



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
للمواصفات العالمية ٩٠٠١ والهيكل العالمية

الرقم : هـ ع 9/12/
التاريخ : 2012/10/22

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع: نتائج اعمال الربع الثالث 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
2012/9/30.

يرجى التكرم بالإستلام وإيداعها ملف شركتنا لديكم..

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

المدير العام
نادر سنداحة

(Handwritten signature)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٢٠٦
رقم الملف: ٤٢٠٦
لجنة المختصة: اللجنة الإدارية والمالية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م
نادر سنداحة

— نسخة السادة / بورصة عمان المحترمين
— نسخة السادة / مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

ح ج /

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2012

ابراهيم العباسي وشركاه



POLARIS™

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012

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 المختصرة

694 12 04

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 30 ايلول 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة 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 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 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 11 تشرين الاول 2012

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الاول 2011 دينار اردني	30 ايلول 2012 دينار اردني	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
1,429,130	1,288,028	4	ممتلكات ومعدات بالصفافي
24,000	24,000		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
1,453,130	1,312,028		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
4,917,349	4,486,726		بضاعة
232,685	218,443		قطع غير بالصفافي
2,511,710	1,628,866		نعم مدينة بالصفافي
92,849	79,361		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,618,294	2,082,043		شيكات برسم التحصيل
54,977	98,719		موجودات أخرى
5,649	45,743		نقد ونقد معادل
10,433,513	8,639,901		مجموع الموجودات المتداولة
11,886,643	9,951,929		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 لجباري
605,772	605,772		احتياطي لاختباري
539,582	655,228		ارباح منورة
8,663,805	8,779,451		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
1,284,486	570,068		نعم دائنة
-	314,358	5	لوراق دفع تستحق خلال عام
1,650,396	-	6	بنوك دائنة
46,460	67,249		مخصصات مقابل التزامات
124,422	90,800		مطلوبات أخرى
117,074	130,003		أرباح مستحقة للمساهمين
3,222,838	1,172,478		مجموع المطلوبات
11,886,643	9,951,929		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 - الاردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		ايضاح	
2011	2012	2011	2012		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
5,604,230	4,019,908	13,840,465	13,660,487		صافي المبيعات
(5,303,123)	(3,729,774)	(13,193,632)	(12,605,151)		تكلفة المبيعات
301,107	290,134	646,833	1,055,336		معدل الربح
(211)	-	5,635	4,744		إيرادات (خسائر) أخرى
(63,985)	(47,708)	(176,215)	(154,493)		مصاريف بيع وتوزيع
(87,501)	(83,739)	(280,886)	(267,841)		مصاريف ادارية
(3,218)	(3,634)	(18,780)	(13,488)		خسائر تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(10,601)	(10,336)	(31,915)	(31,007)		استهلاكات
135,591	144,717	144,672	593,251		لربح التشغيلي
(51,027)	(7,286)	(51,027)	(98,456)		تكاليف التمويل
84,564	137,431	93,645	494,795		ربح لفترة قبل ضريبة الدخل
(11,839)	(21,720)	(13,110)	(71,920)	8	ضريبة الدخل
72,725	115,711	80,535	422,875		ربح لفترة بعد ضريبة الدخل
72,725	115,711	80,535	422,875		نود الدخل الشامل الأخرى
72,725	115,711	80,535	422,875		الدخل الشامل للفترة
0.012	0.019	0.013	0.070	9	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 - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	ارباح مدورة	اجملي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012				
6,000,000	1,518,451	605,772	539,582	8,663,805
-	-	-	(7,229)	(7,229)
6,000,000	1,518,451	605,772	532,353	8,656,576
-	-	-	(300,000)	(300,000)
-	-	-	422,875	422,875
6,000,000	1,518,451	605,772	655,228	8,779,451
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2011				
6,000,000	1,518,451	605,772	618,527	8,742,750
-	-	-	(300,000)	(300,000)
-	-	-	80,535	80,535
6,000,000	1,518,451	605,772	399,062	8,523,285

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في		
30 أيلول	30 أيلول	
2011	2012	
دينار اردني	دينار اردني	
80,535	422,875	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
194,999	162,997	ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
18,780	13,488	استهلاكات
51,027	98,456	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
345,341	697,816	تكاليف تمويل
		الربح النقدي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
180,611	882,844	التغير في الذمم المدينة
(890,789)	536,251	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(1,617,938)	430,623	التغير في البضاعة
(2,171)	14,242	التغير في قطع الغيار
240,017	(43,742)	التغير في الموجودات الأخرى
132,162	(714,418)	التغير في الذمم الدائنة
28,613	(33,622)	التغير في المطلوبات الأخرى
8,477	12,929	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(48,292)	20,789	التغير في المخصصات مقابل التزامات
(1,623,969)	1,803,712	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(51,027)	(98,456)	تكاليف تمويل
-	(7,229)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(1,674,996)	1,698,027	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
15,535	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(266,948)	(21,895)	التغير في انشاءات تحت التنفيذ
(251,413)	(21,895)	التغير في الممتلكات والمعدات
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
1,883,756	(1,650,396)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	314,358	البنوك الدائنة
(300,000)	(300,000)	التغير في اوراق الدفع
1,583,756	(1,636,038)	أرباح موزعة
(342,653)	40,094	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
371,497	5,649	صافي التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
28,844	45,743	رصيد النقد والنقد المعادل أول الفترة
		رصيد النقد والنقد المعادل آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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 رقم 2012/5 المنعقدة بتاريخ 17 / تشرين الأول/ 2012

[2] أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

- تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام و قد أعدت القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة و لأغراض هيئة الأوراق المالية و مراقبة الشركات و ليس لأغراض أخرى كما لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في القوائم المالية الكاملة و المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير الدولية و يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية مع القوائم المالية المدققة للشركة كما في 31 كانون الأول 2011 و أن الإداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في 30 أيلول 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 كانون الأول 2012
- تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر الممنتهية في 30 أيلول 2012 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) " التقارير المالية المرحلية " .
- تظهر القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني و الذي يمثل العملة الوظيفية الرئيسية .

[3] 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

[4] الممتلكات و المعدات

لأرضي	مباني وانشاءات	خزانات زيوت	آلات ومعدات	سيارات	اجهزة كمبيوتر وأخرى	إجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
151,173	1,890,934	831,138	6,008,930	440,955	374,902	9,698,032
-	2,295	3,087	5,471	900	11,742	23,495
-	-	(1,600)	-	-	-	(1,600)
151,173	1,893,229	832,625	6,014,401	441,855	386,644	9,719,927
-	1,494,360	567,200	5,542,525	333,702	331,115	8,268,902
-	56,797	24,980	39,273	28,577	13,370	162,997
-	-	-	-	-	-	-
-	1,551,157	592,180	5,581,798	362,279	344,485	8,431,899
151,173	342,072	240,445	432,603	79,576	42,159	1,288,028
151,173	396,574	263,938	466,405	107,253	43,787	1,429,130

الكلفة

رصيد 1 كانون الثاني 2012

اضافات

خزونات

رصيد 30 ايلول 2012

الاستهلاك المتركم

رصيد 1 كانون الثاني 2012

استهلاك الفترة

استيعادات

رصيد 30 ايلول 2012

صافي القيمة الدفترية في 30 ايلول 2012

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2011

■ بلغت قيمة كلفة الأصول المستهلكة بالكامل ما مجموعه 5.817.978 دينار أردني (خمسة مليون و ثمانمائة و سبعة عشر دينار و تسعمائة و ثمانية و سبعون ديناراً أردنياً)

[5] أوراق الدفع

تم تمويل الشركة من قبل البنك الإسلامي الأردني لغاية شراء زيوت خام محلية بقيمة 471,539 دينار أردني (شاملة قيمة المراجعة) حيث يبدأ تسديد القسط الأول بشهر تموز 2012 و ينتهي بشهر آذار 2013 بواقع 9 أقساط قيمة القسط الشهري 52,393 دينار أردني , علماً بأن قيمة التسهيلات الممنوحة من البنك الإسلامي للشركة مليون دينار أردني حيث تم تسديد 3 كمبيالات لغاية 30 أيلول 2012 و بقيمة إجمالية 157,181 دينار أردني .

[6] البنوك الدائنة

تم خلال الفترة المنقضية من عام 2012 تسديد رصيد البنوك الدائنة البالغ 1,650,396 (مليون و ستمائة و خمسون ألفاً و ثلاثمائة و ستة و تسعون ديناراً أردني) كما في 31 كانون الأول 2011 هذا و قد حصلت الشركة على تسهيلات من البنوك التالية :-

■ البنك العربي

دينار أردني	نوع التسهيلات	الحالة
1,000,000	جاري مدين	غير مستغل
1,750,000	تمويل إعمادات	غير مستغل

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

البنك الأردني الكويتي

مبلغ السدادات	نوع السدادات	الحالة
دينار أردني	جاري مدين	غير مستغل
1,000,000		

[7] معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 131.593 دينار أردني كما في 30 أيلول 2012 مقابل 123.304 دينار أردني كما في 30 أيلول 2011 .

[8] 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:

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2011 .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام 2009 و 2010 و قامت 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 صادرة من دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن عام 2008 بخصوص ضريبة المبيعات و قد تم تدقيق سجلات الشركة فيما يتعلق بضريبة المبيعات حتى 30 تشرين الأول 2011 .

[9] ربحية السهم

إن إحتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للعائدة 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.

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في	
30 أيلول 2011	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011	30 أيلول 2012
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
72,725	115,711	80,535	422,875
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
0.012	0.019	0.013	0.070

ربح الفترة
عدد الأسهم المرجح
ربحية السهم (دينار أردني / للسهم)

[10] الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 أيلول 2012 الإلتزامات التالية:

دينار أردني
مقابل كفالات 297,350
تأمينات مقابل نقل حاويات 5,000
اجمالي 302,350