



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

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
للمواصفات الأيزو ٩٠٠١ والهيست العالمية

الرقم : هـ ع / 11 / 1076
التاريخ : 2011/1/25

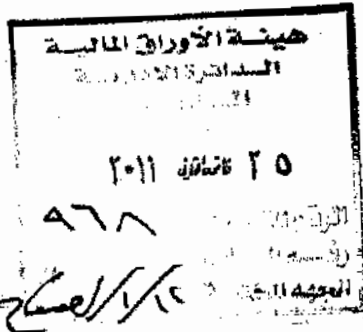
F.S - UMIC - 25/1/2011

**السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح**

الموضوع : القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما هي في 2010/12/31

تحية و بعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية للشركة وتقرير المحاسب القانوني
المستقل للفترة المنتهية في 2010/12/31 .



للتكرم بالإستلام حسب الأصول ..

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م

المدير العام
ت.م.ع.م

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

- نسخة للسادة بورصة عمان المحترمين
- نسخة للسادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

ح ج

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2010

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الاول 2010

الصفحة

2-1

تقرير المحاسب القانوني المستقل

4-3

قائمة المركز المالي

5

قائمة الدخل الشامل

6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

7

قائمة التدفقات النقدية

8

ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

694 11 01

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

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقسيم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة كما في 31 كانون الاول 2010 وأداءها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

لجزة رقم 710

عمان في 18 كانون الثاني 2011

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

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2009	31 كانون الاول 2010	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات غير المتداولة
1,616,020	1,404,998	4	ممتلكات ومعدات بالصافي
24,000	24,000	5	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
-	15,535		إنشاءات تحت التنفيذ
1,640,020	1,444,533		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
5,712,384	2,290,796	6	بضاعة
248,673	236,256	6	قطع الغيار بالصافي
3,283,694	2,717,986	7	ذمم مدينة بالصافي
127,403	116,195	5	استثمارات في موجودات مالية مخصصة من خلال الربح والخسارة
1,567,009	1,907,537	7	شيكات برسم للحصول
7,699	262,539		مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
79,594	68,285	8	موجودات أخرى
7,119	371,497	9	نقد ونقد معادل
11,033,575	7,971,091		مجموع الموجودات المتداولة
12,673,595	9,415,624		مجموع الموجودات

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 22 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

تابع قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000	10	رأس المال المصرح به والمنفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451	10	إحتياطي إجباري
605,772	605,772	10	إحتياطي إختياري
1,019,714	618,527	11	أرباح مدورة
9,143,937	8,742,750		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
664,512	393,726		نعم دائنة
2,393,415	-		بنوك دائنة
238,147	79,183	12	مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
115,358	86,232	13	مطلوبات أخرى
118,226	113,733		ارباح مستحقة للمساهمين
3,529,658	672,874		مجموع المطلوبات
12,673,595	9,415,624		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 22 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

قائمة الدخل الشامل

السنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2009	2010		
دينار أردني	دينار أردني	ايضاح	
20,902,293	17,620,943	14	صافي المبيعات
(19,144,092)	(16,686,137)	15	تكلفة المبيعات
1,758,201	934,806		مجمّل الربح
(232,107)	(192,920)	17	مصاريف بيع وتوزيع
(335,871)	(359,716)	18	مصاريف لاريسّة
(24,468)	(11,208)		خصائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(40,152)	(42,690)		استهلاكات
21,350	4,377		ايرادات اخرى
1,146,953	332,649		الربح للتشغيلي
(128,281)	(49,462)		تكاليف تمويل
1,018,672	283,187		ربح السنة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(73,888)	(24,700)	12	مخصصات مختلفة
(143,400)	(37,441)		ضريبة دخل
801,384	221,046		ربح السنة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-		بنود للدخل الشامل
801,384	221,046		الربح والدخل الشامل للسنة
0.134	0.037	21	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 22 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح متورة	إجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
6,000,000	1,518,451	503,905	925,282	8,947,638
-	-	-	(5,085)	(5,085)
6,000,000	1,518,451	503,905	920,197	8,942,553
الدخل الشامل:				
-	-	-	801,384	801,384
-	-	-	801,384	801,384
المعاملات مع المالكين:				
-	-	-	(600,000)	(600,000)
-	-	101,867	(101,867)	-
-	-	101,867	(701,867)	(600,000)
6,000,000	1,518,451	605,772	1,019,714	9,143,937
رصيد 31 كانون الأول 2009				
6,000,000	1,518,451	605,772	1,019,714	9,143,937
-	-	-	(22,233)	(22,233)
6,000,000	1,518,451	605,772	997,481	9,121,704
الدخل الشامل:				
-	-	-	221,046	221,046
-	-	-	221,046	221,046
المعاملات مع المالكين:				
-	-	-	(600,000)	(600,000)
-	-	-	-	-
-	-	-	(600,000)	(600,000)
6,000,000	1,518,451	605,772	618,527	8,742,750
رصيد 31 كانون الأول 2010				

