



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لأوصاف الأيزو ٩٠٠١ والهيكل العالمية

الرقم : هـ ع / 11 / 1030/09
التاريخ : 2009/2/13

F. S - UMIC - 12/2/2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

١٢
١٢
١٢

تحية و بعد ..

استناداً لتعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق و
لاحكام المادة 12/ف من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002.

مرفق طيه البيانات المالية للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية كما هي بتاريخ
2008/12/31 و تقرير مدقي الحسابات المستقلين.

راجين الاستلام و ايداعها ملف شركتنا لديكم

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

م.ع.م

المدير العام

نادر سنداحة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
المديون
٢٠٠٩
الرقم المتداول
٤١٠٥٩
رقم الملف
١١
الجهة المختصة
١١

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

ح ج

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في 31 كانون الاول 2008
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

مجموعة العباسي الدولية

بيانات مالية مدققة

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

- 1 - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- 2 - الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008
- 3 - بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008
- 4 - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008
- 5 - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008
- 6 - إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

694 0901

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

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2008 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .
اعتمدت الارصدة الافتتاحية من مدقق حسابات اخر الذي أصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 27 كانون الثاني 2008 .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات 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 البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات 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 للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

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

الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة كما في 31 كانون الاول 2008 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 البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 19 كانون الثاني 2009

البيانات المالية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008

الموجودات	إيضاح	31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2007
		دينار اردني	دينار اردني
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	8,902	42,185
شيكات برسم التحصيل	14	1,481,101	939,923
ذمم مدينة، بالصافي	4ب	4,327,486	2,347,674
بضاعة في المخازن	5	2,083,043	4,743,073
قطع غيار، بالصافي	6	243,333	246,467
موجودات مالية للمتاجرة	7	151,878	189,735
أرصدة مدينة أخرى	8	325,547	67,607
مجموع الموجودات المتداولة		8,621,290	8,576,664
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع		24,000	24,000
ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي	9	1,832,648	1,942,981
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,856,648	1,966,981
مجموع الموجودات		10,477,938	10,543,645
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	10	489,215	407,100
ذمم دائنة		658,144	6,34,398
مخصص ضريبة الدخل	19	136,696	97,522
أرصدة دائنة أخرى	11	246,245	905,288
مجموع المطلوبات المتداولة		1,530,300	2,044,308
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	12	6,000,000	6,000,000
احتياطي إجباري		1,518,451	1,409,020
احتياطي اختياري		503,905	503,905
أرباح مدورة نهاية الفترة		925,282	586,412
مجموع حقوق الملكية		8,947,638	8,499,337
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		10,477,938	10,543,645

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

31 كانون الاول 2007	31 كانون الاول 2008	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
12,629,583	22,386,336	13	صافي المبيعات
(11,355,275)	(20,626,176)	14	تكلفة المبيعات
1,274,308	1,760,160		مجمّل الربح
(202,596)	(218,703)	16	مصاريف بيع وتوزيع
(315,835)	(343,500)	17	مصاريف إدارية وعمومية
(25,000)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(36,160)	(45,707)		الاستهلاك
(19,837)	(173,859)		مصاريف تمويل
16,442	-		ارباح بيع موجودات مالية
137,840	(37,858)		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
*4,042	153,774	18	إيرادات أخرى
833,204	1,094,307		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(45,000)	(45,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(8,332)	(10,943)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(8,332)	(10,943)		مخصص رسوم الجامعات الاردنية
(5,923)	(7,665)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
765,617	1,019,756		ربح السنة قبل الضريبة
(95,885)	(131,283)		مخصص ضريبة دخل السنة
669,732	888,473		ربح السنة
0.112	0.148		حصة السهم من ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008

الأرباح الموزعة	الأرباح الموزعة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
8,129,605 (300,000)	183,925 (183,925)	619,980 (116,075)	1,325,700	6,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2006 أرباح موزعة ربح السنة إحتياطي إجباري
669,732	669,732 (83,320)	-	-	-	
-	-	-	83,320	-	
8,499,337 (420,000)	586,412 (420,000)	503,905	1,409,020	6,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2007 أرباح موزعة ربح السنة مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة إحتياطي إجباري
888,473 (20,172)	888,473 (20,172)	-	-	-	
-	(109,431)	-	109,431	-	
8,947,638	925,282	503,905	1,518,451	6,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

31 كانون الاول 2007	31 كانون الاول 2008	
765,617	1,019,756	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
251,706	281,890	ربح السنة قبل الضريبة
(137,840)	37,858	إستهلاكات
-	(143,189)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
-	(20,172)	أرباح بيع موجودات رأسمالية
25,000	-	مخصص ضريبة سنوات سابقة
904,483	1,176,143	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		الربح المعدل
(780,395)	(1,979,812)	التغير في رأس المال العامل
190,690	(541,178)	ذمم مدينة
(2,591,407)	2,660,030	شيكات برسم التحصيل
11,328	3,134	بضاعة في المخازن
26,047	(257,940)	قطع غيار
370,160	-	أرصدة مدينة أخرى
245,441	23,746	موجودات مالية للمتاجرة
669,033	(659,043)	ذمم دائنة
(38,940)	(92,109)	أرصدة دائنة أخرى
993,560	332,971	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	186,503	المتحصل من بيع الموجودات
(120,791)	(214,872)	ممتلكات ومعدات والآت
(120,791)	(28,369)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
307,200	82,115	بنوك دائنة
(300,000)	(420,000)	أرباح موزعة
107,100	(337,885)	صافي التدفقات من عمليات التمويل
(1,007,251)	(33,283)	التغير في النقد
1,049,436	42,185	النقد في بداية السنة
42,185	8,902	النقد في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

إيضاحات حول البيانات المالية

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.

2 - 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.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :
إن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني 2008 بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية ، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية .

معايير جديدة ومعدلة

أ- معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية
قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية :

- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الأدوات المالية - الاعتراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (7) : الأدوات المالية - الإفصاح , إعادة تصنيف الموجودات المالية .
- التفسير رقم (11) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) , معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .
- التفسير رقم (12) : ترتيبات امتياز الخدمات .
- التفسير رقم (14) : معيار المحاسبة الدولي رقم (19) , حد الموجودات ذات المنفعة المعروفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها .

ب- المعايير والتفسيرات غير السارية بعد
كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية :

1- معايير يبدأ تطبيقها في أول كانون الثاني 2009 :

- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالأدوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .

2 - السياسات المحاسبية الهامة - تابع
التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

- معيار المحاسبة الدولي رقم (23) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) .
- معيار التقارير الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) : الدفعات القائمة على الاسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح وإلغاؤها .
- معيار التقارير المالية الدولي (8) : القطاعات التشغيلية .
- التفسير رقم (15) : اتفاقيات إنشاء العقارات .
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (5) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (1) و(16) و(19) و(20) و(23) و(27) و(28) و(29) و(31) و(36) و(38) و(39) و(40) و(41) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ايار 2008 .

2- معايير يبدأ تطبيقها في تموز 2009 :

- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية – الاعتراف والقياس (التعديلات) , البنود المؤهلة للتحوط .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال (تعديلات) – نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في المشاريع المشتركة .
- التفسير رقم (13) : برامج ولاء العملاء .
- التفسير رقم (17) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين.

3 - معايير يبدأ تطبيقها في اول تشرين الاول 2009 :

- التفسير رقم (16) : التحوط لصافي الاستثمار في العمليات الاجنبية .

تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية اثر مادي على البيانات المالية للشركة .

2 - السياسات المحاسبية الهامة - تابع

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات 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 اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

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 خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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.

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.

2 - السياسات المحاسبية الهامة - تابع

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما اذا 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 بيان الدخل.

المخزون وقطع الغيار

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

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة 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:

مباني وإنشاءات	4%
آلات ومعدات	10% (وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة)
خزانات الزيوت	4%
سيارات	15%
أجهزة كمبيوتر وبرامج وأخرى	15-20%

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 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.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم 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 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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

2 - السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

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

3 - نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

2007	2008	
7,626	3,421	نقد وشيكات في الصندوق
34,559	5,481	نقد لدى البنوك
<u>42,185</u>	<u>8,902</u>	

4 - ذمم مدينة، بالصافي وشيكات برسم التحصيل

أ- شيكات برسم التحصيل:

ان الشيكات برسم التحصيل والبالغة قيمتها 1,481,101 دينار تستحق خلال الثلاثة اشهر الاولى من عام 2009 .

