



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

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهيست العالمية

الرقم : ه ع/15/20

التاريخ : 2016/1/20

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

عمان / الأردن

تحية وبعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من البيانات المالية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م
وتقرير المحاسب القانوني المستقل عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31 .

للتفضل بالإستلام حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

المدير العام

نادر سنداحة

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٠	كردت ٢٠١٦
٣١٣	الرقم المتسلسل
٤١٤١	رقم الملف
٢	الجهة المختصة

نسخة للسادة /

- بورصة عمان المحترمين
مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

ح/ج

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2015

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

31 كانون الأول 2015

الصفحة

2-1

تقرير المحاسب القانوني المستقل

3

قائمة المركز المالي

4

قائمة الدخل الشامل

5

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

6

قائمة التدفقات النقدية

30-7

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

694 16 02

إلى المساهمين في

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

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 وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها. استناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

أجازة رقم 710

عمان في 18 كانون الثاني 2016

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي

31 كانون الأول		
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
1,343,369	976,794	5
24,000	24,000	4
1,367,369	1,000,794	
		الموجودات المتداولة
3,825,649	2,641,464	6
211,446	238,191	6
1,338,294	1,141,736	7
106,646	92,574	4
4,419,708	2,661,659	7.1
158,853	19,412	
63,158	67,534	8
30,846	3,282,659	9
10,154,600	10,145,229	
11,521,969	11,146,023	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000	10
1,518,451	1,518,451	10
605,772	605,772	10
1,350,278	1,893,535	11
9,474,501	10,017,758	
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
1,347,842	429,228	
107,498	-	12
145,150	178,288	13
309,788	374,360	14
137,190	146,389	
2,047,468	1,128,265	
11,521,969	11,146,023	

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 25 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
17,648,302	17,382,357	15 صافي المبيعات
(15,754,945)	(15,103,372)	16 تكلفة المبيعات
1,893,357	2,278,985	مجموع الربح
8,015	(14,072)	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل
43,245	29,138	إيرادات أخرى
(218,665)	(233,529)	18 المصاريف بيع وتوزيع
(423,161)	(504,388)	19 المصاريف إدارية وعمومية
(45,000)	(45,000)	14 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(34,147)	(28,037)	الاستهلاكات
(25,000)	-	مصروف مخصص قطع الغيار بيطينة الحركة
(50,000)	-	مصروف مخصص مقابل هبوط أسعار محتملة
1,148,644	1,483,097	الربح التشغيلي
(4,765)	-	تكاليف تمويل
1,143,879	1,483,097	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(177,804)	(219,840)	13 مخصص ضريبة دخل
966,075	1,263,257	ربح السنة بعد ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل
966,075	1,263,257	الربح والدخل الشامل للسنة
0.16	0.21	22 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني/سهم)

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 25 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

المجموع	الأرباح المدورة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	بالدينار الأردني
9,474,501	1,350,278	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(720,000)	(720,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
1,263,257	1,263,257	-	-	-	الدخل السنة
10,017,758	1,893,535	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2015
8,928,426	804,203	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2014
(420,000)	(420,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
966,075	966,075	-	-	-	الدخل السنة
9,474,501	1,350,278	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2014

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 25 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		
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,143,879	1,483,097	ربح السنة قبل الضريبة
238,415	494,258	الإستهلاكات
(3,024)	-	مصروف (مردودات) التدني - مقابل الديون المشكوك في تحصيلها -
(8,015)	14,072	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
25,000	-	مصروف التدني (مخصص قطع الغيار)
(20,324)	(9,161)	(أرباح) بيع موجودات غير متداولة
1,375,931	1,982,266	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(167,417)	196,558	التغير في الزعم المدينة
(1,642,311)	1,758,049	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(788,831)	1,184,185	التغير في البضاعة
(19,430)	(26,745)	التغير في قطع الغيار
30,984	139,441	التغير في مصاريف و تأمينات إعمادات مستتية
(14,570)	(4,376)	التغير في الموجودات الأخرى
934,090	(918,614)	التغير في الزعم الدائنة
159,436	64,572	التغير في المطلوبات الأخرى و المخصصات
17,481	9,199	امانات أرباح مساهمين
(114,637)	4,384,535	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(114,064)	(186,702)	ضريبة الدخل المدفوعة
(228,701)	4,197,833	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
20,450	29,294	متحصلات بيع موجودات غير متداولة
(394,582)	(147,816)	شراء ممتلكات و معدات
(374,132)	(118,522)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
107,498	(107,498)	البنوك الدائنة
(420,000)	(720,000)	أرباح موزعة
(312,502)	(827,498)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(915,335)	3,251,813	صافي الزيادة / النقص في النقد والنقد المعادل
946,181	30,846	رصيد النقد و النقد المعدل في بداية السنة
30,846	3,282,659	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 25 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

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 الإستهلاك المحلي والتصدير.

