



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

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق  
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهسب العالمية

الرقم : هـ/ع/١٠٩/١٦

التاريخ : ٢٠١٦/٧/١٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: السانات المالية المرحلية المدققة للنصف الاول من العام ٢٠١٦

تحية وبعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (١) من القوائم المالية المرحلية و تقرير المراجعة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية .

راجين الاستلام وايداعها ملفنا لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م

مسؤولة شؤون المساهمين

حسيبة جبر



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

نسخة للسادة /

بورصة عمان المحترمين

- مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

هاتف الإدارة : ٥٥/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٥٥/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

WEB SITE : www.umic.com

هاتف المبيعات : ٥٥٥٥٧١١ - ٥٥٥٥٨١١ - فاكس : ٥٥٥٩٩٣٩

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة  
كما في 30 حزيران 2016

---

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

جدول المحتويات

الصفحة

|   |                                                                                       |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | تقرير المراجعة                                                                        |
| 2 | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016                            |
| 3 | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للستة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016             |
| 4 | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للستة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016 |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016         |
| 6 | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة                                          |

---

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

694 16 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2016 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 تمكننا 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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

عمان في 11 تموز 2016

إجازة رقم 710

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

**قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة**  
**كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)**

| 31 كانون الأول<br>2015 | 30 حزيران<br>2016     |       |                                                                      |
|------------------------|-----------------------|-------|----------------------------------------------------------------------|
| دينار أردني<br>مدققة   | دينار أردني<br>مراجعة | إيضاح |                                                                      |
| 976,794                | 944,503               | 5     | <b>الموجودات</b>                                                     |
| 24,000                 | 24,000                |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                       |
| <b>1,000,794</b>       | <b>968,503</b>        |       | ممتلكات ومعدات بالصفافي                                              |
|                        |                       |       | للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
|                        |                       |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                                        |
|                        |                       |       | <b>الموجودات المتداولة</b>                                           |
| 2,641,464              | 2,697,000             |       | بضاعة                                                                |
| 238,191                | 234,833               |       | قطع غيار - بالصفافي                                                  |
| 1,141,736              | 2,277,511             |       | ذمم مدينة - بالصفافي                                                 |
| 92,574                 | 87,539                |       | للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل        |
| 2,661,659              | 3,018,268             |       | شيكات برسم التحصيل                                                   |
| 19,412                 | 2,004,733             |       | بضاعة بالطريق                                                        |
| 67,534                 | 77,990                |       | موجودات أخرى                                                         |
| 3,282,659              | 1,549,983             |       | نقد ونقد معادل                                                       |
| <b>10,145,229</b>      | <b>11,947,857</b>     |       | مجموع الموجودات المتداولة                                            |
| <b>11,146,023</b>      | <b>12,916,360</b>     |       | مجموع الموجودات                                                      |
|                        |                       |       | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                                       |
|                        |                       |       | <b>حقوق الملكية</b>                                                  |
| 6,000,000              | 6,000,000             |       | رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل                                 |
| 1,518,451              | 1,518,451             |       | إحتياطي إجباري                                                       |
| 605,772                | 605,772               |       | إحتياطي إختياري                                                      |
| 1,893,535              | 2,058,247             |       | أرباح مدورة في نهاية الفترة/ السنة                                   |
| <b>10,017,758</b>      | <b>10,182,470</b>     |       | مجموع حقوق الملكية                                                   |
|                        |                       |       | <b>المطلوبات</b>                                                     |
|                        |                       |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>                                           |
| 429,228                | 711,244               |       | ذمم دائنة                                                            |
| -                      | 1,402,957             | 6     | بنوك دائنة                                                           |
| 178,288                | 188,607               | 9     | مخصص ضريبة الدخل                                                     |
| 374,360                | 208,199               |       | مطلوبات ومخصصات أخرى                                                 |
| 146,389                | 222,883               |       | أمانات ارباح المساهمين                                               |
| <b>1,128,265</b>       | <b>2,733,890</b>      |       | مجموع المطلوبات                                                      |
| <b>11,146,023</b>      | <b>12,916,360</b>     |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                                        |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذ القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة  
للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

| للسنة شهور المنتهية في |                   | للسنة شهور المنتهية في |                   | إيضاح                                                |
|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|
| 30 حزيران<br>2015      | 30 حزيران<br>2016 | 30 حزيران<br>2015      | 30 حزيران<br>2016 |                                                      |
| دينار أردني            | دينار أردني       | دينار أردني            | دينار أردني       |                                                      |
| 4,782,286              | 4,774,247         | 9,564,304              | 8,578,956         | صافي المبيعات                                        |
| (4,042,652)            | (3,904,051)       | (8,322,178)            | (7,046,704)       | تكلفة المبيعات                                       |
| 739,634                | 870,196           | 1,242,126              | 1,532,252         | مجمّل الربح                                          |
| 7,873                  | 12,582            | 9,663                  | 24,492            | إيرادات أخرى                                         |
| (62,306)               | (52,066)          | (121,986)              | (114,854)         | مصاريف بيع وتوزيع                                    |
| (96,973)               | (99,389)          | (208,637)              | (212,255)         | مصاريف إدارية وعمومية                                |
| 1,200                  | (912)             | (4,871)                | (5,034)           | اربح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل |
| (6,296)                | (8,070)           | (12,727)               | (16,265)          | إستهلاكات إدارية                                     |
| 583,132                | 722,341           | 903,568                | 1,208,336         | الربح لتشغيلي                                        |
| 3,945                  | 21,196            | 3,945                  | 29,701            | إيرادات تمويل                                        |
| 587,077                | 743,537           | 907,513                | 1,238,037         | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                           |
| (81,626)               | (104,095)         | (126,347)              | (173,325)         | 9 ضريبة دخل                                          |
| 505,451                | 639,442           | 781,166                | 1,064,712         | ربح الفترة                                           |
| 505,451                | 639,442           | 781,166                | 1,064,712         | الدخل الشامل للفترة                                  |
| 0.084                  | 0.107             | 0.130                  | 0.177             | 10 ربحية السهم (دينار أردني/سهم)                     |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذ القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

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

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة  
للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)**

| رأس المال                           | الإحتياطي الإجمالي | الإحتياطي الإختياري | الأرباح المتورة  |                      |             | المجموع     |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|-------------|-------------|
|                                     |                    |                     | الأرباح المتحققة | الأرباح غير المتحققة | المجموع     |             |
| دينار أردني                         | دينار أردني        | دينار أردني         | دينار أردني      | دينار أردني          | دينار أردني | دينار أردني |
| مراجعة                              | مراجعة             | مراجعة              | مراجعة           | مراجعة               | مراجعة      | مراجعة      |
| 6,000,000                           | 1,518,451          | 605,772             | (149,302)        | 2,042,837            | 1,893,535   | 10,017,758  |
| -                                   | -                  | -                   | -                | -                    | (900,000)   | (900,000)   |
| -                                   | -                  | -                   | (5,034)          | 1,069,746            | 1,064,712   | 1,064,712   |
| 6,000,000                           | 1,518,451          | 605,772             | (154,336)        | 3,112,583            | 2,058,247   | 10,182,470  |
| <b>للسنة شهور في 30 حزيران 2016</b> |                    |                     |                  |                      |             |             |
| رصيد 1 كانون الثاني 2016 (مراجعة)   |                    |                     |                  |                      |             |             |
| توزيعات أرباح (إيضاح 7)             |                    |                     |                  |                      |             |             |
| الدخل الشامل للفترة                 |                    |                     |                  |                      |             |             |
| <b>للسنة شهور في 30 حزيران 2015</b> |                    |                     |                  |                      |             |             |
| رصيد 1 كانون الثاني 2015            |                    |                     |                  |                      |             |             |
| توزيعات أرباح                       |                    |                     |                  |                      |             |             |
| الدخل الشامل للفترة                 |                    |                     |                  |                      |             |             |
| 6,000,000                           | 1,518,451          | 605,772             | (135,231)        | 1,485,509            | 1,350,278   | 9,474,501   |
| -                                   | -                  | -                   | -                | -                    | (720,000)   | (720,000)   |
| -                                   | -                  | -                   | (4,871)          | 786,037              | 781,166     | 781,166     |
| 6,000,000                           | 1,518,451          | 605,772             | (140,102)        | 2,271,546            | 1,411,444   | 9,535,667   |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

