



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والمساب العالمية



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ه ع / 1084/11
التاريخ : 2011/4/28

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج اعمال الربع الاول من العام 2011

تحية و بعد ،،

٤٠٩ - UMIC - ٤١٥٤١

(٢)

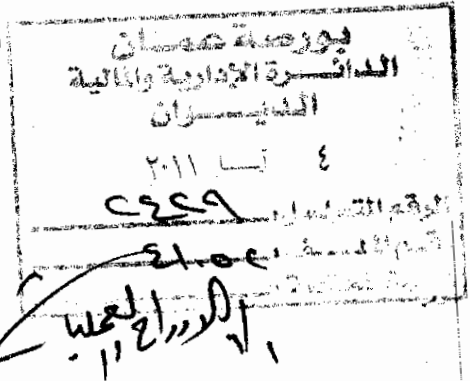
مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية للشركة وتقرير المحاسب القانوني
المستقل للفترة المنتهية في 2011/3/31

للتكرم بالإستلام حسب الاصول ..

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

مسؤولة شوقي المكي
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
ص.ب. ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن



✓ - نسخة للسادة بورصة عمان المحترمين
- نسخة للسادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

ح ج /

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011

ابراهيم العنابي وشركاه



POLARIS™

محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون واداريون

INTERNATIONAL

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011

الصفحة

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

694 11 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31 اذار 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وايضاً احاطت تفسيرية أخرى .

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

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني 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 يمكننا 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 19 نيسان 2011

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

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2010	30 آذار 2011	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
1,404,998	1,376,662	3 ممتلكات ومعدات بالصافي
24,000	24,000	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
15,535	-	إشاءات تحت التنفيذ
1,444,533	1,400,662	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
2,290,796	3,779,953	بضاعة
236,256	234,874	قطع غيار - بالصافي
2,717,986	2,126,154	ذمم مدينة - بالصافي
116,195	107,169	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
1,907,537	1,416,255	تسكيات برسم التحصيل
262,539	219,006	مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
68,285	68,340	موجودات أخرى
371,497	182,725	نقد ونقد معادل
7,971,091	8,134,476	مجموع الموجودات المتداولة
9,415,624	9,535,138	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451	احتياطي اجباري
605,772	605,772	احتياطي اختياري
618,527	317,092	أرباح متورة
8,742,750	8,441,315	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
393,726	507,050	ذمم دائنة
-	33,085	بنوك دائنة
79,183	50,661	مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
86,232	97,079	مطلوبات أخرى
113,733	405,948	أرباح مستحقة للمساهمين
672,874	1,093,823	مجموع المطلوبات
9,415,624	9,535,138	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

العالمية الحديدية لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لشهور الثلاثة المنتهية في		
30 آذار	30 آذار	
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
5,014,538	3,688,545	صافي المبيعات
(4,634,728)	(3,517,729)	تكلفة المبيعات
379,810	170,816	مجمّل الربح
-	4,250	إيرادات أخرى
(56,697)	(54,603)	مصاريف بيع وتوزيع
(94,430)	(101,914)	مصاريف إدارية
(9,700)	(9,026)	خسائر تقييم موجودات مالية
(10,038)	(10,673)	إستهلاكات
208,945	(1,150)	الربح التشغيلي
(38,852)	(285)	تكاليف تمويل
170,093	(1,435)	ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(23,600)	-	ضريبة دخل
146,493	(1,435)	ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل
146,493	(1,435)	الربح والدخل الشامل للسنة
0.024	(0.000)	7 ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

" 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 - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

رأس المال	الإحتياطي الإجباري	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المتورة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
6,000,000	1,518,451	605,772	1,019,714	9,143,937
-	-	-	146,493	146,493
6,000,000	1,518,451	605,772	1,166,207	9,290,430
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010				
الدخل الشامل للفترة				
الرصيد في 31 آذار 2010				
6,000,000	1,518,451	605,772	618,527	8,742,750
-	-	-	(300,000)	(300,000)
-	-	-	(1,435)	(1,435)
6,000,000	1,518,451	605,772	317,092	8,441,315
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011				
توزيعات أرباح				
الدخل الشامل للفترة				
الرصيد في 31 آذار 2011				

" 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 - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

31 آذار 2010	31 آذار 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
146,493	(1,435)	ربح السنة قبل الضريبة
81,268	64,773	الإستهلاكات
9,701	9,026	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
237,462	72,364	الربح المعدل
320,477	591,832	التغير في الذمم المدينة
(592,248)	491,282	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(1,145,063)	43,533	التغير في البضاعة بالطريق
2,652,797	(1,489,157)	التغير في البضاعة
439	-	التغير في مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
(4,714)	1,382	التغير في قطع الغيار
37,766	(55)	التغير في الموجودات الأخرى
(78,112)	113,324	التغير في الذمم الدائنة
22,403	10,847	التغير في المطلوبات الأخرى
(1,130)	292,215	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(192,681)	(28,522)	التغير في المخصصات مقابل التزامات قصيرة الأجل
1,257,396	99,045	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(20,902)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(20,902)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,247,787)	33,085	البنوك الدائنة
-	(300,000)	توزيعات أرباح
(1,247,787)	(266,915)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
9,609	(188,772)	التغير في رصيد النقد والذقد المعادل
7,119	371,497	رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2011
16,728	182,725	رصيد النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2011

" 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 - الاردن

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 1989/4/10، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 27 نيسان 2011.