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 13 كانون الثاني 2016 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2. أساس اعداد القوائم المالية

• عام

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

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

• 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 الإلتزامات 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 متعددة 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.

• ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف ارقام سنة المقارنة - حيث لزم - بما يتلائم 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 الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة.

• 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.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاكها (بإستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسب السنوية حسب قانون ضريبة الدخل لعام 2015 كما يلي:

%	
0	الأراضي
10-4	المباني
15	السيارات
20	الأثاث
20	الآلات والمعدات
35 - 10	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 التذني 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.

قامت الشركة بتغيير نسب الإستهلاك لبعض الممتلكات والمعدات وذلك تطبيقاً لنظام رقم (55) لسنة 2015 (نظام المصاريف والمخصصات والإستهلاكات والاعفاءات) بالاستناد لأحكام الفقرة (أ) من المادة (77) من قانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014.

- الإستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند إقتنائها و نشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها بإستثناء الموجودات المالية من خلال بيان الدخل . و تصنف الشركة موجوداتها المالية كما يلي:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

هي الموجودات المقنتاه بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأمد تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء، ولا يضاف إلى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة و التي يعترف بها فوراً كمصروف ،و يعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة و يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوثها و يتم تسجيل الأرباح الموزعه أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
هي الموجودات المالية المقنتاة بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليست بهدف المتاجرة. تسجل هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة ويضاف إليها قيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وتظهر التعديلات المتراكمة في بند مستقل في حقوق الملكية.
- الموجودات المالية الأخرى
تظهر الأدوات المالية الأخرى كالذمم المدينة و أوراق القبض و الأرصدة المدينة الأخرى و البنوك و القروض و الأرصدة الدائنة الأخرى بالكلفة المطفأه بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل خسارة تدني في قيمتها.

• تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و إظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

• تدني الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها و يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات و يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأه بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال و يتم إختبار التدني في الموجودات المالية العامة على أساس إفرادي
يتم عكس خسارة التدني إذا إرتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الإعتراف بخسارة التدني و يتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأه في قائمة الدخل الشامل.

• بضاعة

- المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير البضاعة الجاهزة و تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل، 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 صادر أولاً (FIFO).

- الإنتاج تحت التشغيل

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

• المدينون

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

• النقد وما في حكمه

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

• 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.

• 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 إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل.

• حقوق الملكية

- إحتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري 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، وقد تم وقف إقتطاع الإحتياطيات الفنية منذ عام 2009 حيث بلغت النسبة التي سمح بها القانون.

- إحتياطي اختياري

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

• الدائنون 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.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

• المخصصات

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

• ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

• 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 كالإلتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها إقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة.

4. موجودات مالية

تستثمر الشركة في أسهم شركات مساهمة عامة مدرجة في سوق عمان المالي و في شركات غير مدرجة، و قد تم تصنيف هذه الإستثمارات وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 و معالجتها وفقاً لمتطلبات هذا المعيار.

31 كانون الأول

2014	2015
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
106,646	92,574

إستثمارات في اسهم مدرجة في سوق عمان المالي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