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 22 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
1,018,672	283,187	ربح السنة قبل الضريبة
309,099	281,021	الإستهلاكات
(12,846)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
24,475	11,208	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
1,339,400	575,416	الربح المعدل
1,043,792	565,708	التغير في الذمم المدينة
(85,908)	(340,528)	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(3,629,341)	3,421,588	التغير في البضاعة
(5,340)	12,417	التغير في قطع الغيار
-	(254,839)	التغير في مصاريف و تأمينات إعمادات مستندية
238,254	11,309	التغير في الموجودات الأخرى
35,780	(270,786)	التغير في الذمم الدائنة
35,694	(29,126)	التغير في المطلوبات الأخرى
(62,131)	(83,877)	التغير في مخصصات لإلتزامات قصيرة الأجل
(141,781)	(159,462)	ضريبة الدخل المدفوعة
5,223	(4,493)	أرباح مستحقة للمساهمين
(1,226,358)	3,443,327	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
17,500	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(97,125)	(69,999)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(15,535)	إلتزامات تحت التقييد
(79,625)	(85,534)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
1,904,200	(2,393,415)	إفبوك الدائنة
(600,000)	(600,000)	أرباح موزعة
1,304,200	(2,993,415)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(1,783)	364,378	صافي التغير في النقد والنقد للمعادل وحسابات جاري المدين
8,902	7,119	رصيد النقد في الصندوق ولدى إفبوك في بداية السنة
7,119	371,497	رصيد النقد والنقد للمعادل وحسابات الجاري المدين في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 22 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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 بفرض الإستهلاك المحلي والتصدير. تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 17 كانون الثاني 2011 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2. أساس إعداد القوائم المالية

1.2. عيـام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

2.2. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وأحكام وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والإجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام وإجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متغيرة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والإعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

3.2. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام السنة الحالية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية إلا إذا تمت الإشارة إلى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متعائلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة .

1.3. ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل الشامل.

2.3. الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
4	المباني
15	السيارات
10	الآلات
حسب الطاقة الإنتاجية	الآلات و المعدات
20 - 4	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة لتدني في بيان الدخل

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

3.3. الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ، ويعد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

4.3. بضاعة

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

المواد الخام

تظهر المواد الخام الأولية وقطع الغيار بالتكلفة، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صاعداً أولاً .

الإنتاج تحت التشغيل

يظهر الإنتاج تحت التشغيل بالكلفة الفعلية لأوامر الإنتاج التي لا تزال تحت التشغيل .

5.3. المدينون

تظهر النعم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للإسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار التدني المتوقع بالمبالغ التي يصبح لدى الإدارة أدلة تشير إلى شك في تحصيلها.

6.3. استثمارات في موجودات مالية مخصصة من خلال الربح والخسارة

تضم الموجودات المالية التي يتم تملكها لأغراض المتاجرة أو تقرر الإدارة عند تملكها تصنيفها ضمن هذا البند، وتظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغير في قيمتها العادلة كربح أو خسارة في قائمة الدخل.

7.3. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب و الإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

8.3. القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

9.3. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

10.3. حقوق الملكية

إحتياطي إحصاري

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إحصاري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

11.3. الدائرون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

12.3. المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث مشابهة ويكون من المحتمل أن تكف عن مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

13.3. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من إمكانية الإستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

14.3. الإيرادات

تحقق المبيعات

يتم الإعتراف بالإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل، وتمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية.

توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين كإلتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها إقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

4. ممتلكات و معدات

[illegible]

5. استثمارات

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
127,403	116,195	استثمارات في اسهم مدرجة في سوق عمان
24,000	24,000	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع - شركات غير مدرجة

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع انصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

6. بضاعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
5,066,163	1,888,863	مواد أولية
349,782	160,640	بضاعة جاهزة
261,635	212,333	بضاعة تحت التصنيع
34,804	28,960	مستودع العمولار والقيسول
5,712,384	2,290,796	
298,372	285,955	مستودع قطع الغيار
(49,699)	(49,699)	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
248,673	236,256	
5,961,057	2,527,052	

7. نعم مديونية وشركات برسم التحصيل

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,053,065	972,270	نعم للمؤسسات العسكرية و المدنية و القيادة
2,289,508	1,774,259	نعم تجارية محلية و تصدير
22,183	52,519	نعم أخرى
3,364,756	2,799,048	
(81,062)	(81,062)	مخصص تكفي الديون (مقابل الديون المشكوك فيها)
3,283,694	2,717,986	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

و فيما يلي تعميم النعم المدينة و المخصص المقتطع

المخصص المقتطع	31 كانون الأول 2009	المخصص المقتطع	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	2,712,030		2,463,660
-	571,664		254,326
81,062	81,062	81,062	81,062
81,062	3,364,756	81,062	2,799,048

