



شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة المحدودة - نابلس

التقرير السنوي
2016



مجلس الإدارة

السيد اياد نبيه درويش الحجي

رئيس مجلس الإدارة - ممثل شركة المستقبل للاستثمارات العامه
يحمل شهادة البكالوريوس في الهندسة الزراعية، يشغل منصب المدير
العام لشركة استرا للاستثمار/عمان
عضو في مجالس إدارات الشركات التالية : شركة الشرق الأوسط
للتأمين -الاردن ، شركة مظهر عناب وشركاهم - الاردن، الشركة
التقنية لتجارة المركبات وقطع الغيار - الاردن، عضو مجلس إدارة شركة
المشروبات الوطنية كوكاكولا - فلسطين وعضو مجلس ادارة شركة
مطاحن القمح الذهبي - فلسطين.



السيد أيمن حاتم صديق أبو غزاله

نائب رئيس مجلس الادارة - ممثل شركة الحاج طاهر المصري
حاصل على بكالوريوس هندسة الاتصالات والكهروفيزيائيه من جامعة
الاسكندريه عام 1990
يشغل حاليا مدير عام شركة الحاج طاهر المصري، عضو مجلس ادارة
الشركة الوطنيه لصناعة الكرتون ، شغل العديد من المناصب العليا
في عدد من الشركات في فلسطين والخارج وشارك في العديد من
الدورات المتخصصة بشركات عالميه مثل توشيبا وباناسونيك واوكي
ودورات في ادارة المرافق والادارة الماليه وخدمة الزبائن.



السيد زهير خالد زهير عسيلي

عضو مجلس الإدارة - ممثل شركة فلسطين للتنمية والاستثمار الصناعي
حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة
عمان / الاردن .
يشغل منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة شركات عسيلي.



السيد عبد الحكيم الفقها

عضو مجلس ادارة - ممثل شركة فلسطين للتنمية والاستثمار الصناعي
حاصل على شهادة الماجستير في العلوم الاداريه عام 1991 وشهادة
البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد عام 1986 ، شغل منصب مدير
مالي لمجموعة شركة سختيان في الاعوام 1993 وحتى عام 2006 ،
يشغل منصب مدير عام شركة فلسطين للاستثمار الصناعي منذ عام
2006 وحتى الآن، عضو بجمعية رجال الاعمال الفلسطينييه ، عضو
مجلس ادارة شركة مطاحن القمح الذهبي ، عضو مجلس إدارة منتدب
لشركة دواجن فلسطين.



السيد رشيد فايق الكخن

عضو مجلس ادارة - ممثل شركة المستقبل للاستثمارات العامه
مدير مالي بجامعة النجاح الوطنييه - حاصل على شهادة الماجستير من
جامعة بيرمنجهام بانكلترا.



السيد هشام ظافر المصري

عضو مجلس ادارة
من مواليد نابلس عام 1981م
حاصل على بكالوريوس في الاقتصاد من ولاية بوسطن 2003م
يشغل حاليا رئيس هيئة المديرين لشركة الظافر للاستثمار، ورئيس
هيئة المديرين لشركة المتميزة لخدمات قطع الاليات، ومديرعام شركة
التقنية لتجارة المركبات وقطع الغيار.
عضو مجلس ادارة في شركة مطاحن القمح الذهبي.
عضو مجلس ادارة في شركة الحاج طاهر المصري المساهمة المحدودة.
عضو مجلس ادارة في شركة جت للنقل السياحي.



السيد بسام حامد ولويل**عضو مجلس ادارة - ممثل شركة المسيره للاستثمار**

دبلوم تسويق «320 ساعة» جامعة بيرزيت ، رام الله حزيران 2006
 ماجستير محاسبة وادارة اعمال ، جامعة بريدج بورت كونيتكت الولايات
 المتحدة الامريكية كانون اول 1988 .
 بكالوريوس محاسبة وادارة اعمال ،جامعة النجاح الوطنية ، نابلس
 فلسطين ايار 1984
 رئيس مجلس ادارة لعدد من الشركات وهي، شركة راية للإعلام
 والنشر، اتحاد الصناعات الغذائية ، الاتحاد العام للصناعات الفلسطينية،
 وعضو بمجالس ادارة شركة مطاحن القمح الذهبي
 كما شغل منصب رئيس مجلس ادارة مؤسسة إنجاز فلسطين 2007-
 2011 و نائب الرئيس التنفيذي مجموعة الاتصالات الفلسطينية 2005-
 2009 ، و عضو مجلس ادارة البنك الوطني 2006-2008، وعضو مجلس
 ادارة جمعية رجال الاعمال 2011-2015 وشغل منصب مدير عام في
 الشركات والمؤسسات الاتحاد التعاوني الزراعي 1993-1995
 والمركز الفلسطيني للطاقة والبيئة البحوث 1995-2000 و شركة دواجن
 فلسطين ، شركة فلسطين للاستثمار الصناعي 2000-2004 و شركة
 الخدمات التجارية -صندوق الاستثمار الفلسطيني 2004-2005 و شركة
 مطاحن القمح الذهبي 2008 - 2015 .كما عمل محاضرا جامعة النجاح
 الوطنية 1989-1993.



الإدارة التنفيذية:

المدير العام / ايمن ابو غزاله - عضو مجلس الاداره المنتدب
المدير المالي /فرحان صالح حسن دويكات
مدير مكتب المدير العام / مرفت الكيلاني
مدير الإنتاج / المهندس حسن علي زطلان
مدير الصيانة / المهندس أيمن برهان فهد
رئيس قسم المشتريات / هاشم محمود

مدققي حسابات الشركة والمستشارين

مدققي حسابات الشركة السادة / ارزست ويونغ
المدقق الداخلي / تهاني حموضه مقبول
المستشار القانوني /الأستاذ احمد سليمان
المستشار الفني / ناجح أسد



كلمة رئيس مجلس الإدارة



حضرات السادة الحضور الكرام،

حضرات السادة المساهمين الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يطيب لي باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة: أن أرحب بكم وأحييكم في اجتماع الهيئة العامة العادية لشركتكم - شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة.

واسمحوا لي أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي عن نتائج أعمال الشركة وبياناتها المالية للعام 2016 م.

الاخوه المساهمين المحترمين،

منذ لحظة تأسيس الشركة عام 1953 وحتى إطلاق أولى منتجاتها المعبأة من السمن النباتي عام 1961.

فان شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة بنايلس كانت وما زالت تطلعاتها وأملها بان تكون مثلاً يحتذى به في الصناعة الفلسطينية من خلال تقديم منتجات عالية الجودة تتناسب مع جميع الفئات في المجتمع؛ ومن خلال تحقيق تقدم ملحوظ في نتائجها المالية وخاصة في مجال استثماراتها في الشركات الحليفة وعلى رأسها شركة المشروبات الوطنية كوكا كولا.

وبالتقدم الملحوظ والإصرار على تحقيق النجاح فان شركة الزيوت النباتية اتخذت قرارات مهمة لزيادة استثماراتها باسهم البنك العربي حيث قامت بشراء اسهم بقيمة 20مليون دولار ضمن ما سمي بصفقة ال الحريري حيث تتوقع ادارة الشركة ان يحقق هذا الاستثمار ارباح واعده بالمستقبل مما يعزز مكانة الشركة الماليه .

استطاعت الشركة زيادة حصتها السوقية من مبيعات السمن النباتي والزيوت السائله بالسوق المحلي وتتطلع دوما الى زيادتها والحصول على نسبة أكبر وخصوصا في الاصناف التي تستعمل في الصناعات وخاصة صناعة الحلويات.

وتحرص إدارة الشركة ممثلة بمجلس إدارتها والادارة التنفيذية بالوصول بمنتجاتها بمختلف أصنافها لقاعدة كبيره من المستهلكين مما يحقق زيادة الحصه السوقية من خلال قطاعات تشمل الأسواق المركزية وأسواق الجملة والمطاعم والفنادق. وهذا بدوره يساهم في تطوير الشركة وتقديم منتجات جديدة باستمرار وذلك من اجل ان تبقى هذه الشركة رائدة في مجال صناعة السمن النباتي والزيوت السائلة.

كما تحرص الادارة إلى زيادة مبيعات التصدير إلى الأسواق الخارجية وخاصة السوق الأردني.

وانطلاقا من حرصنا على استمرارية حصول الشركة على شهادة الجودة الفلسطينية PS 15 وشهادة الصحة الفلسطينية لمنتجات الشركة فاننا نريصون دائما على تبني نظام الجودة في تحقيق أهدافنا و تطوير أنظمة العمل الفنية و الإدارية.

السادة المساهمين الكرام

الاخوة المساهمين الكرام

أصالة عن نفسي و نيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن اقدم لكم التقرير السنوي ، و المتضمن نتائج أعمال الشركة للعام 2016 والبيانات المالية والحسابات الختامية وايضاحاتها وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية والقوانين السارية في فلسطين، كما يسرني ان اوضح لكم اهم انجازات الشركة لهذا العام والتصورات للمرحلة القادمة.

علما بأنني بهذا النجاح لا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر الجزيل إلى كافة من كان له دور في تحقيق نجاحنا وسنبقى الأوفياء بإذن الله.



مقدمة:

شركة مصانع الزيوت النباتية بنابلس من أوائل الشركات الصناعية في الأردن وفلسطين حيث تأسست عام 1953 بهدف تكرير زيت الزيتون كما تعتبر من أوائل الشركات المنتجة للسمن النباتي في منطقة الشرق الأوسط حيث بدأ الإنتاج عام 1961 بإشراف كبرى الشركات الأوروبية في هذا المجال . اكتسبت الشركة على مدار الأعوام الماضية شهرة واسعة وسمعة طيبة في مجال إنتاج السمن النباتي وتكرير الزيوت النباتية حيث تعتبر الشركة الوحيدة في فلسطين القادرة على إنتاج السمن النباتي وتكرير الزيوت النباتية، ويتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية استيراد الزيوت النباتية المكررة ومعالجتها وتحويلها إلى سمن نباتي وزيوت نباتية بمواصفات عالمية وجودة عالية . يوجد مركز الشركة الرئيسي وإدارتها العامة بمدينة نابلس بفلسطين ولا يوجد للشركة فروع أخرى كما لا يوجد لها شركات تابعة ويعمل في الشركة حاليا 85 مستخدم بين إداري وفني .

الرؤيا والأهداف

- تقديم منتجات متميزة بجوده عاليه من اجل تعزيز اسم الشركة وسمعتها كشركة رائده في مجال إنتاج وتكرير السمن النباتي والزيوت السائلة
- خلق منفعة متبادلة طويلة الأجل مع المستهلكين
- الحصول على تقدير ورضاء العملاء والمساهمين والموظفين
- المحافظة على البيئة والالتزام بقواعد السلامة العامة
- المساهمة في دعم وتطوير الاقتصاد الوطني
- الإبداع في تطوير صناعة السمن النباتي والزيوت النباتية
- الارتقاء باسم الشركة على المستوى المحلي والإقليمي وتوسيع قاعدة المستهلكين
- الوصول إلى مركز قيادي في أسواق السمن والزيوت النباتية
- تطوير الشركة بهدف تحسين كفاءة الإنتاج واستغلال الطاقة الفائضة وتخفيض التكاليف والاستغلال الأمثل للموارد المتاحة
- تطوير وتدريب كوادر الشركة العاملة من خلال الحوافز والتدريب المستمر وتعزيز مفهوم الانتماء والولاء للشركة وخدمة مصالحها

كبار مساهمي الشركة كما في 2016/12/31 مقارنة مع 2015 /12/31

| المساهم | عدد الأسهم 2016 | نسبة المساهمة | عدد الأسهم 2015 | نسبة المساهمة |
|----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| السيد صبيح طاهر المصري | 1350774 | 33.77% | 1350774 | 33.77% |
| شركة فلسطين للاستثمار الصناعي | 1306906 | 32.67% | 1306906 | 32.09% |
| شركة المستقبل للاستثمارات العامة | 305965 | 7.65% | 305965 | 7.65% |
| هيئة التقاعد الفلسطينية | 232000 | 5.80% | 232000 | 5.80% |
| خالد صبيح المصري | 133333 | 3.33% | 133333 | 3.33% |

ويبلغ عدد مساهمي الشركة 2366 مساهم ويبلغ عدد الأسهم المكتتب بها والمدفوعة بالكامل 4 ملايين سهم .

المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة عام 2016

| الاسم | مصاريف سفر دينار | المكافأة دينار | المجموع دينار |
|-----------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| اياذ نبيه درويش الحجي | 3600 | 5000 | 8600 |
| ايمن ابو غزاله | 800 | 0 | 800 |
| عبد الحكيم الفقها | 2400 | 5000 | 7400 |
| هشام المصري | 1200 | 5000 | 6200 |
| زهير عسيلي | 2400 | 5000 | 7400 |
| رشيد الكخن | 2400 | 5000 | 7400 |
| بسام حامد ولويل | 2400 | 5000 | 7400 |
| المجموع | 15200 | 30000 | 45200 |

مصاريف السفر المدفوعة هي عبارة عن تخصيص مبلغ 400 دينار بدل حضور العضو لكل جلسه و600 دينار للعضو من خارج فلسطين وقد عقد مجلس الإدارة 6 جلسات خلال عام 2016 ويتم صرف مكافأة المجلس حسب النظام وهو تخصيص 10% من صافي الارباح التشغيليه بحد اقصى 5000 دينار للعضو

ويتم إبلاغ الهيئات الرقابية بنتائج هذه الاجتماعات حسب الأصول حيث يبدي مجلس الإدارة حرصه الدائم بالإفصاح عن البيانات المالية والأمور الجوهرية استنادا إلى قوانين وانظمه هيئة سوق رأس المال وبورصة فلسطين مما يحقق الشفافية ومراعاة حقوق المساهمين .

بلغت منافع الادارة التنفيذية العليا خلال عام 2016 (95848 دينار أردني) وتشمل الرواتب والحوافز والادخار والتعويضات

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

| لجنة التدقيق | اللجنة التنفيذية |
|-----------------|------------------|
| عبد الحكيم فقها | ايمن ابو غزاله |
| بسام ولويل | رشيد الكخن |
| رشيد الكخن | زهير خالد عسيلي |

واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة تعتبر لجان دائمة



مهام وصلاحيات اللجنة التنفيذية

مهام اللجنة

1. متابعة تنفيذ قرارات مجلس الإدارة واية مهام يتم تكليف اللجنة بها من قبل مجلس الادارة .
2. المصادقة على عمليات شراء الأصول الثابتة والمواد الأولية مجتمعة أو من خلال مقررها وبعض اعضائها وذلك وفق التفاصيل الواردة في النظام المالي المعتمد في الشركة .
3. مناقشة الخطط المتعلقة بتطوير العمليات الصناعية و المنتجات ورفع توصياتها لمجلس الإدارة. مناقشة تقارير الأداء التشغيلي (مبيعات، تقارير مالية، إنتاج،) بحيث تكون هذه التقارير بندا دائما على جدول أعمال إجتماعاتها .
4. مناقشة النسخة الأولية من الموازنة التقديرية ورفع توصياتها باعتمادها و/أو رفضها و/أو طلب تعديلها إلى مجلس الإدارة .
5. مناقشة تقارير نسبة الانجاز من الموازنات التقديرية و خطط المبيعات و الانتاج المعده من قبل الادارة التنفيذية بشكل ربع سنوي و رفع التوصيات الملائمة لمجلس الادارة.
6. مناقشة ومتابعة واتخاذ القرارات اللازمة بالمواضيع المحالة إليها خطيا من مجلس الإدارة مجتمعاً أو من رئيس مجلس الإدارة .
7. متابعة استثمارات الشركة

صلاحيات اللجنة

1. اتخاذ القرارات اللازمة لتنفيذ قرارات وتوصيات مجلس الإدارة من خلال تفويض صريح للجنة التنفيذية في متن هذه القرارات .
2. اتخاذ القرارات و/أو التوصيات بخصوص مشتريات الأصول الثابتة والمواد الأولية وفق جدول الصلاحيات الوارد في النظام المالي المعتمد في الشركة .
3. صلاحية طلب اي تقارير تراها مناسبة من الادارة التنفيذية على أن يتم ذلك من خلال مقرر اللجنة أو بقرار صادر عن إجتماع اللجنة .
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعديل الموازنات التقديرية وفقا لمتغيرات السوق إذا اقتنعت بوجاهة الأسباب التي تقدمها الادارة التنفيذية والتي تستدعي تعديل الموازنة
5. التوصية لمجلس الإدارة بإدخال تعديلات على الهيكل التنظيمي للشركة بما في ذلك ايجاد دوائر جديدة، على أن لا يتعارض ذلك مع جدول الصلاحيات المعتمد في الشركة .

مهام وصلاحيات لجنة التدقيق

مهام اللجنة

1. التنسيب لمجلس الإدارة بتشكيل دائرة للتدقيق الداخلي أو مدقق داخلي والتنسيب للمجلس بروتابهم ومكافآتهم لإعتمادها من مجلس الإدارة.
2. الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي مرة واحدة على الأقل خلال السنة لمناقشة ملاحظاته المقدمة للإدارة على أعمال التدقيق الخارجي، ويعقد هذا الاجتماع بدون حضور الإدارة التنفيذية للشركة.
3. تقييم كفاءة المدير المالي وباقي طاقم الإدارة المالية.
4. مراجعة خطة عمل مدقق الحسابات الخارجي وكذلك متابعة أية استفسارات او ايضاحات يطلبها من الإدارة التنفيذية بشأن سجلات الشركة، او دفاترها او قوائمها المالية او نظام التدقيق الداخلي فيها وضمن تعاون الإدارة التنفيذية معه بخصوصها.
5. مراجعة القوائم المالية وسماع رأي مدقق الحسابات الخارجي فيها قبل عرضها على مجلس الإدارة وتقديم توصياتها بشأنها .
6. متابعة ملاحظات مدقق الحسابات الخارجي على القوائم المالية وكذلك الملاحظات الواردة في رسالته الإدارية وضمن رد مجلس الإدارة عليها في الوقت المناسب.
7. دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة وتقديم توصياتها بشأنها من أجل التأكد من عدالة البيانات المالية وعدم وجود أي تحايل فيها.
8. دراسة خطط ونتائج التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي وابداء ملاحظاتها عليها .
9. تقييم مؤهلات وكفاءة أداء واستقلالية مدقق الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة بتعيينه وتحديد أتعابه كي يقوم المجلس بعرضه على المساهمين في اجتماع الهيئة العامة لإنتخابه.
10. فحص الأتعاب التي تدفع لمدقق الحسابات الخارجي .
11. اعتماد قيام مدقق الحسابات الخارجي بعمليات اضافية (لا تؤثر على استقلاليته) والموافقة على اتعابه على تلك العمليات.
12. تقييم كفاءة مدير ادارة التدقيق الداخلي وباقي طاقم هذه الإدارة.
13. دراسة نظام الضبط الداخلي من خلال التقارير الدورية للمدقق الداخلي والخارجي وتقديم توجيهاتها وتوصياتها بشأنه.
14. دراسة ومناقشة خطة ادارة التدقيق الداخلي للسنة المعنية وكفاءتها والتأكد من أن المدقق الداخلي يطلع على كل الوثائق ذات العلاقة.
15. دراسة تقارير التدقيق الداخلي بما فيها من جوانب مالية او غير مالية وكذلك الإجراءات التصحيحية ووسائل التحكم بالمخاطر التي تواجه الشركة.
16. العمل كقناة اتصال بين مجلس الإدارة ومدقق الحسابات الخارجي وبين مجلس الإدارة ومدير ادارة التدقيق الداخلي وبين مدقق الحسابات الخارجي ومدير ادارة التدقيق الداخلي.
17. النظر في أسباب عدم وفاء الشركة في أي من التزاماتها ان وجد.

18. النظر في الصفقات ذات العلاقة وتقديم توصياته بشأنها الى مجلس الإدارة.
19. متابعة التزام الشركة بقواعد سلوكها المهني وضمن الإمتثال لسياسات واجراءات العمل في الشركة.
20. ابلاغ مجلس الإدارة بكل مسالة تستوجب تدخله السريع وتقديم توصياتها بشأن الإجراء الواجب اتخاها في هذه الحالة.
21. القيام بأي مهمة أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.

صلاحيات اللجنة

1. صلاحية طلب الإحصائيات والمعلومات والبيانات الضرورية لتسيير عملها.
2. صلاحية عقد الإجتماعات مع مدير التدقيق الداخلي ودراسة خطط العمل والتقارير التي يقوم بإعدادها بشكل دوري.
3. صلاحية عقد الإجتماعات مع الدقق الخارجي بحضور الإدارة التنفيذية أو بدونها.
4. صلاحية دراسة البيانات المالية المدققة ورفع توصية برأيها حول هذه البيانات لمجلس الإدارة .
5. صلاحية رفع توصية بالتعديلات المطلوبة على اجراءات الضبط الداخلي لمجلس الإدارة لإقرارها .

القضايا والإجراءات القانونية

- لا يوجد قضايا مرفوعة على الشركة ويتابع المستشار القانوني للشركة الديون المتعثرة ويغطي مخصص الديون المشكوك في تحصيلها أكثر من 70% منها
- المسائل التي أحيلت للتصويت عليها من قبل المساهمين
 - لا يوجد مسائل تم إحالتها للتصويت عليها من قبل حملة الأوراق المالية .
 - لا يوجد اية تغييرات مستقبلية لها تأثير على اوضاع الشركة الماليه
 - يولي مجلس الادارة اهتماما دائما بزيادة مصادر دخل الشركة وتنويعها من اجل زيادة ارباح الشركة
 - ويتابع باهتمام بالغ استثمارات الشركة ويتخذ القرارات اللازمة من اجل تنميتها وتحقيق ايرادات اضافيه للشركة
 - ويتابع مجلس الادارة وبصورة مباشرة ومن خلال لجنة التدقيق جميع الامور المتعلقة بالحوكمة ومتابعة والاشراف على قسم التدقيق الداخلي بالشركة
 - لا يوجد اية تغييرات على اعمال الشركة خلال السنتين الماضيتين
 - لا يوجد خدمات او منتجات جديدة اعلنت الشركة عن تقديمها السنة القادمة
 - اعمال الشركة غير موسميه ولكن ترتفع مبيعاتها خلال فترات معينة من السنة مثل فترة رمضان والاعياد
 - تمتلك الشركة علامات تجاريه معروفه ولها شهرة واسعة بفلسطين وخارجها وتؤثر ايجابيا على مبيعاتها
 - تلتزم الشركة بمعايير الجودة والصحة العامة والشركة حاصله على شهادة الاشراف الفلسطينيه
 - لا يوجد اي انقطاع في اعمال الشركة خلال الفترة السابقه
 - تلتزم الشركة بجميع القوانين والتعليمات الصادرة عن هيئة سوق راس المال الفلسطينيه وبورصة فلسطين

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة المحدودة

- تقوم الشركة بصورة مستمرة بتطوير والبحث عن اي جديد فيما يتعلق بمنتجاتها للحفاظ على التميز الذي تتمتع به منتجات الشركة
- لا يوجد ترتيبات او خطط لتغير في السيطرة على الشركة
- يتم تحديد اسعار صرف العملة وخاصة سعر صرف الشيكل والمتغير باستمرار ومصادر الاسعار للشركة هي سلطة النقد الفلسطيني والبنك الوطني

