



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيست العالمية



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : هـ ع / 4/12
التاريخ : 2012/4/25

Q.R-UMIC-2614/2012

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج اعمال الربع الاول من العام 2012

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
2012/3/31 .

للتكرم بالإستلام وايداعها ملفنا لديكم ..

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

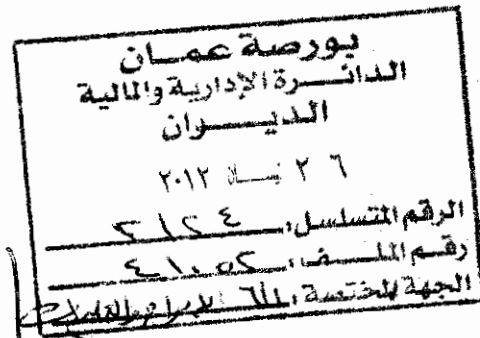
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م

المدير العام
نادر سنداحة



شركة عالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م - عمان ٩٢٧١٣٩ - الأردن ١١١٩٠

(Handwritten signature)



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

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسههور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
6-9	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

694 12 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة عامة محدودة كما في 31 اذار 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص 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) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى 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 تمكنا 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 المختصرة 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 16 نيسان 2012

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

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2011	31 آذار 2012	
دينار أردني مدققة	دينار أردني مراجعة	ايضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
1,429,130	1,369,138	3
-	24,000	ممتلكات ومعدات بالصافي
24,000	-	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,453,130	1,393,138	موجودات مالية متوفرة للبيع
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
4,917,349	5,130,837	بضاعة
232,685	224,257	قطع غيار - بالصافي
2,511,710	1,870,183	ذمم مندوبة - بالصافي
92,849	91,494	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,618,294	2,383,109	شيكات برسم التحصيل
3,949	33,121	مصاريف و تأمينات إعتمادات مستندية
51,028	38,705	موجودات أخرى
5,649	8,070	نقد ونقد معادل
10,433,513	9,779,776	مجموع الموجودات المتداولة
11,886,643	11,172,914	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
539,582	278,273	ارباح متورة
8,663,805	8,402,496	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
1,284,486	1,248,496	ذمم دائنة
1,650,396	1,094,889	بنوك دائنة
46,460	50,256	مخصصات مقبل التزامات قصيرة الاجل
124,422	81,574	مطلوبات أخرى
117,074	295,203	ارباح مستحقة للمساهمين
3,222,838	2,770,418	مجموع المطلوبات
11,886,643	11,172,914	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 - الاردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للمشهور الثلاثة المنتهية في		
31 آذار	31 آذار	
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
مراجعة (غير مدققة)		
3,688,545	4,383,723	صافي المبيعات
(3,517,729)	(4,116,164)	تكلفة المبيعات
170,816	267,559	مجمول الربح
(54,603)	(52,705)	مصاريف بيع وتوزيع
(101,914)	(97,974)	مصاريف إدارية
(9,026)	(1,356)	خسائر تقييم موجودات مالية
(10,673)	(11,303)	إستهلاكات
4,250	13	إيرادات أخرى
(1,150)	104,234	الربح التشغيلي
(285)	(52,014)	تكاليف تمويل
(1,435)	52,220	ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
-	(6,299)	ضريبة دخل
(1,435)	45,921	ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل
(1,435)	45,921	الربح والدخل الشامل للسنة
(0.0002)	0.0077	7 ربحية السهم الأساسية و المخفضة (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 الإجاري	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المنورة	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
6,000,000	1,518,451	605,772	618,527	8,742,750	الرصيد في 1 كانون الثاني 2011
-	-	-	(300,000)	(300,000)	توزيعات أرباح
-	-	-	(1,435)	(1,435)	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	317,092	8,441,315	الرصيد في 31 آذار 2011
6,000,000	1,518,451	605,772	539,582	8,663,805	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
-	-	-	(300,000)	(300,000)	توزيعات أرباح
-	-	-	(7,230)	(7,230)	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	-	-	45,921	45,921	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	278,273	8,402,496	الرصيد في 31 آذار 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 - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

31 آذار 2011	31 آذار 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,435)	45,921	ربح السنة بعد الضريبة
64,773	64,200	الإستهلاكات
-	(7,230)	مصاريف سنوات سابقة
9,026	1,356	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
72,364	104,247	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
591,832	641,527	التغير في النعم المدينة
491,282	235,185	التغير في الشيكات برسم التحصيل
43,533	-	التغير في البضاعة بالطريق
(1,489,157)	(213,488)	التغير في البضاعة
-	(29,172)	التغير في مصاريف وتأمينات إعمادات مستندية
1,382	8,428	التغير في قطع الغيار
(55)	12,323	التغير في الموجودات الأخرى
113,324	(35,990)	التغير في النعم الدافئة
10,847	(42,848)	التغير في المطلوبات الأخرى
292,215	178,129	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(28,522)	3,795	التغير في المخصصات مقابل التزامات قصيرة الأجل
99,045	862,136	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(20,902)	(4,208)	شراء ممتلكات ومعدات
(20,902)	(4,208)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
33,085	(555,507)	البنوك الدافئة
(300,000)	(300,000)	توزيعات أرباح
(266,915)	(855,507)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(188,772)	2,421	التغير في رصيد النقد والدفع المعادل
371,497	5,649	رصيد النقد والدفع المعادل في 1 كانون الثاني 2012
182,725	8,070	رصيد النقد والدفع المعادل في 31 آذار 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 - الاردن

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 المنعقدة بتاريخ 22 نيسان 2012 .

أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 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 2011 إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 .

2. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 .

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

- تجبير مبلغ مليون دينار من بوليصة التأمين، مع ضرورة تزويد البنك بكتاب تفويض لتجديد تلك البوليصة سنوياً.

منوهين الى عدم إستغلال هذه التسهيلات لتاريخ صدور هذه القوائم المالية المرحلية .

5. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 44,509 دينار أردني كما في 31 آذار 2012 مقابل 39,245 دينار أردني كما في 31 آذار 2011 .

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 المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية

الوضع الضريبي

- لم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2011 حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام 2009 و 2010 وقامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعته سجلات الشركة، و قد قامت الشركة بدفع فروقات ضريبية عن الأعوام 2009 و 2010 و تم الحصول على براءة ذمة عن الأعوام المذكورة أعلاه .
- تم الحصول على براءة ذمة للشركة صادرة عن دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن عام 2008 بخصوص ضريبة المبيعات و قد تم تدقيق سجلات الشركة فيما يتعلق بضريبة المبيعات حتى 30 تشرين الثاني 2011 .

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في		
31 آذار	31 آذار	
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
(1,435)	45,921	ربح الفترة
6,000,000	6,000,000	عدد الاسهم المرجح
(0.0002)	0.0077	ربحية السهم (دينار اردني/سهم)

8. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 31 آذار 2012 إلتزامات المحتملة التالية :-

مقابل كفالات بنكية 254,050 دينار أردني
تأمين مدفوع للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العبء) 5,000 دينار أردني