



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهاسب العالمية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ع / 2296/08/15

التاريخ : 2008/7/29

SEMI ANNUAL - UMIC - 29/7/2008

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

عمان / الاردن

تحية و بعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية للشركة و تقرير المحاسب القانوني
المستقل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 .

للتكرم بالإستلام حسب الاصول .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

(Handwritten signature)

المدير العام

نادر سنداحه

بشورصة عمان الدارة الإدارية السديسوان ٢٩ تموز ٢٠٠٨ ٣٥٤٤ ٤١٠٥٢ البريد الإلكتروني
--

✓ نسخة / بورصة عمان
✓ نسخة / مركز ايداع الاوراق المالية

١/٥

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

WEB SITE : www.umic.com

هاتف المبيعات : ٥٥٥٥٧١١ - ٥٥٥٥٨١١ - فاكس : ٥٥٥٩٩٣٩

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

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

ابراهيم العباسي وشركاه



POLARIS™

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2008 (بيان أ)
3	قائمة الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان د)
6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

694 08 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2008 وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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

نطاق المراجعة :

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

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 . تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 13 تموز 2008

البيانات المالية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2008

بيان 1

الموجودات	ايضاح	كما في 30	كما في 31 كانون
		حزيران 2008	اول 2007
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		10,941	42,185
استثمارات مالية للمتاجرة		208,638	189,735
شيكات برسم التحصيل		2,577,900	939,923
ذمم مدينة بالصافي		1,697,444	2,353,620
البضاعة		5,915,337	4,743,073
بضاعة بالطريق		949,526	-
مصاريف اعتمادات مستندية		13,463	17,887
مستودع قطع الغيار بالصافي		243,333	246,467
ارصده مدينة اخرى		51,477	43,774
مجموع الموجودات المتداولة		11,668,059	8,576,664
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع		24,000	24,000
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم		1,920,404	1,942,981
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,944,404	1,966,981
مجموع الموجودات		13,612,463	10,543,645
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		2,433,514	407,100
ذمم دائنة		1,135,090	637,930
مخصص ضريبة الدخل		185,450	97,522
ارصدة دائنة اخرى		216,877	901,756
قروض		534,657	-
مجموع المطلوبات المتداولة		4,505,588	2,044,308
حقوق الملكية			
رأس المال		6,000,000	6,000,000
احتياطي اجباري		1,409,020	1,409,020
احتياطي اختياري		503,905	503,905
ارباح مدورة نهاية الفترة		1,193,950	586,412
مجموع حقوق الملكية		9,106,875	8,499,337
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		13,612,463	10,543,645

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

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

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

بيان ب

إيضاح	الفترة المنتهية في 30 حزيران	
	2008	2007
	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	11,575,806	4,932,008
تكلفة المبيعات	(10,041,028)	(4,315,035)
مجمل الربح	1,534,778	616,973
مصاريف بيع وتوزيع	(109,178)	(63,948)
مصاريف إدارية وعمومية	(160,916)	(153,116)
الاستهلاكات	(23,338)	(11,812)
الربح التشغيلي	1,241,346	388,097
فروقات تقييم اوراق مالية	18,903	46,710
ايرادات أخرى	18,934	19,357
مصاريف التمويل	(73,245)	-
ارباح اوراق مالية متوفرة للبيع	-	7,384
ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	1,205,938	461,548
مخصص ضريبة دخل الفترة	(178,400)	-
ربح الفترة	1,027,538	461,548
حصة السهم من ربح الفترة	0.17	0.076

*لم يتم احتساب رسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

بيان د	الأرباح المدورة					
	رأس المال	الاحتياطي الإيجاري	الاحتياطي الاختياري	أرباح متحققة	أرباح غير متحققة	مجموع الأرباح مدورة
2006	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون أول 2006	6,000,000	1,325,700	619,980	-	-	8,129,605
ربح الفترة	-	-	-	-	-	461,548
الرصيد في 30 حزيران 2007	6,000,000	1,325,700	619,980	-	-	8,591,153
2007	رصيد في 31 كانون الأول	ربح الفترة	أرباح	توزيعات	الرصيد في 30 حزيران	2008
الرصيد في 31 كانون الأول 2007	6,000,000	1,409,020	503,905	448,572	137,840	8,499,337
ربح الفترة	-	-	-	1,008,635	18,903	1,027,538
أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة	-	-	-	137,840	(137,840)	-
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	(420,000)	-	(420,000)
الرصيد في 30 حزيران 2008	6,000,000	1,409,020	503,905	1,175,047	18,903	9,106,875

ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

	للفترة المنتهية في 30 حزيران	
	2008	2007
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة	1,027,538	461,548
الاستهلاكات	150,369	135,537
(ارباح) خسائر بيع موجودات ثابتة	(8,349)	-
(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة	(18,903)	(46,710)
الربح المعدل	1,150,655	550,375
التغير في الذمم المدينة	656,176	176,006
التغير في الشيكات برسم التحصيل	(1,637,977)	(68,694)
التغير في الموجودات المالية للمتاجرة	-	147,864
التغير في البضاعة	(2,121,790)	(1,138,279)
التغير في قطع الغيار	3,134	2,709
التغير في الحسابات المدينة المتنوعة	(7,703)	9,152
التغير في مصاريف الاعتمادات	4,424	-
التغير في الذمم الدائنة	497,160	1,297,897
التغير في مخصص ضريبة الدخل	87,928	(38,940)
التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة	(684,879)	187
<u>التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>	<u>(2,052,872)</u>	<u>938,277</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
متحصلات بيع الممتلكات و المعدات	38,900	(110,708)
شراء موجودات ثابتة	(158,343)	-
<u>التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية</u>	<u>(119,443)</u>	<u>(110,708)</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
القروض	534,657	-
البنوك الدائنة	2,026,414	362,534
ارباح موزعة	(420,000)	(300,000)
<u>التدفق النقدي من الانشطة التمويلية</u>	<u>2,141,071</u>	<u>62,534</u>
التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك	(31,244)	890,103
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	42,185	1,049,436
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	<u>10,941</u>	<u>1,939,539</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

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

ايضاحات حول البيانات المالية

1. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (204) بتاريخ 10/4/1989 , ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الاردنية الهاشمية . ومن اهم غايات الشركة انشاء مصنع لتكرير و انتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

2. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في الفترات الظاهرة في القوائم المالية.

اساس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) والتقارير المالية المرحلية. ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة. ان البيانات المالية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية . كما ان نتائج الاعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها , ويتم شطب الديون في حال عدم امكانية تحصيلها خصما من المخصص الماخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبه الى الايرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع و الخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد او لم تتم .

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل, وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة , ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم اثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الاجنبية.

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء , ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم اثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية . في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة ان وجد, ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات او التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح او خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الممتلكات والمعدات سعر الشراء بما في ذلك اية مصاريف متعلقة بتجهيز الممتلكات والمعدات لتصبح جاهزة للاستخدام . اما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الممتلكات والمعدات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الممتلكات والمعدات من اجل اعادتها الى الوضع الذي كانت عليه او للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة اصلا للاصل فيتم اثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها , ويتم رسمة المصاريف التي تؤدي الى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للممتلكات والمعدات عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها اصلا ككلفة اضافية على الممتلكات والمعدات .

تستهلك الممتلكات والمعدات باستثناء الاراضي باستخدام طريقة القسط الثابت ونسبة تتراوح بين 4%-20% . يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من ان طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية او الالتزامات قانونية او التزامات متوقعة نتيجة لاحداث سابقة وانه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات .

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناء على اخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الايرادات

يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة واصدار الفاتورة للعميل .

العملات الاجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الجنبية الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار المعلنة من البنك المركزي الاردني بتاريخ البيانات المالية , اما المعاملات بالعملات الاجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات , وتظهر ارباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

3- ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2005.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2006 وتم مراجعته من قبل مقدر ضريبة الدخل.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2007 لدائرة ضريبة الدخل، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للربع الثاني من عام 2008 حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

4. الادوات المالية

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لمعظم الادوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الادوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

مخاطر اسعار الفائدة

حيث ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد فان اثر مخاطر اسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية .

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالارصدة و الودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات اسعار العملات

حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي وحيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي فان تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية .