



نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيئ العالمية



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : هـ/2304/09/15

التاريخ : 2009/7/28

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

دائرة الافصاح

SEM Annual - UMIC - 30/7/2009

الموضوع : الميزانية العمومية للشركة كما هي في 2009/6/30

تحية و بعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية للشركة و تقرير المحاسب القانوني
المستقل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009.

للتكرم بالإستلام و حسب الاصول .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

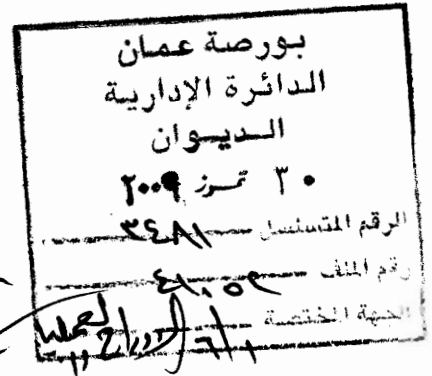
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

المدير العام

نادر سنداحه

شركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
مركز ايداع الاوراق المالية



✓ نسخة السادة / بوسة عمان

- نسخة السادة / مركز ايداع الاوراق المالية

ح ج /

هاتف الإدارة : ٥٠/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٥٠/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

WEB SITE : www.umic.com

هاتف المبيعات : ٥٠٥٥٧١١ - ٥٠٥٥٨١١ - فاكس : ٥٠٥٩٩٣٩

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

694 09 02

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة العالمية 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 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

ان الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج 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 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 المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 20 تموز 2009

القوائم المالية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
1,832,648	1,705,218	4	ممتلكات ومعدات بالصافي
24,000	24,000		استثمار في موجودات مالية متوفرة للبيع
1,856,648	1,729,218		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
2,083,043	3,200,652		بضاعة
243,333	239,368		مستودع قطع الغيار - بالصافي
-	1,587,303		مصاريف اعتمادات مستندية
4,327,486	3,061,255		ذمم مدينة - بالصافي
151,878	135,243		استثمارات في موجودات مالية من خلال الربح والخسارة
1,481,101	2,660,421		شيكات برسم التحصيل
325,547	101,800		موجودات اخرى
8,902	15,780		نقد ونقد معدل
8,621,290	11,001,822		مجموع الموجودات المتداولة
10,477,938	12,731,040		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم
6,000,000	6,000,000		رأس المال
1,518,451	1,518,451		احتياطي اجباري
503,905	503,905		احتياطي اختياري
925,282	554,905		ارباح مدورة نهاية الفترة
8,947,638	8,577,261		مجموع حقوق الملكية (بيان ج)
			المطلوبات المتداولة
658,144	863,420		ذمم دائنة
489,215	3,008,437	5	بنوك دائنة
170,956	63,929	6	مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
98,982	65,365		مطلوبات اخرى
113,003	152,628		ارباح مستحقة للمساهمين
1,530,300	4,153,779		مجموع المطلوبات المتداولة
10,477,938	12,731,040		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

قائمة الدخل الشامل

للمنتهية في 30 حزيران 2009	للمنتهية في 30 حزيران 2008	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
العمليات المستمرة		
صافي المبيعات	11,460,952	11,575,806
تكلفة المبيعات	(10,819,246)	(10,041,028)
مجمول الربح	641,706	1,534,778
ايرادات اخرى	18,000	18,934
مصاريف بيع وتوزيع	(113,736)	(120,689)
مصاريف إدارية	(180,176)	(172,743)
فروقات تقييم اوراق مالية	(16,628)	18,903
الربح التشغيلي	349,166	1,279,183
تكاليف التمويل	(79,893)	(73,245)
الربح قبل ضريبة الدخل	269,273	1,205,938
مصروف ضريبة الدخل	(39,650)	(178,400)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	229,623	1,027,538
العمليات غير المستمرة		
ربح الفترة من العمليات غير المستمرة	-	-
مجمول الدخل الشامل للفترة	229,623	1,027,538
ربحية السهم		
ربحية السهم الاساسية من العمليات المستمرة	0.038	0.171
ربحية السهم الاساسية	0.038	0.171

الم يتم احتساب رسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
8,947,638	925,282	503,905	1,518,451	6,000,000	
(600,000)	(600,000)	-	-	-	
-	-	-	-	-	
8,347,638	325,282	503,905	1,518,451	6,000,000	
229,623	229,623	-	-	-	
8,577,261	554,905	503,905	1,518,451	6,000,000	
8,499,337	586,412	503,905	1,409,020	6,000,000	
(420,000)	(420,000)	-	-	-	
-	-	-	-	-	
8,079,337	166,412	503,905	1,409,020	6,000,000	
1,027,538	1,027,538	-	-	-	
9,106,875	1,193,950	503,905	1,409,020	6,000,000	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

