



شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة المحدودة - نابلس

التقرير السنوي 2018



مجلس الإدارة

السيد إياد نبيه درويش الحجي

رئيس مجلس الإدارة

ممثل شركة المستقبل للاستثمارات العامة.
مدير عام شركة استرا للاستثمار- عمان.
عضو مجلس إدارة/شركة الهدف الأردن فلسطين للأوراق المالية.
عضو مجلس إدارة/شركة الشرق الأوسط للتأمين -الأردن.
عضو مجلس إدارة/شركة مظهر عناب وشركائهم - الأردن.
عضو مجلس إدارة/الشركة التقنية لتجارة المركبات وقطع الغيار - الأردن.
عضو مجلس إدارة/ شركة المشروبات الوطنية كوكا كولا - فلسطين.
عضو مجلس إدارة/ شركة مطاحن القمح الذهبي - فلسطين.



السيد أيمن حاتم صديق أبو غزاله

نائب رئيس مجلس الإدارة

ممثل شركة الحاج طاهر المصري.
مدير عام شركة الحج طاهر المصري.
عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية 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 إدارة
المرافق والإدارة المالية وخدمة الزبائن.





السيد زهير خالد زهير عسيلي

عضو مجلس الادارة

ممثل شركة فلسطين للتنمية والاستثمار الصناعي.
مدير عام شركة إكسلنس للتجارة و التعهدات.
رئيس العمليات لمجموعة شركات العسيلي.
رئيس مجلس إدارة/شركة المتكاملة لمواد الصحة و أسلامه.
عضو مجلس إدارة/شركة أو- سيل لتكنولوجيا المعلومات.
رئيس مجلس إدارة/ مؤسسة الرواد الشباب -فلسطين.
رئيس مجلس إدارة/مؤسسة المستقبل للبحوث و الدراسات أالاستراتيجيه.
عضو مجلس إدارة / المؤسسة الفلسطينية لدعم الشركات الصغيرة.



السيد عبد الحكيم أالفها

عضو مجلس إدارة

ممثل شركة فلسطين للتنمية والاستثمار الصناعي.
الرئيس التنفيذي لشركة فلسطين للإستثمار الصناعي.
رئيس مجلس إدارة شركة دواجن فلسطين م.ع.م.
رئيس مجلس إدارة شركة البينار للتجارة العامة م.خ.م.
رئيس مجلس إدارة شركة نخيل فلسطين م.خ.م.
نائب رئيس مجلس إدارة شركة مطاحن القمح الذهبي.
عضو مجلس إدارة شركة بيت جالا لصناعات الأدوية.
عضو مجلس إدارة بال تريد واتحاد الصناعات الغذائية.



السيد هشام ظافر المصري

عضو مجلس إدارة

رئيس هيئة المديرين لشركة الظافر للاستثمار.
رئيس هيئة المديرين لشركة المتميزة لخدمات قطع الآليات.
ومدير عام شركة التقنية لتجارة المركبات وقطع الغيار.
عضو مجلس إدارة في شركة مطاحن القمح الذهبي.
عضو مجلس إدارة في شركة الحاج طاهر المصري المساهمة
المحدودة.
عضو مجلس إدارة في شركة جت للنقل السياحي.



السيد بسام حامد ولويل

عضو مجلس إدارة

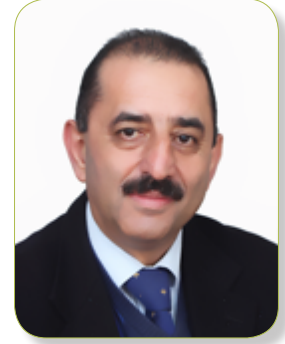
ممثل شركة المسيرة للاستثمار.
رئيس مجلس إدارة شركة راية للإعلام والنشر.
رئيس مجلس إدارة اتحاد الصناعات الغذائية.
رئيس مجلس إدارة شركة أريحا لتطوير وإدارة وتشغيل المنطقة الزراعية
الصناعية.
رئيس مجلس إدارة الاتحاد العام للصناعات الفلسطينية.
عضو مجلس إدارة في شركة مطاحن القمح الذهبي.





السيد رشيد فايق الكخن

عضو مجلس إدارة



ممثل شركة المستقبل للاستثمارات العامة.
مدير مالي جامعة النجاح الوطنية.

السيد علي هيجاوي

المدير العام



يحمل درجة البكالوريوس بالكيمياء والاحياء ودرجة الماجستير
بالكيمياء الصيدلانية ودرجة الماجستير بداره الاعمال.
خبره تتجاوز العشرين عاما بالصناعات الغذائية. حيث شغل
مناصب متعددة بشركه المشروبات الوطنيه كوكا كولا منذ
نشاتها عام 1998 ولمدة عشره سنوات.
وشغل منصب مدير عام لشركات كبرى بانتاج المواد الغذائيه
بالمملكه العربيه السعوديه.
وشغل منصب مدير عام بشركه بال غاز للخدمات والتوزيع
ومنصب مدير عام بشركه مسروجي بلسم.
ويحمل شهادات ودورات في الجودة والاداره والمهارات الاداريه.
منها شهاده مدقق رئيس لانظمة الجودة.

الإدارة التنفيذية:

المدير العام	: علي صالح هيجاوي.
المدير المالي	: فرحان صالح حسن دويكات .
مديرة مكتب المدير العام	: ميرفت الكيلاني .
مديرة العلاقات العامة	: ميرفت الكيلاني .
مدير الإنتاج	: المهندس حسن علي زحلان .
مدير المبيعات	: أوسام الأقرع .
مديرة الجودة	: المهندسة فاطمة الرياحي.

مدققي حسابات الشركة والمستشارين

مدققي حسابات الشركة	:السادة ارنست ويونغ.
المدقق الداخلي	:السيدة تهاني حموضه مقبول.
المستشار القانوني	:الأستاذ هيثم الزعبي.





كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة الحضور الكرام،
حضرات السادة المساهمين الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

في البداية باسمي وباسم اعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية يسعدني ان ارحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي لشركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة، متمنيا للجميع دوام السعادة وموفور الصحة.

الاخوه المساهمين المحترمين،

منذ لحظة تأسيس الشركة عام 1953 بهدف تعبئة زيت الزيتون الفلسطيني وتسويقه محليا وخارجيا مروراً بإطلاق أولى منتجاتها المعبأة من السمن النباتي عام 1961، كانت وما زالت تطلعات شركة مصانع الزيوت النباتية وأملها بان تكون مثلاً يحتذى به في الصناعة الفلسطينية وذلك من خلال تقديم منتجات عالية الجودة تتناسب مع جميع الفئات في المجتمع الفلسطيني والعربي على وجه الخصوص.

ومن اجل تحقيق النمو والتقدم المستمر فقد وضعت ادارة الشركة خطة تطويره طموحه في عدة مجالات . ان إدارة الشركة ممثلة بمجلس الإدارة والادارة التنفيذية تحرص دائماً على الوصول بمنتجاتها الى اكبر قاعدة من الزبائن محليا وخارجيا بهدف زيادة الحصة السوقية في كافة قطاعات السوق والتي تشمل محلات الحلويات، الأسواق المركزية، أسواق الجملة والمطاعم والفنادق وخدمة سلاسل المطاعم العالمية في فلسطين والاردن. وهذا بدوره يساهم في تطوير الشركة لتبقى الرائدة في مجال صناعة السمن النباتي والزيوت السائلة.

كما تسعى ادارة الشركة الى زيادة استثماراتها لتحقيق المزيد من الايرادات للشركة خلال العام 2018، تم تحقيق نمو بالاييرادات ونمو بمجمل الربح. وبذلك استطاعت الشركة زيادة حصتها السوقية من مبيعات السمن النباتي وزيادة حصتها السوقية من الزيوت السائلة ، وتتطلع دوما الى زيادتها والحصول على نسبة اكبر وخصوصا من الاصناف التجارية والزيوت السائلة التي تستعمل في صناعة الحلويات. كما وان الشركة تعاقدت مع كبريات شركات الزيوت العالمية لتكون المزود للزيوت عاليه الجوده والمتطوره والتي تخدم سلاسل المطاعم العالمية مع العلم ان الشركة تستحوذ على اكثر من 90% من حجم السوق من العبوات الصغيره للأستهلاك المنزلي.

وتسعى الشركة دوماً الى مواكبة التطور في جميع المجالات فقد تم الانتهاء من وضع التصاميم الهندسية لمباني الاداره والمكاتب الجديده وكذلك لمصنع جديد يضمن موافقة العمليات الانتاجيه للمواصفات العالميه للتصنيع الجيد في مكان واحد وتوفير مساحات واسعه من ارض الشركة للأستثمار بالمستقبل واعادة هيكله المباني الصناعيه وربطها بمخازن المواد الخام ومخازن البضاعه الجاهزه من اجل تطوير عمليه الانتاج وتسهيل عمليه نقل المواد من والى اقسام الانتاج بالشركه .
وكذلك سيتم تزويد قسم الانتاج والتعبئه بالشركه بألات حديثه لزيادة الطاقه الانتاجيه وتقليل التكاليف ولتعبئة احجام واصناف جديده.

السادة المساهمين الكرام ،،،

أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية، يسرني أن اقدم لكم التقرير السنوي المتضمن البيانات والحسابات المالية الختامية وايضاحاتها التي تعكس نتائج أعمال الشركة للعام المنصرم 2018. وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية والقوانين السارية في فلسطين.

انتهز هذه الفرصة للتقدم بالشكر الجزيل إلى كافة من كان له دور في تحقيق هذا النجاح وان شاء الله تستمر مسيرتنا نحو مزيد من التقدم والازدهار بإذن تعالى.

أخوكم،

اياد درويش الحجي





نبذة عن الشركة:

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية عام 1953 كشركة مساهمة عامة تحت اسم شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية في المنطقة الصناعية الشرقية لمدينة نابلس على مساحة 38 دونم من الأرض، بهدف تكرير زيت الزيتون و تعبئته للإستهلاك المحلي و التصدير للخارج. في عام 1961 بدأت بإنتاج السمن النباتي و ذلك بإشراف شركة زويفر الهولندية حيث قام الخبراء الهولنديين بتحديث المصنع و تدريب الأيدي العاملة و الفنيين في المصانع الهولندية إلى أن أصبح الإنتاج بأيدي عربية وفقا لأحدث المعايير الدولية. و في العام 1985 بدأت الشركة بتكرير الزيوت النباتية السائلة بعد أن تم تطوير المصنع و تزويده بالآلات الحديثة و المتطورة.

