



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لواصفات الايزو ٩٠٠١ والهسب العالمية

(١٥)

الرقم : هـ ع / ١١ / ١٠٤٧ / ١٠٤٧
التاريخ : ٢٠١٠ / ٢ / ١٣
F.S - UMIC - ١٤١٢ / ٢٠١٠

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

تحية و بعد ،،

استناداً لتعليمات افصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق و
لاحكام المادة ١٢/ف من قانون الاوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢.

مرفق طيه البيانات المالية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما هي بتاريخ
٢٠٠٩/١٢/٣١ و تقرير مدققي الحسابات المستقلين.

راجين الاستلام و ايداعها ملف شركتنا لديكم

(١)

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

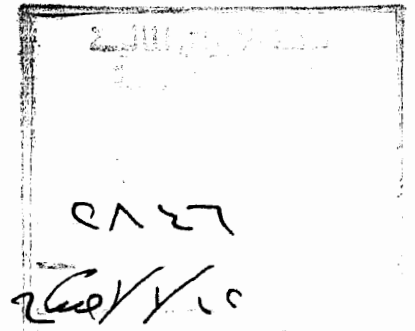
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
م.ع.م

المدير العام
نادر سنداحة



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

(Handwritten signature)



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

١/٥

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2009

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الاول 2009

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 10 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 2009 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 ننقد 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 بتقييم 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 ملائمة 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 :

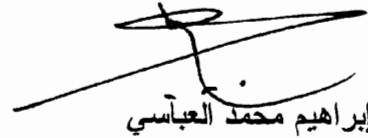
برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة كما في 31 كانون الاول 2009 وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .

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 .

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116

عمان في 27 كانون الثاني 2010

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

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
1,832,648	1,616,020	4	ممتلكات ومعدات بالصفافي
24,000	24,000	5	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
1,856,648	1,640,020		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
2,083,043	5,712,384	6	بضاعة
243,333	248,673	6	قطع الغيار بالصفافي
4,327,486	3,283,694	7	نعم مدينة بالصفافي
151,878	127,403	5	استثمارات في موجودات مالية مخصصة من خلال الربح والخسارة
1,481,101	1,567,009	7	شيكات برسم التحصيل
325,547	87,293	8	موجودات أخرى
8,902	7,119	9	نقد ونقد معادل
8,621,290	11,033,575		مجموع الموجودات المتداولة
10,477,938	12,673,595		مجموع الموجودات

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 23 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

تابع قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000	10	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,518,451	1,620,318	10	احتياطي اجباري
503,905	503,905	10	احتياطي اختياري
925,282	1,019,714	11	ارباح مدورة
8,947,638	9,143,937		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
658,144	693,924		نعم دائنة
489,215	2,393,415	12	بنوك دائنة
219,686	238,147	13	مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
50,252	85,946	14	مطلوبات أخرى
113,003	118,226		ارباح مستحقة للمساهمين
1,530,300	3,529,658		مجموع المطلوبات
10,477,938	12,673,595		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 23 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		
2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح
22,386,336	20,902,293	15 صافي المبيعات
(20,626,176)	(19,144,092)	16 تكلفة المبيعات
1,760,160	1,758,201	مجمّل الربح
(218,703)	(232,107)	18 مصاريف بيع وتوزيع
(343,500)	(335,871)	19 مصاريف ادارية
(37,858)	(24,468)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(45,707)	(40,152)	استهلاكات
153,774	21,350	ايرادات اخرى
1,268,166	1,146,953	الربح التشغيلي
(173,859)	(128,281)	تكاليف تمويل
1,094,307	1,018,672	ربح السنة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(74,551)	(73,888)	13 مخصصات مختلفة
(131,283)	(143,400)	ضريبة دخل
888,473	801,384	ربح السنة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل
888,473	801,384	الربح والدخل الشامل للسنة
0.148	0.133	22 ربحية السهم (دينار اردني/سهم)

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 23 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	ارباح مدورة	اجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
6,000,000	1,409,020	503,905	586,412	8,499,337
-	-	-	(20,172)	(20,172)
6,000,000	1,409,020	503,905	566,240	8,479,165
الدخل الشامل:				
-	-	-	888,473	888,473
-	-	-	888,473	888,473
المعاملات مع المالكين:				
-	-	-	(420,000)	(420,000)
-	109,431	-	(109,431)	-
-	109,431	-	(529,431)	(420,000)
6,000,000	1,518,451	503,905	925,282	8,947,638
رصيد 31 كانون الاول 2008				
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	1,620,318	503,905	1,019,714	9,143,937
رصيد 31 كانون الاول 2009				

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 23 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
1,094,307	1,018,672	ربح السنة قبل الضريبة
281,890	309,099	الاستهلاكات
(143,189)	(12,846)	(ارباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
37,858	24,475	(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
1,270,866	1,339,400	الربح المعدل
(1,979,812)	1,043,792	التغير في الذمم المدينة
(541,178)	(85,908)	التغير في الشيكات برسم التحصيل
2,660,030	(3,629,341)	التغير في البضاعة
3,134	(5,340)	التغير في قطع الغيار
(257,940)	238,254	التغير في الموجودات الاخرى
23,746	35,780	التغير في الذمم الدائنة
(659,043)	35,694	التغير في المطلوبات الاخرى
(74,551)	(62,131)	التغير في مخصصات لإلتزامات قصيرة الأجل
(112,281)	(141,781)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	5,223	أرباح مستحقة للمساهمين
332,971	(1,226,358)	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
186,503	17,500	متحصلات بيع موجودات ثابتة
(214,872)	(97,125)	شراء موجودات ثابتة
(28,369)	(79,625)	التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
82,115	1,904,200	البنوك الدائنة
(420,000)	(600,000)	ارباح موزعة
(337,885)	1,304,200	التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
(33,283)	(1,783)	صافي النقص / الزيادة في النقد والنقد المعادل وحسابات جاري المدين
42,185	8,902	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,902	7,119	رصيد النقد والنقد المعادل وحسابات الجاري المدين في نهاية الفترة
8,902	7,119	

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 23 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

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

ايضاحات 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 بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير. تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 24 كانون الثاني 2010 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2. أساس اعداد القوائم المالية

1.2. 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 الاردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

2.2. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

3.2. التغيرات في السياسات المحاسبية

بداية من 1 كانون الثاني 2009 بدأت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتي اصبحت سارية المفعول منذ ذلك التاريخ، وتتلخص التعديلات التي تنطبق على الشركة بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبي الدولي رقم 1: "عرض القوائم المالية".

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

لقد أثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على عرض التغيرات في حقوق الملكية واستحدث قائمة تحت مسمى "قائمة الدخل الشامل"، ووفقاً للمعيار المعدل فإن 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.

4.2. ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب ارقام سنة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام السنة الحالية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند اعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الا اذا تمت الإشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التغيير المشار اليه في 3.2 اعلاه:

1.3. ترجمة العملات الاجنبية

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 ، وترج 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 الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

%	
0	الاراضي
2	المباني
15	مقسم الهاتف
15	الاتصالات
10	المساعد

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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 الاقتناء، وبعاد 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.

4.3. بضاعة

المخزون وقطع الغيار

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

المواد الخام

تظهر المواد الخام الأولية وقطع الغيار بالكلفة، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

الإنتاج تحت التشغيل

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

5.3. المدينون

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد 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.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

7.3. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات 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 للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل.

10.3. حقوق الملكية

احتياطي اجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي 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 سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

13.3. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، 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 والضريبية للموجودات

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

14.3. الإيرادات

تحقق المبيعات

يتم الاعتراف 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 الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين كالتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها أقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة

4. ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة وبرامج كمبيوتر واخرى	سيارات	الآلات والمعدات	خزانات زيوت	مباني وانشاءات	اراضي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
9,384,934	371,673	404,070	5,706,653	860,990	1,890,375	151,173	الكلفة :
97,125	27,958	56,180	12,987	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009
(25,834)	-	(25,834)	-	-	-	-	إضافات
9,456,225	399,631	434,416	5,719,640	860,990	1,890,375	151,173	حذفات
							الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009
7,552,286	350,452	233,942	5,197,128	503,293	1,267,471	-	الاستهلاك لمتراكم :
309,099	13,271	39,120	139,676	41,416	75,616	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009
(21,180)	-	(21,180)	-	-	-	-	استهلاك لسنة
7,840,205	363,723	251,882	5,336,804	544,709	1,343,087	-	استعدادات
1,616,020	35,908	182,534	382,836	316,281	547,288	151,173	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009
							صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009
9,331,704	366,517	361,738	5,688,726	860,990	1,890,375	163,358	الكلفة :
220,639	5,156	157,921	57,562	-	-	-	القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2008
(167,409)	-	(115,589)	(39,635)	-	-	(12,185)	اضافات
9,384,934	371,673	404,070	5,706,653	860,990	1,890,375	151,173	حذفات
							الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008
7,388,723	342,330	281,555	5,111,572	461,411	1,191,855	-	الاستهلاك لمتراكم :
281,891	8,122	37,847	118,424	41,882	75,616	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2008
(118,328)	-	(85,460)	(32,868)	-	-	-	استهلاك لسنة
7,552,286	350,452	233,942	5,197,128	503,293	1,267,471	-	حذفات
1,832,648	21,221	170,128	509,525	357,697	622,904	151,173	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008
							صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2008