24,000	24,000
--------	--------

إستثمارات في اسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

5. ممتلكات و معدات

المجموع	أجهزة و برامج كمبيوتر و أخرى	معدات	الآلات والمعدات	خزانات زيوت	مباني و إنشاءات	أراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
							الكلية :
10,093,754	353,383	511,759	6,309,070	869,592	1,898,777	151,173	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
147,816	4,290	120,466	2,675	-	20,385	-	إضافات
(74,734)	-	(74,734)	-	-	-	-	حذفات
10,166,836	357,673	557,491	6,311,745	869,592	1,919,162	151,173	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015
							الإستهلاك المتراكم :
8,750,385	326,209	334,705	5,707,797	668,684	1,712,990	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
494,258	10,949	45,654	181,420	86,935	169,300	-	إستهلاك السنة
(54,601)	-	(54,601)	-	-	-	-	إستبعادات
9,190,042	337,158	325,758	5,889,217	755,619	1,882,290	-	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015
976,794	20,515	231,733	422,528	113,973	36,872	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015
							الكلية :
9,795,213	336,755	479,429	6,059,487	869,592	1,898,777	151,173	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
394,582	16,628	128,371	249,583	-	-	-	إضافات
(96,041)	-	(96,041)	-	-	-	-	حذفات
10,093,754	353,383	511,759	6,309,070	869,592	1,898,777	151,173	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014
							الإستهلاك المتراكم :
8,607,885	310,642	382,288	5,637,187	633,900	1,643,868	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
238,415	15,567	48,332	70,610	34,784	69,122	-	إستهلاك السنة
(95,915)	-	(95,915)	-	-	-	-	إستبعادات
8,750,385	326,209	334,705	5,707,797	668,684	1,712,990	-	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014
1,343,369	27,174	177,054	601,273	200,908	185,787	151,173	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014

بلغت كلفة الموجودات الثابتة المستهلكة بالكامل ما مجموعه 6,408,452 دينار أردني لعام 2015 مقابل 6,002,307 دينار أردني لعام 2014.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

6. بضاعة

31 كانون الأول			
2014	2015		
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>		
2,258,529	1,428,795	16	مواد أولية
552,476	545,050	16	بضاعة جاهزة
980,138	656,620	16	بضاعة تحت التصنيع
34,506	10,999		مستودع السولار والفيول
<u>3,825,649</u>	<u>2,641,464</u>		المجموع
286,145	312,890		مستودع قطع الغيار
(74,699)	(74,699)		مخصص قطع غيار بطينة الحركة
<u>211,446</u>	<u>238,191</u>		المجموع
<u>4,037,095</u>	<u>2,879,655</u>		اجمالي

7. ذمم مدينة

31 كانون الأول			
2014	2015		
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>		
491,461	273,760		ذمم المؤسسات العسكرية و المدنية
898,963	731,232		ذمم تجارية محلية
63,025	251,899		ذمم أخرى
<u>1,453,449</u>	<u>1,256,891</u>		
(115,155)	(115,155)		مخصص تدني الديون (مقابل الديون المشكوك فيها)
<u>1,338,294</u>	<u>1,141,736</u>		

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

و فيما يلي تعميم الذمم المدينة و المخصص المقطع			
المخصص	31 كانون الاول	المخصص	31 كانون الاول
المقطع	2014	المقطع	2015
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	1,105,211	-	1,119,818
-	232,800	-	21,635
115,155	115,438	115,155	115,438
115,155	1,453,449	115,155	1,256,891

و تتلخص الحركة على مخصص تندي الديون كما يلي :-

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
118,179	115,155	الرصيد في 1 كانون الثاني
(3,024)	0000	اقفال جزء من المخصص في الذمم
115,155	115,155	الرصيد في 31 كانون الأول

7.1 الشيكات برسم التحصيل وتواريخ إستحقاقها :-

دينار أردني	
2,376,658	خلال الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2016
285,001	من شهر نيسان لغاية شهر حزيران من عام 2016
2,661,659	مجموع الشيكات برسم التحصيل
	8. موجودات أخرى

31 كانون الأول		
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
23,320	20,963	مصاريف مدفوعة مقدما
12,587	12,587	تأمينات لدى الغير
2,664	4,259	ضريبة دخل 2% على الاستيراد
000	129	امانات الضمان الاجتماعي
4,105	9,115	ذمم موظفين
20,482	20,481	امانات إصابات عمل
63,158	67,534	المجموع

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

9. النقد و ما في حكمه

31 كانون الأول	
2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
12,539	5,192
18,307	3,277,467
30,846	3,282,659

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع

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 اجباري

تمثل المبالغ المتجمعه في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال 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 ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

احتياطي اختياري

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

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 13 كانون الثاني 2016 التنسيب الى الهيئة العامة بتوزيع 10% من رأس المال كتوزيعات أرباح.

11. أرباح مدورة

2014	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
804,203	1,350,278	رصيد 1 كانون الثاني
966,075	1,263,257	أرباح السنة
(420,000)	(720,000)	أرباح موزعة *
<u>1,350,278</u>	<u>1,893,535</u>	رصيد 31 كانون الأول

قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 11 شباط 2015 توزيع ارباح على مساهمين الشركة بنسبة (12%) من رأس المال.

