



**الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة**

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيئ العالمية

الرقم : هـ ع / 11/ 1085

التاريخ : 2011/7/25

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج اعمال النصف الاول من العام 2011

SEMI ANNUAL UMIC - 2011/7/25

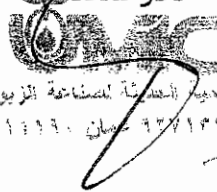
تحية و بعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من القوائم المالية المرحلية للشركة العالمية الحديثة
لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل عن الفترة المنتهية في
2011/6/30 .

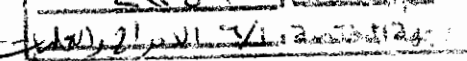
للتكرم بالإستلام حسب الاصول ..

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م

المدير العام
نادر سنداح


الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م، ب. ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدير
٢٧ - ٢٠١١
ترقيم التسلسل: ٩٩٥٥
تم التوقيع: ٩٩٥٥
شهادة الاختصاص: 

- نسخة السادة / بورصة عمان المحترمين
- نسخة السادة / مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

ح/١

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011

الصفحة

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 03

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة 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 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة و إيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى 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 بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن 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 تسترع 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 17 تموز 2011

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

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,404,998	1,522,623	4	ممتلكات ومعدات بالصفافي
24,000	24,000		الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
15,535	-		إنشاءات تحت التنفيذ
1,444,533	1,546,623		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
2,290,796	2,002,992		بضاعة
236,256	241,301		قطع غيار - بالصفافي
2,717,986	2,277,300		نعم مدينة - بالصفافي
116,195	100,633		الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
1,907,537	2,138,926		شيكات برسم التحصيل
262,539	49,232		مصاريف و تأمينات إعتمادات مستندية
68,285	96,737		موجودات أخرى
371,497	799,811		قد ونقد معادل
7,971,091	7,706,932		مجموع الموجودات المتداولة
9,415,624	9,253,555		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
6,000,000	6,000,000		رأس المال المصرح به والمنفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451		إحتياطي إجباري
605,772	605,772		إحتياطي إختياري
618,527	326,337		أرباح مدورة
8,742,750	8,450,560		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
393,726	577,408		نعم دائنة
79,183	19,053		مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
86,232	62,710		مطلوبات أخرى
113,733	143,824		أرباح مستحقة للمساهمين
672,874	802,995		مجموع المطلوبات
9,415,624	9,253,555		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
8,236,235	9,582,875	4,547,690	4,568,337		صافي المبيعات
(7,890,509)	(9,077,343)	(4,372,780)	(4,442,615)		تكلفة المبيعات
345,726	505,532	174,910	125,722		مجموع الربح
5,846	4,377	1,596	4,377		إيرادات أخرى
(118,842)	(103,387)	(64,239)	(43,227)		مصاريف بيع وتوزيع
(208,087)	(200,247)	(95,500)	(99,242)		مصاريف إدارية
(15,562)	(10,673)	(6,536)	(973)		خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
9,081	195,602	10,231	(13,343)		الربح / (الخسارة) التشغيلي
-	(53,506)	285	(14,654)		تكليف تمويل
9,081	142,096	10,516	(27,997)		ربح / (خسارة) الفترة قبل المخصصات وضريبة الدخل
(1,271)	(19,742)	(1,271)	3,858	6	ضريبة دخل
7,810	122,354	9,245	(24,139)		ربح / (خسارة) الفترة بعد المخصصات وضريبة الدخل
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل
7,810	122,354	9,245	(24,139)		الربح والدخل الشامل للفترة
0.001	0.020	0.002	(0.004)	7	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

رأس المال	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المنورة	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	الرصيد في 1 كانون الثاني 2010
-	-	-	(600,000)	(600,000)	توزيعت أرباح
-	-	-	122,354	122,354	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	542,068	8,666,291	الرصيد في 30 حزيران 2010
6,000,000	1,518,451	605,772	618,527	8,742,750	الرصيد في 1 كانون الثاني 2011
-	-	-	(300,000)	(300,000)	توزيعت أرباح
-	-	-	7,810	7,810	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	326,337	8,450,560	الرصيد في 30 حزيران 2011