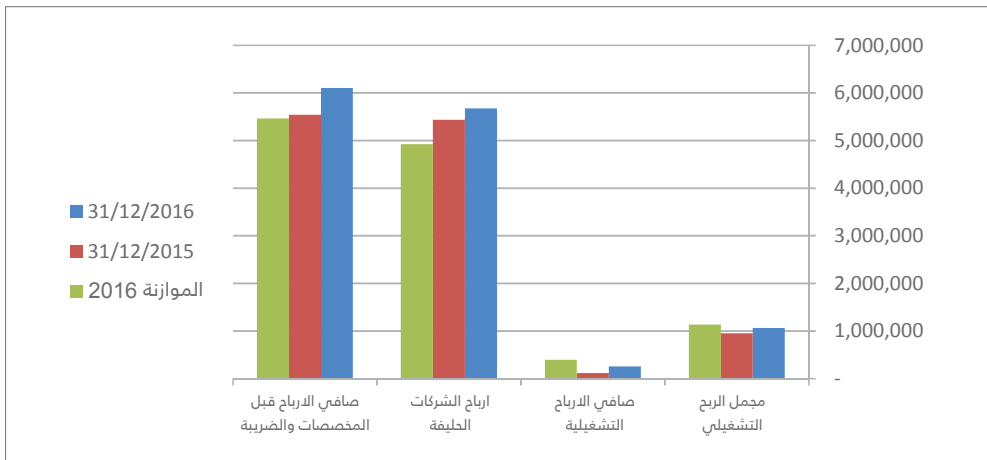


نشاط التداول عام 2016

| الترتيب | القيمة | التداول عام 2016 | | |
|---------------|------------------|--|---------------------|---------------------|
| 35 | 102035 | عدد الأسهم المتداولة | | |
| 21 | 1385993 | قيمة الأسهم المتداولة (دولار أمريكي) | | |
| 24 | 82 | عدد الصفقات المنفذة | | |
| 32 | 2.55% | معدل دوران الأسهم | | |
| 23 | 49 | عدد الجلسات التي تداول فيها سهم الشركة | | |
| 38 | 16.73% | نسبة الأسهم الحرة | | |
| 11 | 2366 | عدد المساهمين | | |
| 14 | 55345548 | القيمة السوقية للشركة (دولار أمريكي) كما في 2016/12/31 | | |
| نسبة التغير % | سعر الإغلاق 2015 | سعر الإغلاق 2016 | ادنى سعر تداول 2016 | أعلى سعر تداول 2016 |
| 3.26% | 9.500 دينار | 9.810 دينار | 9.500 دينار | 10.130 دينار |

جدول الاداء المالي

| الموازنة 2016 | 2015/12/31 | 2016/12/31 | المبالغ بالدينار الاردني |
|---------------|------------|------------|------------------------------------|
| 1,133,058 | 949326 | 1058558 | مجمل الربح التشغيلي |
| 394,654 | 112110 | 253005 | صافي الارباح التشغيليه |
| 4,920,716 | 5,436,014 | 5675399 | ارباح الشركات الحليفة |
| 5,459,347 | 5,538,450 | 6100250 | صافي الارباح قبل المخصصات والضريبة |



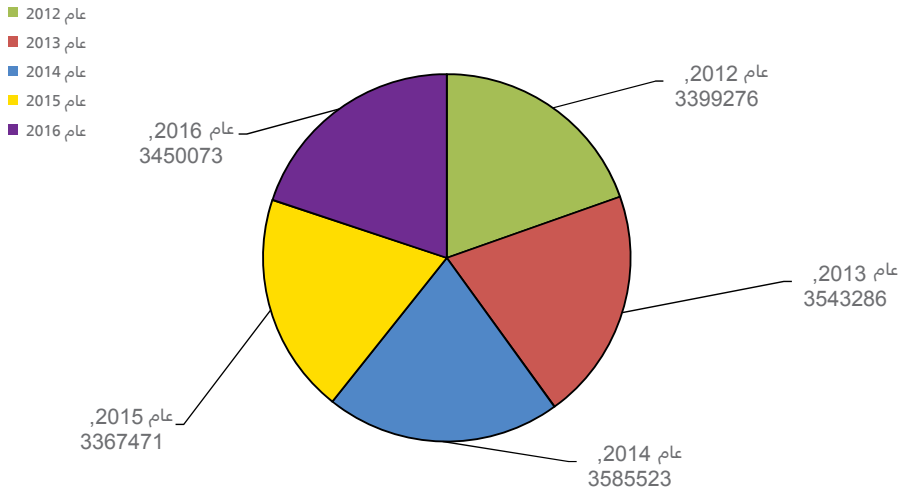
المبيعات

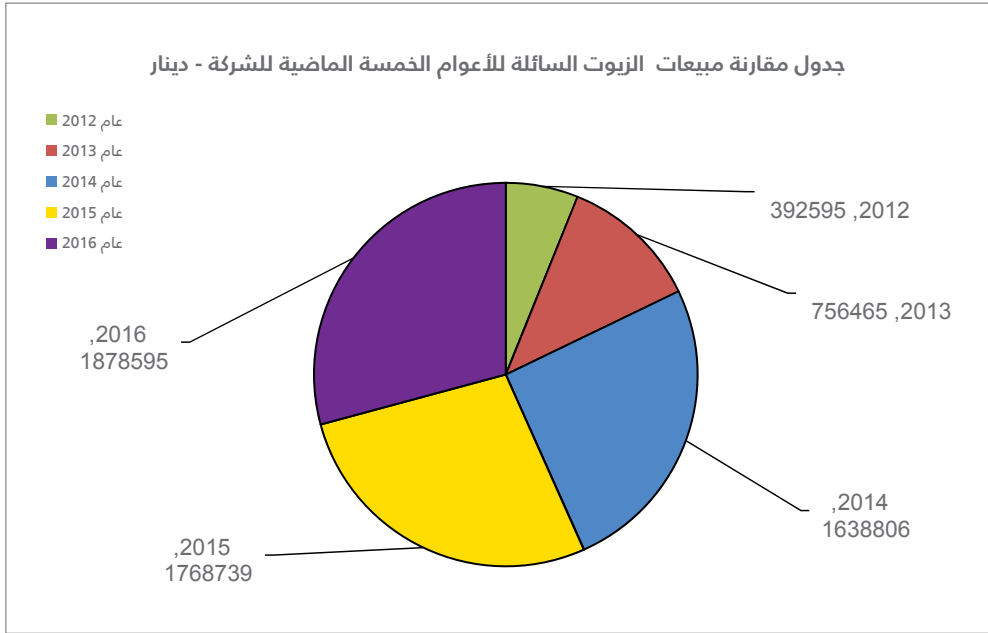
ارتفعت المبيعات المحلية من السمن النباتي بنسبة 7% كما انخفضت مبيعات التصدير بنسبة 9% كما ارتفعت مبيعات الزيوت السائله بنسبة 8% مقارنة مع العام الماضي رغم المنافسه الشديد من الاصناف المستوردة التي تباع بأسعار منخفضة بسبب عدم التزام المستوردين بالمواصفة الفلسطينية والتهرب الضريبي تعتمد الشركة في مبيعاتها من السمن النباتي على عدد موثوق من الموزعين وتجار الجملة منتشرين في أنحاء الضفة الغربية كما تقوم الشركة بالبيع المباشر لتجار التجزئه ومحلات السوبرماركت ومحال الحلويات وتمتلك الشركة ماركات وعلامات تجاربه معروفه ومشهورة في فلسطين والاردن مثل ماركة الغزال وماركة النباتين والكواكب والغزالين وريم وغيرها. والجدول ادناه توضح قيمة وكميات المبيعات من السمن والنباتي والزيوت السائله للأعوام الخمسه الاخيره

جدول مقارنة مبيعات شركة مصانع الزيوت النباتية (سمن + زيوت سائلة)
من عام 2012-2016 بالدينار الاردني

| البيان/ السنة | عام 2012 | عام 2013 | عام 2014 | عام 2015 | عام 2016 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| مبيعات السمن / دينار | 3399276 | 3543286 | 3585523 | 3399016 | 3450073 |
| مبيعات الزيت / دينار | 392595 | 756465 | 1638806 | 1831778 | 1878595 |

جدول مقارنة مبيعات السمن للأعوام الخمسة الماضية للشركة - دينار

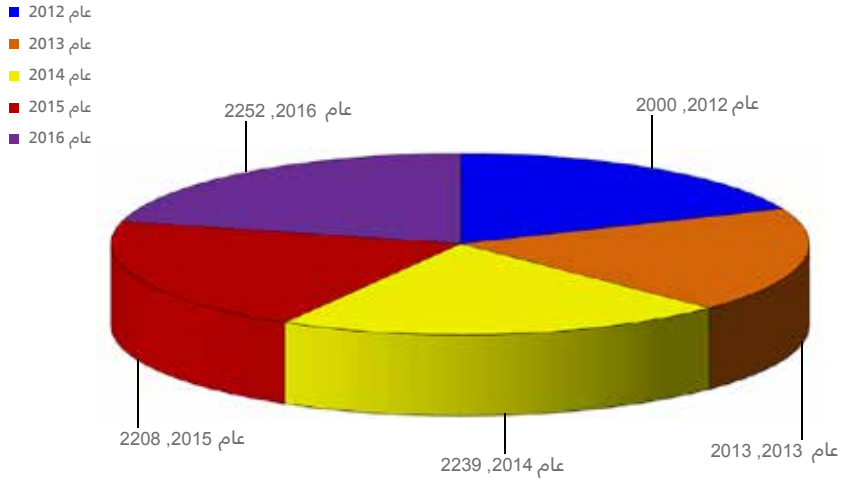




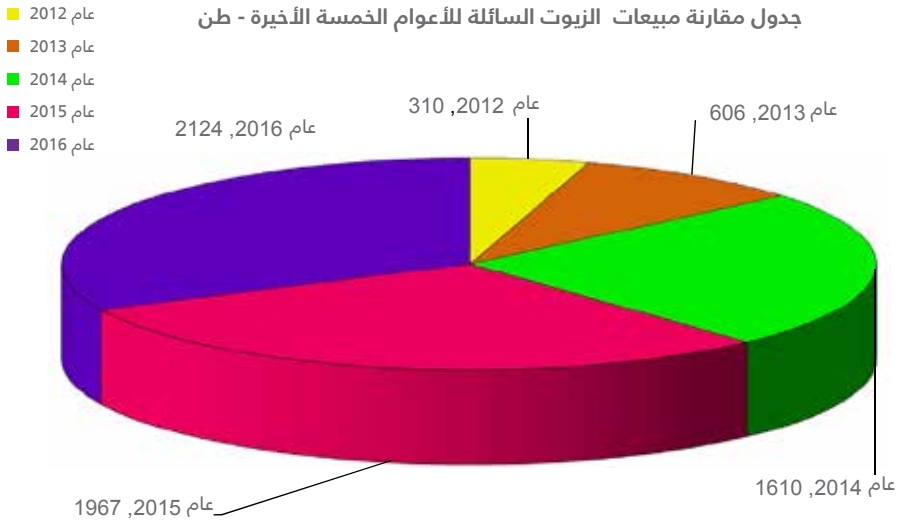
المبيعات

| عام 2016 | عام 2015 | عام 2014 | عام 2013 | عام 2012 | البيان / السنة |
|----------|----------|----------|----------|----------|-------------------|
| 2252 | 2208 | 2239 | 2013 | 2000 | مبيعات السمن / طن |
| 2124 | 1967 | 1610 | 606 | 310 | مبيعات الزيت / طن |

جدول مقارنة مبيعات السمن للأعوام الخمسة الأخيرة - طن



جدول مقارنة مبيعات الزيوت السائلة للأعوام الخمسة الأخيرة - طن



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمه - نابلس
نسب ماليه

| 2015 | 2016 | |
|--------|---------|----------------------------|
| 4.64 | 4.88 | نسبة التداول (السيولة) |
| 2.99 | 4.07 | نسبة السيولة السريعة |
| 21.53% | %20.05 | العائد على الاصول |
| 23% | 21.29% | العائد على حقوق المساهمين |
| 2.18% | 4.82% | صافي هامش الربح التشغيلي |
| 18.48% | 21.17% | اجمالي هامش الربح التشغيلي |
| 104.4% | 106.85% | هامش صافي الربح |

الوضع التنافسي للشركة

شركة مصانع الزيوت النباتية بنابلس هي الشركة الوحيدة في فلسطين التي تنتج السمن النباتي والقادرة على تكرير الزيوت النباتية و يتركز إنتاج ومبيعات الشركة في صنفين رئيسيين

■ **الأول :** - السمن النباتي بأصنافه وعبواته المتنوعة حيث تقدر الحصة السوقية للشركة من 60 - 70 % من حجم السوق لهذه الأصناف وهناك منافسة قوية مع الأصناف المستوردة وخاصة الأصناف الصناعية منها وهي التي تستعمل في صناعة الحلويات والسكري وبعض منتجات الألبان.