12. بنوك دائنة

تم تجديد تسهيلات للشركة مع البنوك التالية :-

اسم البنك	نوع التسهيلات	سقف التسهيلات	المبلغ المستغل
		دينار أردني	
العربي	جاري مدين	1,000,000	-
العربي	تمويل إعتمادات	1,750,000	-
الأردني الكويتي	جاري مدين	500,000	-
الإسلامي الأردني	تمويل مشتريات	1,000,000	-

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

13. ضريبة الدخل

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
81,410	145,150	رصيد 1 كانون الثاني
177,804	219,840	مخصص ضريبة الدخل
(114,064)	(186,702)	مدفوعات وتسديدات
145,150	178,288	

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2014

- تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة لعام 2015 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 و تعديلاته اللاحقة و التعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.

14. مطلوبات ومخصصات أخرى

31 كانون الأول		
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
20,709	21,684	مصاريف مستحقة
50,973	41,337	أمانات ضريبة المبيعات
118,025	190,734	مخصص مكافأة الموظفين
7,309	748	أخرى
197,016	254,503	المجموع
		مخصصات
50,000	50,000	مخصص مقابل هبوط أسعار محتملة *
17,772	24,857	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
45,000	45,000	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
112,772	119,857	المجموع
309,788	374,360	الاجمالي

- قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 4 كانون الثاني 2015 اقتطاع مخصص مقابل تدني الأسعار المحتمل مستقبلياً نتيجة تقلبات الاسعار المستمرة ففي أسعار الزيوت بمبلغ 50,000 دينار من أرباح عام 2014 واستخدامها وقت الحاجة.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

		15. مبيعات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2014	2015	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
17,804,338	17,638,059	مبيعات محلية
000	16,226	مبيعات تصدير
(130,601)	(214,079)	مردودات المبيعات
(25,435)	(57,849)	الخصم المسموح به
<u>17,648,302</u>	<u>17,382,357</u>	صافي المبيعات
		16. تكلفة المبيعات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2014	2015	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	ايضاح
2,258,282	2,258,529	مواد أولية أول المدة
14,947,293	12,323,267	مشتريات مواد أولية
(2,258,529)	(1,428,795)	6 مواد أولية آخر المدة
<u>14,947,046</u>	<u>13,153,001</u>	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
1,581,135	1,619,427	17 مصاريف صناعية
307,768	980,138	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(980,138)	(656,620)	6 بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<u>15,855,811</u>	<u>15,095,946</u>	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
451,610	552,476	بضاعة جاهزة أول المدة
(552,476)	(545,050)	6 بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>15,754,945</u>	<u>15,103,372</u>	تكلفة المبيعات

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

17. مصاريف صناعية

<u>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
		<u>كافة الموظفين:</u>
510,847	537,095	الرواتب و ملحقاتها
48,295	51,517	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
7,469	8,385	تدريب موظفين
22,891	22,030	تأمين صحي
<u>589,502</u>	<u>619,027</u>	المجموع
		<u>مصاريف صناعية أخرى:</u>
204,268	466,221	إستهلاكات
509,977	244,472	محروقات
53,603	48,222	صيانة و قطع غيار و لوازم مستهلكة
149,572	149,108	مياه و كهرباء
8,016	7,012	تأمين الموجودات الثابتة
27,529	23,031	صيانة و محروقات و سائط النقل
38,668	62,334	متفرقة
<u>991,633</u>	<u>1,000,400</u>	المجموع
<u>1,581,135</u>	<u>1,619,427</u>	الاجمالي

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

18. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2014	2015	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
		كلفة الموظفين:
65,729	71,285	الرواتب و ملحقاتها
7,898	8,431	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
4,027	3,177	تأمين صحي
77,654	82,893	المجموع
		مصاريف بيع وتوزيع أخرى:
22,673	32,296	رسوم حكومية و شهادات منشأ
26,029	36,324	أجور نقل
49,106	42,570	مصاريف و صيانة سيارات
4,625	4,612	عمولات إصدار كفالات و إتمادات
9,000	9,000	عمولة مندوبي المبيعات
8,587	10,620	إيجارات مكاتب و معارض
12,809	5,846	عينات تجارية و تبرعات
3,215	3,285	بريد و هاتف و انترنت
1,446	567	دعاية و إعلان
1,398	1,746	مياه و كهرباء
2,123	3,770	أخرى
141,011	150,636	المجموع
218,665	233,529	الاجمالي

