

العالمية الحديثة لصناعة
الزيوت النباتية
PR - UMIC
2-4-2002

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ وكلا من بيان الأرباح والخسائر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها وإلى ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لقواعد التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية أظهرت على غير حقيقتها. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الإختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير لجنة الإدارة متفقة معها.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين وفقا للقانون ولقواعد المحاسبة الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

عمان في ١٨ كانون الثاني ٢٠٠٢

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

DRAFT FOR DISCUSSION ONLY

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠١	٢٠٠٠
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	١,٨٣٤,٢٥٩	٢٥,٧٠٣
شيكات برسم التحصيل		١٣٥,٣١١	١,٠١٩,٤١٢
نعم مدينة، بالصفافي	٤	١,٣٩٨,٠٦٣	٢,٥٧٦,٨٨٤
بضاعة في المخازن	٥	١,٤٦٠,٩٠٤	١,٢٣٨,٤٣٢
قطع غيار، بالصفافي		٣٢٠,٣٦٤	٣٦١,٦١٢
بضاعة في الطريق		—	٦٠٦,٧٧٩
أرصدة مدينة أخرى	٦	٨٢,٥١٩	١٦٨,٩٤٦
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٢٣١,٤٢٠	٥,٩٩٧,٧٦٨
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧	٧٤,٥٠٠	١٠٤,٥٠٠
موجودات ثابتة، بالصفافي	٨	٣,٨٥٦,٥٦٠	٤,١٢٧,٦٣٩
موجودات أخرى، بالصفافي		١٠,٨٠٠	—
مجموع الموجودات		٩,١٧٣,٢٨٠	١٠,٢٢٩,٩٠٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٢٢	٤٢٢,٠٦٥
نعم دائنة		٤٥٩,٧٧٤	٨١٨,٣٤٠
مخصص ضريبة الدخل	٩	٤٣٧,٢٧٠	٥٤,٧٠١
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٣٦٤,٦٦٣	٣٠٦,٠٣٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٢٦١,٧٢٩	١,٦٠١,١٤٥
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,١٨١,٧٠٨	١,١٨١,٧٠٨
احتياطي اختياري		١,٠٢٤,٠٢٦	١,٠٢٤,٠٢٦
(خسائر) أرباح مرحلة		(٢٩٤,١٨٣)	٤٢٣,٠٢٨
مجموع حقوق المساهمين		٧,٩١١,٥٥١	٨,٦٢٨,٧٦٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٩,١٧٣,٢٨٠	١٠,٢٢٩,٩٠٧

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

بيان الأرباح والخسائر للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٠	٢٠٠١	إيضاح
١٤,٦٦٦,٩٥٠	٨,٢٨٦,٧٩٧	صافي المبيعات
١٩٠,١٠٦	٥٦,٤٢٤	بضاعة جاهزة أول المدة
١٢,٥٤١,٥٧٠	٧,٦٧٩,٧٧٠	١١ تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
(٥٦,٤٢٤)	(١٧٠,٨١٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
١٢,٦٧٥,٢٥٢	٧,٥٦٥,٣٨١	تكلفة المبيعات
١,٩٩١,٦٩٨	٧٢١,٤١٦	مجمّل الربح
(٦٣٢,٣٣٧)	(٣٧١,٧٣٥)	١٢ مصاريف بيع وتوزيع
(٣٣٧,٦٥٧)	(٤٦١,٤٣٥)	١٣ مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٢٠٦)	(١٣,١٠٧)	استهلاكات و إطفاءات
(٣٥,٠٠٠)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٦,٢٥٠)	(٣٠,٠٠٠)	خسائر إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
٩,٠٦٧	—	إيرادات أخرى
٩٦٥,٣١٥	(١٥٤,٨٦١)	صافي (الخسارة) الربح من العمليات التشغيلية
(١٤٠,٢١٥)	(٦,٣٩٦)	مصاريف تمويل
٨٢٥,١٠٠	(١٦١,٢٥٧)	صافي (الخسارة) الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٨,٢٥١)	—	مخصص البحث العلمي والتدريب والمهني
(٨,٢٥١)	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢٨,١٢٥)	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٤,٧٠١)	—	مخصص ضريبة دخل
—	(٥٥٥,٩٥٤)	ضريبة دخل سنوات سابقة
٧٢٥,٧٧٢	(٧١٧,٢١١)	صافي (الخسارة) الربح
٠,١٢١	(٠,١٢٠)	حصة السهم من صافي (الخسارة) الربح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

مسودة للبحث فقط

DRAFT FOR DISCUSSION ONLY

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ١٢/٣١ صافي ربح السنة احتياطيات
		اختياري	إجباري		
٧,٩٠٢,٩٩٠	(٢٢٠,٢٣٤)	١,٠٢٤,٠٢٦	١,٠٩٩,١٩٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٩٩/١٢/٣١
٧٢٥,٧٧٢	٧٢٥,٧٧٢	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(٨٢,٥١٠)	—	٨٢,٥١٠	—	احتياطيات
٨,٦٢٨,٧٦٢	٤٢٣,٠٢٨	١,٠٢٤,٠٢٦	١,١٨١,٧٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١٢/٣١
(٧١٧,٢١١)	(٧١٧,٢١١)	—	—	—	صافي الخسارة
٧,٩١١,٥٥١	(٢٩٤,١٨٣)	١,٠٢٤,٠٢٦	١,١٨١,٧٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

١٢٥

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

DRAFT FOR DISCUSSION ONI

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٨٢٥,١٠٠	(١٦١,٢٥٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٥٢,٧٠٠	٣٢٦,٧٨٧	صافي (الخسارة) الربح قبل المخصصات
٣٥,٠٠٠	—	إستهلاكات وإطفاءات
٤٠,١٧٩	—	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
١٦,٢٥٠	٣٠,٠٠٠	مخصص استهلاك قطع غيار
		فروقات إعادة تقييم استثمارات مالية
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١,٢٥٢,٥٤١)	١,١٧٨,٨٢١	نمم مدينة
(٢٤٥,٩٥٢)	٨٨٤,١٠١	شيكات برسم التحصيل
٢,٠٠٤,٥٨١	(٢٢٢,٤٧٢)	بضاعة في المخازن
٨,٣٦٩	٤١,٢٤٨	قطع غيار
(٦٠٦,٧٧٩)	٦٠٦,٧٧٩	بضاعة في الطريق
(٣,٢٥١)	٨٦,٤٢٧	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٤٠٤,٠٠٧	(٣٥٨,٥٦٦)	نمم دائنة
٤٦,٠٧٧	٥٨,٦٢٤	أرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٠٠٠)	(١٧٣,٣٨٥)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٥٩٣,٧٤٠	٢,٢٩٧,١٠٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٧,٢٧٥)	(٥٤,٥٠٨)	موجودات ثابتة
—	(١٢,٠٠٠)	موجودات أخرى
١٢,٠٠٠	—	استثمارات في أسهم شركات
(٥,٢٧٥)	(٦٦,٥٠٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٠٦٠,١٦٤)	(٤٢٢,٠٤٣)	بنوك دائنة
(٣٦١,٥٨١)	—	أوراق دفع
(٢,٤٢١,٧٤٥)	(٤٢٢,٠٤٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٣٣,٢٨٠)	١,٨٠٨,٥٥٦	التغير في النقد
٨٥٨,٩٨٣	٢٥,٧٠٣	النقد في بداية السنة
٢٥,٧٠٣	١,٨٣٤,٢٥٩	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"