

FS-UMIC - ١٠/٣/٢٠٠٨

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٧ - ١٨	- إيضاحات حول البيانات المالية

الشركة العالمية للحبشة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٨,١٢٩,٦٠٥	١٨٣,٩٢٥	٦١٩,٩٨٠	١,٣٢٥,٧٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في أرباح موزعة ربح السنة إحتياطي إجباري الرصيد كما في
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٨٣,٩٢٥)	(١١٦,٠٧٥)	-	-	
٦٦٩,٧٣٢	٦٦٩,٧٣٢	-	-	-	
-	(٨٣,٣٢٠)	-	٨٣,٣٢٠	-	
٨,٤٩٩,٣٣٧	٥٨٦,٤١٢	٥٠٣,٩٠٥	١,٤٠٩,٠٢٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣١ الرصيد كما في
٨,٢١٨,٤٠٢	٢٢٤,٤٣٠	٦٩٥,٥٥٠	١,٢٩٨,٤٢٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في أرباح موزعة ربح السنة إحتياطي إجباري الرصيد كما في
(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٢٤,٤٣٠)	(٧٥,٥٧٠)	-	-	
٢١١,٢٠٣	٢١١,٢٠٣	-	-	-	
-	(٢٧,٢٧٨)	-	٢٧,٢٧٨	-	
٨,١٢٩,٦٠٥	١٨٣,٩٢٥	٦١٩,٩٨٠	١,٣٢٥,٧٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها^١

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٠٤) بتاريخ ١٠/٤/١٩٨٩، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ كانون ثاني ٢٠٠٨ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والخاص بالإفصاح عن إدارة رأس المال، ومعيير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الخاص بالإفصاح عن الأدوات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٧، هذا ولم ينتج عن ذلك أي أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها باستثناء بعض الإفصاحات الإضافية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف من تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المنازل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال	تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الإقراض	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١)	الحصص في المشاريع المشتركة	تموز ٢٠٠٩

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المسحقة الدفع

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

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد 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 سابقا ضمن حقوق الملكية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

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 البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك 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 بيان الدخل.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار والمواد بالقيمة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

ممتلكات والمعدات والآلات

الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك، المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء
التي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام
الأسس السنوية التالية:

البنية التحتية	٤%
المعدات	١٠% (وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة)
الآلات	٤%
السيارات	١٥%
أثاث مكاتب وكمبيوتر وبرامج وأخرى	١٥-٢٠%

يتم قياس المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم
تسجيل قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

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

الخصومات

يتم الاعتراف بالخصومات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة
بالتصحيح النقدي لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة الخصومات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً
على المعلومات متوفرة لدى الشركة.

الائتمانات

يتم الاعتراف بالائتمانات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس
الائتمانات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم الاعتراف بالائتمانات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم الاعتراف بالاربعاءات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم الاعتراف بالاربعاءات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الائتمانات الأجنبية

يتم الاعتراف بالائتمانات الأجنبية التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك
الائتمانات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف
في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن
الاربعاءات بالعملة الأجنبية في بيان الدخل.

الشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٧٢,٩١٠	٧,٦٢٦
٩٧٦,٥٢٦	٣٤,٥٥٩
١,٠٤٩,٤٣٦	٤٢,١٨٥

الشيكات في الصندوق
لدى البنوك

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت الذائبة المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٢٤,٥٥٣	٨٦٣,٩٥٥	ذمم مؤسسات مدنية وعسكرية
١,٢٣٠,٨٦٦	١,٣٥٣,٢٦٥	ذمم مبيعات محلية
٦١,٢٨٤	٢٨٥,٨٢٤	ذمم أخرى
١,٧١٦,٧٠٣	٢,٥٠٣,٠٤٤	المجموع
(١٢٤,٤٢٤)	(١٤٩,٤٢٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٥٩٢,٢٧٩	٢,٣٥٣,٦٢٠	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٥٣٤,٥٢٦	٢,٣١١,١١٠	ذمم مستحقة لفترة نقل عن عام
٥٧,٧٥٣	٤٢,٥١٠	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
١,٥٩٢,٢٧٩	٢,٣٥٣,٦٢٠	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