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

5. استثمارات

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
151,878	127,403	استثمارات في اسهم مدرجة في سوق عمان
24,000	24,000	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع - شركات غير مدرجة

6. بضاعة

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
1,675,634	5,066,163	مواد اولية
273,974	349,782	بضاعة جاهزة
120,224	261,635	بضاعة تحت التصنيع
13,211	34,804	مستودع السولار والقيسول
2,083,043	5,712,384	
293,032	298,372	مستودع قطع الغيار
(49,699)	(49,699)	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
243,333	248,673	
2,326,376	5,961,057	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

7. ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
2,159,416	991,315	نم مؤسسات عسكرية ومدنية
2,103,830	2,351,258	نم تجارية محلية وتصدير
145,302	22,183	نم أخرى
4,408,548	3,364,756	
(81,062)	(81,062)	مخصص تدني الديون (مقابل الديون المشكوك فيها)
4,327,486	3,283,694	

وفيما يلي تعميم الذمم المدينة والمخصص المقتطع:

المخصص المقتطع	31 كانون الاول 2008	المخصص المقتطع	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
-	2,612,698	-	2,712,030	نم اعمارها من 0 - 3 شهور
-	1,631,023	-	571,664	نم اعمارها اكثر من ثلاثة شهور وقل من سنة
81,062	164,737	81,062	81,062	نم اعمارها اكثر من سنة
81,062	4,408,458	81,062	3,364,756	

وبتلخص الحركة على مخصص تدني الديون كما يلي:

2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
149,424	81,062	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	تدني مقتطع
(68,362)		مسترد من مخصص التدني - تحصيلات
81,062	81,062	الرصيد في 31 كانون الاول

فيما يتعلق بالسيكات برسم التحصيل فهي جميعها تستحق خلال الأشهر الثلاث الأولى من عام

2010

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن
تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

8. موجودات أخرى

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
23,194	25,604	مصاريف مدفوعة مقدما
22,981	17,511	تأمينات لدى الغير
248,621	7,699	اعتمادات مستندية واوامر شراء
25,534	30,539	نعم موظفين
5,217	5,940	امانات مختلفة
325,547	87,293	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

9. نقد ونقد معادل

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009
دينار اردني	دينار اردني
3,421	3,267
5,481	3,852
8,902	7,119

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

10. حقوق الملكية

- رأس المال

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

- احتياطي اجباري

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.

- 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.

- ارباح مقترح توزيعها على المساهمين

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 24 كانون الثاني 2010 التنسيب الى الهيئة العامة بتوزيع 10% من رأس المال كتوزيعات ارباح.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

11. ارباح مدورة

2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
586,412	925,282	رصيد 1 كانون الثاني
(20,172)	(5,085)	تعديلات سنوات سابقة - ضريبة دخل
566,240	920,197	الرصيد المعدل
888,473	801,384	ارباح السنة
(420,000)	(600,000)	ارباح موزعة
(109,431)	(101,867)	احتياطات قانونية مقطوعة
925,282	1,019,714	رصيد 31 كانون الاول

12. بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة للشركة بكفالة رئيس مجلس الإدارة 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- البنك الاردني الكويتي :

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن
تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

13. مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل

مخصص	مخصص	مخصص	مخصص	مخصص	مخصص	
البحر العلمي	رسوم الجامعات الأردنية	صندوق دعم التعليم	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	مخصص ضريبة دخل	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
15,652	10,943	7,665	48,730	136,696	219,686	الرصيد في 1 كانون الثاني 2009
10,187	10,187	8,514	45,000	-	73,888	مخصصات مقطوعة
-	-	-	-	143,400	143,400	مصروف ضريبة دخل
-	-	-	-	5,085	5,085	ضريبة دخل سنوات سابقة
(9,466)	-	(7,665)	(45,000)	(141,781)	(203,912)	منفعت وتنديت
16,373	21,130	8,514	48,730	143,400	238,147	الرصيد في 31 كانون الاول 2009
15,652	10,943	7,665	48,730	136,696	219,686	الرصيد في 31 كانون الاول 2008

ضريبة الدخل:

- تم احتساب ضريبة الدخل على ارباح الشركة للاعوام 2009 و 2008 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.
- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2007
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2008 لدائرة ضريبة الدخل , و لم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

14. مطلوبات أخرى

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
14,272	16,047	مصاريف مستحقة
-	871	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,414	26,160	أمانات ضريبة المبيعات
-	35,000	مخصص مكافأة الموظفين
27,566	7,868	أخرى
50,252	85,946	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

