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك الفرضيات والعوامل التي بنيت عليها التقديرات في المستقبل.

▪ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلاءم مع أرقام الفترة الحالية.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

4. معلومات القطاع

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشتراك معاً في تقديم المنتجات أو الخدمات الخاصة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - 30 أيلول 2013

5. ممتلكات ومعدات

يتتألف هذا البند مما يلي

مجموع	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأفرادي	سيارات	خزانات زيوت المعدات	الآلات والمعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	الكلفة	
							دينار اردني	دينار اردني
9,741,402	387,416	450,893	6,015,298	843,393	1,893,229	151,173	رصيد 1 كانون الثاني 2013	
95,358	21,974	35,703	22,389	9,744	5,548	-	إضافات	
(64,455)	(27,869)	(7,168)	(500)	(28,918)	-	-	حوافز	
9,772,305	381,521	479,428	6,037,187	824,219	1,898,777	151,173	رصيد 30 أيلول 2013	
الاستهلاك المترافق								
8,457,468	348,060	345,288	5,593,312	600,721	1,570,087	-	رصيد 1 كانون الثاني 2013	
159,509	13,406	35,254	29,956	24,726	56,167	-	استهلاك القراءة	
19,608	17,129	-	1,569	577	333	-	إضافات	
(30,022)	(21,580)	(7,168)	-	(1,274)	-	-	استبعادات	
8,606,563	357,015	373,374	5,624,837	624,750	1,626,587	-	رصيد 30 أيلول 2013	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2013								
1,165,742	24,506	106,054	412,350	199,469	272,190	151,173		
1,283,934	39,356	105,605	421,986	242,672	323,142	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون اول 2012	

- تم إعادة ترتيب بعض بنود الممتلكات والمعدات بين بعضها البعض كما تم ترتيب مجموع استهلاكها.
- تتضمن الموجودات الثابتة موجودات مستهلكة بالكامل كلفتها 5,800,411 دينار أردني.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

بيانات حول القوائم المالية المرحلية - 30 أيلول 2013

6. بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة للشركة لصالح البنك المانحة للتسهيلات وهي كما يلي :

• البنك العربي :

التسهيلات الممنوحة من البنك العربي للشركة بسقف 1,750,000 دينار وبفائدة 8.625 %، وجاري مددين بسقف 1,000,000 دينار.

• البنك الأردني الكويتي :

التسهيلات الممنوحة من البنك الأردني الكويتي بسقف 500,000 دينار وبفائدة 9.750 %.

• البنك الإسلامي الأردني

تمويلات ممنوحة بسقف مليون دينار أردني، وهذه التمويلات غير مستغلة لتاريخ القوائم المالية المرحلية كما في 30 أيلول 2013

7. معاملات مع أطراف ذات علاقة

• تعويضات الموظفين الرئيسيين

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 159,384 دينار أردني كما في 30 أيلول 2013 مقابل 131,593 دينار أردني كما في 30 أيلول 2012 .

• عمليات تجارية (بيع وشراء) وخدمات

عمليات أخرى (خدمات)		شراء			
		للشهر التسعه المنتهية في 30 ايلول			
2012	2013	2012	2013	دinars	دinars
-	-	100,662	94,033	شركة مصانع مواد التعبئة و التغليف	
70,547	75,121	-	-	شركة دلتا للتامير	ن
70,547	75,121	100,662	94,033	المجموع	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - 30 أيلول 2013

8. ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية

الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن الاعوام 2011 و 2012 و قد قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام 2011 و لم يتم إصدار براءة ذمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم الحصول على براءة ذمة صادرة من دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن عام 2012 بخصوص ضريبة المبيعات و قد تم تدقيق سجلات الشركة فيما يتعلق بضريبة المبيعات حتى 31 اذار 2013.

9. ربحية السهم

إن إحتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة العائدة لحملة الأسهم العادي مقسمة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلاها لإتاحة إصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادي المخفضة

فيما يلي بيان للأرباح و عدد الأسهم المرجح المستخدم في إحتساب ربحية السهم :

لثلاثة أشهر المنتهية في		لتسعه أشهر المنتهية في		ربح الفترة عدد الاسهم المرجح ربحية السهم (دينار اردني/سهم)
30	أيلول	30	أيلول	
2012	2013	2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
115,711	48,874	422,875	351,562	
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	
0.019	0.008	0.070	0.059	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

بيانات حول القوائم المالية المرحلية - 30 أيلول 2013

10.الالتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 أيلول 2013 الإلتزامات المحتملة التالية :-

- مقابل كفالات بنكية مبلغ 431,900 دينار أردني
- كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) 5000 دينار اردني .