بضاعة في المخازن

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٧٨٩,٤٦٤	٤,١٩٠,١٤٧	مواد أولية
٦٨,٣٤٢	٢٤٢,٦١٤	بضاعة تحت التصنيع
٢٨٢,٥١٧	٢٧٠,٠٧٣	بضاعة جاهزة
١١,٣٤٣	٤٠,٢٣٩	منتودع الدولار والفيول
٢,١٥١,٦٦٦	٤,٧٤٣,٠٧٣	

قطع غيار، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٠٧,٤٩٤	٢٩٦,١٦٦	قطع غيار
(٤٩,٦٩٩)	(٤٩,٦٩٩)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٢٥٧,٧٩٥	٢٤٦,٤٦٧	

موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦١٢,٠٣٦	٢٤١,٨٧٦	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي بالكلفة
(١٨٩,٩٨١)	(٥٢,١٤١)	التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١١)
٤٢٢,٠٥٥	١٨٩,٧٣٥	

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٨ أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٥,١١٢	١٥,٨٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨,٠١١	٢٢,٦٥٣	تأمينات لدى الغير
٤٠,٢٩٣	١٧,٨٨٧	أوامر شراء خارجية
١٠,٢٣٨	٥,٢٦٤	أمانات مختلفة
٩٣,٦٥٤	٦١,٦٦١	

٩ ممتلكات ومعدات والآت، بالاضافي

المجموع	اجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	سيارات	الآلات والمعدات	خزانات الزيوت	مباني وإشاعات	أراضي
٩,٢٢٥,٥٩٧	٣٨٠,٠٩١	٣٥٨,٩٩٦	٥,٥٧١,٧٨٧	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨
١٢٠,٨٦٨	١,١٨٧	٢,٧٤٢	١١٦,٩٣٩	—	—	—
(١٤,٧٦١)	(١٤,٧٦١)	—	—	—	—	—
٩,٣٣١,٧٠٤	٣٦٦,٥١٧	٣٦١,٧٣٨	٥,٦٨٨,٧٢٦	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨
٧,١٥١,٧٠٤	٣٤٧,٧٨٩	٢٥٧,٠٣١	٥,٠١١,١١٣	٤١٩,٥٣١	١,١١٦,٢٤٠	—
٢٥١,٧٠٦	٩,٢٢٨	٢٤,٥٢٤	١٠٠,٤٥٩	٤١,٨٨٠	٧٥,٦١٥	—
(١٤,٦٨٧)	(١٤,٦٨٧)	—	—	—	—	—
٧,٣٨٨,٧٢٣	٣٤٢,٣٣٠	٢٨١,٥٥٥	٥,١١١,٥٧٢	٤٦١,٤١١	١,١٩١,٨٥٥	—
١,٩٤٢,٩٨١	٢٤,١٨٧	٨٠,١٨٣	٥٧٧,١٥٤	٣٩٩,٥٧٩	٦٩٨,٥٢٠	١٦٣,٣٥٨
٩,١٦٧,٦١٠	٣٨١,٩٦٨	٣٣٩,١٩٦	٥,٥٣١,٧٢٣	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨
٩٨,١١٣	٤,٢٤٩	٥٣,٨٠٠	٤٠,٠٦٤	—	—	—
(٤٠,١٢٦)	(٦,١٢٦)	(٣٤,٠٠٠)	—	—	—	—
٩,٢٢٥,٥٩٧	٣٨٠,٠٩١	٣٥٨,٩٩٦	٥,٥٧١,٧٨٧	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨
٦,٨٠٧,٨١٩	٣٤١,٦٣٣	٢٧٠,٨٥٤	٤,٧٧٧,٠٥٩	٣٧٧,٢٤٩	١,٠٤٠,٦٢٤	—
٣٨٤,٠١١	١٢,٢٨٢	٢٠,١٧٧	٢٣٤,٠٥٤	٤١,٨٨٢	٧٥,٦١٦	—
(٤٠,١٢٦)	(٦,١٢٦)	(٣٤,٠٠٠)	—	—	—	—
٧,١٥١,٧٠٤	٣٤٧,٧٨٩	٢٥٧,٠٣١	٥,٠١١,١١٣	٤١٩,٥٣١	١,١١٦,٢٤٠	—
٢,٠٧٣,٨٩٣	٣٢,٣٠٢	١٠١,٩٦٥	٥٦٠,٦٧٤	٤٤١,٤٥٩	٧٧٤,١٣٥	١٦٣,٣٥٨

يتم استهلاك الآلات والمعدات بناءً على قرار مجلس الإدارة على أساس الطاقة الانتاجية المستغلة بحيث لا تقل نسبة الاستهلاك عن ٥٠% من النسبة المقررة في قانون ضريبة الدخل الأردني.

يوجد أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة نتيجة تسوية حساب أحد العملاء، حيث كان ضمن التسوية أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار ونظراً لحاجة الشركة إلى إنهاء الموضوع وتسوية حساب العميل فقد وافقت اللجنة التنفيذية على تسجيل الأرض باسم رئيس مجلس الإدارة بصورة مؤقتة حيثما يتم إجاز الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها للشركة هذا وقد تم الكتابة لمجلس الوزراء لنقل ملكية الأرض للشركة.

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٧٢٨	٨,٣٢٢
٢,٧٢٨	١١,٠٦٠
٢٣,٨١١	٤٨,٧٣٠
—	٦٤٣,٧٥٧
١٠,٠٤٣	٣٢,٩٦٧
١,٤٨٧	٢٩,٣٧٨
١,٦٤٨	١,٦٤٨
١٨٨,٥٥٥	١١٤,٥٣٦
—	٥,٩٢٣
٥,٢٥٢	٥,٤٢٥
٢٣٦,٢٥٢	٩٠١,٧٥٦

مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أوامر شراء قيد التسديد
إتاآت ضريبة الدخل والمبيعات
مصاريف مستحقة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
إتاآت مساهمين
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
أخرى

حقوق الملكية

رأس المال

رأس المال المصرح والدكتتب به والمدفوع (٦) مليون دينار أردني مقسم الى (٦) مليون سهم
باسم المساهمين دينار أردني واحد للسهم.

الاحتياطي الإجمالي

الاحتياطي المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ %
خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري

الاحتياطي المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد
عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

الأرباح غير المتحققة

الأرباح المدورة والاحتياطات المختلفة الواردة ضمن حقوق الملكية خسائر غير متحققة
قابلة للتوزيع على المساهمين تخص تقييم أوراق مالية يبلغ مجموعها ٥٢,١٤١ دينار كما في
عام ٢٠٠٧ .

أرباح مقترحة توزيعها

مقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام
٢٠٠٨ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٧ % من رأس المال البالغ (٦) مليون دينار .

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٧ على توزيع أرباح نقدية على
المساهمين بنسبة ٥ % من رأس المال البالغ (٦) مليون دينار .

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٢. تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٠٣٤,٩٧٥	١,٧٨٩,٤٦٤	مواد أولية أول المدة
٨,١٦٣,٣٥٨	١٢,٨٦٤,٥٠٥	مشتريات مواد أولية
(١,٧٨٩,٤٦٤)	(٤,١٩٠,١٤٧)	مواد أولية آخر المدة
٨,٤٠٨,٨٦٩	١٠,٤٦٣,٨٢٢	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,١٣٧,١٦١	١,٠٥٣,٢٨١	مصاريف صناعية (إيضاح ١٣)
١١٥,٥٤٧	٦٨,٣٤٢	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(٦٨,٣٤٢)	(٢٤٢,٦١٤)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٩,٥٩٣,٢٣٥	١١,٣٤٢,٨٣١	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
٢٥٧,٥٧٤	٢٨٢,٥١٧	بضاعة جاهزة أول المدة
(٢٨٢,٥١٧)	(٢٧٠,٠٧٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٩,٥٦٨,٢٩٢	١١,٣٥٥,٢٧٥	تكلفة المبيعات

١٣. مصاريف صناعية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١٤,٢٠١	٣٣٨,٥٧٥	رواتب وأجور
٣٢,٦٢٠	٣٣,٢٤٦	ضمان اجتماعي
٥,٦٥٤	٥,٨٢١	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٣٤٩,٧٧٥	٢١٥,٥٤٦	استهلاكات
٢٤١,٨٠٩	٢٦٩,٨٢٥	محروقات
٢٧,٣٢٦	٣٣,٥٨٢	صيانة وقطع غيار ولوازم مستهلكة
٩٢,٦٦٨	٨٣,١٦٨	مياه وكهرباء
٣٤,٩٢٠	٣٥,٥٨٩	تأمينات
١٩,٥١٧	١٦,٤٦٠	صيانة السيارات والبيانات
١٨,٦٧١	٢١,٤٦٩	متفرقة
١,١٣٧,١٦١	١,٠٥٣,٢٨١	