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

**قائمة التدفقات النقدية**  
**للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)**

| 30 حزيران<br>2015 | 30 حزيران<br>2016 |                                                                                            |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار أردني       | دينار أردني       |                                                                                            |
| مراجعة            | مراجعة            |                                                                                            |
| 907,513           | 1,238,037         | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                               |
| 115,547           | 95,183            | ربح السنة قبل الضريبة                                                                      |
| (6,160)           | (19,410)          | الإستهلاكات                                                                                |
| 4,871             | 5,034             | ارباح و ( و خسائر ) راسمالية                                                               |
| 1,021,771         | 1,318,844         | (أرباح) خسر تقويم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل                         |
| (594,906)         | (1,135,774)       | الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل                                           |
| 1,407,077         | (356,609)         | التغير في النعم المدينة                                                                    |
| 663,503           | (55,536)          | التغير في الشيكات برسم التحصيل                                                             |
| (834,364)         | (1,985,321)       | التغير في البضاعة                                                                          |
| (56)              | 3,358             | التغير في بضاعة بالطريق                                                                    |
| (24,275)          | (10,456)          | التغير في قطع الغيار                                                                       |
| (301,895)         | 282,016           | التغير في الموجودات الأخرى                                                                 |
| (112,042)         | (166,161)         | التغير في النعم الدائنة                                                                    |
| 46,285            | 76,494            | التغير في المطلوبات و المخصصات الأخرى                                                      |
| 1,271,098         | (2,029,145)       | التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين                                                       |
| (137,758)         | (163,006)         | <b>صافي التدفق النقدي ( المستخدم في ) الناتج من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة</b> |
| 1,133,340         | (2,192,151)       | ضريبة الدخل المدفوعة                                                                       |
|                   |                   | <b>صافي التدفق النقدي ( المستخدم في ) الناتج من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة</b> |
|                   |                   | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>                                             |
| 26,293            | 19,900            | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                                              |
| (56,098)          | (63,382)          | شراء ممتلكات و معدات                                                                       |
| (29,805)          | (43,482)          | <b>صافي التدفق النقدي ( المستخدم في ) الأنشطة الإستثمارية</b>                              |
|                   |                   | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                               |
| (106,680)         | 1,402,957         | التغير البنوك الدائنة                                                                      |
| (720,000)         | (900,000)         | توزيعات ارباح                                                                              |
| (826,680)         | 502,957           | <b>صافي التدفق النقدي الناتج من ( المستخدم في ) الأنشطة التمويلية</b>                      |
| 276,855           | (1,732,676)       | التغير في رصيد النقد والنقد المعادل                                                        |
| 30,846            | 3,282,659         | رصيد النقد والنقد المعادل في بداية الفترة                                                  |
| 307,701           | 1,549,983         | رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة                                                  |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذ القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها





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

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة**

**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 الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم (4) المنعقدة بتاريخ 13 تموز 2016 .

**2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية**

- تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية للستة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ( 34 ) " التقارير المالية المرحلية ".
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية الرئيسية.
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في القوائم المالية السنوية التي تم اجراؤها في نهاية السنة المالية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير الدولية، ويجب أن تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية مع القوائم المالية المدققة للشركة كما في 31 كانون الأول 2015، أن الإداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 كانون الأول 2016، كما أنه لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للستة شهور المنتهية في 30 حزيران 2016 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

**3- استخدام لتقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل

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

**تابع - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة**

متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :  
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.  
يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني ( ان وجدت ) في قائمة الدخل الشامل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة.

**4- السياسات المحاسبية الهامة**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 .

**- ضريبة الدخل**

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وحسب فاتورة رقم 34 للسنة 2014 وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية و/أو في سنوات لاحقة أحياناً والخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو قابلة للتزيل لأغراض ضريبية.

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

**تابع - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة**

**5- الممتلكات و المعدات**

يتألف هذا البند مما يلي :-

| المجموع     | أجهزة وبرامج<br>كمبيوتر و أخرى | سيارات      | الألات والمعدات | خزانات زيوت | مباني وانشاءات | أراضي       |                                                         |
|-------------|--------------------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني                    | دينار أردني | دينار أردني     | دينار أردني | دينار أردني    | دينار أردني | الكلية :                                                |
| 10,166,836  | 357,673                        | 557,491     | 6,311,745       | 869,592     | 1,919,162      | 151,173     | رصيد 1 كانون الثاني 2016                                |
| 63,382      | 1,370                          | 44,426      | -               | 17,586      | -              | -           | إضافات                                                  |
| (82,923)    | (2,606)                        | (80,317)    | -               | -           | -              | -           | حذفات                                                   |
| 10,147,295  | 356,437                        | 521,600     | 6,311,745       | 887,178     | 1,919,162      | 151,173     | رصيد 30 حزيران 2016                                     |
| 9,190,042   | 337,158                        | 325,758     | 5,889,217       | 755,619     | 1,882,290      | -           | الاستهلاك المتراكم :                                    |
| 95,183      | 3,430                          | 26,402      | 41,298          | 11,851      | 12,202         | -           | رصيد 1 كانون الثاني 2016                                |
| (82,433)    | (2,606)                        | (79,827)    | -               | -           | -              | -           | إستهلاك لفترة                                           |
| -           | -                              | -           | -               | -           | -              | -           | إستبعادات                                               |
| 9,202,792   | 337,982                        | 272,333     | 5,930,515       | 767,470     | 1,894,492      | -           | رصيد 30 حزيران 2016                                     |
| 944,503     | 18,455                         | 249,267     | 381,230         | 119,708     | 24,670         | 151,173     | صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة)     |
| 976,794     | 20,515                         | 231,733     | 422,528         | 113,973     | 36,872         | 151,173     | صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015 (مؤقفة) |