نعم اعمارها من 0 - 3 شهور

نعم اعمارها اكثر من ثلاثة شهور وقل من سنة

نعم اعمارها اكثر من سنة

و تتلخص الحركة على مخصص تنفي الديون كما يلي :

2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
81,062	81,062
-	-
-	-
81,062	81,062

الرصيد في 1 كانون الثاني

تنفي مقتطع

مسترد من مخصص للتكفي - تحصيلات

الرصيد في 31 كانون الأول

فيما يتعلق بالشيكات برسم للتحصيل فالتالي تواريخ إستحقاقها :-

دينار أردني

1.899.821

6.000

1.716

1.907.537

خلال الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2011

من شهر نيسان لغاية شهر حزيران من عام 2011

من شهر تموز حتى شهر كانون الأول من عام 2011

مجموع الشيكات برسم التحصيل

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

8. موجودات أخرى

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
25,604	22,586	مصاريف مدفوعة مقدما
17,511	21,406	تأمينات لدى الغير
30,539	23,692	نعم موظفين
5,940	601	أمانات مختلفة
79,594	68,285	

9. النقد و ما في حكمه

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
3,267	8,839	نقد في الصندوق
3,852	362,658	نقد لدى البنوك
7,119	371,497	

10. حقوق الملكية

- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح و المكتتب به و المدفوع (6) مليون دينار أردني مقسم إلى (6) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم.

- احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنة و السنوات السابقة و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

تم إيقاف إقتطاع الإحتياطي الإجباري بدءاً من عام 2009 و ذلك بناءً على قرار الهيئة العامة و ذلك بما يتوافق مع متطلبات قانون الشركات الأردني ساري المفعول .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع إضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

- احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20% خلال السنة و السنوات السابقة و هو قابل للتوزيع على المساهمين.

- أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 17 كانون الثاني 2011 التمسيد إلى الهيئة العامة بتوزيع 5% من رأس المال كتوزيعات أرباح

11. أرباح مدورة

2009	2010	
دينار اردني	دينار اردني	
925,282	1,019,714	رصيد 1 كانون الثاني
(5,085)	(22,233)	تعديلات سنوات سابقة - ضريبة دخل
920,197	997,481	الرصيد المعدل
801,384	221,046	أرباح السنة
(600,000)	(600,000)	أرباح موزعة
(101,867)	-	إحتياطيات قانونية مقطوعة
1,019,714	618,527	رصيد 31 كانون الأول

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

12. مخصصات مقابل التزامات قصيرة الأجل

مخصص لبحث علمي	مخصص رسوم الجامعات الأردنية	مخصص صندوق دعم التعليم	مخصص مكلفة أعضاء مجلس الإدارة	مخصص ضريبة دخل	الإجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
15,652	10,943	7,665	48,730	136,696	219,686
10,187	10,187	8,514	45,000	-	73,888
-	-	-	-	143,400	143,400
-	-	-	-	5,085	5,085
(9,466)	-	(7,665)	(45,000)	(141,781)	(203,912)
16,373	21,130	8,514	48,730	143,400	238,147
16,373	21,130	8,514	48,730	143,400	238,147
-	2,610	-	22,090	-	24,700
-	-	-	-	37,441	37,441
-	-	-	-	22,233	22,233
(9,232)	(21,130)	(8,514)	(45,000)	(159,462)	(243,338)
7,141	2,610	-	25,820	43,612	79,183

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009

مخصصات مقطوعة

مصرف ضريبة دخل

ضريبة دخل سنوات سابقة

مفوعات وتمديدات

الرصيد في 31 كانون الأول 2009

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

مخصصات مقطوعة

مصرف ضريبة دخل

ضريبة دخل سنوات سابقة

مفوعات وتمديدات

الرصيد في 31 كانون الأول 2010

ضريبة الدخل:

- تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2009 و 2010 وفقاً لقانون ضريبة الدخل والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.
- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2008
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2009 لدائرة ضريبة الدخل ، و لم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

13. مطلوبات أخرى

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
16,047	12,581	مصاريف مستحقة
871	3,948	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
26,160	24,721	أمانات ضريبة المبيعات
35,000	1,511	مخصص مكافأة الموظفين
37,280	43,471	أخرى
115,358	86,232	

14. مبيعات

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009	السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
20,753,291	17,591,508	مبيعات محلية
258,169	120,868	مبيعات التصدير
(105,724)	(88,524)	مردودات المبيعات
(3,443)	(2,909)	خصم نقدي
20,902,293	17,620,943	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

