



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهسب العالمية

الرقم : هـ ع / 18/13

التاريخ : 2013/7/24

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج اعمال النصف الاول من العام 2013

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
2013/6/30.

للتكرم بالإستلام وايداعها ملفنا لديكم .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المدير العام

نادر سنداحة



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

(Handwritten signature)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ ثور ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٤١
رقم الملف: ١٤١
الجهة المختصة: المدير العام

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

ح ج /

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

WEB SITE : www.umic.com

هاتف المبيعات : ٥٥٥٧١١ - ٥٥٥٨١١ - فاكس : ٥٥٥٩٩٣٩

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

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 13 03

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 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة 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 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 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 18 تموز 2013

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

قائمة المركز المالي المرحلية

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني مدققة	دينار أردني مراجعة	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
1,283,934	1,216,844	4
24,000	24,000	
1,307,934	1,240,844	
الموجودات المتداولة		
3,018,909	4,307,496	
214,855	215,743	
1,638,580	1,658,569	
78,638	76,795	
2,202,272	1,767,050	
56,649	970	
43,475	187,063	
1,228,528	120,517	
8,481,906	8,334,203	
9,789,840	9,575,047	
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
6,000,000	6,000,000	
1,518,451	1,518,451	
605,772	605,772	
609,567	612,255	
8,733,790	8,736,478	
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
567,609	596,391	
157,179	-	
-	12,379	5
51,428	49,132	8
159,264	39,324	
120,570	141,343	7
1,056,050	838,569	
9,789,840	9,575,047	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
مراجعته (غير مدققة)				
5,256,856	3,736,219	9,640,579	7,687,518	صافي المبيعات
(4,759,213)	(3,392,348)	(8,875,377)	(6,988,117)	تكلفة المبيعات
497,643	343,871	765,202	699,401	مجمّل الربح
4,731	3,857	4,744	3,857	إيرادات أخرى
(54,080)	(78,660)	(106,785)	(121,314)	مصاريف بيع وتوزيع
(86,128)	(97,238)	(184,102)	(198,652)	مصاريف إدارية
(8,498)	(4,731)	(9,854)	(1,843)	ربح (خسائر) تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(9,368)	(10,505)	(20,671)	(19,444)	إستهلاكات
344,300	156,594	448,534	362,005	الربح للتشغيلي
(39,156)	(3,236)	(91,170)	(10,185)	تكاليف تمويل
305,144	153,358	357,364	351,820	ربح لفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(43,901)	(26,615)	(50,200)	(49,132)	ضريبة دخل
261,243	126,743	307,164	302,688	ربح لفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
261,243	126,743	307,164	302,688	الربح والدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	
0.044	0.021	0.051	0.050	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 - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

رأس المال	الإحتياطي الإجمالي	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
6,000,000	1,518,451	605,772	609,567	8,733,790	رصيد 1 كانون الثاني 2013
-	-	-	(300,000)	(300,000)	توزيعات أرباح
-	-	-	302,688	302,688	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	612,255	8,736,478	الرصيد في 30 حزيران 2013
6,000,000	1,518,451	605,772	539,582	8,663,805	رصيد 1 كانون الثاني 2012
-	-	-	(300,000)	(300,000)	توزيعات أرباح
-	-	-	(7,229)	(7,229)	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	-	-	307,164	307,164	الدخل الشامل للفترة
6,000,000	1,518,451	605,772	539,517	8,663,740	الرصيد في 30 حزيران 2012

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
مراجعه (غير مدققة)		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
307,164	302,688	ربح الفترة بعد الضريبة
111,051	107,881	الإستهلاكات
(7,229)	-	مصاريف سنوات سابقة
9,854	1,843	(أرباح) خسر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
420,840	412,412	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
725,630	(19,990)	التغير في الذمم المدينة
384,612	435,222	التغير في الشيكات برسم التحصيل
972,292	(1,288,587)	التغير في البضاعة
(146,632)	55,679	التغير في مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
12,550	(888)	التغير في قطع الغيار
(29,293)	(143,588)	التغير في الموجودات الأخرى
(570,465)	28,782	التغير في الذمم الدائنة
(63,187)	(122,236)	التغير في المطلوبات الأخرى
27,958	20,773	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
10,688	-	التغير في المخصصات مقبل التزامات قصيرة الأجل
1,744,993	(622,421)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(20,268)	(40,790)	شراء معدات و ممتلكات
(20,268)	(40,790)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,650,396)	12,379	البنوك الدائنة
471,539	(157,179)	التغير في أوراق الدفع
(300,000)	(300,000)	أرباح موزعة
(1,478,857)	(444,800)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
245,868	(1,108,011)	تغير في رصيد النقد والنقد المعادل
5,649	1,228,528	رصيد النقد والنقد المعادل بداية الفترة
251,517	120,517	رصيد النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

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 2013/5 المنعقدة بتاريخ 17 تموز 2013.