15. مبيعات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
22,073,164	20,753,291	مبيعات محلية
313,172	258,169	مبيعات التصدير
-	(105,724)	مردودات المبيعات
-	(3,443)	خصم نقدي
<u>22,386,336</u>	<u>20,902,293</u>	

16. تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	ايضاح
4,190,147	1,675,635	مواد أولية أول المدة
16,628,635	21,248,156	مشتريات مواد أولية
(1,675,634)	(5,066,164)	مواد أولية آخر المدة
19,143,148	17,857,627	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
1,364,539	1,503,684	17 مصاريف صناعية
242,614	120,224	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(120,224)	(261,635)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
20,630,077	19,219,900	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
270,073	273,974	بضاعة جاهزة أول المدة
(273,974)	(349,782)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>20,626,176</u>	<u>19,144,092</u>	تكلفة المبيعات

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

17. مصاريف صناعية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول

2008 2009

دينار اردني دينار اردني

383,378	398,035
36,882	38,083
4,615	4,607
424,875	440,725

كلفة الموظفين:

رواتب و أجور

ضمان اجتماعي

مساهمة الشركة في صندوق الإئثار

مصاريف صناعية أخرى:

إستهلاكات

محروقات

صيانة و قطع غيار و لوازم مستهلكة

مياه و كهرباء

تأمينات

صيانة السيارات و الباصات

متفرقة

236,183	268,947
484,824	508,827
31,386	48,130
99,647	142,231
39,378	36,118
27,515	20,027
20,731	38,679
939,664	1,062,959
1,364,539	1,503,684

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

18. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول

2008 2009

دينار اردني دينار اردني

كلفة الموظفين:

51,284	46,757	الرواتب و ملحقاتها
5,354	5,034	مساهمة الشركة بالضمان
690	711	مساهمة الشركة بالإئثار
2,779	2,501	تأمين صحي
60,107	55,003	

مصاريف أخرى:

56,037	69,293	رسوم حكومية و شهادات منشأ
9,302	36,133	أجور نقل
47,331	35,771	مصاريف و صيانة سيارات
11,146	9,971	عمولات إصدار كفالات و إتمادات
8,850	7,500	عمولات مندوبين المبيعات
5,209	5,200	إيجارات مكاتب و معارض
5,796	3,470	عينات تجارية و تبرعات
3,479	3,277	برق و بريد و هاتف
8,057	1,648	دعاية و إعلان
1,552	1,550	ضيافة و مواد تنظيف
1,100	1,366	مياه و كهرباء
295	547	قرطاسية و مطبوعات
15	459	أخرى
-	415	أجور تصميم
-	377	صيانة أجهزة مكتبية
427	127	صيانة عامه و مواصلات
158,596	177,104	
218,703	232,107	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

19. مصاريف ادارية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول

2008 2009

دينار اردني دينار اردني

206,371	203,881
18,360	20,648
9,097	9,399
4,557	4,327
238,385	238,255

كلفة الموظفين:

الرواتب و ملحقاتها
مساهمه الشركة بالضمان
مساهمه الشركة بالإئثار
تأمين صحي

مصاريف أخرى:

رسوم حكومية ورخص واشتراكات
سفر وتنقلات
مصاريف سيارات ومحروقات وصيانة
اتعاب مهنية
ايجارات
برق و بريد و هاتف
قرطاسية و مطبوعات
دعاية و إعلــــــــــــــــان
ضيافة
أخرى

12,542	7,765
38,840	36,811
18,849	15,492
11,481	12,410
2,400	2,400
6,949	5,893
3,404	4,526
1,703	2,841
4,663	3,350
4,284	6,128
105,115	97,616
343,500	335,871

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

20. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتنفيذية في الشركة مبلغ 144.850 دينار أردني لعام 2009
151.503 دينار أردني لعام 2008 .

21. إدارة المخاطر المالية

1.21. عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للادوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

• مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني وتقتصر التعاملات الاجنبية على الدولار الامريكي وسعره صرفه ثابت مقابل الدينار الاردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

- مخاطر اسعار الفائدة

يمكن ان تتعرض الشركة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الاجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في اسعار الفائدة غير جوهري.

• مخاطر الائتمان

تشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

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

أما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف ائتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد ادارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الائتمان حيث انها تقوم بمتابعة

• مخاطر السيولة

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

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

22. 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 واثـر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والاسهم العادية المخفضة .

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

2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
888,473	800,630	ربح السنة
6,000,000	6,000,000	عدد الاسهم المرجح
0.148	0.133	ربحية السهم (دينار اردني/سهم)

23. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة بمبلغ 291.000 دينار اردني مقابل كفالات بنكية.