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2015

19. مصاريف ادارية و العمومية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
		كلفة الموظفين:
284,300	352,658	الرواتب و ملحقاتها
23,811	25,879	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
1,075	650	تدريب موظفين
5,722	4,846	تأمين صحي
314,908	384,033	المجموع
		مصاريف إدارية و عمومية أخرى:
11,278	13,563	رسوم حكومية و رخص و إشتراكات
39,442	49,189	سفر و تنقلات
18,967	19,144	مصاريف سيارات و محروقات و صيانة
17,470	17,962	اتعاب مهنية
3,305	3,305	ايجارات
4,184	4,093	برق و بريد و هاتف
4,372	3,688	قرطاسية و مطبوعات
2,203	1,877	دعاية و إعلان
3,668	3,480	ضيافة و مواد تنظيف
3,364	4,054	أخرى
108,253	120,355	المجموع
423,161	504,388	الاجمالي

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

20. 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
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
دينار أردني		دينار أردني		
2014	2015	2014	2015	
-	-	110,882	172,104	
78,454	87,730	-	-	
78,454	87,730	110,882	172,104	

• رواتب ومكافآت الإدارة العليا

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

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		الرواتب و الأجور و المكافآت
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
<u>219,611</u>	<u>293,844</u>	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

21. ادارة المخاطر المالية

• عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى 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 اسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الأجل فإن المخاطر 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 مينة.

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 الى مخاطر الإئتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تلك العملاء .

- مخاطر السيولة

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

• ادارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف الى ضمان إستمرارية الشركة بما يضمن 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 ادارة الشركة بأية تعديلات جوهريه على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية و السنة السابقة.

• القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المخصصة من خلال قائمة الدخل الشامل 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.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

22. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال السنة .

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 و الأسهم العادية المخفضة
فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
966,075	1,263,257
6,000,000	6,000,000
0.16	0.21

ربح السنة بعد الضريبة

عدد الأسهم المرجح

ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

23. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية :-

دينار أردني

698,387

5,000

703,387

اللتزامات مقابل كفالات بنكية

اللتزامات مقابل كفالة للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العبقة)

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

24. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يمثل الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

<u>السنة الحالية</u>			
البين	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات ومعدات بالصفافي	494,258	482,536	976,794
موجودات مالية بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	-	24,000	24,000
مجموع الموجودات غير المتداولة	494,258	506,536	1,000,794
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة	2,641,464	-	2,641,464
قطع غيار بالصفافي	30,000	208,191	238,191
نعم مدينة	1,026,581	115,155	1,141,736
موجودات مالية بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل	92,574	-	92,574
شيكات برسم التحصيل	2,661,659	-	2,661,659
مدفوعات وتأمينات اعتمادات مستندية	19,412	-	19,412
موجودات أخرى	54,947	12,587	67,534
نقد ونقد معادل	3,282,659	-	3,282,659
مجموع الموجودات المتداولة	9,809,296	335,933	10,145,229
مجموع الموجودات	10,303,554	842,469	11,146,023
<u>المطلوبات</u>			
نعم دائنة	429,228	-	429,228
مخصص ضريبة الدخل	178,288	-	178,288
مطلوبات ومخصصات أخرى	299,503	74,857	374,360
أمانات أرباح مساهمين	146,389	-	146,389
مجموع المطلوبات	1,053,408	74,857	1,128,265
الصفافي	9,250,146	767,612	10,017,758