ب- ذمم مدينة، بالصافي

2007	2008	
863,955	2,159,416	ذمم مؤسسات مدنية وعسكرية
1,353,265	2,103,830	ذمم مبيعات محلية
279,878	145,302	ذمم أخرى
<u>2,497,098</u>	<u>4,408,548</u>	المجموع
(149,424)	(81,062)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>2,347,674</u>	<u>4,327,486</u>	

5 - بضاعة في المخازن

2007	2008
4,190,147	1,675,634
242,614	120,224
270,073	273,974
40,239	13,211
<u>4,743,073</u>	<u>2,083,043</u>

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
مستودع السولار والفيول

6 - قطع غيار، بالصافي

2007	2008
296,166	293,032
(49,699)	(49,699)
<u>246,467</u>	<u>243,333</u>

قطع غيار
مخصص قطع غيار بطينة الحركة

7 - موجودات مالية للمتاجرة

2007	2008
241,876	241,877
(52,141)	(89,999)
<u>189,735</u>	<u>151,878</u>

أسهم مدرجة في سوق عمان المالي بالكلفة
التغير في القيمة العادلة (إيضاح 11)

8 - أرصدة مدينة أخرى

2007	2008
15,857	23,194
22,653	22,981
17,887	248,621
5,946	25,534
5,264	5,217
<u>67,607</u>	<u>325,547</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
أوامر شراء خارجية
ذمم موظفين
أمانات مختلفة

9 - ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي

كما في 31 كانون الأول 2008						
الكلية:	اراضي	مباني وانشاءات	خزانات زيوت	الالات والمعدات	سيارات	اجهزة كمبيوتر واخرى
الكلية:	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد كما في 2008/1/1	163,358	1,890,375	860,990	5,688,726	361,738	366,517
اضافات	-	-	-	57,562	157,921	5,156
استبعادات	(12,185)	-	-	(39,635)	(115,589)	-
الرصيد كما في 2008/12/31	151,173	1,890,375	860,990	5,706,653	404,070	371,673
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في 2008/1/1	-	1,191,855	461,411	5,111,572	281,555	342,330
استهلاك السنة	-	75,616	41,882	118,424	37,847	8,122
استبعادات	-	-	-	(32,868)	(85,460)	-
الرصيد كما في 2008/12/31	-	1,267,471	503,293	5,197,128	233,942	350,452
صافي القيمة الدفترية كما في 2008/12/31	151,173	622,904	357,697	509,525	170,128	21,221
كما في 31 كانون الأول 2007						
الكلية:	اراضي	مباني وانشاءات	خزانات زيوت	الالات والمعدات	سيارات	اجهزة كمبيوتر واخرى
الكلية:	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد كما في 2007/1/1	163,358	1,890,375	860,990	5,571,787	358,996	380,091
اضافات	-	-	-	116,939	2,742	1,187
استبعادات	-	-	-	-	-	(14,761)
الرصيد كما في 2007/12/31	163,358	1,890,375	860,990	5,688,726	361,738	366,517
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في 2007/1/1	-	1,116,240	419,531	5,011,113	257,031	347,789
استهلاك السنة	-	75,615	41,880	100,459	24,424	9,228
استبعادات	-	-	-	-	-	(14,687)
الرصيد كما في 2007/12/31	-	1,191,855	461,411	5,111,572	281,555	342,330
صافي القيمة الدفترية كما في 2007/12/31	163,358	698,520	399,579	577,154	80,183	24,187

10- البنوك الدائنة

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

أ- البنك العربي :

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

البنك العربي جاري مدين بسقف 1,00,000 دينار وبفائدة 8% .

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

11- ارصدة دائنة اخرى

2007	2008	
8,332	15,652	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
11,060	10,943	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
48,730	48,730	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
643,757	-	أوامر شراء قيد التسديد
32,967	8,414	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
29,378	14,272	مصاريف مستحقة
1,648	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
114,536	113,003	أمانات مساهمين
5,923	7,665	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
2,915	2,852	ذمم مجلس إدارة
617	19,673	ذمم موظفين
5,425	5,041	أخرى
905,288	246,245	

12- حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (6) مليون دينار أردني مقسم الى (6) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

إحتياطي إجباري

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

إحتياطي إختياري

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

الأرباح غير المتحققة

تتضمن الأرباح المدورة والاحتياطيات المختلفة الواردة ضمن حقوق الملكية خسائر غير متحققة وغير قابلة للتوزيع على المساهمين تخص تقييم أوراق مالية يبلغ مجموعها 89,999 دينار كما في نهاية عام 2008.