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٤ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٧,١١٠	٥٠,١٥٦	رواتب وأجور
٥,٣٩٨	٥,٤٨٣	ضمان اجتماعي
٥٧٣	٦١٢	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٤,٧٩٣	٢,٨٥٦	أجور شحن
١,٣٦٩	٢,٦١١	عينات تجارية
—	١٠,٩٨٤	عمولات مبيعات محليا
٥٢,٧٧٥	٣٠,٨٤٤	دعاية وإعلان
٢,٧٣٣	٢,٣١٢	بريد و برق وهاتف
٥,٣٠١	٥,٣٠٠	إيجارات ومعارض
٢٦,٩١٩	٣٢,٨٤٥	مصاريف ومحروقات سيارات
٢٢,٩٧٦	٤٠,٨٧٦	رسوم قرارات إحالة وفحص مخبري
٤,٥٠٠	٧,٢١١	عمولات وكفالات ومصاريف اعتمادات
٢,٢٠٧	١,٢٢٨	رسوم واشتراكات
٢,٥٥٢	٢,٧٥٤	تأمين صحي
٢,٩٠٩	٦,٥٢٤	متفرقة
١٨٢,١١٥	٢٠٢,٥٩٦	

١٥ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٦٣,٠٧٧	١٩١,٢٨٧	رواتب وأجور
١٦,٤٨١	١٨,٢٢٣	ضمان اجتماعي
٧,١٣٤	٧,٨٩٦	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١١,٨٩٧	١٠,٢١٣	تبرعات ورسوم ورخص واشتراكات حكومية
٣٥,٤٣٧	٣٦,١٦٠	استهلاكات
٣٦,٤٣٨	٣٨,٠٠٤	سفر وتنقلات
١٢,١٤٩	١٦,١٠٨	مصاريف سيارات ومحروقات وصيانة
٨,٠٠٠	١٠,٤١١	أتعاب مهنية
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	إيجارات
٧,٨٧٠	٧,٤٢٨	بريد و برق وهاتف
٢,٦٥٨	٣,٢٧٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٩٣	١,٣٢٦	دعاية وإعلان
٣,٢٩٢	٢,٩٩٤	ضيافة
٣,٩٩٣	٤,٣٧٦	تأمين صحي
٢,٣٩٧	١,٨٩٠	متفرقة
٣١٤,٧١٦	٣٥١,٩٩٥	

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٦. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣,٨٩٦	—	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢,٧٢٨	٨,٣٣٢	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٢,٧٢٨	٨,٣٣٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١,٨٥٨	٥,٩٢٣	مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتشغيل
٢٠,٠٧٠	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٣١,٢٨٠	٦٧,٥٨٧	

١٧. حصة السهم من الربح

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢١١,٢٠٣	٦٦٩,٧٣٢	ربح السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣٥	٠,١١٢	الحصة الأساسية والمتفضة للسهم من ربح السنة

١٨. التحليل القطاعي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩,٩٦١,٦٨٧	١٢,٣٤٢,٩٦٦	مبيعات محلية
٤٨٢,٦١٩	٢٨٦,٦١٧	مبيعات تصدير
١٠,٤٤٤,٣٠٦	١٢,٦٢٩,٥٨٣	

١٩. التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ٤٥٨,٧٢٨ دينار.

٢٠. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٣٨,٢٤٦ دينار و ١١٩,٠٥٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ على التوالي.

٢١. ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التدبير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ لدائرة ضريبة الدخل، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٢. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك، والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر جميل ما مجموعه ٧٤٤,٥٩١ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٧، مقابل ٢٦٩,٩٩٣ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٦.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تسوياتها استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤٠٧,١٠٠	—	٤٠٧,١٠٠	بنوك دائنة
٦٣٧,٩٣٠	—	٦٣٧,٩٣٠	ذمم دائنة
١,٦٣٧	—	١,٦٣٧	مخصص ضريبة دخل
٨٣٧,١٤٠	—	٨٣٧,١٤٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٣,٨٠٧	—	١,٨٨٣,٨٠٧	المجموع

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وباقتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ١٨,٩٧٤ دينار لعام ٢٠٠٧ مقابل ٤٢,٢٠٦ دينار لعام ٢٠٠٦.

٢٢ إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.