



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

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
للمواصفات الأيزو ٩٠٠١ وللمسب العالمية

الرقم : هـ /ع/ 107/16

التاريخ : 2016/4/26

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية المدققة للربع الاول من العام 2016

تحية وبعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من القوائم المالية المرحلية و تقرير المراجعة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2016 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

**بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان**

٢٦ بلا ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٨٧٨٢٢

رقم الملف: ٢١٠٥٢

الجهة المختصة: ١/٢١/٢٠١٦

نسخة للسادة /

- بورصة عمان المحترمين

- مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

هاتف الإدارة : ٠٥/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٠٥/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

هاتف المبيعات : ٥٠٥٥٧١١ - ٥٠٥٥٨١١ - فاكس : ٥٠٥٩٩٣٩ WEB SITE : www.umic.com

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016

الصفحة

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

694 16 02

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

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 اذار 2016 وكلاً 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 الادارة مسؤولة 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 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 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 2016

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2015	31 آذار 2016	إيضاح	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
976,794	976,268	4	ممتلكات ومعدات بالصفافي
24,000	24,000	15	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
1,000,794	1,000,268		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
2,641,464	2,934,898	12	بضاعة
238,191	236,211	13	قطع غيار - بالصفافي
1,141,736	1,466,323	11	نعم مدينة - بالصفافي
92,574	88,451	15	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,661,659	2,212,390		شركات برسم التحصيل
19,412	130,202		مصاريف و تأمينات إعمادات مستندية
67,534	60,692	14	موجودات أخرى
3,282,659	2,707,917	10	نقد ونقد معادل
10,145,229	9,837,084		مجموع الموجودات المتداولة
11,146,023	10,837,352		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
1,893,535	1,418,805		ارباح مدورة
10,017,758	9,543,028		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
429,228	411,733		نعم دائنة
-	-	5	بنوك دائنة
178,288	210,122		مخصص ضريبة الدخل
374,360	244,350	16	مطلوبات و مخصصات اخرى
146,389	428,119		امانات ارباح مساهمين
1,128,265	1,294,324		مجموع المطلوبات
11,146,023	10,837,352		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

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		دينار أردني		
2015	2016			
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح		
4,782,018	3,804,709	17		صافي المبيعات
(4,279,526)	(3,142,653)	18		تكلفة المبيعات
502,492	662,056			مجمّل الربح
1,790	11,910			إيرادات أخرى
(59,680)	(62,788)	20		مصاريف بيع وتوزيع
(111,664)	(112,866)	21		مصاريف إدارية
(6,071)	(4,122)			ارباح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(6,431)	(8,195)			إستهلاكات
320,436	485,995			الربح التشغيلي
-	8,505			إيرادات التمويل
320,436	494,500			ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(44,721)	(69,230)	7		ضريبة دخل
275,715	425,270			ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-			بنود الدخل الشامل
275,715	425,270			الربح والدخل الشامل للسنة
0.046	0.071	8		ربحية السهم (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

دينار أردني	رأس المال	الإحتياطي الإجمالي	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المدورة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	6,000,000	1,518,451	605,772	1,893,535	10,017,758
توزيعات أرباح	-	-	-	(900,000)	(900,000)
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	425,270	425,270
الرصيد في 31 آذار 2016	6,000,000	1,518,451	605,772	1,418,805	9,543,028
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015	6,000,000	1,518,451	605,772	1,350,278	9,474,501
توزيعات أرباح	-	-	-	(720,000)	(720,000)
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	275,715	275,715
الرصيد في 31 آذار 2015	6,000,000	1,518,451	605,772	905,993	9,030,216

" 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

دينار أردني	31 آذار 2016	31 آذار 2015
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة بعد الضريبة	425,270	275,715
الإستهلاكات	50,232	59,695
(ربح) من عمليات بيع ممتلكات و معدات	(11,910)	(183)
(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل	4,122	6,071
الربح المعدل قبل تغير في بنود راس المال العامل	467,714	341,298
التغير في النعم المدينة	(324,586)	(97,200)
التغير في الشيكات برسم التحصيل	449,269	1,157,104
التغير في البضاعة	(293,434)	(185,944)
التغير في مصاريف و تأمينات إعمادات مستندية	(110,790)	147,941
التغير في قطع الغيار	1,980	79
التغير في الموجودات الأخرى	6,842	5,179
التغير في الذمم الدائنة	(17,495)	(598,422)
لتغير في المطلوبات والمخصصات لأخرى	(60,780)	(66,734)
التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين	281,730	195,275
التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية	400,450	898,576
ضريبة دخل مدفوعة	(37,396)	(26,630)
صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية	363,054	871,946
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
متحصلات من بيع ممتلكات و معدات	12,400	3,877
شراء ممتلكات ومعدات	(50,196)	(8,802)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(37,796)	(4,925)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في البنوك الدائنة	-	(81,733)
توزيعات أرباح	(900,000)	(720,000)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	(900,000)	(801,733)
التغير في رصيد النقد والنقد المعادل	(574,742)	65,288
رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016	3,282,659	30,846
رصيد النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2016	2,707,917	96,134

" 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 المختصرة

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 2016/4/25.

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2016 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 2015 إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.

3. السياسات المحاسبية الهامة

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

4. ممتلكات ومعدات

المجموع	الجهره وبرامج كمبيوتر	سيارات	الألات والمعدات	خزانات زيوت	مباني وإنشاءات	أراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
10,166,836	357,673	557,491	6,311,745	869,592	1,919,162	151,173	الكلفة :
50,196	770	44,426	-	5,000	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
(60,423)	(2,606)	(57,817)	-	-	-	-	إضافات
10,156,609	355,837	544,100	6,311,745	874,592	1,919,162	151,173	حقوق
							الرصيد كما في 31 آذار 2016
9,190,042	337,158	325,758	5,889,217	755,619	1,882,290	-	الاستهلاك المتراكم :
50,232	1,762	13,854	20,689	6,201	7,726	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
(59,933)	(2,606)	(57,327)	-	-	-	-	إستهلاك الفترة
9,180,341	336,314	282,285	5,909,906	761,820	1,890,016	-	استبعادات
976,268	19,523	261,815	401,839	112,772	29,146	151,173	الرصيد كما في 31 آذار 2016
976,794	20,515	231,733	422,528	113,973	36,872	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2016
							صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015

5. بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك المفصلة كما يلي :-

البنك العربي

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

البنك الاردني الكويتي

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

البنك الاسلامي الاردني

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

6. معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :

عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات

عمليات أخرى (خدمات)		شراء		شركة مصانع التعبئة و التغليف شركة دلتا للتأمين
للفترة المنتهية في 31 اذار		للفترة المنتهية في 31 اذار		
دينار أردني		دينار أردني		
2015	2016	2015	2016	
-	-	50,770	4,593	
8,893	13,890	-	-	
8,893	13,890	50,770	4,593	

رواتب ومكافآت الإدارة العليا

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

للسنة المنتهية في 31 اذار		الرواتب والأجور والمكافآت
2015	2016	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
52,485	51,809	

7. ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف 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 وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي والحصول على براءة ذمة حتى نهاية عام 2014.
- سوف تقوم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2015 في التاريخ المحدد

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والأسهم العادية المخفضة فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار

2015	2016
دينار أردني	دينار أردني
275,714	425,270
6,000,000	6,000,000
0.046	0.071

دينار أردني

ربح الفترة

عدد الاسهم المرجح

ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

9. الالتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 31 آذار 2016 إلتزامات المحتملة التالية

- مقابل كفالات بنكية بمبلغ 726,665 دينار أردني .

- تأمين مدفوع للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) 5,000 دينار