■ **الثاني :** - الزيوت النباتية حيث لا تتعدى الحصة السوقية للشركة 10% من حجم السوق حيث المنافسة أقوى بكثير وذلك بسبب سهولة استيراد وتعبئه هذه الأصناف محلياً

إن أسباب المنافسة الشديدة التي تواجهها الشركة تتركز في

- عدم تنظيم الاستيراد من حيث الكميات التي يحتاجها السوق المحلي
- عدم التزام بعض المستوردين بالمواصفه الفلسطينيه الامر الذي يؤدي الى تخفيض كلفة هذه السلع
- التهرب الضريبي

استثمارات الشركة

تملك الشركة استثمارات مهمة وجيدة تحقق لها عائد ممتاز و تنقسم استثمارات الشركة إلى قسمين الأول وهو الاستثمار في شركات حليفة وهو استثمار استراتيجي طويل الادم والثاني الاستثمار في شركات مدرجة في بورصة فلسطين وبورصة عمان وهو متوسط المدى قابل للبيع والتداول ادناة كشف بالاسهم التي تمتلكها الشركة مقيمه باسعار الاسواق الماليه كما هي بتاريخ 31 - 12 - 2016

محفظة شركة مصانع الزيوت النباتية - نابلس

| معدل السعر / دينار | القيمة بالدينار | عدد الاسهم | 2016-12-31 |
|---------------------|-----------------|------------|--|
| محفظة فلسطين | | | |
| 4.980 | 298800 | 60000 | شركة الاتصالات الفلسطينية |
| 0.280 | 104337 | 372633 | شركة فلسطين لصناعة اللدائن |
| 0.801 | 138603 | 173001 | الشركة الوطنيه لصناعة الكرتون |
| 0.822 | 210341 | 255752 | شركة فلسطين للتنمية والاستثمار- باديكو |
| | 752081 | | مجموع محفظة فلسطين |
| محفظة عمان | | | |
| 1.850 | 555000 | 300000 | بنك القاهرة عمان |
| 6.170 | 1078504 | 174798 | البنك العربي |
| 1.680 | 647 | 385 | شركة مصانع الزيوت النباتيه - عمان |
| | 1634151 | | مجموع محفظة عمان |
| | 2386232 | | المجموع الكلي |



المسؤولية الاجتماعية وخدمة البيئة

لا يوجد سياسه موثقه وثابته في هذا المجال ولا يوجد لاعمال الشركة او منتجاتها اي تأثير ضار على البيئه او تأثير على المناطق المحيطة بها كما تقوم الشركة بالتبرع لعدد من الجمعيات والمؤسسات المحليه حيث يبين الكشف ادناه قيمة هذه التبرعات

| المبلغ بالدينار | الاسم |
|-----------------|--|
| 1000 | جمعية الاتحاد النسائي العربي |
| 150 | نادي المرأة الفلسطينية |
| 200 | جمعية نادي جبل النار |
| 100 | جمعية عنبتا النسائية |
| 300 | جمعية رعاية الاطفال ذوي الاحتياجات الخاص |
| 250 | الجمعية الخيرية لتنظيم الاسرة |
| 250 | الجمعية الثقافية الاجتماعية |
| 200 | جمعية الابدني الصغيرة |
| 1000 | جمعية الهلال الاحمر نابلس |
| 200 | جمعية الاتحاد النسائي/ طولكرم |
| 1000 | جماعة البر الخيرية |
| 100 | جمعية الصم والبكم |
| 1000 | لجنة زكاة نابلس |
| 100 | جمعية مركز المنهل الثقافي |
| 500 | جمعية التضامن الخيري |
| 644 | جمعية حماية المستهلك الفلسطيني |
| 2323 | تبرعات اخرى / سمن وزيتون |
| 9317 | المجموع |

نظرة مستقبلية

تحرص إدارة الشركة دوماً على تطوير الإنتاج وتحديثه ليتلاءم مع ما يستجد في العالم من تطورات كما يتركز الاهتمام أولاً على المحافظة على الجودة والسمعة الممتازة التي وصلت إليها منتجات الشركة في فلسطين والاردن وثانياً تطوير المنتجات وتزويد الاسواق باجتها من كل ما هو جديد ومناسب .

الاختلافات عن البيانات الختامية الأولية

ارباح الشركات الحليفه

شكل والية إيصال المعلومات للمساهمين

1. سيتم نشر التقرير السنوي بداية شهر نيسان 2017
2. سيتم وضع التقرير في مكاتب الشركة بنابلس وفي شركات الوساطة
3. سيتم تزويد الهيئات الرقابية بنسخ منه
4. وكذلك سيتم نشر التقرير على الموقع الالكتروني للشركة (WWW.VOIC.PS)
5. سيتم عقد اجتماع الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ 2017/4/27





شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

The Vegetable Oil Industries Co.Ltd (VOIC)

اقرار

نقر نحن الموقعين اذناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

| المدير المالي | عضو مجلس الادارة المنتدب | رئيس مجلس الادارة |
|---|--|--|
| فرحان صالح دويكات | ايمن حاتم ابو غزاله | اياد نبيه الحجبي |
|  |  |  |



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة
The Vegetable Oil Industries Co.Ltd (VOIC)

اقرار

يقر مجلس ادارة شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة -نابلس

1 (بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة الماليه التاليه

2) يقر مجلس الادارة بمسئوليتة عن اعداد البيانات الماليه وتوفير نظام رقا به فعال في الشركة

| عضو | نائب رئيس المجلس | رئيس مجلس الادارة |
|---|---|---|
| عبدالحكيم فقها | ايمن ابو غزاله | اياد نبيه الحجى |
|  |  |  |



شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة المحدودة - نابلس

القوائم المالية
31 كانون الأول 2016



هاتف: ٩٧٠ ٢٢٤٢١٠١١
فكس: ٩٧٠ ٢٢٤٢٣٣٤
www.ey.com

إرنست ويونغ
مستوفى بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى بانديكر هيريس - الماصيون
رام الله - فلسطين



تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الأخرى.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

أمر التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي، وفقاً لاجتهادنا المهني، كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حولها ككل ولا نندي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا، بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك، وعليه تضمن تدقيقنا القيام بإجراءات تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك نتائج الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أثناء، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

استثمار في أسهم شركات حليفة وحصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

بلغ إجمالي استثمار الشركة في أسهم شركات حليفة مبلغ ١٨,٣٨٨,١٣٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، ما يشكل ٦٦% من إجمالي موجودات الشركة. وقد سجلت الشركة مبلغ ٥,٦٧٥,٣٩٩ دينار أردني كإيرادات متحققة من حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة ما يشكل ٥٠% من إجمالي إيرادات الشركة و ١٠١% من صافي الدخل. وكما هو مبين في الإيضاحات حول القوائم المالية المرفقة يتم قيد الاستثمار في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لهذه الطريقة، يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في قائمة المركز المالي بالكلفة، مضافاً إليه التغيرات اللاحقة في حصة الشركة من صافي موجودات الشركات الحليفة.

لقد قمنا بالتركيز على هذا الأمر نظراً لأهميته النسبية في القوائم المالية حيث أن جزء كبير من إيرادات الشركة نتجت عن حصتها من نتائج أعمال الشركات الحليفة وهناك اعتماد كبير على نتائج أعمال الشركات الحليفة في تحقيق صافي الدخل.

لقد قمنا بالحصول على أحدث بيانات مالية مدققة للشركات الحليفة وأعدنا احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة. كما قمنا أيضاً ببعض الإجراءات التحليلية على البيانات المالية للشركات الحليفة للتأكد من الإيضاحات والمبالغ المفصح عنها. كذلك حصلنا على كتب تأكيد للاستثمارات في الشركات الحليفة. كما قمنا بتقييم اعتبارات الإدارة لمؤشرات تنفي قيمة الاستثمار. لقد قمنا أيضاً بتقييم الإفصاح الخاص بالاستثمار في الشركات الحليفة المشار إليه في إيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية المرفقة.



تدني الذمم المدينة

بلغ إجمالي الذمم المدينة مبلغ ١,٨١٦,٧٠٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما بلغ إجمالي مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ما يشكل ١١% من إجمالي الذمم المدينة. تقوم الشركة بتقديم خدماتها لقاعدة واسعة من العملاء على أساس انتمائي. يعتمد تحديد فيما إذا كانت الذمم قابلة للاسترداد على تقييم الإدارة لعدة عوامل منها أعمار الذمم، وجود نزاعات مع العملاء، أنماط التحصيل التاريخية، وأية معلومات أخرى متوفرة حول القدرة الائتمانية للعملاء. تستخدم الإدارة هذه المعلومات لتقدير فيما إذا كان يتعين تخصيص مبالغ إضافية مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. لقد قمنا بالتركيز على هذا الأمر بسبب الاجتهادات والتقديرات العالية المستخدمة في احتساب مخصص تدني الذمم المشكوك في تحصيلها والأهمية النسبية للمبالغ. ولتقييم مدى كفاية مخصص تدني الذمم قمنا بالتأكد من أن سياسة التخصيص المتبعة منسجمة مع ما تم تطبيقه في السنة الماضية.

لقد قمنا باختيار عينة من كبار أرصدة الذمم المدينة للتأكد من أخذ المخصصات الكافية وفهم الأسس التي استندت إليها الإدارة في تقدير تلك المخصصات. كما قمنا بدراسة كشف تعمير الذمم والتأكد من عدم وجود مؤشرات تدني للذمم التي لم يتم التخصيص لها. كذلك قمنا بتقييم الإفصاحات الخاصة بالذمم المدينة المشار إليها في إيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية المرفقة.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦ غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦ بتاريخ لاحق لتقريرنا. إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات الأخرى وإننا لا نبيدي أي تأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقِّم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو مع معرفتنا من خلال عملية التدقيق أو أن هذه المعلومات تحتوي ظاهراً على أخطاء جوهرية.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة عن القوائم المالية

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

كما أن الإدارة مسؤولة، عند إعداد القوائم المالية، عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عند عدم وجود أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط، ويتم اعتبارها جوهرياً إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.



إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يفوق ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.
- إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.
- نقوم كذلك بتزويد مجلس الإدارة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح لمجلس الإدارة عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما من شأنه الحفاظ على هذه الاستقلالية.
- من تلك الأمور التي يتم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، يتم تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وهي التي تمثل أمور التدقيق الهامة، ونقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الأمر. أو، في حالات نادرة جداً، عندما نرتئي عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لأن العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط
رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

ساند عبدالله
رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

رام الله - فلسطين
٢٧ آذار ٢٠١٧

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | إيضاح | الموجودات |
|-------------|-------------|-------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | | |
| ١,٤٢٨,٣١٨ | ١,٣١١,٤٤٤ | ٣ | موجودات غير متداولة |
| ١٥,٥١٩,٣٤٦ | ١٨,٣٨٨,١٣٧ | ٤ | عقارات وآلات ومعدات |
| ٣٣٦,٨٦٠ | - | ٥ | استثمارات في أسهم شركات حليفة |
| ٢,١٩٦,٨٠٧ | ٢,٣٨٦,٢٣٢ | ٦ | دفعات مقدمة على حساب استثمار في شركة حليفة |
| ١٩,٤٨١,٣٣١ | ٢٢,٠٨٥,٨١٣ | | موجودات مالية متوفرة للبيع |
| ١,٩٣٥,١٤٠ | ٩٧٩,٠٠١ | ٧ | موجودات متداولة |
| ١٨٩,٥٠٧ | ١٠٠,٧٢١ | ٨ | بضاعة |
| ١,٤٠٤,٥٧٢ | ١,٦١٦,٧٠٩ | ٩ | موجودات متداولة أخرى |
| ١,٩٠٣,٣٩٤ | ٣,١٩٦,٩٩٧ | ١٠ | ذمم مدينة |
| ٥,٤٣٢,٦١٣ | ٥,٨٨٨,٤٢٨ | | النقد والتفقد المعادل |
| ٢٤,٩١٣,٩٤٤ | ٢٧,٩٧٤,٢٤١ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١١ | رأس المال المدفوع |
| ١,٤٤٥,٧٢٦ | ١,٤٤٥,٧٢٦ | ١١ | علاوة إصدار |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢ | احتياطي إجباري |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢ | احتياطي اختياري |
| ٢٤١,٧٤٣ | ١٠٤,٣٢٤ | ٦ | احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع |
| ١٥,٥٩٠,٣٨٨ | ١٨,٧٩٩,٦٣٨ | | أرباح مدورة |
| ٢٣,٢٧٧,٨٥٧ | ٢٦,٣٤٩,٦٨٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٤٦٤,٦٣٢ | ٤١٦,٩٤٨ | ١٣ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٤٦٤,٦٣٢ | ٤١٦,٩٤٨ | | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٧٩,٤١٦ | ٥٥٨,٨٩٠ | ١٤ | ذمم دائنة |
| ٤٥٣,٩٠٠ | ٤١٠,٣٢٠ | ١٥ | أرباح أسهم مستحقة للمساهمين |
| ١٧٣,٧٤٨ | ١٣٥,٥٩٧ | ١٦ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٣٦٤,٣٩١ | ١٠٢,٧٩٨ | ١٧ | مطلوبات متداولة أخرى |
| ١,١٧١,٤٥٥ | ١,٢٠٧,٦٠٥ | | |
| ١,٦٣٦,٠٨٧ | ١,٦٢٤,٥٥٣ | | مجموع المطلوبات |
| ٢٤,٩١٣,٩٤٤ | ٢٧,٩٧٤,٢٤١ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | | |
| ٥,١٣٦,٢١١ | ٥,٢٤٩,٤٣١ | ١٨ | الإيرادات المبيعات |
| (٤,١٨٦,٨٨٥) | (٤,١٩٠,٨٧٣) | ١٩ | كافة المبيعات |
| ٩٤٩,٣٢٦ | ١,٠٥٨,٥٥٨ | | |
| (١٨١,٢٢٢) | (١٤٦,٤٥٤) | ٢٠ | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٦٨٧,٢٥٦) | (٧١٠,٦٤٧) | ٢١ | مصاريف إدارية وعامة |
| ٣١,٢٦٢ | ٥١,٥٤٨ | ٢٢ | إيرادات تشغيلية أخرى |
| ١١٢,١١٠ | ٢٥٣,٠٠٥ | | |
| ٥,٤٣٦,٠١٤ | ٥,٦٧٥,٣٩٩ | ٥ | حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة |
| ٧٧,٩٨٩ | ٩٨,٣١٠ | ٢٣ | أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع |
| (٨٧,٦٦٣) | ٧٣,٥٣٦ | ٢٤ | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| ٥,٥٣٨,٤٥٠ | ٦,١٠٠,٢٥٠ | | ربح السنة قبل ضريبة الدخل |
| (١٧٤,٠١٧) | (٤٩١,٠٠٠) | ١٦ | مصروف ضريبة الدخل |
| ٥,٣٦٤,٤٣٣ | ٥,٦٠٩,٢٥٠ | | ربح السنة |
| ١,٣٤١ | ١,٤٠٢ | ٢٥ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٥,٣٦٤,٤٣٣ | ٥,٦٠٩,٢٥٠ |
| ٦٧,٣١٧ | (١٤٠,٣٦٢) |
| - | ٢,٩٤٣ |
| ٦٧,٣١٧ | (١٣٧,٤١٩) |
| ٥,٤٣١,٧٥٠ | ٥,٤٧١,٨٣١ |

ربح السنة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود سوف يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

صافي خسائر بيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع المحققة في قائمة الدخل

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للسنة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

| مجموع حقوق الملكية | أرباح مدوّرة | احتياطي | | | | | رأس المال المدفوع | ذريعات نقدية (إفصاح ١٥) |
|--------------------|--------------|---------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| | | موردات مالية متوّقة للبيع | احتياطي اختيارى | احتياطي إخراجى | علاوة إصدار | ذريعات نقدية (إفصاح ١٥) | | |
| ٢٣,٢٧٧,٨٥٧ | ١٥,٥٩٠,٣٨٨ | ٢٤١,٧٤٣ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٤٥,٧٢٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٦ | |
| ٥,٦٠٩,٢٥٠ | ٥,٦٠٩,٢٥٠ | - | - | - | - | - | ربح السنة | |
| (١٣٧,٤١٩) | - | (١٣٧,٤١٩) | - | - | - | - | بيود الدخل الشامل الأخرى | |
| ٥,٤٧١,٨٣١ | ٥,٦٠٩,٢٥٠ | (١٣٧,٤١٩) | - | - | - | - | صافي الدخل الشامل للسنة | |
| (٢,٤٠٠,٠٠٠) | (٢,٤٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | توزيعات نقدية (إفصاح ١٥) | |
| ٢٦,٣٤٩,٦٨٨ | ١٨,٧٩٩,٦٣٨ | ١٠٤,٣٢٤ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٤٥,٧٢٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٦ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول | |
| ٢٠,٢٤٦,١٠٧ | ١٢,٦٢٥,٩٥٥ | ١٧٤,٤٢٦ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٤٥,٧٢٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٥ الرصيد كما في ١ كانون الثاني | |
| ٥,٣٦٤,٤٢٣ | ٥,٣٦٤,٤٢٣ | - | - | - | - | - | ربح السنة | |
| ٦٧,٢١٧ | - | ٦٧,٢١٧ | - | - | - | - | بيود الدخل الشامل الأخرى | |
| ٥,٤٣١,٧٥٠ | ٥,٣٦٤,٤٢٣ | ٦٧,٢١٧ | - | - | - | - | صافي الدخل الشامل للسنة | |
| (٢,٤٠٠,٠٠٠) | (٢,٤٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | توزيعات نقدية (إفصاح ١٥) | |
| ٢٣,٢٧٧,٨٥٧ | ١٥,٥٩٠,٣٨٨ | ٢٤١,٧٤٣ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٤٥,٧٢٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٥ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | إيضاح |
|--|-------------|-------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٥,٥٣٨,٤٥٠ | ٦,١٠٠,٢٥٠ | |
| أنشطة التشغيل | | |
| ريح السنة قبل ضريبة الدخل | | |
| تعديلات: | | |
| ١٠٩,٨٤٥ | ٩٩,٨٩٠ | ٣ |
| (٥,٤٣٦,٠١٤) | (٥,٦٧٥,٣٩٩) | |
| ٢٥,٠٠٠ | - | |
| ٧٤,٦٦٤ | ٥٩,٤٦٢ | |
| ٦,١٨٦ | (٢,٧٣١) | |
| (٧٧,٩٨٩) | (٩٨,٣١٠) | |
| ٢٤٠,١٤٢ | ٤٨٣,١٦٢ | |
| التغير في رأس المال العامل | | |
| (٥٠,٦٦٥) | (٢١٢,١٣٧) | |
| (٦٦٥,٧٨٠) | ٩٥٦,١٣٩ | |
| ٢٨٨,٤٣٣ | ٨٨,٧٨٦ | |
| (٨٢,٤٣٨) | ٣٧٩,٤٧٤ | |
| ٥١,٥٩٠ | ١٣,٧٧٥ | |
| (١٩,٧٣٦) | (١٠٧,١٤٦) | |
| (١٠٩,٢٠٠) | (٨٠,٤٥١٩) | |
| (٣٤٧,٦٥٤) | ٧٩٧,٥٣٤ | |
| صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل | | |
| أنشطة الاستثمار | | |
| ٢,٧٧٥,١٠٨ | ٢,٨٠٦,٦٠٨ | |
| (٣٣٦,٨٦٠) | - | |
| - | ٣٣٦,٨٦٠ | |
| (٢٧,٧٧٤) | (٣٣٤,٠٥٧) | |
| - | ٤,٢٧٠ | |
| (٥٩,٦٦١) | (٤,٨٤٦) | |
| ١٩,١٨٣ | ٢٤,٥٦١ | |
| ٧٧,٩٨٩ | ١٠١,٢٥٣ | |
| ٢,٤٤٧,٩٨٥ | ٢,٩٣٤,٦٤٩ | |
| صافي النقد من أنشطة الاستثمار | | |
| أنشطة التمويل | | |
| (٢,٢٩٨,٩٤٤) | (٢,٤٤٣,٥٨٠) | |
| (٢,٢٩٨,٩٤٤) | (٢,٤٤٣,٥٨٠) | |
| صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل | | |
| (١٩٨,٦١٣) | ١,٢٨٨,٦٠٣ | |
| ٢,١٠٢,٠٠٧ | ١,٩٠٣,٣٩٤ | |
| ١,٩٠٣,٣٩٤ | ٣,١٩١,٩٩٧ | ١٠ |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، ومركزها الرئيسي في مدينة نابلس، كشركة مساهمة عامة محدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت لدى مراقب الشركات في فلسطين تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٠٣١).

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية استيراد الزيوت النباتية الخام ومعالجتها وتحويلها إلى سمنة وزيوت نباتية صالحة للاستهلاك البشري وتسويق هذه المنتجات.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٧.

١,٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل عملة الأساس للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء قياس الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية.

٢,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتي أصبحت نافذة المفعول للسنوات المالية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، لم ينتج عن تطبيق التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١))

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والخليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨). كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال (التي يكون الاصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الاصل. وبالنسبة لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الممتلكات والألات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية بعض المعايير والتعديلات والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تبنيها بعد من قبل الشركة. إن المعايير التالية هي التي تتوقع إدارة الشركة بأن يكون لتطبيقها، عند سريان مفعولها، أثر على المركز أو الأداء المالي أو حول افصاحات القوائم المالية للشركة. سيتم تطبيق هذه المعيار عندما يصبح نافذة المفعول.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" بكامل مراحلها خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "تصنيف وقياس الأدوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود توريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

٣، ٢ الأسس والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات في القوائم المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والإفتراسات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل. فيما يلي تفاصيل الإجهادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

مخصص تدني الذمم المدينة

تقدم الشركة خدماتها للعملاء ضمن شروط تسهيلات معينة. يوجد لدى إدارة الشركة أدلة موضوعية بأن بعض هذه الديون لن يتم تحصيلها. تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة، بناءً على خبرات سابقة، لتحديد مبالغ الذمم مدنية القيمة.

تدني قيمة المخزون

تقوم إدارة الشركة بتقدير صافي قيمة المخزون المتوقع تحقيقها بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على الخبرات السابقة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للمخزون، إن لزم الأمر.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

مخصص ضريبة الدخل

تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة لتحديد مخصص ضريبة الدخل. تعتقد إدارة الشركة بأن هذه التقديرات والافتراضات معقولة.

٤،٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري ويصبح بالإمكان قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية.

تتحقق أرباح أو خسائر تداول الاستثمارات في الموجودات المالية عند إتمام عملية التداول، ويتم الاعتراف بأرباح توزيعات الأسهم من الشركات المستثمر بها عند وجود حق لاستلامها.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف التمويل

تتم رسملة مصاريف التمويل ذات العلاقة المباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجود تحتاج لفترة زمنية لتصبح جاهزة للاستعمال أو البيع كجزء من تكلفة هذه الموجودات. يتم قيد جميع مصاريف التمويل الأخرى كمصاريف عند حدوثها. تتكون مصاريف التمويل من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة للحصول على التمويل.

تصنيفات المتداول وغير المتداول

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمندولة أو غير مندولة. تكون الموجودات مندولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو تهدف إلى بيعها أو استهلاكها في أعمال التشغيل الاعتيادية
- محتفظ بها لغرض المتاجرة
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتقسيم مطلوبات لا تتجاوز فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير مندولة.

تكون المطلوبات مندولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن أعمال التشغيل الاعتيادية
- محتفظ بها لغرض المتاجرة
- مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
- لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات بمدة لا تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير مندولة.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الفلسطيني ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) والذي يتطلب الاعتراف بالفروقات الزمنية المؤقتة، كما بتاريخ القوائم المالية، كموجودات أو مطلوبات ضريبية.

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة المستحقة والتي تم احتسابها بناءً على الربح الضريبي للشركة. قد يختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي الظاهر في القوائم المالية بسبب إدراج إيرادات غير خاضعة لضريبة الدخل أو مصاريف لا يمكن تنزيلها من ضريبة الدخل. إن مثل هذه الإيرادات / المصاريف قد تكون خاضعة / يمكن تنزيلها في السنوات اللاحقة.

عقارات وآلات ومعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة العقارات والآلات والمعدات الكلفة المتكبدة لإستبدال أي من مكونات العقارات والآلات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

| العمر الإنتاجي (سنوات) | |
|---------------------------|--------------------|
| ٣٠-٢٥ | إنشاءات ومباني |
| ١١ | آلات وأجهزة |
| ١٥-٤ | أثاث وأدوات مكتبية |
| ١٠-٧ | آليات وسيارات |

يتم شطب أي بند من العقارات والآلات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة إقتصادية متوقعة من استخدام البند أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب البند، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للبند، في قائمة الدخل.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها لاحقاً إن لزم الأمر.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم قيد الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء.

يتم قيد عمليات الشراء والبيع العادية للموجودات المالية في تاريخ الصفقة وهو تاريخ الالتزام بشراء أو بيع الموجودات المالية. إن عمليات الشراء والبيع العادية للموجودات المالية هي تلك التي يتم تحويل الموجودات المالية خلال الفترة المحددة وفقاً للقوانين أو وفقاً لما هو متعارف عليه في أنظمة السوق.

إن أدوات الملكية المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع هي تلك التي لم يتم تصنيفها كموجودات مالية للمتاجرة. لاحقاً للإثبات المبدئي، يُعاد تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبند من بنود الدخل الشامل الأخرى في حساب احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع ضمن حقوق الملكية إلى أن:

- يتم التخلي عن هذه الموجودات المالية، وعندها يتم قيد الأرباح أو الخسائر غير المتحققة المتراكمة في قائمة الدخل.
- يتم إثبات تدني الموجودات المالية، وعندها يتم قيد الخسائر غير المتحققة المتراكمة في قائمة الدخل.

يتم الاعتراف بإيرادات أرباح الأسهم من هذه الإستثمارات في قائمة الدخل عند نشوء الحق لإستلامها.

يتم إدراج الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة عند عدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة بصورة يعتمد عليها.

تدني قيمة الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت تدني موجودات مالية محددة. إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة تدني ضمن قائمة الدخل.

- الموجودات الظاهرة بالكلفة المطفأة، يمثل التدني الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.
- أدوات الملكية المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي انخفاض جوهري في القيمة أو انخفاض طويل الأمد. يتم قياس جوهري الانخفاض بالرجوع إلى الكلفة الأصلية للاستثمار، ويتم قياس طول أمد الانخفاض بالرجوع إلى الفترة التي انخفضت خلالها القيمة العادلة عن القيمة الأصلية. يمثل التدني الفرق بين الكلفة الأصلية والقيمة العادلة، بعد تنزيل أية خسارة تدني معترف بها سابقاً ضمن قائمة الدخل.
- أدوات الدين المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع، يمثل التدني الفرق بين الكلفة المطفأة والقيمة العادلة، بعد تنزيل أية خسارة تدني معترف بها سابقاً ضمن قائمة الدخل.

قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية مثل المشتقات والموجودات غير المالية كالأستثمارات العقارية في تاريخ القوائم المالية. القيمة العادلة هي المقابل المالي لبيع موجود أو سداد مطلوبات وذلك من خلال عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية بيع الأصول أو سداد الالتزامات إما في:

- سوق رئيسي للموجودات أو المطلوبات.
 - أو في حال غياب السوق الرئيسي، في سوق أكثر ملاءمة للموجودات والمطلوبات.
- يجب أن يكون للشركة القدرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.
- يتم قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الفرضيات التي سيستخدمها المشاركون عند تسعير الموجودات والمطلوبات، على فرض ان المشاركين في السوق هدفهم تحقيق منافع اقتصادية.
- تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف التي توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، وذلك من خلال زيادة استخدام معطيات ذات صلة يمكن ملاحظتها والتقليل من استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.
- جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة المصرح عنها في القوائم المالية تصنف ضمن هرم القيمة العادلة، كما هو موضح أدناه:

المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة.

المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

في نهاية كل فترة مالية تحدد الشركة فيما إذا كانت هنالك عمليات نقل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى معطيات له اثر جوهري على قياس القيمة العادلة ككل) للموجودات والمطلوبات التي يتم الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر.

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد شرائح من الموجودات والمطلوبات وفقاً لطبيعتها وخصائص ومخاطر ومستوى القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات.

البضاعة

تظهر البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي على النحو التالي:

- المواد الخام، المواد المستهلكة والبضاعة بغرض إعادة البيع - كلفة الشراء على أساس الوارد أولاً وصادر أولاً.
- أعمال قيد التنفيذ والبضاعة التامة الصنع - كلفة المواد المباشرة والأجور مضافاً إليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.

الذمم المدينة

يتم قيد الذمم المدينة حسب المبلغ الأصلي للفاتورة بعد تنزيل أي مخصص تدني ذمم مدينة. يتم تقدير مخصص تدني الذمم المدينة عندما يصبح تحصيل هذه الذمم غير محتمل. يتم شطب الذمم متدنية القيمة عند عدم وجود إمكانية لتحصيلها.

النقد والنقد المعادل

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد والنقد المعادل يشمل النقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل، بعد تنزيل حسابات الجاري مدين القائمة.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفه تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

ذمم دائنة ومستحققات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

استثمارات في شركات حليفة

يتم قيد الاستثمار في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الحليفة هي تلك التي يكون للشركة نفوذاً مؤثراً عليها. وهو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها وليس التحكم بهذه السياسات.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في قائمة المركز المالي بالكلفة، مضافاً إليه التغيرات اللاحقة في حصة الشركة من صافي موجودات الشركات الحليفة. يتم قيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الحليفة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمارات فيها، حيث لا يتم إطفاء هذه الشهرة أو دراسة التدني في قيمتها بشكل منفصل.

يتم اظهار حصة الشركة من صافي نتائج أعمال الشركات الحليفة في قائمة الدخل. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركة الحليفة وفقاً لنسبة ملكية الشركة في الشركة الحليفة.

إن السنة المالية للشركات الحليفة هي ذات السنة المالية للشركة. عند الضرورة تقوم الشركة بإجراء تعديلات لتتوافق السياسات المتبعة في الشركات الحليفة مع السياسات المحاسبية للشركة.

لاحقاً لاستخدام طريقة حقوق الملكية تقرر الشركة ما إذا كان هناك ضرورة لقيد خسائر تدني إضافية على استثماراتها في الشركات الحليفة. تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بتحديد ما إذا كان هناك وجود لأدلة موضوعية تشير إلى تدني في قيمة الاستثمارات في الشركات الحليفة. في حال وجود هذه الأدلة، تقوم الشركة باحتساب قيمة التدني والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار والقيمة المتوقع استردادها ويتم قيد هذا الفرق في قائمة الدخل.

في حال فقدان الشركة النفوذ المؤثر على الشركة الحليفة، تقوم الشركة بإظهار الاستثمار المتبقي بالقيمة العادلة. يتم قيد أي فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والعائد من البيع بتاريخ فقدان النفوذ المؤثر في قائمة الدخل.

العملة الأجنبيّة

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبيّة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعاد تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبيّة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. يتم قيد الفروقات الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل.

الربح لكل سهم

يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم في الأرباح من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام.

يتم احتساب الحصة المخفضة للسهم من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة (بعد تنزيل الفوائد المتعلقة بالأسهم الممتازة القابلة للتحويل) على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام مضافاً إليه المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية التي كان يجب إصدارها فيما لو تم تحويل الأسهم القابلة للتحويل إلى أسهم عادية.

| | المجموع دينار أردني | الآليات وسيارات دينار أردني | أثاث وأدوات مكتبية دينار أردني | آلات وأجهزة دينار أردني | إشاءات ومباني دينار أردني | أراضي دينار أردني | |
|--|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | ٣,٣٢٣,٨٣٧ | ٣,٤٧,٠٦٤ | ٧٦,٩١٨ | ٩٧٧,٠٩٢ | ١,٨٣٠,٧٠٤ | ٩٢,٠٥٩ | ٢٠١٦ الثاني |
| | ٤,٨٤٦ | - | - | ٤,٨٤٦ | - | - | في ١ كانون الثاني |
| | (٤٥٠,٧٨٩) | (٤٤٠,٧٩٢) | (٤٩٧) | - | - | - | إحتياجات |
| | ٣,٢٨٣,٣٩٤ | ٣,٠٢,٢٧٢ | ٧٦,٤٢١ | ٩٨١,٩٣٨ | ١,٨٣٠,٧٠٤ | ٩٢,٠٥٩ | كما في ٣١ كانون الأول |
| | | | | | | | ٢٠١٦ الأول |
| | ١,٨٩٥,٥١٩ | ١٩٢,٥٩٨ | ٥٧,٧٧٤ | ٩٠٢,٢٧٤ | ٧٤٢,٨٧٣ | - | الإستثمارات المعزولة |
| | ٩٩,٨٩٠ | ٢٩,٣٢١ | ٦,٣٧٤ | ١٣,٧٥٩ | ٥٠,٤٣٦ | - | في ١ كانون الثاني |
| | (٢٣,٤٥٩) | (٢٠,٦٥٩) | (٢,٨٠٠) | - | - | - | الإستثمارات للسنة |
| | ١,٩٧١,٩٥٠ | ٢٠١,٢٦٠ | ٦١,٣٤٨ | ٩١٦,٠٣٣ | ٧٩٣,٣٠٩ | - | استثمارات |
| | | | | | | | كما في ٣١ كانون الأول |
| | ١,٣١١,٤٤٤ | ١٠١,٠١٢ | ١٥٠,٧٣ | ٦٥٩,٠٥ | ١,٠٣٧,٣٩٥ | ٩٢,٠٥٩ | صافي القيمة الدفترية |
| | | | | | | | كما في ٣١ كانون الأول |

بلغت قيمة العقارات والألات والمستلزمات بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣١٦,٩٠٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. بلغت قيمة الإستثمارات المحملة على كافة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦,١٩٥ دينار أردني.

صقارات وآلات ومعدات (تابع)

| المجموع | البيوت وسيارات | الأثاث وأدوات مكتبية | آلات وأجهزة | إشاعات ومباني | أرضية | التأجيل |
|-------------|-------------------|-------------------------|----------------|------------------|-------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| ٣,٣١٣,٦٦٤ | ٣١١,٨٥٥ | ٧٢,٧٤٨ | ٩٢٠,٣٤٩ | ١,٨٢٦,٦٥٣ | ٩٢,٠٥٩ | ٢٠١٥ في ١ كانون الثاني إحصائيات استعمالات |
| ٨٧,٠٣٢ | ٦٠,٦٩٥ | ٥,٥٤٣ | ١٦,٧٤٣ | ٤,٠٥١ | - | ٢٠١٥ في ١ كانون الثاني إحصائيات استعمالات |
| (٧٦,٨٥٩) | (٧٥,٤٨٦) | (١,٢٧٣) | - | - | - | ٢٠١٥ في ٣١ كانون الأول إحصائيات استعمالات |
| ٣,٣٣٣,٨٣٧ | ٣٤٧,٠٦٤ | ٧٦,٩١٨ | ٩٧٧,٠٩٢ | ١,٨٣٠,٧٠٤ | ٩٢,٠٥٩ | |
| ١,٨٠٩,٧٩٣ | ١٨٠,٩٢٩ | ٥٢,٠٩٩ | ٨٨٦,٢٠٦ | ٦٩٠,٥٥٩ | - | ٢٠١٥ في ١ كانون الثاني إحصائيات استعمالات |
| ١,٠٩,٨٤٥ | ٣٤,٤١٥ | ٧,٠٤٨ | ١٦,٠٦٨ | ٥٢,٣١٤ | - | ٢٠١٥ في ٣١ كانون الأول إحصائيات استعمالات |
| (٢٤,١١٩) | (٢٢,٧٤٦) | (١,٣٧٣) | - | - | - | |
| ١,٨٥٥,٥١٩ | ١٩٢,٥٩٨ | ٥٧,٧٧٤ | ٩٠٢,٣٧٤ | ٧٤٢,٨٧٣ | - | |
| ١,٤٢٨,٣١٨ | ١٥٤,٤٦٦ | ١٩,١٤٤ | ٧٤,٨١٨ | ١,٠٨٧,٨٣١ | ٩٢,٠٥٩ | صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣٠٩,٥٩٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. بلغت قيمة الاستهلاكات المحملة على كافة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٥ مبلغ ٢٩٠,٢٠٢ دينار أردني.

٤. استثمارات في أسهم شركات حليفة

يشمل هذا البند استثمار الشركة في الشركات الحليفة التالية:

| القيمة الدفترية | | نسبة الملكية % | | بلد التأسيس | |
|-----------------|-------------|----------------|--------|-------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | |
| دينار أردني | دينار أردني | | | | |
| ١٥,٣٧٦,٦٨٢ | ١٨,٢٤٦,٦٨٨ | %٢٥,٠٠ | %٢٥,٠٠ | فلسطين | شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية |
| ١٤٢,٦٦٤ | ١٤١,٤٤٩ | %٢٧,٠٣ | %٢٧,٠٣ | فلسطين | شركة تكنولوجيا البلاستيك |
| ١٥,٥١٩,٣٤٦ | ١٨,٣٨٨,١٣٧ | | | | |

إن هذه الشركات غير مدرجة في الأسواق المالية. يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية المتعلقة باستثمار الشركة في شركاتها الحليفة:

| المجموع | | شركة تكنولوجيا البلاستيك | | شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية | | حصة الشركة في قائمة المركز المالي للشركات الحليفة |
|---|-------------|--------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| ٧,٣٥٧,٣٨١ | ٩,٩٨٥,٥٤٠ | ٤٣,٦٨٥ | ٣٩,٦٥٧ | ٧,٣١٣,٦٦٦ | ٩,٩٤٥,٨٨٣ | موجودات غير متداولة |
| ١١,٧٠١,٥٩٨ | ١٢,٤٧١,٧٧١ | ١٥١,٣٩٤ | ١٣٢,٦٦٥ | ١١,٥٥٠,٢٠٤ | ١٢,٣٣٩,١٠٦ | موجودات متداولة |
| (١,٥٠٦,٠٠٠) | (١,٦٨٩,٨٧٧) | (١٤,٢٩٦) | (١٥,٤٩٠) | (١,٤٩١,٧٠٤) | (١,٦٧٤,٣٨٧) | مطلوبات غير متداولة |
| (٢,٤٦٢,٧٣٥) | (٢,٦٢٤,٧٠٦) | (٥١,٨٨١) | (٢٩,٩٩٠) | (٢,٤١٠,٨٥٤) | (٢,٥٩٤,٧١٦) | مطلوبات متداولة |
| ١٥,٠٩٠,٢٤٤ | ١٨,١٤٢,٧٢٨ | ١٢٨,٩٠٢ | ١٢٦,٨٤٢ | ١٤,٩٦١,٣٤٢ | ١٨,٠١٥,٨٨٦ | حصة الشركة |
| ٤٢٩,١٠٢ | ٢٤٥,٤٠٩ | ١٣,٧٦٢ | ١٤,٦٠٧ | ٤١٥,٣٤٠ | ٢٣٠,٨٠٢ | تعديلات القيمة العادلة |
| ١٥,٥١٩,٣٤٦ | ١٨,٣٨٨,١٣٧ | ١٤٢,٦٦٤ | ١٤١,٤٤٩ | ١٥,٣٧٦,٦٨٢ | ١٨,٢٤٦,٦٨٨ | القيمة الدفترية بعد التعديل |
| حصة الشركة في ايرادات ونتائج أعمال الشركات الحليفة | | | | | | |
| ٢٢,٣٤٥,١٩٩ | ٢٦,٠٤٠,٠٧٤ | ١١٠,٩٥١ | ٩١,٩٤٢ | ٢٢,٢٣٤,٢٤٨ | ٢٥,٩٤٨,١٣٢ | ايرادات |
| ٥,٤٣٦,٠١٤ | ٥,٦٧٥,٣٩٩ | ٧,٨٢٦ | ٦,٨٩٣ | ٥,٤٢٨,١٨٨ | ٥,٦٦٨,٥٠٦ | نتائج الأعمال |

٥. دفعات مقدمة على حساب استثمار في شركة حليفة

قامت الشركة خلال العام باسترداد كامل قيمة استثمارها المدفوع في شركة الطيف للألبان والمواد الغذائية والتي قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ وبالإشتراك مع مستثمرين آخرين بتأسيسها.

٦. موجودات مالية متوفرة للبيع

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١,٨٥٧,٢٩٨ | ١,٦٣٤,١٥١ |
| ٣٣٩,٥٠٩ | ٧٥٢,٠٨١ |
| ٢,١٩٦,٨٠٧ | ٢,٣٨٦,٢٣٢ |

أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
أسهم مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١٧٤,٤٢٦ | ٢٤١,٧٤٣ |
| ٦٧,٣١٧ | (١٤٠,٣٦٢) |
| - | ٢,٩٤٣ |
| ٢٤١,٧٤٣ | ١٠٤,٣٢٤ |

رصيد بداية السنة
التغير في القيمة العادلة
صافي خسائر البيع المحققة في قائمة الدخل
رصيد نهاية السنة

٧. بضاعة

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١,١٦١,٧٥٢ | ٥٩٥,٠٢١ |
| ٧٧٢,٧٢٣ | ٣٨٣,٣٩٥ |
| ٦٦٥ | ٥٨٥ |
| ١,٩٣٥,١٤٠ | ٩٧٩,٠٠١ |

مواد خام
بضاعة جاهزة للبيع
أخرى

٨. موجودات متداولة أخرى

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٧,١٤٧ | ٥٠,٢١٨ |
| ٢١,٢٠٧ | ٢٤,٩٧١ |
| ١٥,٨٠٦ | ١٥,٨١١ |
| ١٤١,٦٤٨ | - |
| ٣,٦٩٩ | ٩,٧٢١ |
| ١٨٩,٥٠٧ | ١٠٠,٧٢١ |

اعتمادات مستنديه
دفعات مقدمة لموردين
تأمينات مستردة
مستحق من ضريبة القيمة المضافة
أخرى

٩. ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بالصافي بعد تنزيل مخصص تندي الذمم المدينة. تشمل الذمم المدينة ما يلي:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|---------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | ذمم العملاء |
| ٧٤٢,٨٩٣ | ٦٦٩,٦٨٠ | شيكات برسم التحصيل |
| ٨٦١,٦٧٩ | ١,١٤٧,٠٢٩ | |
| ١,٦٠٤,٥٧٢ | ١,٨١٦,٧٠٩ | |
| (٢٠٠,٠٠٠) | (٢٠٠,٠٠٠) | مخصص تندي ذمم مدينة |
| ١,٤٠٤,٥٧٢ | ١,٦١٦,٧٠٩ | |

بلغ إجمالي قيمة الذمم المدينة متدنية القيمة ٢٩٠,٨٨٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٢٣٧,٣٢٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تندي الذمم المدينة خلال عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٥ والمخصص لها بشكل جماعي:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|-------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | رصيد بداية السنة |
| ١٧٥,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | إضافات خلال السنة |
| ٢٥,٠٠٠ | - | رصيد نهاية السنة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | |

فيما يلي ملخص تعميم الذمم المدينة غير متدنية القيمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

| الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| المجموع | أكثر من ١٨٠ يوم | ١٢١ - | ٦١ - ١٢٠ | ١ - ٦٠ | ذمم غير مستحقة وغير متدنية القيمة |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| ١,٥٢٥,٨٢٤ | - | ١٢,٩٢٠ | ٦٠,٨٨٦ | ٣٠٤,٩٨٩ | ١,١٤٧,٠٢٩ |
| ١,٣٦٧,٢٤٣ | - | ١٠,١٣٦ | ٦٨,٣٠٦ | ٣٣٥,٢٩٣ | ٩٥٣,٥٠٨ |
| | | | | | ٢٠١٦ |
| | | | | | ٢٠١٥ |

تتوقع إدارة الشركة بناءً على خبراتها السابقة بأن يتم تحصيل جميع الذمم المدينة غير متدنية القيمة. لا تقوم إدارة الشركة بالحصول على ضمانات للذمم المدينة.

١٠. النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل كما يظهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١,٠٣١,٣٩٤ | ١,٠٩١,٩٩٧ |
| ٨٧٢,٠٠٠ | ٢,١٠٠,٠٠٠ |
| ١,٩٠٣,٣٩٤ | ٣,١٩١,٩٩٧ |

نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك

ودائع قصيرة الأجل*

* بلغ معدل الفائدة خلال العام على الودائع قصيرة الأجل بالدينار الأردني نسبة ٣,٢٥%.

١١. رأس المال المدفوع

يتألف رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب من ٤ مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم. قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة المصرح به من ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد. تم إصدار الأسهم الإضافية بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وعلاوة إصدار ١,٥ دينار أردني للسهم الواحد. تم تنزيل مبلغ ٥٤,٢٧٤ دينار أردني من علاوة الإصدار تمثل مصاريف مهنية وتسجيل تكبته الشركة بهدف زيادة رأس المال.

١٢. الاحتياطات

احتياطي إجباري

وفقاً لقانون الشركات الفلسطيني ونظام الشركة الداخلي، يقتطع ١٠% من الأرباح السنوية الصافية يخصص لحساب الاحتياطي الإجباري. يجوز للشركة وقف هذا الاقتطاع عندما يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأس مال الشركة. لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري على المساهمين.

قررت الشركة إيقاف التحويلات إلى حساب الاحتياطي الإجباري حيث بلغ مجموع الاحتياطي ما نسبته ٢٥% من رأس المال المصرح به.

احتياطي اختياري

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة باقتطاع احتياطي اختياري من الأرباح الصافية السنوية للشركة بحيث لا يزيد عما نسبته ٢٥% من رأس المال المصرح به.

قررت الشركة إيقاف التحويلات إلى حساب الاحتياطي الاختياري ابتداء من عام ٢٠١٥ حيث بلغ مجموع الاحتياطي ما نسبته ٢٥% من رأس المال المصرح به.

١٣. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص الحركة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|---------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٤٠٩,٧٠٤ | ٤٦٤,٦٣٢ | رصيد بداية السنة |
| ٧٤,٦٦٤ | ٥٩,٤٦٢ | إضافات خلال السنة |
| (١٩,٧٣٦) | (١٠٧,١٤٦) | تعويضات مدفوعة خلال السنة |
| ٤٦٤,٦٣٢ | ٤١٦,٩٤٨ | رصيد نهاية السنة |

١٤. ذمم دائنة

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١٥٤,٠٥٥ | ١٥٠,١٦٧ | ذمم موردين |
| ٢٥,٣٦١ | ٤٠٨,٧٢٣ | شيكات آجلة |
| ١٧٩,٤١٦ | ٥٥٨,٨٩٠ | |

١٥. أرباح أسهم مستحقة للمساهمين

سيقدم مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الهيئة العامة خلال اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٧ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج عام ٢٠١٦.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٧ نيسان ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٥.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٣ نيسان ٢٠١٥ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٤.

لقد كانت الحركة على حساب أرباح مستحقة للمساهمين كما يلي:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|-------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٣٥٢,٨٤٤ | ٤٥٣,٩٠٠ | رصيد بداية السنة |
| ٢,٤٠٠,٠٠٠ | ٢,٤٠٠,٠٠٠ | إضافات خلال السنة |
| (٢,٢٩٨,٩٤٤) | (٢,٤٤٣,٥٨٠) | دفعات |
| ٤٥٣,٩٠٠ | ٤١٠,٣٢٠ | رصيد نهاية السنة |

١٦. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|-------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١٥٩,٩٥٣ | ١٧٣,٧٤٨ | رصيد بداية السنة |
| ١٢٢,٩٩٥ | ٢٤١,٠٠٠ | ضريبة دخل السنة الحالية |
| ٥١,٠٢٢ | ٢٥٠,٠٠٠ | ضريبة دخل سنوات سابقة* |
| - | ٢٧٥,٣٦٨ | محول من مخصصات أخرى |
| (١٦٠,٢٢٢) | (٨٠٤,٥١٩) | دفعات خلال السنة |
| ١٧٣,٧٤٨ | ١٣٥,٥٩٧ | رصيد نهاية السنة |

* توصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها للأعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٥، نتج عنها قيد مخصصات اضافية تم قيدها في قائمة الدخل.

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي لعام ٢٠١٦:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٥,٥٣٨,٤٥٠ | ٦,١٠٠,٢٥٠ | الربح المحاسبي قبل ضريبة الدخل |
| ١٢٥,٨٩٠ | ٤٦,٦١٥ | مصاريف غير مقبولة ضريبياً |
| (٤,٩٣٣,٧٠٥) | (٤,٦٨٤,١٦٣) | أرباح غير خاضعة للضريبة |
| ٧٣٠,٦٣٥ | ١,٤٦٢,٧٠٢ | الربح الضريبي |
| ١٢٢,٩٩٥ | ٢١٩,٤٠٥ | الضريبة المستحقة |
| ١٢٢,٩٩٥ | ٢٤١,٠٠٠ | مخصص الضريبة المكون |
| %٢,٢٢ | %٣,٩٥ | معدل ضريبة الدخل الفعلي |

١٧. مطلوبات متداولة أخرى

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | مكافآت مستحقة للموظفين |
| ٢١,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| - | ١٢,٥٧٠ | مستحق لضريبة القيمة المضافة |
| ١٨,٠٢٣ | ١٠,٢٢٨ | مصاريف مستحقة |
| ٢٧٥,٣٦٨ | - | مخصصات أخرى |
| ٣٦٤,٣٩١ | ١٠٢,٧٩٨ | |

١٨. المبيعات

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٣,٣٩٩,٠١٦ | ٣,٤٥٠,٠٧٣ | سمن نباتي |
| ١,٨٣١,٧٧٨ | ١,٨٧٨,٥٩٥ | زيوت نباتية |
| ٥,٢٣٠,٧٩٤ | ٥,٣٢٨,٦٦٨ | |
| (٩٤,٥٨٣) | (٧٩,٢٣٧) | مرتجعات وخصم على المبيعات |
| <u>٥,١٣٦,٢١١</u> | <u>٥,٢٤٩,٤٣١</u> | |

١٩. كلفة المبيعات

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٣,٥٢٧,٣٠٦ | ٢,٩٣٤,٥٧٣ | كلفة الإنتاج: |
| ٤٩٩,٠٨٧ | ٤٧٧,٦٤٢ | مواد مباشرة |
| ٢٣٠,١٨٠ | ٢٣٦,٦٧٥ | مواد غير مباشرة |
| ٥٥,٧٤٦ | ٥٠,٥٨٣ | أجور مباشرة |
| ١١٦,١٢٦ | ١٠٢,٠٧٢ | أجور غير مباشرة |
| ٤,٤٢٨,٤٤٥ | ٣,٨٠١,٥٤٥ | تكاليف صناعية غير مباشرة |
| ٥٣١,١٦٣ | ٧٧٢,٧٢٣ | بضاعة جاهزة في بداية السنة |
| (٧٧٢,٧٢٣) | (٣٨٣,٣٩٥) | بضاعة جاهزة في نهاية السنة |
| <u>٤,١٨٦,٨٨٥</u> | <u>٤,١٩٠,٨٧٣</u> | كلفة المبيعات |

٢٠. مصاريف بيع وتوزيع

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٩٥,٠٣٦ | ٨٠,١٧٢ | رواتب موظفين |
| ٥٢,٤٧٧ | ٥٩,٠٠٢ | أجور نقل ومواصلات |
| ٣٠,٣٠٠ | ٦,٨٧٠ | مصاريف حملات ترويجية وإعلانات |
| ٣,٤٠٩ | ٤١٠ | أخرى |
| <u>١٨١,٢٢٢</u> | <u>١٤٦,٤٥٤</u> | |

٢١. مصاريف إدارية وعامة

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٤٢٩,١٥١ | ٤٤٤,٠٠١ | رواتب ومصاريف متعلقة بها |
| ٤٣,٧١٠ | ٥٧,٩٦٠ | أتعاب مهنية واستشارية |
| ٣٧,٢٠٠ | ٤٥,٧٢٧ | مكافآت وتقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٠,٨٢٥ | ٣٥,٦٩٥ | استهلاك عقارات وآلات ومعدات |
| ٤٣,١٧٥ | ٣٥,٥٩٢ | مصاريف السيارات |
| ١٣,٨٥١ | ١٥,١٠٤ | رسوم ورخص واشتراكات |
| ١٠,٩٢٠ | ١٤,٢٣٣ | تأمين الموجودات والموظفين |
| ١٦,٩٠٠ | ١١,٣٧١ | بريد وهاتف |
| ١٣,٤١١ | ١١,٠٥٥ | مصاريف المكتب |
| ٨,٨٨٤ | ٩,٣١٧ | تبرعات |
| ٤,٢٤٩ | ٨,٢١٤ | ضيافة |
| ٧,٢٦٠ | ٥,٥٧١ | عمولات بنكية |
| ٤,٥٢٥ | ٣,٩٥٧ | تنقل وسفريات |
| ٣,٩٣١ | ٢,٦٦٥ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٩,٢٦٤ | ١٠,١٨٥ | أخرى |
| ٦٨٧,٢٥٦ | ٧١٠,٦٤٧ | |

٢٢. إيرادات تشغيلية أخرى

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٨٨,٨٩٣ | ١٠٨,٤١٣ | إيرادات الهناجر الصناعية |
| (٤٧,٥١٨) | (٤٥,٦٥٧) | مصروف استهلاك الهناجر الصناعية |
| (١٠,١١٣) | (١١,٢٠٨) | مصاريف أخرى على الهناجر الصناعية |
| ٣١,٢٦٢ | ٥١,٥٤٨ | |

٢٣. أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٧٧,٩٨٩ | ١٠١,٢٥٣ | عوائد توزيعات أسهم |
| - | (٢,٩٤٣) | خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع |
| ٧٧,٩٨٩ | ٩٨,٣١٠ | |

٢٤. إيرادات (مصاريف) أخرى

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| (٣٢,٦٦٢) | ٤٦,٨٣٨ | أرباح (خسائر) فروقات تحويل عملات أجنبية |
| ٢٦,٥٦٠ | ٤,٦٣٢ | إيرادات فوائد |
| (٦,١٨٦) | ٢,٧٣١ | أرباح (خسائر) استبعاد عقارات وآلات ومعدات |
| - | (٩٥٨) | ديون معدومة |
| (٢٥,٠٠٠) | - | مخصص ذمم متدنية القيمة |
| (٥٠,٣٧٥) | ٢٠,٢٩٣ | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| (٨٧,٦٦٣) | ٧٣,٥٣٦ | |

٢٥. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم في الأرباح من خلال قسمة ربح السنة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام.

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|-------------|-------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | ربح السنة |
| ٥,٣٦٤,٤٣٣ | ٥,٦٠٩,٢٥٠ | المتوسط المرجح لعدد السهم |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة |
| ١,٣٤١ | ١,٤٠٢ | |

٢٦. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها.

تشمل قائمة المركز المالي الأرصدة التالية مع جهات ذات علاقة:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | طبيعة العلاقة | |
|-------------|-------------|---------------------------|----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | شركة شقيقة | ذمم مدينة |
| ٢٩,١٦٦ | ١,٨١٣ | شركات شقيقة | ذمم دائنة |
| ٥,١٩٩ | ٧,٧٤٩ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | مطلوبات متداولة أخرى |
| ٢١,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | | |

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | طبيعة العلاقة | |
|-------------|-------------|---------------|---------|
| دينار أردني | دينار أردني | شركات شقيقة | مبيعات |
| ٨٤,٨٠٠ | ٧١,٤٣٥ | شركات شقيقة | مشتريات |
| ٧٨,٣٣٤ | ٦٥,٥٧٠ | | |
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | |
| دينار أردني | دينار أردني | | |
| ١٢٣,١٦٢ | ٩٥,٨٤٨ | | |
| ١٢,٢٩٧ | ٦,٠١٠ | | |
| ٣٧,٢٠٠ | ٤٥,٧٢٧ | | |

رواتب ومنافع الإدارة العليا:

حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها

حصة الإدارة العليا من مصروف تعويض نهاية الخدمة

مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

٢٧. قياس القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة. فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

| قياس القيمة العادلة باستخدام | | | | | |
|--|---|---|-------------|---------------------|----------------------------------|
| معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث) | معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني) | أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول) | المجموع | تاريخ التقييم | موجودات مالية بالقيمة العادلة: |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة |
| - | - | ٢,٣٨٦,٢٣٢ | ٢,٣٨٦,٢٣٢ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | |

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

| قياس القيمة العادلة باستخدام | | | | | |
|--|---------------------------------------|---|-------------|---------------------|----------------------------------|
| معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث) | معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني) | أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول) | المجموع | تاريخ التقييم | موجودات مالية بالقيمة العادلة: |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة |
| - | - | ٢,١٩٦,٨٠٧ | ٢,١٩٦,٨٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | |

تم خلال العام استخدام المستوى الأول لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع ولم يتم استخدام أي من المستويين الثاني والثالث.

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

| القيمة العادلة | | القيمة الدفترية | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| | | | | موجودات مالية |
| ١٥٧,٤٥٤ | ١٥,٨١١ | ١٥٧,٤٥٤ | ١٥,٨١١ | موجودات متداولة أخرى |
| ١,٤٠٤,٥٧٢ | ١,٦١٦,٧٠٩ | ١,٤٠٤,٥٧٢ | ١,٦١٦,٧٠٩ | ذمم مدينة |
| ١,٩٠٣,٣٩٤ | ٣,١٩١,٩٩٧ | ١,٩٠٣,٣٩٤ | ٣,١٩١,٩٩٧ | النقد والنقد المعادل |
| ٢,١٩٦,٨٠٧ | ٢,٣٨٦,٢٣٢ | ٢,١٩٦,٨٠٧ | ٢,٣٨٦,٢٣٢ | موجودات مالية متوفرة للبيع |
| <u>٥,٦٦٢,٢٢٧</u> | <u>٧,٢١٠,٧٤٩</u> | <u>٥,٦٦٢,٢٢٧</u> | <u>٧,٢١٠,٧٤٩</u> | |
| | | | | مطلوبات مالية |
| ١٧٩,٤١٦ | ٥٥٨,٨٩٠ | ١٧٩,٤١٦ | ٥٥٨,٨٩٠ | ذمم دائنة |
| ٤٥٣,٩٠٠ | ٤١٠,٣٢٠ | ٤٥٣,٩٠٠ | ٤١٠,٣٢٠ | أرباح أسهم مستحقة للمساهمين |
| ٨٩,٠٢٣ | ١٠٢,٧٩٨ | ٨٩,٠٢٣ | ١٠٢,٧٩٨ | مطلوبات متداولة أخرى |
| <u>٧٢٢,٣٣٩</u> | <u>١,٠٧٢,٠٠٨</u> | <u>٧٢٢,٣٣٩</u> | <u>١,٠٧٢,٠٠٨</u> | |

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

- إن القيم العادلة للموجودات المتداولة الأخرى والذمم المدينة والنقد والنقد المعادل والذمم الدائنة وأرباح أسهم مستحقة للمساهمين والموجودات المتداولة الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية.

٢٩. إدارة المخاطر

إن المخاطر الأساسية الناجمة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغير في أسعار الأسهم. يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة هذه المخاطر والتي تتلخص بما يلي:

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء حيث يمثل أكبر عشرة عملاء منهم ما نسبته ٥٢٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبينة في إيضاح رقم (٩).

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى التي تشمل النقد والنقد المعادل والموجودات المالية المتوفرة للبيع فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينتج عن عجز الطرف الآخر عن الوفاء بالتزاماته والتي تساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية ومتابعة تحصيل الذمم المدينة. معظم الذمم الدائنة للشركة تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية.

مخاطر العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بمعظم حسابات الذمم المدينة بعملة الشيقل الإسرائيلي، بينما يتم تسديد معظم التزامات الشركة بعملة الدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن عدم استقرار سعر صرف الشيقل الإسرائيلي مقابل العملات الأخرى يزيد من خطر تعرض الشركة لخسائر نتيجة تذبذب سعر صرف الشيقل الإسرائيلي مقابل الدينار الأردني.

فيما يلي جدول يوضح أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار العملات مساوي ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

| الزيادة في سعر صرف الشيقل الإسرائيلي مقابل الدينار الأردني | الزيادة في سعر صرف الشيقل الإسرائيلي مقابل الدينار الأردني | |
|--|--|------|
| الأثر على الربح قبل الضريبة | الدينار الأردني | (%) |
| دينار أردني | | |
| ١١٢,٩٥١ | ١٠ + | ٢٠١٦ |
| ٩٤,٦١٢ | ١٠ + | ٢٠١٥ |

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يبين الجدول التالي التغيير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المحتملة في أسعار الأسهم مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار الأسهم مساوي ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

| الأثر على حقوق الملكية | التغير في المؤشر | |
|------------------------|------------------|--|
| الدينار الأردني | (%) | |
| ٢٤٥,١٢٣ | ١٥ + | ٢٠١٦ |
| ١١٢,٨١٢ | ١٥ + | بورصة عمان للأوراق المالية بورصة فلسطين للأوراق المالية |
| ٢٧٨,٥٩٥ | ١٥ + | ٢٠١٥ |
| ٥٠,٩٢٦ | ١٥ + | بورصة عمان للأوراق المالية بورصة فلسطين للأوراق المالية |

٣٠. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي في إدارة رأس المال في الحفاظ على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية. لم تقم الشركة بإجراء أية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلوّة الاصدار والاحتياطات والأرباح المدورة بمجموع ٢٦,٣٤٩,٦٨٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٢٣,٢٧٧,٨٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣١. تركّز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كافة أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركات لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.