قائمة التدفقات النقدية

للمنتهية في 30 حزيران 2008	للمنتهية في 30 حزيران 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
1,027,538	229,623	ربح الفترة
150,369	159,171	الاستهلاكات
(8,349)	(10,246)	(ارباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
(18,903)	16,628	(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
1,150,655	395,176	الربح المعدل
656,176	1,266,231	التغير في الذمم المدينة
(1,637,977)	(1,179,320)	التغير في الشيكات برسم التحصيل
-	7	التغير في الموجودات المالية للمتاجرة
(2,117,366)	(2,704,912)	التغير في البضاعة
3,134	3,965	التغير في قطع الغيار
(7,703)	223,747	التغير في الموجودات الاخرى
497,160	205,276	التغير في الذمم الدائنة
(596,951)	(101,019)	التغير في المطلوبات الاخرى
(2,052,872)	(1,890,849)	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
38,900	14,900	متحصلات بيع موجودات ثابتة
(158,343)	(36,395)	شراء موجودات ثابتة
(119,443)	(21,495)	التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
2,561,071	2,519,222	البنوك الدائنة
(420,000)	(600,000)	ارباح موزعة
2,141,071	1,919,222	التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
(31,244)	6,878	صافي النقص / الزيادة في النقد والنقد المعادل وحسابات جاري المدين
42,185	8,902	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
10,941	15,780	رصيد النقد والنقد المعادل وحسابات الجاري المدين في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (204) بتاريخ 10/4/1989، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

2- أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في اخر بيانات مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008 باستثناء تطبيق ما يلي :

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: "عرض البيانات المالية" (المعدل عام 2007)

ان تطبيق هذا المعيار احدث تغييرات على شكل وعناوين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم، كما انها اضافت افصاحات اضافية، وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وايراداته ومصاريفها والتي لم تحدث عليها اي تغييرات، الا ان بعض البنود التي كان يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية اصبح الان يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل.

لقد اثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على عرض التغيرات في حقوق الملكية واستحدث قائمة تحت مسمى " قائمة الدخل الشامل"، ووفقا للمعيار المعدل فان المنشأة لا تقوم باعداد قائمة مستقلة للايرادات والمصاريف المعدلة والتي كانت تعرض في البيانات المالية لعام 2008 تحت مسمى " قائمة الايرادات والمصاريف المعدلة" واصبح من المطلوب اعداد قائمة التغيرات في حقوق الملكية كقائمة رئيسية.

3- تابع السياسات المحاسبية الهامة

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 8: "القطاعات التشغيلية"

ان تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 8 لا يؤثر على القطاعات التشغيلية كما كانت، الا ان نتائج القطاعات التي يتم اعداد التقرير عنها اصبحت تعتمد على معلومات وتقارير ادارية داخلية يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل متخذ القرار التشغيلي، في البيانات المالية السنوية والمرحلية السابقة كان يتم تحديد القطاعات بالرجوع الى مصدر وطبيعة الخطر.

معيار المحاسبة الدولي رقم 23: "تكاليف الاقتراض" (المعدل عام 2007)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 23: "تكاليف الاقتراض" المعدل ان تتم رسملة تكاليف الاقتراض بالحد الذي يكون بالامكان ربطه مباشرة بالتملك او الانتاج او الانشاء للاصول المؤهلة والتي تحتاج الى فترة كبيرة لتصبح جاهزة للاستخدام او البيع.

وفقا للمتطلبات الانتقالية فانه لم يتم اعادة التعديل باثر رجعي لتكاليف الاقتراض التي تمت، تكاليف الاقتراض التي تم رسملتها للاصول المؤهلة بداية من 1 كانون الثاني 2009.

تفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء"

تبنت الشركة التفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء" والذي يبين انه في حالة البضاعة او الخدمة المباعة مع وجود برامج تحفيزية لولاء العملاء فإن الترتيبات تكون ذات عنصرين باستخدام القيمة العادلة، ان برامج تحفيز العملاء التي تمت قصيرة الاجل في طبيعتها وتطبيق التفسير المشار اليه ان يكون له اثر جوهري على النتائج للفترة الحالية والفترات الظاهرة في البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تم تطبيق نفس السياسات المحاسبية الاخرى المطبقة عند اعداد البيانات المالية السنوية السابقة.