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 2010 إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 .

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) و يقضي هذا المعيار ما يلي:-

التصنيف و إعادة التصنيف

أما من حيث التصنيف يقضي المعيار بتصنيف الموجودات المالية ضمن مجموعتين

أ- موجودات مالية تقاس بالتكلفة المطفاه

ب- موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة

و بالتالي فقد تم إلغاء تصنيفات الموجودات المالية المتاحة للبيع و الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

و يتيح المعيار خيار تصنيف الموجودات المالية من (أ) إلى المجموعة (ب) بشرط أن يتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولي بالموجودات المالية و إن كان التصنيف ضمن هذه المجموعة يزيل التباس المحاسبي , أما عند التصنيف من المجموعة (ب) إلى مجموعة (أ) فإنه غير متاح .

أما الموجودات المصنفة ضمن المجموعة (ب) فعلى الإدارة أن تختار بين أن يتم الاعتراف بفروقات القيمة العادلة ضمن أرباح و خسائر الفترة أو الاعتراف بهذه الفروقات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى , و هكذا يحكم الاختيار أن يكون الموجود المالي من أدوات ملكية (أسهم) و أن لا يكون الإقتناء بغرض المتاجرة بالإعتبار عدم إمكانية الرجوع عند هذه المعالجة فيما بعد , و في كلا الخيارين يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح ضمن أرباح و خسائر الفترة .

القياس عند الإقتناء

يتم قياس الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (أ) عند الإقتناء بشكل أساسي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف الإقتناء , أما الموجودات المالية المصنفة ضمن الموجودات ضمن المجموعة (ب) فتقاس بالقيمة العادلة فقط و يتم الاعتراف بتكاليف الإقتناء كمصاريف فترة ضمن أرباح و خسائر الفترة .

القياس بعد الإقتناء

بالنسبة للموجودات المالية المصنفة في المجموعة (أ) فيتم قياسها بالتكلفة المطفاه

أما الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (ب) فيتم قياسها بالقيمة العادلة , و وفقاً لخيار الإدارة يتم معالجة الفروقات بالقيمة العادلة إما ضمن الأرباح وخسائر الفترة أو ضمن بنود الدخل الشامل الآخر .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

4. ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	معدات	الألات والمعدات	خزانات زيوت	مباني وقاعات	أراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
8,526,224	423,456	434,416	5,785,255	860,990	1,890,934	151,173	التكلفة :
37,535	443	-	29,720	7,372	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011
(1,998)	(899)	-	-	(1,100)	-	-	إضافات
8,561,761	423,001	434,416	5,794,975	867,262	1,890,934	151,173	حقوق
							الرصيد كما في 31 آذار 2011
8,121,226	379,008	291,696	5,450,996	580,802	1,418,724	-	الامتلاك المتراكم :
64,773	3,591	9,853	23,476	8,804	19,049	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010
-	(888)	-	-	-	-	-	إستهلاك لفترة
8,185,999	381,701	301,549	5,474,472	589,606	1,437,773	-	امتدادات
							الرصيد كما في 31 آذار 2011
1,375,762	41,300	132,867	320,503	277,656	453,161	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2011
1,404,998	44,448	142,720	314,259	280,188	472,210	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010

5. بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الأردني الكويتي للشركة بضمان رئيس مجلس الإدارة حيث منحت الشركة التسهيلات التالية :-

- أ- جاري مدين بمبلغ 1,000,000 مايقون دينار أردني بسعر فائدة 8,8 % سنوياً و بدون عمولة .
- ب- كفالات بمبلغ 200,000 مائتا ألف دينار أردني بدون تأمين نقدي و بعمولة 0,5 % سنوياً و يستغل الحد على النحو التالي :

- 50 ألف لدخول العطاء
- 50 ألف لكفالات حسن التنفيذ
- 100 ألف لكفالات الجمارك

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

6. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 39,245 دينار أردني كما في 31 آذار 2011 مقابل 38,760 دينار أردني كما في 31 آذار 2010.

7. ضريبة الدخل

تحتسب 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 للتزليل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية

الوضع الضريبي

- لم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2010 حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2009 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجع سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم الحصول على براءة ذمه للشركة صادرة عن دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن عام 2008 .

8. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة العائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المقترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة

فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم

للفترة اشهر المتبعة في		
31 آذار	31 آذار	
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
146,493	(1,435)	ربح الفترة
6,000,000	6,000,000	عدد الاسهم المرجح
0.02	(0.000)	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

9. الالتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 31 آذار 2011 التزامات مقابل كفالات بنكية بمبلغ 310,902 دينار أردني .