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

تابع تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

سنة المقارنة

البير	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات ومعدات بالصفافي	494,258	849,111	1,343,369
موجودات مالية بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	-	24,000	24,000
مجموع الموجودات غير المتداولة	494,258	873,111	1,367,369
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة	3,825,649		3,825,649
قطع غيار بالصفافي	30,000	181,446	211,446
نعم مدينة	1,223,139	115,155	1,338,294
موجودات مالية بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل	106,646		106,646
شيكات برسم التحصيل	4,419,708		4,419,708
مدفوعات وتأمينات اعتمادات مستندية	158,853		158,853
موجودات أخرى	50,571	12,587	63,158
نقد ونقد معادل	30,846	-	30,846
مجموع الموجودات المتداولة	9,845,412	309,188	10,154,600
مجموع الموجودات	10,339,670	1,182,299	11,521,969
<u>المطلوبات</u>			
نعم دائنة	1,347,842		1,347,842
بنوك دائنة	107,498		107,498
مخصص ضريبة الدخل	145,150		145,150
مطلوبات ومخصصات أخرى	242,016	67,772	309,788
أمانات أرباح مساهمين	137,190		137,190
مجموع المطلوبات	1,979,696	67,772	2,047,468
الصفافي	8,359,974	1,114,527	9,474,501

25. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

1. اعتمدت الشركة المعايير والتفسيرات الجديدة والمنقحة التالية التي أصدرها كل من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، حيث أصبحت هذه المعايير والتفسيرات سارية المفعول للفترة المحاسبية الحالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (19) "منافع الموظفين" الصادرة في نوفمبر 2013 والتي توضح، المعالجة المحاسبية للمساهمات المرتبطة بخدمات الموظفين المقدمة منهم او من أي اطراف أخرى لها علاقة بهم، وبحيث يتم فصل مبلغ المساهمات عن عدد سنوات الخدمة.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

- التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (سلسلة 2010 - 2012 و سلسلة 2011-2013) الصادرة في ديسمبر 2013 المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمعايير التالية:
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) - تعريف شروط الاستحقاق.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - المحاسبة عن الالتزامات العرضية في دمج الأعمال.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (8) - توحيد القطاعات التشغيلية ومطابقة إجمالي موجودات القطاعات في البيانات المالية ومقارنتها مع إجمالي الموجودات.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) - الأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (24) - إدراج كيان الإدارة ضمن موظفي الإدارة الرئيسيين.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) - إعادة العرض النسبي للإهلاك أو الإطفاء المتراكم وفقاً لطريقة إعادة التقييم.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - استبعاد الترتيبات المشتركة (التي كان يُعبر عنها بعبارة مشاريع مشتركة) من نطاق دمج الأعمال.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) - التوضيح بشأن قاعدة استثناء المحفظة ومدى قابلية تطبيقها على جميع العقود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9).
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - الحكم اللازم بشأن إن كان اقتناء العقارات الاستثمارية هو عبارة عن اقتناء أصل أو مجموعة من الموجودات أو دمج أعمال وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3).
- وتعتقد الإدارة أن اعتماد التعديلات لم يكن له أي تأثير جوهري على عرض والإفصاح عن بنود البيانات المالية للفترة المحاسبية الحالية.

2. المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

حتى نهاية الفترة الخاصة بالبيانات المالية، مازالت المعايير الجديدة والمنقحة التالية قيد الإصدار وغير سارية المفعول ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

- يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): "الأدوات المالية" للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 بعد أن يتم إصداره بشكله النهائي. ويتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الاعتراف بالموجودات المالية والالتزامات المالية وقياسهما وحذفهما، وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط. وينبغي قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، باختيار لا رجعة فيه بشأن الاعتراف المبدئي لبعض الموجودات المالية لحقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. وينتقل نموذج انخفاض القيمة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) من نموذج الخسائر المتكبدة الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) إلى نموذج يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة. وانتقلت مبادئ الاستبعاد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) "الأدوات المالية:

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

الاعتراف والقياس" إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9). وتم تخفيف القيود التي تقتضيها متطلبات محاسبة التحوط سابقاً. وتعتمد المتطلبات على وجود تحوط اقتصادي بقيود أقل من المتطلبات الحالية لإثبات إن كانت علاقة التحوط ستصبح فعالة.

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) " الترتيبات المشتركة" الصادر في مايو 2014 إرشاداً بشأن المحاسبة عن الاستحواذ على حصص في العمليات المشتركة التي يمثل فيها النشاط عمل ما. وتصيح التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. وتوضح التعديلات أن على الطرف المشارك في العملية المشتركة الذي يستحوذ على أصل أو مجموعة من الموجودات في العملية المشتركة التي تمثل عملاً ما وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) أن يطبق المبادئ الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) عند المحاسبة عن دمج الأعمال لغاية الاستحواذ. وسيفسر ذلك عن الاعتراف بالشهرة بشكل منفصل في حال طرأ شيء من ذلك. وفي حال كان الأصل أو مجموعة الموجودات المستحوذ عليها لا تمثل عملاً فلا يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3).