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 2012 و أن الإداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 كانون الأول 2013
- تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 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 2012 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4- الممتلكات و المعدات

يتألف هذا البند مما يلي :-

المجموع	لجهاز وبرامج كمبيوتر و أخرى	سيارات	الألات والمعدات	خزانات زيوت	مبني وتشاعات	اراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
9,741,401	387,414	450,894	6,015,298	843,393	1,893,229	151,173	الكلية :
							رصيد 1 كانون الثاني 2013
94,831	21,447	35,703	22,389	9,744	5,548	-	إضافات
(64,455)	(27,869)	(7,168)	(500)	(28,918)	-	-	حذوفات
9,771,777	380,992	479,429	6,037,187	824,219	1,898,777	151,173	رصيد 30 حزيران 2013
							الاستهلاك المتراكم :
8,457,466	348,058	345,288	5,593,312	600,721	1,570,087	-	رصيد 1 كانون الثاني 2013
107,881	9,015	22,335	22,071	16,484	37,976	-	إستهلاك القرة
19,608	17,129	-	1,569	577	333	-	إضافات
(30,022)	(21,580)	(7,168)	-	(1,274)	-	-	إستبعادات
8,554,933	352,622	360,455	5,616,952	616,508	1,608,396	-	رصيد 30 حزيران 2013
1,216,844	28,370	118,974	420,235	207,711	290,381	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2013
1,283,935	39,356	105,606	421,986	242,672	323,142	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012

5- البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة للشركة من قبل البنوك التالية:

البنك العربي

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,750,000 دينار أردني و بفائدة سنوية 8.625% و تسهيلات على شكل جاري مدين بسقف 1,000,000 دينار أردني .

البنك الأردني الكويتي

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,000,000 دينار أردني بفائدة سنوية 9.750% على شكل جاري مدين حيث تم استغلال مبلغ 12,379 دينار كما في 30 حزيران 2013 .

البنك الاسلامي الاردني

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,000,000 دينار أردني وهذه التسهيلات غير مستغلة حتى 30 حزيران 2013 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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		
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران		للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران		
2012	2013	2012	2013	
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	
-	-	81,822	85,052	شركة مصانع التعبئة و التغليف
28,248	61,683	-	-	شركة دلتا للتأمين
28,248	61,683	81,822	85,052	

- تعويضات الموظفين الرئيسيين :

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

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
90,399	113,550	

الرواتب و الأجور و المكافآت

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7- أمانات أرباح المساهمين

قررت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقدة بتاريخ 10 أذار 2013 توزيع ما نسبته 5% من رأس المال كأرباح للمساهمين عن عام 2012.
و فيما يلي الحركة على أمانات المساهمين

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
120,570	120,570	أمانات المساهمين عن الأعوام السابقة
-	300,000	أرباح مقرر توزيعها عن عام 2012
-	(279,227)	الأرباح المدفوعة
120,570	141,343	

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 2012.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام 2011 و 2012 و قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعته سجلات الشركة لعام 2011 ولم يتم إصدار قرار نهائي لتاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية .
- تم الحصول على براءة ذمة صادرة من دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن عام 2012 بخصوص ضريبة المبيعات و قد تم تدقيق سجلات الشركة فيما يتعلق بـضريبة المبيعات حتى 31 اذار 2013 .

9- ربحية السهم

إن إحتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح 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 التوزيع بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة.
في مايلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في إحتساب ربحية السهم

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسهول الـلثة المنتهية في		للسهول أشهر المنتهية في		ربح الفترة عدد الأسهم المرجح ربحية السهم (دينر أردني / للسهم)
30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	
261,243	126,743	307,164	302,688	
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	
0.044	0.021	0.051	0.050	

10- الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2013 الإلتزامات التالية :-

- مقابل كفالات بنكية 308,500 دينر أردني علماً بأنه لا يوجد تأمينات مقابل الكفالات المقدمة للشركة.
- تأمين مدفوع للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) 5,000 دينر أردني