اليوم أصبحت شركة مصانع الزيوت النباتية كشركة متخصصة في تصنيع الزيت و السمن النباتي قادرة على سد حاجة السوق المحلي و التصدير إلى الخارج، و اكتسبت منتجاتها شهرة واسعة نالت رضا و استحسان المستهلك لما تمتاز به من نكهة و طعم فريدين و جودة عالية جعلتها تحافظ على مكانتها في الأسواق المحلية و العربية على مدى سنوات طوال. ويعمل في الشركة حاليا 74 مستخدم بين إداري و فني .

الرؤيا:

تقديم منتجات ذات جودة عالية و ذوق أصيل.

الأهداف:

- القيادة في السوق الفلسطيني في مجال إنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي على وجه الخصوص.
- بناء علاقات طويلة الأمد مع المستهلك.
- الحفاظ على البيئة وإتباع جميع قواعد السلامة.
- المساهمة في دعم وتطوير الاقتصاد الوطني.
- تحقيق نمو اقتصادي مستدام.
- خلق فرص لتدريب الكادر الوظيفي لمهنية افضل من خلال تطوير وتدريب الكوادر العاملة.
- و الحوافز والتدريب المستمر وتعزيز مفهوم الانتماء والولاء للشركة.
- 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.

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة المحدودة

- 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 .

كبار مساهمي الشركة كما في 2018/12/31 مقارنة مع 2017 / 12/31

نسبة المساهمة	عدد الأسهم 2017	نسبة المساهمة	عدد الأسهم 2018	المساهم
% 33.77	1,350,774	% 33.77	1,350,774	السيد صبيح طاهر المصري
% 32.77	1,310,906	% 32.77	1,310,906	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
% 7.65	305,965	% 7.65	305,965	شركة المستقبل للاستثمارات العامة
% 5.80	232,000	% 5.80	232,000	هيئة التقاعد الفلسطيني
3.33%	133,333	% 3.33	133,333	خالد صبيح المصري

ويبلغ عدد مساهمي الشركة 2348 مساهم ويبلغ عدد الأسهم المكتتب بها والمدفوعة بالكامل 4 ملايين سهم .



التقرير السنوي
2018



المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة عام 2018

المجموع دينار	المكافأة دينار	مصاريف سفر دينار	الاسم
8.600	5.000	3.600	اياد نبيه درويش الحجي
4,500	2,500	2,000	ايمن ابو غزاله
7,400	5,000	2,400	عبد الحكيم الفقها
7,400	5,000	2,400	هشام المصري
7,400	5,000	2,400	زهير عسيلي
7,000	5,000	2,000	رشيد الكخن
7,000	5,000	2,000	بسام حامد ولويل
49,300	32,500	16,800	المجموع

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 2018 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 والأمر الجوهريه استنادا إلى قوانين وانظمه هيئة سوق رأس المال وبورصة فلسطين مما يحقق الشفافية ومراعاة حقوق المساهمين .

بلغت منافع الادارة التنفيذية العليا خلال عام 2018 (150337 دينار أردني)

المنافع / دينار اردني	الاسم
34,041	ايمن ابو غزاله / عضو مجلس ادارته منتدب
77,445	علي هيجاوي / المدير العام
38,851	فرحان هليل / المدير المالي

الحوكمة

تسعى شركة مصانع الزيوت النباتية إلى تبني مبادئ وقواعد مدونة حوكمة الشركات الفلسطينية وذلك من خلال السعي الدائم للتطبيق الفعلي لقواعدها، ويتجسد ذلك من خلال تبني مجلس إدارتها للقواعد والإجراءات التي تنص عليها مدونة قواعد الحوكمة للشركات المساهمة العامة في فلسطين والمنبثقة عن اللجنة الوطنية .

من ضمن التوجيهات الاستراتيجية الهامة لمجلس الاداره وذات الاولوية في معظم قراراته لهذا الغرض، قام المجلس بانتخاب وتشكيل عدة لجان من أعضاء المجلس والتي وضعت نصب أعينها تحقيق مجموعة من الاهداف والمهام للوصول الى تدعيم عنصر الشفافية والاستقلالية وضمن اتخاذ القرارات السليمة والموجهة نحو تحقيق أهداف الشركة، وتحسين وتطوير أداءها، وتحسين المناخ الاستثماري وتعزيز ثقة اصحاب المصالح الآخريين بالشركة وضمن التعامل العادل لكافة الأطراف سواء مساهمين أو عاملين أو أي من ذوي العلاقة باستخدام العديد من الأدوات والطرق المختلفة لضمان المتابعة الحثيثة لذلك، من ضمنها تشكيل اللجان المختلفة المنبثقة عنه وتبني ورعاية تأسيس وحدة خاصه للتدقيق الداخلي بالشركة واعتماده لدليل سياسات وإجراءات عمل ونظام داخلي وهيكلية تنظيميه خاصه لتلك للوحده وفقا للمعايير الدولية للتدقيق الداخلي المعتمدة.

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

لقد كان لتشكيل هذه اللجان أثر إيجابي على سير العمل بالشركة وتنظيمه ، وعمل الاجراءات الرقابية التي تنظم العمل وتبعد المخاطر عن عمل الشركة، كما أنها تراقب السياسات والأنظمة وإجراءات العمل الموجودة من خلال عقد اجتماعات دوريه لتلك اللجان والاطلاع على تقارير وحدة التدقيق الداخلي وتقديم التوصيات التي تؤدي إلى التطوير بحيث تتماشى مع مبادئ الشركة لتكون أكثر فعالية واطل تكلفة وبالتالي أعلى ربحية، كما أن متابعتها للأمر المالية والاطلاع على مختلف الجوانب الاستثمارية التي تنوي الشركة القيام بها تسهل على الادارة التنفيذية أخذ القرارات الصائبة والتي تحقق اكبر عائد على المساهمين والمستثمرين، إضافة إلى تشكيل بعض اللجان الفرعية المؤقتة المنبثقة عنها والتي يتم تشكيلها لأغراض خاصة حيث تعد من اللجان الهامة في دراسة وتحليل ومتابعة بعض قرارات اللجان والتي ستزيد من فعالية عمل الشركة وكوادرها.



واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة تعتبر لجان دائمة

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

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

مهام وصلاحيات اللجنة التنفيذية

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، انتاج، ...) بحيث تكون هذه التقارير بندا دائما على جدول أعمال اجتماعاتها .
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. عقد اجتماعات تحضيرية لمواضيع مجلس الادارة.
2. اتخاذ القرارات اللازمة لتوقيعها وقرارها من مجلس الإدارة من خلال تفويض صريح للجنة التنفيذية في متن هذه القرارات للتنفيذ .

3. دراسة ومناقشة المواضيع المدرجة على جدول اعمال مجلس الادارة واتخاذ قرارات اولية.
4. اتخاذ القرارات و/أو التوصيات بخصوص مشتريات الأصول الثابتة والمواد الأولية وفق جدول الصلاحيات الوارد في النظام المالي المعتمد في الشركة .
5. صلاحية طلب اي تقارير تراها مناسبة من الادارة التنفيذية على أن يتم ذلك من خلال مقرر اللجنة أو بقرار صادر عن اجتماع اللجنة .
6. التوصية لمجلس الإدارة بتعديل الموازنات التقديرية وفقا لمتغيرات السوق إذا اقتنعت بوجاهة الأسباب التي تقدمها الادارة التنفيذية والتي تستدعي تعديل الموازنة .
7. 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

1. التنسيب لمجلس الإدارة بتشكيل دائرة للتدقيق الداخلي أو مدقق داخلي والتنسيب للمجلس بروتبهم 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 وتنوعها 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 موسمييه ولكن ترتفع مبيعاتها خلال فترات معينة من السنة مثل فترة رمضان والاعياد.
- تمتلك الشركة علامات تجاريه معروفه ولها شهرة واسعه 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.
- 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 وخاصه سعر صرف الشيكل والمتغير باستمرار ومصادر الاسعار للشركة هي سلطة النقد الفلسطينيه .

التقرير السنوي
2018



نشاط التداول عام 2018

الترتيب	القيمة	التداول عام 2018		
40	24,101	عدد الأسهم المتداولة		
27	493,875	قيمة الأسهم المتداولة (دولار أمريكي)		
28	80	عدد الصفقات المنفذة		
37	% 0.60	معدل دوران الأسهم		
29	39	عدد الجلسات التي تداول فيها سهم الشركة		
36	% 16.44	نسبة الأسهم الحرة		
12	2,348	عدد المساهمين		
14	79,548,647	القيمة السوقية للشركة (دولار أمريكي) كما في 2018/12/31		
نسبة التغير %	سعر الإغلاق 2017	سعر الإغلاق 2018	ادني سعر تداول 2018	أعلى سعر تداول 2018
% 9.56	دينار 12.870	دينار 14.100	دينار 12.870	دينار 14.800

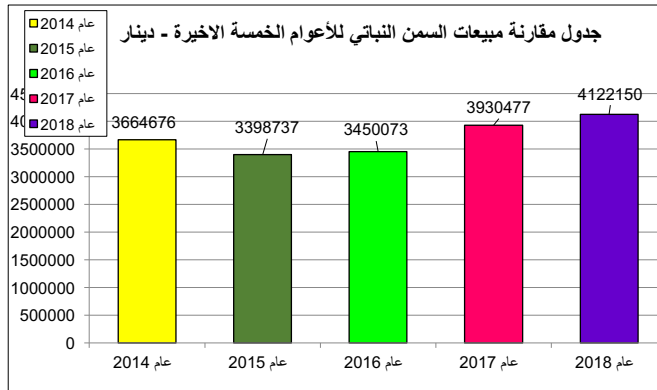
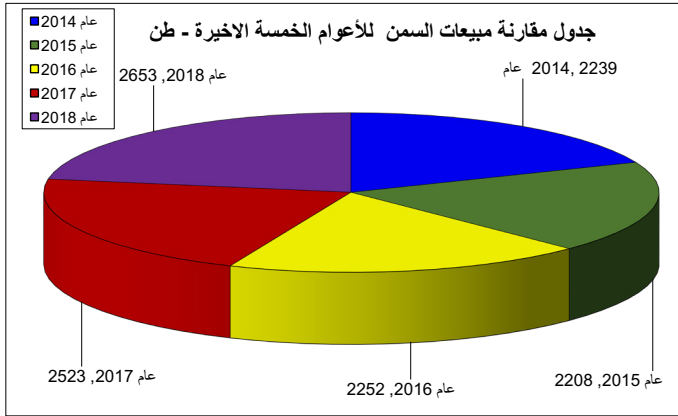
والجدول ادناه يوضح كميات المبيعات من السمن والنباتي والزيوت السائله للأعوام الخمسه الاخيره
شركة مصانع الزيوت النباتيه المساهمه - نابلس