15. تكلفة المبيعات

للمدة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2009	2010		
دينار اردني	دينار اردني		
1,675,635	5,066,250		مواد أولية أول المدة
21,248,242	11,835,446		مشتريات مواد أولية
(5,066,250)	(1,888,863)		مواد أولية آخر المدة
17,857,627	15,012,833		تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
1,503,684	1,434,860	16	مصاريف صناعية
120,224	261,635		بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(261,635)	(212,333)		بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
19,219,900	16,496,995		تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
273,974	349,782		بضاعة جاهزة أول المدة
(349,782)	(160,640)		بضاعة جاهزة آخر المدة
19,144,092	16,686,137		تكلفة المبيعات

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

16. مصاريف صناعية

<u>للسنة المنتهية في 31 كانون الأول</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
398,035	388,016	<u>كلفة الموظفين:</u>
38,083	35,393	رواتب و أجور
4,607	5,068	ضمان اجتماعي
440,725	428,477	مساهمة الشركة في صندوق الإئثار
		<u>مصاريف صناعية أخرى:</u>
268,947	238,330	إستهلاكات
508,827	516,802	محروقات
48,130	45,398	صيفة و قطع غيار و لوازم مستهلكة
142,231	116,250	مياه و كهرباء
36,118	35,959	تأمينات
20,027	21,959	صيانة السيارات و الباصات
38,679	31,685	متفرقة
1,062,959	1,006,383	
1,503,684	1,434,860	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

17. مصاريف بيع وتوزيع

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار اردني	دينار اردني	
46,757	40,912	كلفة الموظفين:
5,034	5,078	الرواتب و ملحقاتها
711	774	مساهمة الشركة بالضمان
2,501	3,158	مساهمة الشركة بالإئثار
55,003	49,922	تأمين صحي
		مصاريف أخرى:
69,293	32,846	رسوم حكومية و شهادات منشأ
36,133	44,375	لجور نقل
35,771	36,976	مصاريف و صيانة سيارات
9,971	3,128	عمولات إصدار كفالات و إتمادات
7,500	8,110	عمولات مندوبين المبيعات
5,200	5,408	إيجارات مكاتب و معارض
3,470	3,295	عيفات تجارية و تبرعات
3,277	3,460	برق و بريد و هاتف
1,648	2,025	دعاية و إعلان
1,550	674	ضيافة و موال تنظيف
1,366	1,389	مياه و كهرباء
547	374	قرطاسية و مطبوعات
459	391	أخرى
415	270	لجور تصميم
377	67	صيانة أجهزة مكتبية
127	209	صيانة عامه و مواصلات
177,104	142,998	
232,107	192,920	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

18. مصاريف ادارية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2009 2010

دينار أردني دينار أردني

203,881	211,263
20,648	21,353
9,399	10,772
4,327	5,078
238,255	248,466

كافة الموظفين:

الرواتب و منحقاتها
مساهمه الشركة بالضمان
مساهمه الشركة بالإئجار
تأمين صحي

مصاريف أخرى:

7,765	12,111
36,811	43,631
15,492	16,449
12,410	10,153
2,400	2,400
5,893	5,127
4,526	4,154
2,841	508
3,350	2,261
6,128	14,456
97,616	111,250
335,871	359,716

رسوم حكومية ورخص وشتركات
مفر وتنفلات
مصاريف سيارات ومحروقت وصيانة
اتعاب مهنية
ايجارات
برق و بريد و هاتف
قرطمية و مطبوعات
دعاية وإعلان
ضيقة
أخرى

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

19. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتنفيذية العليا في الشركة مبلغ 162,786 دينار أردني لعام 2010 مقابل 144,850 دينار أردني لعام 2009

20. إدارة المخاطر المالية

1.21. عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها إلى المخاطر التالية:

• مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني وتقتصر التعاملات الأجنبية على الدولار الأمريكي وسعره صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

- مخاطر أسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الأجل فإن للمخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة غير جوهري.

• مخاطر الائتمان

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

أما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية سليمة.

أما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف إئتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة إلى مخاطر الائتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تلك العملاء .

• مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة والإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة أو تجاوز حدود أو شروط أي تسهيلات بنكية .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

2.21. إدارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف إلى ضمان إستمرارية الشركة بما بضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال.

ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في ظروف العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأية تعديلات جوهرية على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية و لا السنة السابقة.

3.21. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والتفد المعادل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المخصصة من خلال الربح والخسارة والموجودات المالية المتاحة للبيع وبعض الأرصدة المدينة في الموجودات الأخرى، في حين تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة من المطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

21. ربحية السهم

إن إحتساب 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 إحتساب ربحية السهم :

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
801,384	221,046	ربح السنة
6,000,000	6,000,000	عدد الاسهم المرجح
0.134	0.037	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

22. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة بمبلغ 284,602 (مائتان و أربعة و ثمانون ألفا و ستمائة و ديناران) دينار أردني فقط لاغير مقابل كفالات بنكية .