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

30 حزيران 2010 دينار أردني	30 حزيران 2011 دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
122,354	7,810	ربح السنة قبل الضريبة
150,790	130,859	الإستهلاكات
10,673	15,562	(أرباح) خسر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
283,817	154,231	الربح المعدل
900,584	440,686	التغير في الذمم المدينة
(682,524)	(231,389)	التغير في الشيكات برسم التحصيل
2,465,700	287,804	التغير في البضاعة
(85,005)	213,307	التغير في مصاريف و تأمينات إعمادات مستندية
(9,027)	(5,045)	التغير في قطع الغيار
(20,052)	(28,452)	التغير في الموجودات الأخرى
46,363	183,682	التغير في الذمم الدائنة
(28,571)	(23,522)	التغير في المطلوبات الأخرى
39,867	30,091	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(178,602)	(60,130)	التغير في المخصصات مقبل التزامات
2,732,550	961,263	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	15,535	التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(15,289)	(248,484)	التغير في الممتلكات و المعدات
(15,289)	(232,949)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,065,493)	-	البنوك الدائنة
(600,000)	(300,000)	أرباح موزعة
(2,665,493)	(300,000)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
51,768	428,314	التغير في رصيد النقد والنقد المعدل
7,119	371,497	رصيد النقد والنقد المعدل في 1 كانون الثاني 2011
58,887	799,811	رصيد النقد والنقد المعدل في 30 حزيران 2011

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 رقم 2011/4 المنعقدة بتاريخ 14 تموز 2011.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في 30 حزيران 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 للسنة المنتهية في 30 حزيران 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 وإعادة التصنيف

أما من حيث التصنيف يقضي المعيار بتصنيف الموجودات المالية ضمن مجموعتين

أ- موجودات مالية تقاس بالتكلفة المطفأه

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 - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 المجموعه يزيل القياس المحاسبي , أما عند التصنيف من المجموعه (ب) إلى مجموعه (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 المطفأه 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 الأخر .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4- الممتلكات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي :-

أراضي	مباني وإشاعات	خزانات زيوت	الألات والمعدات	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
151,173	1,890,934	860,990	5,765,255	434,416	423,456	9,526,224
-	-	-	217,394	875	31,315	249,584
-	-	(46,515)	-	-	(10,398)	(56,913)
151,173	1,890,934	814,475	5,982,649	435,291	444,373	9,718,836
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011						
إضافات						
خزونات						
الرصيد كما في 30 حزيران 2011						
الاستهلاك المتراكم:						
-	1,418,724	580,802	5,450,996	291,696	379,008	8,121,226
-	37,819	16,290	49,159	19,597	7,994	130,859
-	-	(46,515)	-	-	(9,298)	(55,813)
-	1,456,543	550,577	5,500,155	311,293	377,704	8,196,272
الرصيد كما في 30 حزيران 2011						
151,173	434,391	263,898	482,494	123,998	66,669	1,522,623
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2011						
151,173	472,210	280,188	314,259	142,720	44,448	1,404,998
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010						

5- معامات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 85.766 دينار أردني كما في 30 حزيران 2011 مقابل 92,271 دينار أردني كما في 30 حزيران 2010.

6- 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 للتنازل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

الوضع الضريبي .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2009 و 2010 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعته 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

7- 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 المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة .

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

للسنة أشهر المنتهية في		للسهورة الثلاثة المنتهية في	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,081	122,354	10,516	(24,139)
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
0.002	0.020	0.002	(0.004)

ربح الفترة

عدد الأسهم المرجح

ربحية السهم (دينار أردني / للسهم)

8- الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2011 الإلتزامات التالية :-

المبلغ	البيان
دينار أردني	
415,202	مقابل كحالات
747,476	مقابل إعتمادات مستتدية
5,000	تأمينات مقابل نقل حاويات
1,162,678	الإجمالي