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور المنتهية في 30 حزيران 2009
4- الممتلكات والمعدات

المجموع	الاجهزة وبرامج كمبيوتر واخرى	سيارات	الآلات والمعدات	خزانات زيوت	مباني وانشاءات	اراضي	دينار اردني
9,384,934	371,673	404,070	5,706,653	860,990	1,890,375	151,173	دينار اردني
36,395	23,408	-	12,987	-	-	-	دينار اردني
(18,711)	-	(18,711)	-	-	-	-	دينار اردني
9,402,618	395,081	385,359	5,719,640	860,990	1,890,375	151,173	دينار اردني
للشهور الستة حتى 30 حزيران 2009							
الكلفة :							
9,384,934	371,673	404,070	5,706,653	860,990	1,890,375	151,173	دينار اردني
36,395	23,408	-	12,987	-	-	-	دينار اردني
(18,711)	-	(18,711)	-	-	-	-	دينار اردني
9,402,618	395,081	385,359	5,719,640	860,990	1,890,375	151,173	دينار اردني
الرصيد كما في 30 حزيران 2009							
7,552,286	350,452	233,942	5,197,128	503,293	1,267,471	-	دينار اردني
159,171	6,438	17,797	76,187	20,941	37,808	-	دينار اردني
(14,057)	-	(14,057)	-	-	-	-	دينار اردني
7,697,400	356,890	237,682	5,273,315	524,234	1,305,279	-	دينار اردني
1,705,218	38,191	147,677	446,325	336,756	585,096	151,173	دينار اردني
للشهر المنتهية في 31 كانون الاول 2008							
9,331,704	366,517	361,738	5,688,726	860,990	1,890,375	163,358	دينار اردني
220,639	5,156	157,921	57,562	-	-	-	دينار اردني
(167,409)	-	(115,589)	(39,635)	-	-	(12,185)	دينار اردني
9,384,934	371,673	404,070	5,706,653	860,990	1,890,375	151,173	دينار اردني
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2008							
الاستهلاك المتراكم :							
7,388,723	342,330	281,555	5,111,572	461,411	1,191,855	-	دينار اردني
281,891	8,122	37,847	118,424	41,882	75,616	-	دينار اردني
(118,328)	-	(85,460)	(32,868)	-	-	-	دينار اردني
7,552,286	350,452	233,942	5,197,128	503,293	1,267,471	-	دينار اردني
1,832,648	21,221	170,128	509,525	357,697	622,904	151,173	دينار اردني
للشهر المنتهية في 31 كانون الاول 2008							
الاستهلاك المتراكم :							
7,388,723	342,330	281,555	5,111,572	461,411	1,191,855	-	دينار اردني
281,891	8,122	37,847	118,424	41,882	75,616	-	دينار اردني
(118,328)	-	(85,460)	(32,868)	-	-	-	دينار اردني
7,552,286	350,452	233,942	5,197,128	503,293	1,267,471	-	دينار اردني
1,832,648	21,221	170,128	509,525	357,697	622,904	151,173	دينار اردني

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

5- البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة للشركة بضمان تجبير جزئي من بوليصة التأمين على الموجودات الثابتة لصالح البنوك المانحة للتسهيلات وهي كما يلي :

أ- البنك العربي :

التسهيلات الممنوحة من البنك العربي للشركة بسقف 1,750,000 دينار وبفائدة 8% .

البنك العربي جاري مدين بسقف 1,000,000 دينار وبفائدة 8% .

ب- التسهيلات الممنوحة من البنك الاردني الكويتي بسقف 1,000,000 دينار وبفائدة 8.5% .

6- مخصصات مقابل الالتزامات

المجموع	اخرى	مخصص
دينار اردني	دينار اردني	ضريبة الدخل دينار اردني
لشهور الستة حتى 30 حزيران 2009		
170,956	34,260	136,696
39,650	-	39,650
(146,677)	(10,747)	(135,930)
-	-	-
63,929	23,513	40,416
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009		
مخصصات اضافية مقطوعة		
المسدد من المخصصات		
مخصصات مردودة		
رصيد في 30 حزيران 2009		
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008		
122,837	25,315	97,522
160,834	29,551	131,283
(112,715)	(20,606)	(92,109)
-	-	-
170,956	34,260	136,696
الرصيد في 31 كانون الاول 2008		

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

7- ربحية السهم

ان احتساب ربحية السهم الاساسية تعتمد على الارباح القابلة العائدة لحملة الاسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للاسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .
اما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الاساسية والتي يتم تعديلها لاتاحة اصدار اسهم واثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المقترضة لجميع الخيارات المخفضة والاسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان للارباح وعدد الاسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

للسهورة الستة المنتهية في 30 حزيران 2008	للسهورة الستة المنتهية في 30 حزيران 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
1,027,538	229,623	العمليات المستمرة
6,000,000	6,000,000	الربح بعد الضريبة
		عدد الاسهم المرجح
0.171	0.038	ربحية السهم الاساسية من العمليات المستمرة

8- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في 30 حزيران 2009 الالتزامات المحتملة التالية :

المبلغ	
1,197,628	مقابل كفالات بنكية
1,197,628	المجموع