2017	2018	نسب ماليه
0.468	0.229	نسبة التداول (السيولة)
0.332	1.69	نسبة السيولة السريعة
0.184 %	0.088 %	العائد على الاصول
0.24%	0.130%	العائد على حقوق المساهمين
5.12%	4.53%	صافي هامش الربح التشغيلي
14.58%	15.03%	اجمالي هامش الربح التشغيلي
1.19%	0.95%	هامش صافي الربح



جدول مقارنة أداء شركة مصانع الزيوت النباتية المالي من عام 2014-2018 - طن

البيان / السنة	عام 2014	عام 2015	عام 2016	عام 2017	عام 2018
مبيعات السمن / طن	2,239	2,208	2,252	2,523	2,653
مبيعات السمن / دينار	3,664,676	3,398,737	3,450,073	3,930,477	4,122,150

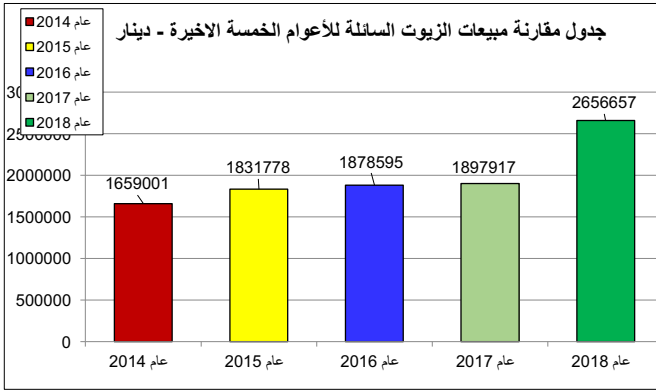
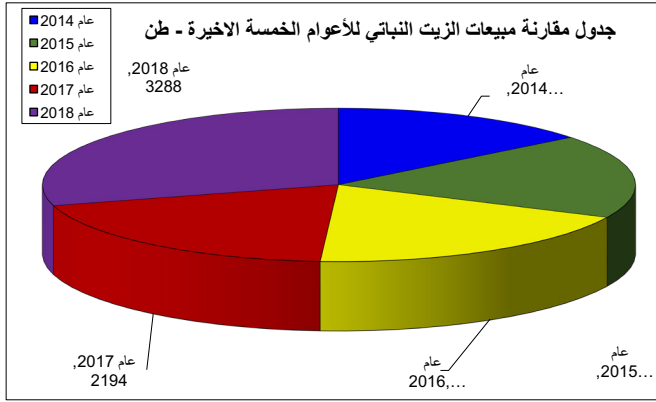


التقرير السنوي 2018



جدول مقارنة أداء شركة مصانع الزيوت النباتية المالي من عام 2014-2018 - طن

البيان / السنة	عام 2014	عام 2015	عام 2016	عام 2017	عام 2018
مبيعات الزيت / طن	1,610	1,967	2,124	2,194	3,288
مبيعات الزيت / دينار	1,659,001	1,831,778	1,878,595	1,897,917	2,656,657



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 80 - 90 % من حجم السوق لهذه الأصناف وهناك منافسة قوية مع الأصناف المستوردة وخاصة الأصناف الصناعية منها وهي التي تستعمل في صناعة الحلويات والساكر 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 .

تم تحقيق نمو بالاديرادات يعادل 17 % وتحقيق نمو 6.5 % بمجمل الربح وتحقيق صافي ارباح تشغيليه 424,670 دينار وتحقيق نمو تراكمي 5.1 % باصناف السمن و 50 % بالزيت، مع الاخذ بعين الاعتبار الملاحظات التاليه:-

1. السمن المنزلي هناك نمو بالسمن المنزلي 5.7 % رغم دخول اصناف متعدده الى السوق. وحسب دراسه السوق التي اجريت على اصناف الزيوت تبين ان شركه الزيوت تسيطر على 88 % من السوق.
2. السمن التجاري تم تحقيق الموازنه ونمو حوالي 4.8 % عن العام الماضي، ولكن ما زال سعر المنافسين في هبوط مقارنة باسعارنا مما يجعل صعوبه باختراق السوق. وهناك نجاح لصفقات لزبائن جدد عزز النمو، ويذكر منهم مطاعم بوبايز حيث بدا التوريد بنهاية شهر 2019/1.
3. الزيوت السائله تم تحقيق نمو حوالي 50 % في المبيعات عن العام 2017، وقد اعتمدنا التعامل المباشر مع شركه كيرنل (كبرى شركات الزيوت باوكرانيا)، وقمنا بتطوير موردين اخرين مثل شركه بونجي.
4. وتم التعاقد مع شركات عالميه لاضافه منتجات جديده لسلة منتجات الشركه تخدم المستهلك الفلسطيني والمطاعم المتخصصه.



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 الامد والثاني الاستثمار في شركات مدرجة في بورصة فلسطين وبورصة عمان وهو متوسط المدى قابل للبيع والتداول.

ادانة كشف بالاسهم التي تمتلكها الشركة مقيمه بأسعار الاسواق الماليه كما هي بتاريخ 2018/12/31

محفظة شركة مصانع الزيوت النباتيه - نابلس

معدل السعر / دينار	القيمة بالدينار	عدد الاسهم	
محفظة فلسطين			
4.320	259,200	60,000	شركة الاتصالات الفلسطينييه
2.500	93,157	37,263	شركة فلسطين لصناعة اللدائن
0.659	114,072	173,001	الشركة الوطنيه لصناعة الكرتون
466,429			مجموع محفظة فلسطين
محفظة عمان			
1.330	399,000	300,000	بنك القاهره عمان
6.210	15,597,334	2,511,648	البنك العربي
1.870	720	385	شركة مصانع الزيوت النباتيه - عمان
15,997,054			مجموع محفظة عمان
16,463,483			المجموع الكلي

المسئولية الاجتماعية وخدمة البيئه

لا يوجد سياسه موثقه وثابته في هذا المجال ولا يوجد لاعمال الشركة او منتجاتها اي تاثير ضار على البيئه او تاثير على المناطق المحيطة بها.

كما تقوم الشركة بمجموعة من الأنشطة والمبادرات كوسيلة للاتصال مع المجتمعات التي تعمل فيها والتي تتنوع ما بين البرامج الخيرية وخدمة المجتمع المحلي، والوعي بالأثر البيئي، مع ضمان التزام الشركات بتعزيز المعايير الأخلاقية السامية- جنبًا إلى جنب- مع مفهوم تحقيق الأرباح.

تنتهج الشركة أسلوب توعية المواطنين بمفاهيم العمل الطوعي والخيري لما له من أثر بليغ في شمولية مفاهيم المسئوليه الاجتماعيه، وإبداء النيات الحسنه لتلك الشركات.

مستخدمة ما يلي:-

1. التبرع المباشر حسب الاسماء الواردة في الجدول.
2. الموقع الإلكتروني كأداة فعّالة لإظهار جهود الشركة في مجال المسؤولية الاجتماعية، بنشر قصة حول تحقيق أحد أهداف المسؤولية الاجتماعية ، مع تخصيص صفحة على الموقع حول جهود الشركة في تحقيق مفاهيم المسؤولية الاجتماعية.
3. مواقع التواصل الاجتماعي.
4. إشراك العاملين. مشاركة الموظفين في جهود الشركة نحو المسؤولية الاجتماعية من خلال برنامج انجاز فلسطين ويوم التوظيف العالمي لاشعار الموظفين بالرضا، كما أنهم يخبرون غيرهم بتلك الجهود.

المبلغ بالدينار	الاسم
1,000	جمعية الاتحاد النسائي العربي
3,545	اعادة اعمار مخيم اليرموك
150	نادي المرأة الفلسطينية
100	جمعية عنبتا النسائية
300	جمعية رعاية الاطفال ذوي الاحتياجات الخاص
250	الجمعية الخيرية لتنظيم الاسرة
250	الجمعية الثقافية الاجتماعية
200	جمعية الايدي الصغيرة
1,500	جمعية الهلال الاحمر نابلس
200	جمعية الاتحاد النسائي/ طولكرم
500	جماعة البر الخيرية
100	جمعية الصم والبكم
200	جمعية سند لذوي الاحتياجات الخاصه
500	جمعية التضامن الخيره
2,174	تبرعات اخرى
10,969	المجموع



الاختلافات عن البيانات الختامية الأولية

ارباح والتغير بالقيمه العادله للشركات الحليفه
شكل والية إيصال المعلومات للمساهمين

1. سيتم نشر التقرير السنوي بداية شهر نيسان 2019.
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 يوم الاربعاء الموافق 24 نيسان 2019.





شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة المحدودة - نابلس

القوائم المالية

2018



هاتف : ٩٧٠ ٢٢٤٦١٠١١
فاكس : ٩٧٠ ٢٢٤٢٢٢٢٤
www.ey.com

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى بانكو هابس - 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 ٢٠١٨ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وأداءها المالي وتدقيقاتها 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.

أمور 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 ٢٠١٨. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حولها ككل ولا نبدى 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 أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

إجراءات التدقيق	أمور التدقيق الهامة
لقد قمنا بالحصول على أحدث بيانات مالية مدققة للشركات الحليفة وأعدنا احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة.	استثمار في أسهم شركات حليفة بلغت القيمة التقديرية لاستثمار الشركة في أسهم شركات حليفة مبلغ ٢٣,٧٦٣,٩١٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، ما يشكل ٤٨% من إجمالي موجودات الشركة. سجلت الشركة إيرادات بمبلغ ٦,١٧٨,٢٥٢ دينار أردني كحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة وهو ما يشكل ٤٤% من إجمالي إيرادات الشركة و ٩٧% من ربح السنة. 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.
قمنا أيضاً ببعض الإجراءات التحليلية على البيانات المالية للشركات الحليفة للتأكد من الإيضاحات والمبالغ الموضح عنها. كذلك حصلنا على كتب تأكيد للاستثمارات في الشركات الحليفة.	لقد قمنا بالتركيز على هذا الأمر نظراً لأهميته النسبية في القوائم المالية حيث أن تركيز جزء كبير من إيرادات الشركة في حصتها من نتائج أعمال الشركات الحليفة وهناك اعتماد كبير على نتائج أعمال الشركات الحليفة في تحقيق أرباح.
كما قمنا بتقييم الإفصاح الخاص بالاستثمار في الشركات الحليفة المشار إليه في إيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية المرفقة.	



المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨ غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨ بتاريخ لاحق لتقريرنا. إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات الأخرى وإننا لا نبيد 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 ظاهرياً على أخطاء جوهريّة.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة 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 للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيا أو غلط، ويتم اعتبارها جوهريّة 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 إبداء 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، فعلياً 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 الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق الشركة لإبداء رأي حول القوائم المالية. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للشركة، ونحن المسؤولون عن رأينا.
- إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته 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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٢/٢٠٣

إرنست ويونغ

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

رام الله - فلسطين

٢٤ آذار ٢٠١٩

التقرير السنوي 2018



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
٣٥٩,٠١٠	٣٨٣,٠٢١	٣	موجودات غير متداولة
-	٢٨,٩٦٠	٤	عقارات وآلات ومعدات
٨٩٥,٥٣٨	١,٢٧٢,٠٨٠	٥	مشروع تحت التنفيذ
٢٣,٥٤٥,٨٦٦	٢٣,٧٦٣,٩١٣	٦	استثمارات عقارية
١٤,٨٦٤,٢٢٣	١٦,٤٦٣,٤٨٤	٧	استثمارات في أسهم شركات حليفة
٣٩,٦٦٤,٦٣٧	٤١,٩١١,٤٥٨		استثمارات في أوراق مالية
			موجودات متداولة
١,٤٤٤,١٤٢	١,٤١٥,٨٤٨	٨	بضاعة
٤٤٥,٢٩٣	٦٠٩,٤٩٨	٩	موجودات متداولة أخرى
١,٩٦٦,١٨٩	١,٥٨٩,٩٨٧	١٠	ذمم مدينة
٢,٦٧٤,٣٨٢	٤,١٢٥,٩٦٤	١١	التقيد والتفقد المعادل
٦,٥٣٠,٠٠٦	٧,٧٤١,٢٩٧		
٤٦,١٩٤,٦٤٣	٤٩,٦٥٣,٧٥٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
١,٤٤٥,٧٢٦	١,٤٤٥,٧٢٦	١٢	علاوة إصدار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣	احتياطي إجباري
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣	احتياطي اختياري
(١,٦٦٦,٠١٥)	(٧١٥,٧٩٢)	٧٠٦	احتياطي القيمة العادلة
١,٧٠٥,١٥٧	(٣٣٩,١٩٤)	٦	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٣,٢٣٧,٨٦٤	٢٧,٥٨٤,٤٦٠		أرباح مدورة
٣٠,٧٢٢,٧٣٢	٣٣,٩٢٥,٢٠٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٣,٧٠٠,٠٠٠	١١,٩٥٠,٠٠٠	١٤	قرض طويل الأجل
٣٧٥,٧١٣	٣٩٤,٨٦١	١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤,٠٧٥,٧١٣	١٢,٣٤٤,٨٦١		
			مطلوبات متداولة
-	١,٧٥٠,٠٠٠	١٤	قسط قرض طويل الأجل يستحق خلال عام
١٨٧,٦٤٨	١٦٣,٥٠٨	١٦	ذمم دائنة
٤٩٨,٨١٣	٥٥٥,٥٠٩	١٧	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٢٦٣,٣١٥	٣٦٩,٨٥٦	١٨	مخصص ضريبة الدخل
٤٤٦,٤٢٢	٥٤٣,٨٢١	١٩	مطلوبات متداولة أخرى
١,٣٩٦,١٩٨	٣,٣٨٢,٦٩٤		
١٥,٤٧١,٩١١	١٥,٧٢٧,٥٥٥		مجموع المطلوبات
٤٦,١٩٤,٦٤٣	٤٩,٦٥٣,٧٥٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٥,٧٤٨,٥٢٠	٦,٧١٣,٢٥٨	٢٠	الإيرادات
(٤,٤١٣,٣٢١)	(٥,٣٠٢,٧٥٣)	٢١	المبيعات
١,٣٣٥,١٩٩	١,٤١٠,٥٠٥		كافة المبيعات
(٣٢٤,٥٥٠)	(٤١١,١٩٢)	٢٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٩٧,٠٥٠)	(٦٢٧,٧٢٧)	٢٣	مصاريف إدارية وعامة
٥٥,٤٦٩	٥٣,٠٨٤	٢٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٤٦٩,٠٦٨	٤٢٤,٦٧٠		
٦,٤٨٣,٨٢٧	٦,١٧٨,٢٥٢	٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٨٢٨,٦٥١	١,٠٧٣,٧١٢	٢٥	عوائد توزيعات أسهم
(٦٣٠,٧٧٨)	(٦٢٦,١٧٢)		مصاريف تمويل
١٢٢,١٠٦	(٢١٠,٣١٥)		(خسائر) أرباح تقييم فروقات عملة
(١٢٠,٨٣٢)	(٩٢,١٢٩)	٢٦	مصاريف أخرى، بالصافي
٧,١٥٢,٠٤٢	٦,٧٤٨,٠١٨		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٣١٣,٨١٦)	(٣٦٣,٦٧٥)	١٨	مصروف ضريبة الدخل
٦,٨٣٨,٢٢٦	٦,٣٨٤,٣٤٣		ربح السنة
١,٧١٠	١,٥٩٦	٢٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة										
قائمة التغيرات في حقوق الملكية										
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨										
٢٠١٨										
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ -										
قبل التحليل										
أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (إصدار ٢)										
مجموع حقوق الملكية	أرباح	احتياطي فروقات	القيمة	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	المبلغ	مبلغ
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
٣٠,٧٢٢,٧٢٣	٢٣,٢٣٧,٨٦٤	١,٧٠٥,١٥٧	(١,٦٦٦,١١٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
(١٤٧,٩٨٨)	٣٦٢,٢٥٣	-	(٥٠٩,٤٥١)	-	-	-	-	-	-	-
٣٠,٥٧٥,٥٣٤	٢٣,٦٠٠,١١٧	١,٧٠٥,١٥٧	(٢,١٧٥,٤٦٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٣٨٤,٣٤٣	١,٣٨٤,٣٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣٤,٦٧٧)	-	(٢,٥٤٤,٣٥١)	١,٤٠٩,٦٧٤	-	-	-	-	-	-	-
٥,٧٤٩,٦٦٦	١,٣٨٤,٣٤٣	(٢,٥٤٤,٣٥١)	١,٤٠٩,٦٧٤	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣,٩٥٥,٢٠٠	٢٧,٥٨٤,٤٦٠	(٣٣٩,١٩٤)	(٧٦٥,٧٩٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
٢١,٣٤٩,٦٨٨	١٨,٧٩٩,٦٣٨	-	١٠,٤٣٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٨٣٨,٢٢٦	١,٨٣٨,٢٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٥,١٨٧)	-	١,٧٥٥,١٥٧	(١,٧٧٠,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٧٣,٠٤٤	١,٨٣٨,٢٢٦	١,٧٥٥,١٥٧	(١,٧٧٠,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٧٧٢,٧٢٣	٢٣,٢٣٧,٨٦٤	١,٧٥٥,١٥٧	(١,٦٦٦,١١٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية.

التقرير السنوي 2018



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التكتفات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٧,١٥٢,٠٤٢	٦,٧٤٨,٠١٨	أنشطة التشغيل
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٩٣,٨٣٩	١٠٦,٩٢٣	استهلاك عقارات وألات ومعدات
٧٤,٥٦٥	٨٨,١٥٠	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٦٣٠,٧٧٨	٦٦٦,١٧٢	مصاريف تمويل
(٦,٤٨٣,٨٢٧)	(٦,١٧٨,٣٥٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٨٢٩,٥٠٤)	(١,٠٧٣,٧١٢)	عوائد توزيعات أسهم
(٦,١٤٠)	(١١,٣٠٤)	أرباح استبعاد عقارات وألات ومعدات
-	٢٥,٧١٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٨٥٣	-	خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية
-	٢٠,٠٠١	مخصص تكدي بضاعة متقادمة
-	٧,٣٢٩	مخصص تكدي موجودات مالية
٨,٠١٥	(٢٤,٩٩١)	بنود غير نقدية
٦٤٠,٦٢١	٣٣٤,٠٥١	
(٣٧٠,١٧٣)	٢٢٦,٦٣٨	التغير في رأس المال العامل
(٤٦٥,١٤١)	٨,٢٩٣	ذمم مدنية
(٣٤٤,٥٧٢)	(١٧١,٥٣٤)	بضاعة
(٣٧١,٢٤٢)	(٢٤,١٤٠)	موجودات متداولة أخرى
٣٧,٩٨٨	٩٦,٤٩٧	ذمم دائنة
(١١٥,٨٠٠)	(٦٩,٠٠٢)	مطلوبات متداولة أخرى
(١٧٣,٤٢٠)	(٢٥٥,٤٩٤)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(١,١٦١,٧٣٩)	١٤٥,٣٠٩	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٩٨١,١٠٩	٣,٨٨٧,٨٥٨	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١٤,٤٧٠,٥٨٤)	(١٦١,٥٩١)	أنشطة الاستثمار
٢٧١,٥٤٧	-	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
-	(٤٢٤,٢٠٢)	شراء استثمارات في أوراق مالية
-	(٢٨,٩٦٠)	بيع استثمارات في أوراق مالية
(٣٦,٩٤٣)	(٨٣,٢٧٤)	إضافات استثمار عقاري
٦,١٤٠	١١,٣٠٤	إضافات مشروع تحت التنفيذ
٨٢٩,٥٠٤	١,٠٧٣,٧١٢	شراء عقارات وألات ومعدات
(١٠,٤١٩,٢٢٧)	٤,٢٧٤,٨٤٧	بيع عقارات وألات ومعدات
(٢,٣١١,٥٠٧)	(٢,٣٤٣,٣٠٤)	عوائد توزيعات أسهم
١٣,٧٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(٣٢٥,١٤٢)	(٦٢٥,٢٧٠)	أنشطة التمويل
١١,٠٦٣,٣٥١	(٢,٩٦٨,٥٧٤)	أرباح أسهم مدفوعة للمساهمين
(٥١٧,٦١٥)	١,٤٥١,٥٨٢	قرض طويل الأجل
٣,١٩١,٩٩٧	٢,٦٧٤,٣٨٢	مصاريف تمويل مدفوعة
٢,٦٧٤,٣٨٢	٤,١٢٥,٩٦٤	صافي النقد (النقص) في (المستخدم في) من أنشطة التمويل
		الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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 (٥٦٢٦٠٠٣١).