أرباح مقترح توزيعها

- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام 2009 بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 10% من رأس المال البالغ (6) مليون دينار.

13 - المبيعات

2007	2008	
12,342,966	22,073,164	مبيعات محلية
286,617	313,172	مبيعات خارجية
<u>12,629,583</u>	<u>22,386,336</u>	

14 - تكلفة المبيعات

2007	2008	
1,789,464	4,190,147	مواد أولية أول المدة
12,864,505	16,628,635	مشتريات مواد أولية
(4,190,147)	(1,675,634)	مواد أولية آخر المدة
<u>10,463,822</u>	<u>19,143,148</u>	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
1,053,281	1,364,539	مصاريف صناعية (إيضاح 15)
68,342	242,614	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(242,614)	(120,224)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<u>11,342,831</u>	<u>20,630,077</u>	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
282,517	270,073	بضاعة جاهزة أول المدة
(270,073)	(273,974)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>11,355,275</u>	<u>20,626,176</u>	تكلفة المبيعات

مصاريف صناعية -15		
2007	2008	
338,575	383,378	رواتب وأجور
33,246	36,882	ضمان اجتماعي
5,821	4,615	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
215,546	236,183	استهلاكات
269,825	484,824	محروقات
33,582	31,386	صيانة وقطع غيار ولوازم مستهلكة
83,168	99,647	مياه وكهرباء
35,589	39,378	تأمينات
16,460	27,515	صيانة السيارات والباصات
21,469	20,731	متفرقة
1,053,281	1,364,539	

مصاريف بيع وتوزيع -16		
2007	2008	
50,156	51,284	رواتب وأجور
5,483	5,354	ضمان اجتماعي
612	690	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
2,856	9,302	أجور شحن
2,611	5,795	عينات تجارية
10,984	8,850	عمولات مبيعات محلية
30,844	8,057	دعاية وإعلان
2,312	3,479	بريد وبرق وهاتف
5,300	5,209	إيجارات ومعارض
32,845	47,331	مصاريف ومحروقات سيارات
40,876	54,377	رسوم قرارات إحالة وفحص مخبري
7,211	11,146	عمولات وكفالات ومصاريف اعتمادات
1,228	1,660	رسوم واشتراكات
2,754	2,779	تأمين صحي
6,524	3,390	متفرقة
202,596	218,703	

17- مصاريف إدارية وعمومية

2007	2008	
191,287	206,371	رواتب وأجور
18,223	18,360	ضمان اجتماعي
7,896	9,097	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
10,213	12,542	تبرعات ورسوم ورخص واشتراكات حكومية
38,004	38,840	سفر وتنقلات
16,108	18,849	مصاريف سيارات ومحروقات وصيانة
10,411	11,481	أتعاب مهنية
2,400	2,400	إيجارات
7,428	6,949	بريد وبرق وهاتف
3,279	3,404	قرطاسية ومطبوعات
1,326	1,703	دعاية وإعلان
2,994	4,663	ضيافة
4,376	4,557	تأمين صحي
1,890	4,284	متفرقة
315,835	343,500	

18- الإيرادات الأخرى

2007	2008	
-	143,189	إيرادات رأسمالية
-	10,565	إيرادات توزيع أرباح أسهم
4,042	20	أخرى
4,042	153,774	

19- التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 1,148,028 دينار.

20- مخصص ضريبة الدخل

2007	2008	
40,577	97,522	الرصيد في بداية السنة
(38,944)	(92,109)	المدفوع خلال السنة
95,889	131,283	المخصص المقطوع
97,522	136,696	الرصيد في نهاية السنة

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2006.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2007 لدائرة ضريبة الدخل، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة كما في 31 كانون الاول 2008 حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

21- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة ومصاريف السفر للإدارة التنفيذية العليا 151,503 دينار و 138,246 دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2008 و 2007 على التوالي .

22- الادوات المالية

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لمعظم الادوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الادوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

مخاطر اسعار الفائدة

حيث ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد فان اثر مخاطر اسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية .

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالارصدة و الودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات اسعار العملات

حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي وحيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي فان تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية .