



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيئ العالمية

الرقم : ه ع / 11 / 1088
التاريخ : 2011/10/24

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج اعمال الربع الثالث من العام 2011

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
2011/9/30 .

للتكرم بالإستلام وايداعها ملفنا 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
٢٥ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٧٥١
رقم الملف: ٤١٥٢
الجهة المختصة: الإدارة العامة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م
١٢٧١٣٩ - عمان - الأردن

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

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2011

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2011

الصفحة

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

694 11 04

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 ايلول 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة و إيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

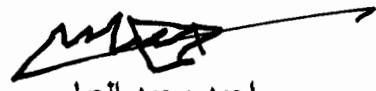
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن 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 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 17 تشرين الاول 2011

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

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
1,404,998	1,476,947	4
24,000	24,000	ممتلكات ومعدات بالصافي
15,535	-	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
1,444,533	1,500,947	إتشاءات تحت التنفيذ
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
2,290,796	3,908,734	بضاعة
236,256	238,427	قطع غيار - بالصافي
2,717,986	2,537,375	نعم مدينة - بالصافي
116,195	97,415	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,907,537	2,798,326	شيكات برسم التحصيل
262,539	18,432	تأمينات إعتمادات مستندية
68,285	72,375	موجودات أخرى
371,497	28,844	قد ونقد معادل
7,971,091	9,699,928	مجموع الموجودات المتداولة
9,415,624	11,200,875	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000	رأس مال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451	إحتياطي إجباري
605,772	605,772	إحتياطي إختياري
618,527	399,062	أرباح مدورة
8,742,750	8,523,285	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
-	1,883,756	5
393,726	525,888	بنوك دائنة
79,183	30,891	نعم دائنة
86,232	114,845	مخصصات مقبل التزامات قصيرة الاجل
113,733	122,210	مطلوبات أخرى
672,874	2,677,590	أرباح مستحقة للمساهمين
9,415,624	11,200,875	مجموع المطلوبات
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 ايلول 2010	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010	30 ايلول 2011		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
3,672,505	5,604,230	13,255,380	13,840,465		صافي المبيعات
(3,410,351)	(5,303,123)	(12,487,694)	(13,193,632)		تكلفة المبيعات
262,154	301,107	767,686	646,833		مجمّل الربح
(57,530)	(67,503)	(160,917)	(186,345)		مصاريف بيع وتوزيع
(83,741)	(94,584)	(283,988)	(302,671)		مصاريف إدارية
(7,405)	(3,218)	(18,078)	(18,780)		خسائر تقييم موجودات مالية من خلال قفظة الدخل
-	(211)	4,377	5,635		إيرادات أخرى
113,478	135,591	309,080	144,672		الربح التشغيلي
(393)	(51,027)	(53,899)	(51,027)		تكليف تمويل
113,085	84,564	255,181	93,645		ربح لفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(15,758)	(11,839)	(35,500)	(13,110)	7	ضريبة دخل
97,327	72,725	219,681	80,535		ربح لفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل
97,327	72,725	219,681	80,535		الربح والدخل الشامل للفترة
-	-	-	-		
0.016	0.012	0.037	0.013	8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الإحتياطي الإختياري	ربح الفترة	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
6,000,000	1,518,451	605,772	-	1,019,714	9,143,937	الرصيد في 1 كانون الثاني 2010
-	-	-	-	(600,000)	(600,000)	توزيعات أرباح
-	-	-	219,681	219,681	219,681	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	219,681	639,395	8,763,618	الرصيد في 30 أيلول 2010
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
-	-	-	80,535	80,535	80,535	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	80,535	399,062	8,523,285	الرصيد في 30 أيلول 2011

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

30 أيلول 2010 دينار أردني	30 أيلول 2011 دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
255,181	80,535	ربح السنة قبل الضريبة
215,530	194,999	الإستهلاكات
18,078	18,780	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
53,899	51,027	فوائد مدينة
542,688	345,341	صافي التدفق النقدي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
1,432,640	180,611	التغير في الذمم المدينة
(839,042)	(890,789)	التغير في الشيكات برسم التحصيل
3,326,620	(1,617,938)	التغير في البضاعة
(1,321,420)	244,107	لتغير في مصاريف و تأمينات إعمادات مستندية
6,799	(2,171)	التغير في قطع الغيار
(33,988)	(4,090)	التغير في الموجودات الأخرى
(285,752)	132,162	التغير في الذمم الدائنة
(164,485)	28,613	التغير في المطلوبات الأخرى
8,169	8,477	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(81,368)	(48,292)	التغير في المخصصات مقابل إلتزامات قصيرة الأجل
2,590,861	(1,623,969)	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(53,899)	(51,027)	فوائد مدينة
2,536,962	(1,674,996)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	15,535	لتغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(29,697)	(266,948)	التغير في الممتلكات و المعدات
(29,697)	(251,413)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,775,879)	1,883,756	البنوك الدائنة
(600,000)	(300,000)	أرباح موزعة
(2,375,879)	1,583,756	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
131,386	(342,653)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
7,119	371,497	رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2011
138,505	28,844	رصيد النقد والنقد المعادل في 30 أيلول 2011

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

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 2011/5 المنعقدة بتاريخ 20 تشرين الأول 2011 .

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2011 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 2010 إن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 .

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) و يقضي هذا المعيار ما يلي:-

التصنيف و إعادة التصنيف

أما من حيث التصنيف يقضي المعيار بتصنيف الموجودات المالية ضمن مجموعتين

أ- موجودات مالية تقاس بالتكلفة المطفأه

ب- موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة

و بالتالي فقد تم إلغاء تصنيفات الموجودات المالية المتاحة للبيع و الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

و يتيح المعيار خيار تصنيف الموجودات المالية من (أ) إلى المجموعة (ب) بشرط أن يتم هذا التصنيف عند الإعراف الأولي بالموجودات المالية و إن كان التصنيف ضمن هذه المجموعة يزيل التباس المحاسبي , أما عند التصنيف من المجموعة (ب) إلى مجموعة (أ) فإنه غير متاح .

أما الموجودات المصنفة ضمن المجموعة (ب) فعلى الإدارة أن تختار بين أن يتم الإعراف بفروقات القيمة العادلة ضمن أرباح و خسائر الفترة أو الإعراف بهذه الفروقات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى , و هكذا يحكم الاختيار أن يكون الموجود المالي من أدوات ملكية (أسهم) و أن لا يكون الإقتناء بغرض المتاجرة بالإعتبار عدم إمكانية الرجوع عند هذه المعالجة فيما بعد , و في كلا الخيارين يتم الإعراف بتوزيعات الأرباح ضمن أرباح و خسائر الفترة .

القياس عند الإقتناء

يتم قياس الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (أ) عند الإقتناء بشكل أساسي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف الإقتناء , أما الموجودات المالية المصنفة ضمن الموجودات ضمن المجموعة (ب) فتقاس بالقيمة العادلة فقط و يتم الإعراف بتكاليف الإقتناء كمصاريف فترة ضمن أرباح و خسائر الفترة .

القياس بعد الإقتناء

بالنسبة للموجودات المالية المصنفة في المجموعة (أ) فيتم قياسها بالتكلفة المطفأه أما الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (ب) فيتم قياسها بالقيمة العادلة , و وفقاً لخيار الإدارة يتم معالجة الفروقات بالقيمة العادلة إما ضمن الأرباح وخسائر الفترة أو ضمن بنود الدخل الشامل الآخر .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4- الممتلكات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي :-

المجموع	لجهاز وبرامج كمبيوتر و أخرى	سيارات	الألات والمعدات	خزائن زيوت	مباني وقضاءات	أراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
9,526,224	423,456	434,416	5,765,255	860,990	1,890,934	151,173	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011
268,050	31,832	1,650	234,568	-	-	-	إضافات
(108,987)	(62,472)	-	-	(46,515)	-	-	حقوق
9,685,287	392,816	436,066	5,999,823	814,475	1,890,934	151,173	الرصيد كما في 30 أيلول 2011
8,121,226	379,008	291,696	5,450,996	580,802	1,418,724	-	الاستهلاك المتراكم :
194,999	11,839	29,408	72,589	24,435	56,728	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010
(107,885)	(61,370)	-	-	(46,515)	-	-	إستهلاك الفترة
8,208,340	329,477	321,104	5,523,585	558,722	1,475,452	-	إستبعادات
1,476,947	63,339	114,962	476,238	255,753	415,482	151,173	الرصيد كما في 30 أيلول 2011
1,404,998	44,448	142,720	314,259	280,188	472,210	151,173	صافي القيمة للفترة كما في 30 أيلول 2011
							صافي القيمة للفترة كما في 31 كانون الأول 2010

5- البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الأردني الكويتي و البنك العربي للشركة
بضمنان رئيس مجلس الإدارة حيث منحت الشركة التسهيلات التالية :-

أ- البنك الأردني الكويتي

- جاري مدين بمبلغ 1,000,000 مليون دينار أردني بسعر فائدة 8,8 % سنوياً و بدون عمولة .
- كفالات بمبلغ 200,000 مائتا ألف دينار أردني بدون تأمين نقدي و بعمولة 0,5 % سنوياً و يستغل الحد على النحو التالي :

- 50 ألف لدخول العطاء

- 50 ألف لكفالات حسن التنفيذ

- 100 ألف لكفالات الجمارك

ب- البنك العربي

- جاري مدين بمبلغ 1,000,000 مليون دينار أردني بسعر فائدة 7,875 % سنوياً و بدون عمولة .
- تسهيلات إعتمادات مستندية 1,750.000 دينار أردني بفائدة 7,875 % سنوياً و بدون عمولة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6- معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 123,304 دينار أردني كما في 30 أيلول 2011 مقابل 141,007 دينار أردني كما في 30 أيلول 2010 .

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 تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2009 و 2010 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعته سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم الحصول على براءة ذمه للشركة صادرة عن دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن عام 2008.

8- ربحية السهم

إن احتساب 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 المقترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة .

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

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة عدد الأسهم المرجح ربحية السهم (دينار أردني / للسهم)
30 أيلول 2011	30 أيلول 2010	30 أيلول 2011	30 أيلول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2011	2010	2011	2010	
80,535	219,681	72,725	97,327	
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	
0.013	0.037	0.012	0.016	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 أيلول 2011 الإلتزامات التالية :-

المبلغ	البين
دينار أردني	
329,202	مقابل كفالات
5,000	تأمينات مقابل نقل حاويات
334,202	الإجمالي