صدرت تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) " العقارات والآلات والمعدات " ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) " الموجودات غير الملموسة" في مايو 2014 توضح الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء. وتصيح التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) "الإيرادات من العقود مع العملاء" الصادر في مايو 2014 مبادئ لتزويد مستخدمي البيانات المالية بمعلومات مفيدة عن طبيعة وقيمة وتوقيت وعوامل عدم التأكد المتعلقة بالإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء. ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) محل معيار المحاسبة الدولي (11) "عقود الإنشاء"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (18) "الإيرادات" وما يتصل بهما من تفسيرات للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRICs) رقم (13) ورقم (15) ورقم (18) وتفسير لجنة تفسيرات معايير المحاسبة الدولية (SIC) رقم (31). ويصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. ويعتمد المعيار على نهج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات ويقدم أيضاً مبادئ محددة للتطبيق عند تعديل عقد، والمحاسبة عن تكاليف العقد والمحاسبة عن المبالغ المستردة والضمانات. ومن المرجح أن تزيد الإفصاحات عند تطبيق المعيار. ويشمل المعيار مبادئ عن الكشف عن طبيعة وقيمة وتوقيت وعوامل عدم التأكد المتعلقة بالإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة عن العقود مع العملاء من خلال توفير معلومات نوعية وكمية.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

صدرت تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) "العقارات والآلات والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" في يونيو 2014. وتعرف التعديلات الزرع المنتج ويدرج هذا الزرع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (16). حيث لم يتم تعريف الزرع المنتج في السابق وتم إدراجه ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41). ويبقى المنتج الذي ينمو في الزرع المنتج ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41). وتصبح التعديلات سارية المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

• تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "البيانات المالية المنفصلة" الصادرة في أغسطس 2014 باستخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات في الشركات التابعة، والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة عندما تعد المنشأة بياناتها المالية المنفصلة. وتصبح التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

• تحدد التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة" الصادرة في سبتمبر 2014 المعالجة المحاسبية للربح والخسارة الناشئة عن بيع موجودات أو المساهمة بها بين المستثمر والمشاريع المشتركة سواء نتج أو لم ينتج عن هذا البيع أو المساهمة عمل ما. وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

• تشمل التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية (سلسلة 2012 - 2014) الصادرة في سبتمبر 2014 المعايير الدولية التالية والتعديلات ذات الصلة في هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) - تغيير اعتبار استبعاد أصل ما من "محتفظ به لغرض البيع" إلى "محتفظ به لغرض التوزيع" ليتم التعامل معها على أنها استمرار للخطوة الأصلية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) - يوضح أن "عقد تقديم الخدمات" تؤدي إلى إشراك مستمر للأصل المالي المحول في حال كانت أتعاب الخدمة متوقعة على توقيت ومبلغ التدفقات النقدية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (19) - معدل الخصم في إطار الافتراضات الاكتوارية لمنافع الموظفين ينبغي أن تكون مرتكزة على مستوى العملة وليس على مستوى الدولة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم (34) - إضافة مرجع لـ "أي معلومات يمكن الحصول عليها في إفصاحات التقارير المالية المرحلية" لتشمل أية بيانات متاحة في نفس الوقت الذي يتم فيه إعداد التقرير المالي المرحلي. تصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2015

- توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) "البيانات المالية الموحدة"، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (12) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة" الصادرة في سبتمبر 2014 القاعدة الاستثنائية لتوحيد البيانات المالية للمنشآت الاستثمارية. وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.
- تعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) "عرض البيانات المالية" الصادرة في 1 ديسمبر 2014 جزء من مبادرة الإفصاح. وتتناول التعديلات الطفيفة عدد من المجالات التي تشمل الإفصاح عن السياسات المحاسبية، وتطبيق الأهمية النسبية للبيانات المالية، وعرض المجاميع الفرعية والمعلومات التي ستعرض في قسم الدخل الشامل الآخر لبيان الأداء، وكذا هيكل الإفصاحات حول البيانات المالية. وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

هذا، وتعتقد الإدارة أن لا يكون لاعتماد التعديلات المذكورة أنفاً أي تأثير جوهري على عرض والإفصاح عن بنود البيانات المالية للفترات المستقبلية.