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

6- البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الاردني الكويتي و البنك العربي و البنك الاسلامي للشركة حيث منحت الشركة التسهيلات التالية :-

أ- البنك العربي

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,750,000 دينار أردني لتمويل إتمادات وتسهيلات على شكل جاري مدين بسقف 1,000,000 دينار أردني.

ب- البنك الأردني الكويتي

تسهيلات ممنوحة بسقف 500,000 دينار أردني.

ج- البنك الاسلامي الأردني

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,000,000 دينار أردني لتمويل مشتريات

7- الارباح الموزعة

قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 11 شباط 2016 توزيع ارباح على المساهمين بنسبة (15%) من رأس المال.

8- معاملات مع أطراف ذات علاقة

معاملات تجارية تمت مع أطراف ذات علاقة:

| للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران (مراجعة) |        |        |        |                             |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|-----------------------------|
| 2015                                      | 2016   | 2015   | 2016   |                             |
| عمليات أخرى (خدمات)                       |        | شراء   |        |                             |
| -                                         | -      | 48.832 | 38.272 | شركة مصانع التعبئة والتغليف |
| 72.915                                    | 56.614 | -      | -      | شركة دلتا للتأمين           |
| 72.815                                    | 56.614 | 48.832 | 38.272 |                             |

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقا لشروط تعاقدية مماثلة لما هو سائد في السوق.

رواتب و مكافآت الإدارة العليا :

| للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران (مراجعة) |         |
|-------------------------------------------|---------|
| 2015                                      | 2016    |
| 178.006                                   | 179.057 |

الرواتب و الأجور و المكافآت

9.ضريبة الدخل

وفيما يلي الحركة على مخصص الضريبة :

| 31 كانون الاول 2015<br>مدققة<br>دينار اردني | 30 حزيران 2016<br>مراجعة<br>دينار اردني |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 145,150                                     | 178,288                                 |
| 219,840                                     | 173,325                                 |
| (186,702)                                   | (163,006)                               |
| 178,288                                     | 188,607                                 |

رصيد 1 كانون الثاني  
مخصص ضريبة الدخل للفترة/السنة  
مدفوعات وتسديات خلال الفترة/ السنة

الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية سنة 2014.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2015 لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعته سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم احتساب ضريبة الدخل على ارباح الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014.

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

**10. 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 وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المقترضة لجميع الخيارات المخفضة والأسهم العادية المخفضة.

في مايلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم

| للسنة شهور المنتهية في |                   | للتلاثة شهور المنتهية في |                   | ربح الفترة<br>عدد الأسهم المرجح<br>ربحية السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني / للسهم) |
|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 30 حزيران<br>2016      | 30 حزيران<br>2015 | 30 حزيران<br>2016        | 30 حزيران<br>2015 |                                                                                        |
| دينار أردني            | دينار أردني       | دينار أردني              | دينار أردني       |                                                                                        |
| مراجعة                 | مراجعة            | مراجعة                   | مراجعة            |                                                                                        |
| 1,064,712              | 781,166           | 639,442                  | 505,451           | ربح الفترة                                                                             |
| 6,000,000              | 6,000,000         | 6,000,000                | 6,000,000         | عدد الأسهم المرجح                                                                      |
| 0.177                  | 0.130             | 0.107                    | 0.084             | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني / للسهم)                                    |

**11. الإلتزامات المحتملة**

على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2016 الإلتزامات التالية :-

| المبلغ      | البيان                   |
|-------------|--------------------------|
| دينار أردني |                          |
| 788,615     | مقابل كفالات             |
| 5,000       | تأمينات مقابل نقل حاويات |
| 793,615     | الإجمالي                 |

**12. أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .