



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيئ العالمية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : هـ/ع/٩/١٥

التاريخ : 2015/4/27

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية للربع الاول من العام 2015

تحية وبعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) للبيانات المالية المرحلية المدققة للشركة العالمية الحديثة
لصناعة الزيوت النباتية وكما هي بتاريخ 2015/3/31.

راجين الاستلام وايداعها ملفنا لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م

المدير المالي / النائب المدير العام

خضر غاوي



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ بـ ٢٠١٥
الرقم المتسلسل ٥٩٧
رقم الملف ٥٥٤
الجهة المختصة: الملت الإداري العام

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 المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015

الصفحة

2 -1

3

4

5

6

7

تقرير المراجعة

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

694 15 02

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 31 اذار 2015 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة 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
إجازة رقم 710

عمان في 19 نيسان 2015

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامه محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2014	31 آذار 2015		
		<u>إيضاح</u>	<u>بالدينار الأردني</u>
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,343,369	1,288,781	4	ممتلكات ومعدات بالصفافي
24,000	24,000		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
<u>1,367,369</u>	<u>1,312,781</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
3,825,649	4,011,593		بضاعة
211,446	211,367		قطع غيار - بالصفافي
1,338,294	1,435,494		نعم مدينة - بالصفافي
106,646	100,576		الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
4,419,708	3,262,604		شيكات برسم التحصيل
158,853	10,912		مصرف وتأمينات إعتمادات مستندية
63,158	57,979		موجودات أخرى
30,846	96,134		نقد ونقد معادل
<u>10,154,600</u>	<u>9,186,659</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>11,521,969</u>	<u>10,499,440</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
6,000,000	6,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451		حتياطي اجباري
605,772	605,772		حتياطي اختياري
1,350,278	905,993		أرباح مدورة
<u>9,474,501</u>	<u>9,030,216</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
1,347,842	749,420		نعم دائنة
107,498	25,765	5	بنوك دائنة
145,150	163,241	7	مخصص ضريبة الدخل
309,788	198,333		مطلوبات و مخصصات اخرى
137,190	332,465		امانات ارباح مساهمين
<u>2,047,468</u>	<u>1,469,224</u>		مجموع المطلوبات
<u>11,521,969</u>	<u>10,499,440</u>		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 - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار			
2014	2015	ايضاح	بالدينار الاردني
4,688,618	4,782,018		صافي المبيعات
(4,156,361)	(4,279,526)		تكلفة المبيعات
532,257	502,492		مجمّل الربح
7,153	1,790		إيرادات أخرى
(49,453)	(59,680)		مصاريف بيع وتوزيع
(102,547)	(111,664)		مصاريف إدارية
15,557	(6,071)		ارباح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(7,606)	(6,431)		إستهلاكات
395,361	320,436		الربح التشغيلي
-	-		تكاليف تمويل
395,361	320,436		ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(48,607)	(44,721)	7	ضريبة دخل
346,754	275,715		ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-		بنود الدخل الشامل
346,754	275,715		الربح والدخل الشامل للسنة
0.058	0.046	8	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمه عامه محدوده
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

المجموع	الأرباح المدورة		الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإجبالي	رأس المال
	المجموع	الأرباح المتحققة	الأرباح غير المتحققة		
9,474,501	1,350,278	1,485,509	(135,231)	605,772	1,518,451
(720,000)	(720,000)	-	-	-	-
551,430	275,715	281,786	(6,071)	-	-
9,030,216	905,993	1,767,295	(141,302)	605,772	1,518,451
6,000,000					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015					
توزيعات أرباح الدخل الشامل للفترة					
الرصيد في 31 آذار 2015					
8,928,425	804,202	947,448	(143,246)	605,772	1,518,451
(420,000)	(420,000)	-	-	-	-
346,754	346,754	331,197	15,557	-	-
8,855,179	730,956	1,278,645	(127,689)	605,772	1,518,451
6,000,000					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014					
توزيعات أرباح الدخل الشامل للفترة					
الرصيد في 31 آذار 2014					

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامه محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

31 آذار		
2014	2015	
		بالدينار الأردني
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
346,754	275,715	ربح السنة بعد الضريبة
55,969	59,695	الإستهلاكات
-	(183)	أرباح رأسمالية
(15,557)	6,071	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
387,166	341,298	الربح المعدل قبل تغير في بنود راس المال العامل
(607,515)	(97,200)	التغير في الذمم المدينة
(642,562)	1,157,104	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(325,986)	(185,944)	التغير في البضاعة
185,452	147,941	التغير في مصاريف و تأمينات إعتمادات مستندية
1,748	79	التغير في قطع الغيار
6,093	5,179	التغير في الموجودات الأخرى
80,732	(598,422)	التغير في الذمم الدائنة
(14,679)	(66,734)	التغير في المطلوبات الأخرى
419,004	195,275	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(510,547)	898,576	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(15,948)	(26,630)	ضريبة دخل مدفوعة
(526,495)	871,946	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	3,877	بيع ممتلكات و معدات
(5,154)	(8,802)	شراء ممتلكات و معدات
(5,154)	(4,925)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
32,636	(81,733)	التغير في البنوك الدائنة
(420,000)	(720,000)	توزيعات أرباح
(387,364)	(801,733)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(919,013)	65,288	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
946,181	30,846	رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015
27,168	96,134	رصيد النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2015

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامه محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 8 نيسان 2015.

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015 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 2014 إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 .

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامه محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4. الممتلكات والمعدات

المجموع	اجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	الآلات والمعدات	خزانات زيوت	مباني وإنشاءات	اراضي
10,093,754	353,383	511,759	6,309,070	869,592	1,898,777	151,173
8,803	1,315	7,488	-	-	-	-
(21,120)	-	(21,120)	-	-	-	-
10,081,437	354,698	498,127	6,309,070	869,592	1,898,777	151,173
ينظر ارنسي						
الكلفة:						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015						
إضافات						
حذفات						
الرصيد كما في 31 آذار 2015						
الإستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015						
إستهلاك الفترة						
استبعادات						
الرصيد كما في 31 آذار 2015						
صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2015						
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014						

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

5. البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك التالية :-

البنك العربي

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,750,000 دينار اردني لتمويل اعتمادات و تسهيلات على شكل جاري مدين بسقف 1,000,000 دينار اردني.

البنك الاردني الكويتي

تسهيلات ممنوحة بسقف 500,000 دينار على شكل جاري مدين.

البنك الاسلامي الاردني

تمويلات ممنوحة بسقف 1,000,000 دينار اردني لتمويل مشتريات منوهين الى عدم استغلال هذه التمويلات لتاريخ صدور هذه القوائم المالية المرحلية .

6. معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :

شراء عمليات أخرى (خدمات)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار

2014	2015	2014	2015
-	-	12,270	50,770
8,893	8,893	-	-
8,893	8,893	12,270	50,770

شركة مصانع التعبئة والتغليف

شركة دلتا للتأمين

رواتب ومكافآت الإدارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في

31 آذار

2014	2015
71,595	119,979

الرواتب و الأجور و المكافآت

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2011
- لم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2014 حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2012 و 2013 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعته سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم تدقيق ضريبة مبيعات الشركة لغاية الفترة الضريبية (8 + 2013/9)

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 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	
2014	2015
346,754	275,715
6,000,000	6,000,000
0.058	0.046

بالدينار الأردني

ربح الفترة
عدد الاسهم المرجح
ربحية السهم (دينار اردني/سهم)

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 31 آذار 2015 إلتزامات المحتملة التالية :-

- مقابل كفالات بنكية بمبلغ 718,287 دينار أردني .
- تأمين مدفوع للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) 5,000 دينار