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية استيراد الزيوت النباتية الخام ومعالجتها وتحويلها إلى سمنة وزيوت نباتية وتسويق هذه المنتجات في الأسواق المحلية والخارجية.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٩.

٢. السياسات المحاسبية

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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية.

٢.٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض التعديلات نافذة المفعول ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٨، لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) وتم اعتماد تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ كتاريخ للتطبيق، وتم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي للموجودات المالية القائمة كما في تاريخ التطبيق واختارت الشركة عدم تعديل أرقام المقارنة للفترات السابقة وذلك كما هو مسموح به وفقاً للمعيار.

تم إظهار أثر التطبيق لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على السنوات السابقة من خلال تعديل الرصيد الإفتتاحي لبندود حقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

التقرير السنوي

2018



أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩):

– يوضح الجدول التالي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على تصنيف وقياس الموجودات المالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

القياس الحالي وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	إعادة تصنيف		القياس القديم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	موجودات مالية
	إعادة قياس	دينار أردني		
١٤,٨٦٤,٢٢٣	-	-	١٤,٨٦٤,٢٢٣	أ. موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٤,٨٦٤,٢٢٣)	-	(١٤,٨٦٤,٢٢٣)	-	الرصيد الافتتاحي المحول إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	-	-	-	الرصيد النهائي
١٤,٨٦٤,٢٢٣	-	١٤,٨٦٤,٢٢٣	-	ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٤,٨٦٤,٢٢٣	-	-	-	المحول من موجودات مالية متوفرة للبيع
١٤,٨٦٤,٢٢٣	-	-	-	الرصيد النهائي
١,٩٦٦,١٨٩	-	-	١,٩٦٦,١٨٩	ج. ثم مدينة
(١٤٧,١٩٨)	(١٤٧,١٩٨)	-	-	الرصيد الافتتاحي
١,٨١٨,٩٩١	-	-	-	إعادة قياس
١,٨١٨,٩٩١	-	-	-	الرصيد النهائي

– يوضح الجدول التالي القياس السابق للموجودات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والقياس الحالي للموجودات وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

القيمة		فئة القياس		نوع الأداة المالية
معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	
١٤,٨٦٤,٢٢٣	١٤,٨٦٤,٢٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	موجودات مالية متوفرة للبيع	استثمارات في أسهم
١,٨١٨,٩٩١	١,٩٦٦,١٨٩	ثم مدينة	ثم مدينة	موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- يوضح الجدول التالي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) على الأرباح المدورة واحتياطي القيمة العادلة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

دينار أردني		
احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	
(١,٦٦٦,٠١٥)	٢٣,٢٣٧,٨٦٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ - قبل التعديل
(٥٠٩,٤٥١)	٥٠٩,٤٥١	إعادة تصنيف خسائر تكدي لاستثمارات لا زالت قائمة في تاريخ التطبيق والتي كانت مقيدة في سنوات سابقة كخسائر تكدي على موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١٤٧,١٩٨)	قيد مخصص تكدي وفقاً لقيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة
(٢,١٧٥,٤٦٦)	٢٣,٦٠٠,١١٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ - بعد التعديل

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

يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. تتحقق إيرادات عند نقطة البيع، وبالتالي لا يوجد تأثير ناتج عن نفاذ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥).

معيار المحاسبة الدولية رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات

تم تعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية - الإفصاحات - ليشمل إفصاحات نوعية وكمية أكثر اتساعاً تتعلق بمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) مثل فئات التصنيف الجديدة والتدني ومتطلبات محاسبة التحوط.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢٢) - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفوعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف بالعملة المتعلق بأصل أو مصروف أو عائد (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بديفوعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الديفوعات المقدمة. في حالة وجود عدة ديفوعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل من الديفوعات المقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.



تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
 قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) "الدفع على أساس الأسهم" بحيث
 تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس معاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد،
 وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل مطلوبات ضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط
 معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس
 الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر
 رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل
 تسوية مطلوبات ضريبة المقطعة ولم يجر أي تعديلات على أحكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة
 العادلة من خلال قائمة الدخل

توضح هذه التعديلات انه إذا كانت المنشأة الاستثمارية يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في
 شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة
 في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء
 القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في
 الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار في المنشأة الاستثمارية لكل استثمار في
 شركة حليفة او مشروع مشترك كل بشكل منفصل في اخر تاريخ لما يلي:

- أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك.
 - ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.
 - ج. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.
- لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

المعايير الصادرة وغير نافذة المفعول

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية بعض المعايير 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 المعايير عندما تصبح نافذة المفعول.

معيار التقارير المالية الدولي (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦
 الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

تشابه متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بشكل جوهري المتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي
 رقم (١٧)، ووفقاً لذلك، يستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار على انها عقود إيجار تشغيلية او عقود إيجار تمويلية، بحيث
 يقوم بمعالجة هذين النوعين من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار التقارير المالي الدولي رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الاجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الاجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

تعمل الشركة حالياً على دراسة أثر المعيار رقم (١٦) ولا تتوقع وجود أثر لتطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة، ان دراسة أثر المعيار قائمة على المعلومات الحالية المتوفرة والتي من الممكن ان تكون معرضة للتغيير بسبب احتمال توفر معلومات جديدة عندما تقوم الشركة بتطبيق المعيار في عام ٢٠١٩.

التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢٣) - عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التيقن فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات الناتجة عن معالجات ضريبة غير متوقعة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير متوقعة على حدي أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات انتقالية محددة للتطبيق.

٣.٢ الأسس والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات وعرض الالتزامات المحتملة في القوائم المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والافتراسات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

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 تدني الموجودات المالية (خسائر ائتمانية متوقعة)

يتم تقييم الموجودات المالية لتحديد التدني على الأساس المبين في فقرة " تدني قيمة الموجودات المالية". عند تحديد التدني للموجودات المالية، تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة لتحديد مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وكذلك تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الموجودات المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإنبات المبدئي وتضمن المعلومات المستقبلية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

التقرير السنوي

2018



مخصص ضريبة الدخل

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي، والتي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة من أسواق مالية نشطة، من خلال طرق مناسبة للتقييم تشمل التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. يتم الحصول على مدخلات التقييم من خلال أسواق يمكن ملاحظتها إن أمكن. وحين لا يكون من المناسب الإعتماد على هذه المدخلات يتم اعتماد درجة من التقديرات والافتراضات لتحديد القيمة العادلة. تشمل هذه الافتراضات عوامل تخص المدخلات التي يتم الإعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة كمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات الأخرى. قد تؤثر التغيرات في الافتراضات على مبالغ القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية.

٤,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تحقق الإيرادات

إيرادات المبيعات

تتحقق إيرادات المبيعات عند انتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المبيعة للمشتري، ويصبح من المرجح تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة وتوفر إمكانية قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية. تقاس إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة بعد تنزيل المرتجعات والخصم على المبيعات.

إيرادات الاستثمارات

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.

إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند تحققها باستخدام طريقة العائد الفعلي، بناءً على المعدل المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر الإنتاجي المتوقع للموجود المالي نسبة إلى صافي قيمته الدفترية.

إيرادات تأجير الهناجر الصناعية

يتم تصنيف عقود التأجير التي لا تنتقل فيها مخاطر ومنافع الملكية من المؤجر إلى المستأجر كعقود إيجار تشغيلية. يتم إضافة التكلفة التي يتم تكديدها في عقود الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الاعتراف بها كإيرادات إيجار على فترة عقد الإيجار.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف التمويل

تتم رسمة 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 تتكديدها الشركة للحصول على التمويل.

تصنيفات المتداول وغير المتداول

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على اساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو تبيعا 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 لتسيط مطلوبات لا تتجاوز فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة 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 متداولة.

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 وألات ومعدات

تظهر العقارات والألات والمعدات والكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة العقارات والألات والمعدات الكلفة المنكبدة لإستبدال أي من مكونات العقارات والألات 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)	
٥٠ - ٢٥	إنشاءات ومباني
١١ - ٦	آلات وأجهزة
١٥ - ٤	أثاث وأدوات مكتبية
١٠ - ٧	اليات وسيارات



يتم شطب أي بند من العقارات والآلات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة اقتصادية 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 .

مشروع تحت التنفيذ

يمثل المشروع تحت التنفيذ كافة تكاليف المشروع، والتي تشمل جميع تكاليف التصميم الإنشاء والأجور المباشرة وجزء من التكاليف غير المباشرة. عند الانتهاء من تنفيذ المشروع يحول إلى حساب العقارات والآلات والمعدات.

يتم إجراء دراسة التدني في القيمة الدفترية للمشروع قيد التنفيذ عند وجود أدلة تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية لهذا المشروع. في حال وجود مثل هذه الأدلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية للمشروع للقيمة المتوقعة استردادها.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأية خسائر تدني متراكمة في القيمة الدفترية. يتم استهلاك الاستثمارات العقارية حسب طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع.

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم توافر إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود أحد هذه الأدلة وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقعة استردادها وهي القيمة العادلة بعد تنزيل مصاريف البيع أو "القيمة قيد الاستخدام"، أيهما أعلى.

يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند التوقف عن استخدامها وعدم وجود أي منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة نتيجة بيعها. يتم قيد الفرق بين العائد من استبعاد الأصل والقيمة الدفترية في قائمة الدخل في فترة الاستبعاد.

يتم التحويل من أو إلى الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هنالك تغيير في الاستخدام. عند التحويل من الاستثمارات العقارية إلى بند العقارات والآلات والمعدات والتي يتم استخدامها من قبل الشركة، فإن كلفة الممتلكات المحولة للاستخدام هي قيمتها الدفترية في تاريخ التحويل. إذا ارتأت الشركة تحويل ممتلكاتها إلى استثمارات عقارية، تستمر الشركة باستخدام السياسات المحاسبية للعقارات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

استثمارات في موجودات مالية

أ. القياس المبدئي للموجودات المالية

يتم قيد عمليات الشراء والبيع العادية للموجودات المالية في تاريخ الصفقة وهو تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الموجودات المالية. إن عمليات الشراء والبيع العادية للموجودات المالية هي تلك التي يتم فيها تحويل الموجودات المالية خلال الفترة المحددة وفقاً للقوانين أو وفقاً لما هو متعارف عليه في أنظمة السوق. يتم قيد الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة ويتم إضافة مصاريف الإقتناء المباشرة، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

ب. تصنيف الموجودات المالية

١. بعد تطبيق لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتم قياس أدوات الدين بالكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:

- أن يتم الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصل للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية.
- أن تعطي الشروط التعاقدية للأداة في تواريخ محددة حق الانتفاع من التدفقات النقدية التي تمثل دفعات من الأصل وفائدة على الرصيد القائم.

إن أدوات الدين التي تحقق الشرطين السابقين تقاس ميدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء (باستثناء إذا إختارت الشركة تصنيف هذه الموجودات من خلال قائمة الدخل كما هو مبين أدناه). لاحقاً يتم قياسها بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي بعد تنزيل التدني. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إن معدل الفائدة الفعلي هو نسبة الفائدة التي يتم استخدامها لخصم التدفقات النقدية المستقبلية على فترة عمر أداة الدين، أو فترة أقل في حالات معينة، لتساوي القيمة الدفترية في تاريخ الاعتراف الميدني.

عند الاعتراف الميدني تستطيع الشركة بشكل لا يمكن التراجع عنه تصنيف أداة دين حققت شروط الكلفة المطفأة المذكورة أعلاه كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا أدى ذلك إلى إزالة أو التخفيف بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي نتيجة تصنيف الأداة المالية بالكلفة المطفأة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تقوم الشركة عند الاعتراف الميدني بتصنيف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدى ولا يمكن التراجع عنه. كذلك لا تستطيع الشركة تصنيف أداة ملكية محتفظ بها للمناجزة كأدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم قياس أدوات الملكية من خلال الدخل الشامل ميدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء. لاحقاً يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة ويتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى في حساب احتياطي القيمة العادلة. عند التخلص من هذه الموجودات لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المقيدة سابقاً في حساب احتياطي القيمة العادلة إلى قائمة الدخل بل يتم قيدها مباشرة في حساب الأرباح المدورة.

يتم قيد عوائد توزيعات الأسهم من الإستثمار في أدوات الملكية من الشركات المستثمر بها عند نشوء حق إستلامها في قائمة الدخل، إلا إذا اعتبرت هذه العوائد كاسترداد لجزء من قيمة الإستثمار.

يمكن تصنيف أدوات الدين كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إذا تحقق الشرطان التاليان:

- أن يتم الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصل للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية وبيعها.
- أن تعطي الشروط التعاقدية للأداة في تواريخ محددة حق الانتفاع من التدفقات النقدية التي تمثل دفعات من الأصل وفائدة على الرصيد القائم.



ب، ٢. قبل تطبيق لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة (بعد تنزيل كلفة البيع) أيهما أقل، ويتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها لغرض البيع في حال أن استرداد القيمة الدفترية يتم من خلال البيع وليس من خلال الاستمرار في الاستخدام. يمكن استيفاء هذا الشرط فقط عند وجود احتمال كبير لبيع الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع وأن تكون متاحة للبيع الفوري بوضعها الحالي. لا يتم حساب الاستهلاك للموجودات غير المتداولة عند تصنيفها كموجودات محتفظ بها لغرض البيع.

ج. استبعاد الموجودات المالية

يتم استبعاد الموجودات المالية عند إنتهاء الحق التعاقدى للانتفاع من التدفقات النقدية لهذه الموجودات، أو عند تحويل الموجودات المالية وجميع المخاطر وعوائد الملكية إلى منشأة أخرى. في حال لم تقم الشركة بتحويل أو إبقاء كل المخاطر والعوائد الأساسية وأبقى السيطرة على الموجودات المحولة، تسجل الشركة حصته المتبقية في الموجودات وسجل المطالبات بقيمة المبالغ المتوقع دفعها. إذا أبتت الشركة كل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في تسجيلها وتسجل أيضاً ضمانات الديون للمبالغ المقبوضة معها.

د. تدني قيمة الموجودات المالية

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكيدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

قبل تطبيق لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨

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.

قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ القوائم المالية. القيمة العادلة هي المقابل المالي لبيع أصل أو سداد التزام وذلك من خلال عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية بيع الموجودات أو سداد الالتزامات إما في:

- سوق رئيسي للموجودات أو المطلوبات.
 - أو في حال غياب السوق الرئيسي، في سوق أكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات.
- يجب أن يكون للشركة القدرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الفرضيات التي سيستخدمها المشاركين عند تسعير الموجودات والالتزامات، 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 أثر جوهري على قياس القيمة العادلة ككل) للموجودات والمطلوبات والتي يتم الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس منكر.

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 صادر 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

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير الصادرة للعملاء بعد تنزيل أية مخصصات على الذمم متدنية القيمة. حيث يتم تقييم الموجودات المالية لتحديد التدني على الأساس المبين في فقرة "تدني قيمة الموجودات المالية". عند تحديد التدني للموجودات المالية، تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة لتحديد مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وكذلك تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الموجودات المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي وتضمنين المعلومات المستقبلية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

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 تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

ذمم دائنة ومستحقات

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



قروض طويلة الأجل

يتم قيد القروض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة بعد تنزيل أية تكاليف مباشرة. ويعد لاحقاً تقييمها بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. تظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تخلي الجهة المقرضة عن القروض طويلة الأجل في قائمة الدخل. يتم احتساب الكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الإعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء والرسوم والمصاريف الأخرى التي تشكل جزءاً من العائد الفعلي. يتم قيد الإطفاء الناتج عن استخدام طريقة العائد الفعلي ضمن قائمة الدخل.

توزيعات أرباح مدفوعة

تقوم الشركة بالاعتراف بمطلوبات مقابل التوزيعات النقدية الموافق عليها من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الهيئة العامة، ويتم الاعتراف بهذا المبلغ في قائمة حقوق الملكية.

تقاص الأكوام المالية

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

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.

العملاء الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملاء الأجانب بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملاء الأجانب 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.



٣. عقارات وآلات ومعدات

	الآلات ومعدات	الأثاث وأدوات مكتبية	الآلات وأجهزة	إتشاءات ومباني	أراضي مبان	
المجموع						
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,٩٣٣,٦١٩	٢٩٤,١٢٥	٧٧,٣٧٧	٩٩٢,٣٤٤	٤٧٧,٧١٤	٩٢,٠٥٩	٢٠١٨ في ١ كانون الثاني
٨٣,٣٧٤	٦٠,٣٠٨	٥,٦٩٤	١٧,٧٧٢	-	-	إضافات
(١٢١,٣٥٠)	-	-	(١٠٤,٣٤٥)	(١٧,٠٠٥)	-	استبعادات
١,٨٩٥,٥٤٣	٢٥٤,٤٣٣	٨٣,٠٧١	٩٥٥,٧٢١	٤٦٠,٧٠٩	٩٢,٠٥٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
						الاستهلاك المتراكم
١,٥٧٤,٦٠٩	١٩٥,٦٧٣	٦٤,٩٣٤	٩٣٠,٤٢٤	٣٨٣,٥٧٨	-	في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٥٩,٢٦٣	٣٣,٩٩٨	٤,٧٥٤	١٤,٩٠٤	٦,١٠٧	-	الاستهلاك للسنة
(١٢١,٣٥٠)	-	-	(١٠٤,٣٤٥)	(١٧,٠٠٥)	-	استبعادات
١,٥١٢,٥٢٢	٢٢٩,٦٧١	٦٩,١٨٨	٨٤٠,٩٨٣	٣٧٢,٦٨٠	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
						صافي القيمة المتبقية
٣٨٣,٠٢١	١٢٤,٧٦٢	١٣,٨٨٣	٦٤,٢٨٨	٨٨,٠٣٩	٩٢,٠٥٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣٣٠,٧١٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. بلغت قيمة الاستهلاكات المحملة على كافة المبيعات ومصروف البيع والتوزيع خلال عام ٢٠١٨ مبلغ ٤٥٠,٩١٠ دينار أردني. وفقاً لمعايير قرض طويل الأجل (إيضاح ١٤)، قامت الشركة برفع الأراضي لصالح بنك أقيسي.

عقارات وآلات ومعدات (تابع)

المجموع دينار أردني	البيات وسيارات	الأثاث وأدوات مكتبية	الآلات وأجهزة	إتصالات ومباني	أراضي دينار أردني	التكلفة	
						في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١,٩١٧,٧٧٥	٣٠٢,٢٧٢	٧٦,٤٢١	٩٨١,٩٣٨	٤٧٥,٠٨٥	٩٢,٠٥٩	٢٠١٧	الاستهلاك المزاك
٣٦,٩٤٣	٢٢,٠٩٠	١,٨١٨	١٠,٤٠٦	٢,٦٢٩	-	٢٠١٧	في ١ كانون الثاني الإستهلاك للسنة
(٣١,٠٩٩)	(٣٠,٢٣٧)	(٨٦١)	-	-	-	٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول استيعادات
١,٩١٣,٦١٩	٢٤٤,١٢٥	٧٧,٢٧٧	٩٩٢,٣٤٤	٤٧٧,٧١٤	٩٢,٠٥٩		
١,٥٥٧,٤٠٢	٢٠١,٢٦٠	٦١,٣٤٨	٩١٦,٠٣٣	٣٧٨,٧٢١	-	٢٠١٧	في ١ كانون الثاني الإستهلاك للسنة
٤٨٣,٠٦	٢٤,٦٥٠	٤,٤٤٨	١٤,٣٩١	٤,٨١٧	-	٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول استيعادات
(٣١,٠٩٩)	(٣٠,٢٣٧)	(٨٦١)	-	-	-		
١,٥٧٤,٦٠٩	١٩٥,٦٧٣	٦٤,٩٣٤	٩٣٠,٤٤٤	٣٨٣,٥٧٨	-		
٣٥٩,٠١٠	٩٨,٤٥٢	١٢,٤٤٣	٦١,٩٢٠	٩٤,١٣٦	٩٢,٠٥٩	٢٠١٧	صافي القيمة المتبقية كما في ٣١ كانون الأول

بالت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣٥٠,٣٠٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. بلغت قيمة الاستهلاكات المحملة على كافة المبيعات ومصروف البيع والتوزيع والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٧ مبلغ ٣٤,٩٤٤ دينار أردني.

التقرير السنوي 2018



٤. مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ التكاليف التي تكبدها الشركة لإنشاء مصنع ومرافق جديدة للشركة على أراضيها. عند الانتهاء من المشروع سيتم تحويل كافة التكاليف إلى حساب العقارات والآلات والمعدات. من المتوقع أن تصل كلفة المشروع الإجمالية إلى حوالي ١,٧٨٠,٠٠٠ دينار أردني.

٥. استثمارات عقارية

لقد كانت الحركة على الاستثمارات العقارية والتي تمثل هناجر صناعية خلال عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٧ كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٤١,٠٧١	٨٩٥,٥٣٨	رصيد بداية السنة
-	٤٢٤,٢٠٢	إضافات
(٤٥,٥٣٣)	(٤٧,٦٦٠)	استهلاك خلال السنة
٨٩٥,٥٣٨	١,٢٧٢,٠٨٠	رصيد نهاية السنة

بلغت قيمة الاستثمارات المحملة على المصاريف التشغيلية الأخرى خلال عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٧ مبلغ ٤٧,٦٦٠ و ٤٥,٥٣٣ دينار أردني، على التوالي.

٦. استثمارات في أسهم شركات حليفة

يشمل هذا البند استثمار الشركة في الشركات الحليفة التالية:

القيمة الدفترية		نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار أردني	دينار أردني				
٢٣,٤٠٢,٠٤٩	٢٣,٦١٨,٣٢٣	%٢٥	%٢٥	فلسطين	شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية
١٤٣,٨١٧	١٤٥,٥٩٠	%٢٧,٠٢٧	%٢٧,٠٢٧	فلسطين	شركة تكنولوجيا البلاستيك
٢٣,٥٤٥,٨٦٦	٢٣,٧٦٣,٩١٣				

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٧:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨,٣٨٨,١٣٧	٢٣,٥٤٥,٨٦٦	رصيد بداية السنة
٦,٤٨٣,٨٢٧	٦,١٧٨,٢٥٢	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
(٢,٩٨١,١٠٩)	(٣,٨٨٧,٨٥٨)	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(٥٠,١٤٦)	(٢٧,٩٩٦)	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
١,٧٠٥,١٥٧	(٢,٠٤٤,٣٥١)	حصة الشركة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
٢٣,٥٤٥,٨٦٦	٢٣,٧٦٣,٩١٣	رصيد نهاية السنة

إن هذه الشركات غير مدرجة في الأوراق المالية. ويوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية المتعلقة باستثمار الشركة في شركاتها التابعة:

المجموع		شركة تكورموا البلسيتيك		شركة المبرويات الوطنية الفلسطينية	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
حيطر أرضي	حيطر أرضي	حيطر أرضي	حيطر أرضي	حيطر أرضي	حيطر أرضي
٤٩,٥٧٤,٧٠٦	٥٧,٤٤٤,٨٩٥	١٣٠,٩٣٦	١١٦,٧٥٥	٤٩,٤٤٣,٧٧٠	٥٧,٣٣٨,١٤٠
٧١,٠١٠,٦١٩	٦٨,٩٢٠,٤٠٧	٥٥٦,٨٩٧	٦١٤,٨١٧	٧٠,٤٥٣,٣٢٢	٦٨,٣٠٥,٥٩٠
(١٢,٧٤٣,٦١٤)	(١٦,٠٠٦,١٠٣)	(٥٣,٤٨٠)	(٥٩,٠٨٠)	(١٢,٦٨٩,٧٣٤)	(١٥,٩٤٧,٠٢٣)
(١٣,٥٣٩,٨٠٦)	(١٥,٣٠٦,١٧٩)	(١٥٦,٣٢٦)	(١٨٧,٩٠٦)	(١٣,٣٨٣,٤٨٠)	(١٥,٠١٨,٧٧٣)
٩٤,٣٠١,٩٠٥	٩٥,١٥٣,٠٢٠	٤٧٨,٠٢٧	٤٨٤,٥٨٦	٩٣,٨٢٣,٨٧٨	٩٤,٦٦٨,٤٣٤
(٢١٥,٦٨١)	(١٩٥,١٤٣)	-	-	(٢١٥,٦٨١)	(١٩٥,١٤٣)
٩٤,٠٨٦,٢٢٤	٩٤,٩٥٧,٨٧٧	٤٧٨,٠٢٧	٤٨٤,٥٨٦	٩٣,٦٠٨,١٩٧	٩٤,٤٧٣,٢٩١
٢٣,٥٣٦,٢٤٥	٢٣,٧٤٩,٢٩٣	١٢٩,١٩٦	١٣٠,٩٦٩	٢٣,٤٠٣,٠٤٩	٢٣,٦١٨,٣٢٣
١٤,٦٢١	١٤,٦٢١	١٤,٦٢١	١٤,٦٢١	-	-
٢٣,٥٤٥,٨٦٦	٢٣,٧٦٣,٩١٣	١٤٣,٨١٧	١٤٥,٥٩٠	٢٣,٤٠٣,٠٤٩	٢٣,٦١٨,٣٢٣
١١٥,٠٣٩,٧٨٩	١١٩,٩٧٠,٢٩٨	٣٨٥,٦٦١	٤٢٣,٥٦٨	١١٤,٦٥٤,١٢٨	١١٩,٥٤٦,٧٣٠
٢٥,٩٣٢,٦٦٤	٢٤,٧١٠,٠٤٣	٣٨,٧٦٧	٣٦,٥٥٨	٢٥,٨٩٢,٣٩٧	٢٤,٦٧٣,٤٨٥
٦,١٨٢,٢٢٧	٦,١٧٨,٢٥٢	١٠,٤٧٨	٩,٨٨١	٦,٤٧٣,٣٤٩	٦,١٦٨,٣٧١
١,٧٠٥,١٥٧	(٢,٠٤٤,٣٥١)	-	-	١,٧٠٥,١٥٧	(٢,٠٤٤,٣٥١)
(٥٠,١٤٦)	(٢٧,٩٩٦)	-	-	(٥٠,١٤٦)	(٢٧,٩٩٦)

المركز المالي للشركات التابعة

موجودات غير متداولة
موجودات متداولة
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مجموع حقوق الملكية
حقوق جهات غير مسيطرة
حقوق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
حصة الشركة العائد لمساهمي الشركة التابعة
القسم المشترك
القسم المشترك
القسم المشترك

الأرباح وتفاصيل الأرباح

إيرادات
نتائج الأرباح
حصة الشركة من نتائج الأرباح
حصة الشركة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات
حظية
حصة الشركة من التغيير في القيمة العادلة للموجودات
المالية لشركات تابعة

التقرير السنوي

2018



٧. استثمارات في أوراق مالية

قامت الشركة خلال العام بشراء أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١٦,٤٦٣,٤٨٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل (أ)
١٤,٨٦٤,٢٢٣	-	موجودات مالية متوفرة للبيع (ب)
١٤,٨٦٤,٢٢٣	١٦,٤٦٣,٤٨٤	

أ- تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٨	
دينار أردني	
١٥,٩٩٧,٠٥٤	أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
٤٦٦,٤٣٠	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية
١٦,٤٦٣,٤٨٤	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٤,٣٢٤	(١,٦١٥,٨٦٩)	رصيد بداية السنة - قبل التعديل
-	(٥٠٩,٤٥١)	تعديلات أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (إيضاح ٢)
١٠٤,٣٢٤	(٢,١٢٥,٣٢٠)	رصيد بداية السنة - بعد التعديل
(١,٧٢١,٠٤٦)	١,٤٣٧,٦٧٠	أرباح (خسائر) غير متحققة
٨٥٣	-	صافي خسائر البيع المحققة في قائمة الدخل
(١,٦١٥,٨٦٩)	(٦٨٧,٦٥٠)	رصيد نهاية السنة

وفقاً لاتفاقية قرض طويل الأجل (إيضاح ١٤)، تم رهن جزء من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لصالح بنك إقليمي. بلغت القيمة الدفترية للأسهم المرهونة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مبلغ ٨,٠٨٤,٦٣٥ دينار أردني.

ب- تشمل الموجودات المالية المتوفرة للبيع ما يلي:

٢٠١٧	
دينار أردني	
١٤,٣٦٣,٩٦٦	أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
٥٠٠,٢٥٧	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية
١٤,٨٦٤,٢٢٣	

وفقاً لاتفاقية قرض طويل الأجل (إيضاح ١٤)، تم رهن جزء من الموجودات المالية المتوفرة للبيع لصالح بنك إقليمي. بلغت القيمة الدفترية للأسهم المرهونة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٧,٣٢٩,٣٨٩ دينار أردني.

٨. بضاعة

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٨٣٩,٣٢٧	٧٣٢,٢٨٩
٦٠٤,٢٣٠	٦٨٢,٩٧٤
٥٨٥	٥٨٥
١,٤٤٤,١٤٢	١,٤١٥,٨٤٨

مواد خام
بضاعة جاهزة للبيع
أخرى

قامت الشركة خلال العام بقيد مبلغ ٢٠,٠٠١ دينار أردني كخسائر تدني بضاعة متقادمة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٨.

٩. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٣٦٢,٤٧٢	٤٢٣,٠٧٥
٤٧,١٩٨	٨٨,٧٦٣
١٥,٣٩٠	٥٨,٢٣٩
-	٢٢,٦٣٥
١٠,٤٢٢	١٤,٣٠٤
٩,٨١١	٢,٤٨٢
٤٤٥,٢٩٣	٦٠٩,٤٩٨

دفعات مقدمة لموردين
مستحق من ضريبة القيمة المضافة
تأمينات نقدية مقابل اعتمادات مستندية
فوائد مستحقة
مستحق من الموظفين
تأمينات مستردة

١٠. ذمم مدينة

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

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٨٠٩,٦٦٣	٨٢٠,٩٣٢
١,٣٧٧,٢١٩	١,١٣٩,٣١٢
٢,١٨٦,٨٨٢	١,٩٦٠,٢٤٤
(٢٢٠,٦٩٣)	(٣٧٠,٢٥٧)
١,٩٦٦,١٨٩	١,٥٨٩,٩٨٧

ذمم العملاء
شيكات برسم التحصيل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

التقرير السنوي 2018



فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ والمخصص لها بشكل جماعي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٦٩٣	رصيد بداية السنة - قبل التعديل
-	١٤٧,١٩٨	تعديلات أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) (إيضاح ٢)
٢٠٠,٠٠٠	٣٦٧,٨٩١	رصيد بداية السنة - بعد التعديل
-	٢٥,٧١٧	إضافات خلال السنة
٢٠,٦٩٣	(٢٣,٣٥١)	فروقات عملة
٢٢٠,٦٩٣	٣٧٠,٢٥٧	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تعبير الذمم المدينة غير متدنية القيمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٨:

الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة		١ - ٦٠		٦١ - ١٢٠		أكثر من ١٢١		مجموع	
مجموع	دينار أردني	يوم	دينار أردني	يوم	دينار أردني	يوم	دينار أردني	٢٠١٨	٢٠١٧
١,٥٨٩,٩٨٧	-	٤١,٠٥٧	٥٤,٠١٣	٤٢٥,٣٢٠	١,٠٦٩,٥٩٧	٢٠١٨			
١,٩٦٦,١٨٩	١٣٢,٦٠٤	١٠١,٠٦٦	٢١٦,٧٩٧	١٣٨,٥٠٣	١,٣٧٧,٢١٩	٢٠١٧			

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.

١١. النقد والتد المعادل

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٧٤,٣٨٢	١,٧٦١,٨٢٢	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٤,١٤٢	ودائع قصيرة الأجل*
٢,٦٧٤,٣٨٢	٤,١٢٥,٩٦٤	

* بلغ معدل الفائدة خلال العام على الودائع قصيرة الأجل بالدينار الأردني نسبة ٣,٥%.

١٢. رأس المال المدفوع

يتألف رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من ٤ مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم وذلك بعد أن 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 وعلوة إصدار ١,٥ دينار أردني للسهم الواحد. تم تنزيل مبلغ ٥٤,٢٧٤ دينار أردني من علوة الإصدار تمثل مصاريف مهنية وتسجيل تكبدتها الشركة بهدف زيادة رأس المال.

١٣. الاحتياطات

احتياطي إجباري

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

قررت الشركة إيقاف التحويلات إلى حساب الاحتياطي الإيجابي 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.

١٤. قرض طويل الأجل

وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٧ على اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك اقليمي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بهدف تمويل أنشطة الشركة الاستثمارية. يستحق على القرض فائدة سنوية متناقصة بمقدار ٤,٥%، ويسدد القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ٢٤ شهراً من تاريخ سحب كامل قيمة القرض، علماً بأن الشركة قامت بسحب كامل قيمة القرض بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٧. تم منح هذا القرض مقابل رهن أوراق مالية وأراضي مملوكة من قبل الشركة بلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مبلغ ٨,٠٨٤,٦٣٥ دينار أردني و٩٢,٠٥٩ دينار أردني، على التوالي. قامت الشركة خلال العام ٢٠١٧ بتسديد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني من قيمة القرض قبل تاريخ الاستحقاق مقابل جزء من الأسهم المرهونة والتي تم بيعها خلال العام.

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣,٧٠٠,٠٠٠	١٣,٧٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	قسط قرض طويل الأجل يستحق خلال عام
١٣,٧٠٠,٠٠٠	١١,٩٥٠,٠٠٠	

التقرير السنوي 2018



١٥. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٦,٩٤٨	٣٧٥,٧١٣	رصيد بداية السنة
٧٤,٥٦٥	٨٨,١٥٠	إضافات خلال السنة
(١١٥,٨٠٠)	(٦٩,٠٠٢)	تعويضات مدفوعة خلال السنة
٣٧٥,٧١٣	٣٩٤,٨٦١	رصيد نهاية السنة

يتم تخصيص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الساري المفعول في فلسطين ونظام شؤون الموظفين الخاص بالشركة. هذا وكان من المتوقع تطبيق قانون الضمان الاجتماعي الفلسطيني خلال عام ٢٠١٨ والذي تم إيقاف تنفيذه وفقاً لقرار بقانون رئاسي بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩ على ان يستمر الحوار مع الجهات ذات العلاقة من أجل الوصول لتوافق وطني على احكام القانون وموعد نفاذه. هذا ويلزم القانون بنسخته الحالية صاحب العمل بتسوية مكافأة نهاية الخدمة للفترات السابقة لتطبيق أحكام هذا القانون.

١٦. نمم دائنة

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٥,٢٨١	١٣٤,٩٩٨	نمم موردين
٢٢,٣٦٧	٢٨,٥١٠	شيكات آجلة
١٨٧,٦٤٨	١٦٣,٥٠٨	

١٧. أرباح أسهم مستحقة للمساهمين

سينتقد مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الهيئة العامة خلال اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج عام ٢٠١٨.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٤ نيسان ٢٠١٨ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٧.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٧ نيسان ٢٠١٧ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٦.

لقد كانت الحركة على حساب أرباح مستحقة للمساهمين كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٠,٣٢٠	٤٩٨,٨١٣	رصيد بداية السنة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(٢,٣١١,٥٠٧)	(٢,٣٤٣,٣٠٤)	دفعات
٤٩٨,٨١٣	٥٥٥,٥٠٩	رصيد نهاية السنة

١٨. مخصص ضريبة الدخل

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٥,٥٩٧	٢٦٣,٣١٥	رصيد بداية السنة
٣١٣,٨١٦	٢٩٨,٨٠٤	ضريبة دخل السنة الحالية
-	٦٤,٨٧١	ضريبة دخل سنوات سابقة*
(١٧٣,٤٢٠)	(٢٥٥,٤٩٤)	دفعات خلال السنة
(١٢,٦٧٨)	(١,٦٤٠)	فروقات عملة
٢٦٣,٣١٥	٣٦٩,٨٥٦	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 خلال عام ٢٠١٦. قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٦ خلال المدة القانونية، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسوية النهائية مع دائرة الضريبة.

* يمثل هذا المبلغ الرصيد الذي قامت الشركة بتسديده خلال العام والنتائج عن مطابقة أرصدة الشركة لدى دائرة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة.

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,١٥٢,٠٤٢	٦,٧٤٨,٠١٨	الربح المحاسبي قبل ضريبة الدخل
٥٦٣,٠٧٢	٧٥١,٩٥٠	تعديلات لأغراض ضريبة الدخل
(٦,٦٤٦,٣٥٩)	(٦,١٧٨,٢٥٢)	أرباح غير خاضعة للضريبة
١,٠٦٨,٧٥٥	١,٣٢١,٧١٦	الربح الضريبي
١٦٠,٣١٣	١٩٨,٢٥٧	ضريبة الدخل المستحقة
٣١٣,٨١٦	٢٩٨,٨٠٤	مخصص الضريبة المكون
%٤,٣٩	%٤,٤٣	معدل ضريبة الدخل الفعلي

١٩. مطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٥,٦٣٦	٣٠٦,٥٣٨	فوائد مستحقة غير مدفوعة
٧٠,٠٠٠	٦٣,٩١٤	مكافآت مستحقة للموظفين
-	٤٦,٤٧٢	إيرادات مؤجلة
٣٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٦٢٩	١٥,٩٨٢	مصاريف مستحقة
١٨,٦٤٤	٥,٠٠٠	مستحق لجهات ذات علاقة
٥,٥١٣	٧٣,٤١٥	أخرى
٤٤٦,٤٢٢	٥٤٣,٨٢١	

التقرير السنوي 2018



٢٠. المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٣,٩٢٩,٤٦٥	٤,١٢٠,٣٣٧
١,٨٩٧,٩١٧	٢,٦٥٦,٦٥٧
٥,٨٢٧,٣٨٢	٦,٧٧٦,٩٩٤
(٧٨,٨٦٢)	(٦٣,٧٣٦)
٥,٧٤٨,٥٢٠	٦,٧١٣,٢٥٨

سمن نباتي
زيوت نباتية

مرتجعات وخصم على المبيعات

فيما يلي بعض التفاصيل المتعلقة بإيرادات:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٤,٩٢٢,٩٦٨	٥,٩٨٠,٣٥٧
٨٢٥,٥٥٢	٧٣٢,٩٠١
٥,٧٤٨,٥٢٠	٦,٧١٣,٢٥٨

حسب المنطقة الجغرافية

إيرادات داخل فلسطين
إيرادات خارج فلسطين

إن غالبية إيرادات الشركة يتم الاعتراف فيها عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الموجودات المباعة إلى الزبون.

٢١. كلفة المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٣,٧٢٠,٨٢٩	٤,٣٧٨,١٣٤
٥٠٢,٦٣٠	٥٧٤,٢٥٧
٢٢٦,٠٩٣	٢٣٨,٩٣٢
٧٥,٠٤٠	٨١,٦٤٦
١٠٩,٥٦٤	١٠٨,٥٢٨
٤,٦٣٤,١٥٦	٥,٣٨١,٤٩٧
٣٨٣,٣٩٥	٦٠٤,٢٣٠
(٦٠٤,٢٣٠)	(٦٨٢,٩٧٤)
٤,٤١٣,٣٢١	٥,٣٠٢,٧٥٣

كلفة الإنتاج:

مواد مباشرة
مواد غير مباشرة
أجور مباشرة
أجور غير مباشرة
تكاليف صناعية غير مباشرة

بضاعة جاهزة في بداية السنة
بضاعة جاهزة في نهاية السنة
كلفة المبيعات

٢٢. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
١٣٨,٦٩٦	١٧٨,٤٦٩
٩٤,٥٠٠	١١٨,٢٤٤
٧١,٤٥٠	٨٣,٤٤٥
١٥,٧٨٨	٢٤,٨٩٨
٤,١١٦	٦,١٣٦
٣٢٤,٥٥٠	٤١١,١٩٢

رواتب ومصاريف متعلقة بها
أجور نقل ومواصلات
مصاريف حملات ترويجية وإعلانات
استهلاك عقارات وآلات ومعدات
أخرى

٢٣. مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٣٦٠,١٩٩	٣٦٦,٦٣٩
٣٩,٨٧٥	٥٨,٠٣٥
٤٥,٦٠٠	٤٩,٣٠٠
١٠,٤٩٧	٢١,٢٨٩
٤٠,٨٤٩	١٨,٥١٠
١٤,٢٠٧	١٦,٣٢٣
١٦,٩٠٨	١٤,٦٤٨
١٣,٣١٢	١٣,٣٥٣
١١,٧٤٧	١٠,٩٦٩
٩,٧٠٥	١٠,١٠٧
٧,١٠٩	٩,٩٨٦
٥,٥٠٧	٧,٧٢٥
٦,٣٣٠	٥,٣٠٧
١,٨٠٧	٣,٣٩١
١٣,٣٩٨	٢٢,١٤٥
٥٩٧,٠٥٠	٦٢٧,٧٢٧

رواتب ومصاريف متعلقة بها
أنعاب مهنية واستشارية
مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة
تنقل وسفريات
رسوم ورخص واشتراكات
بريد وهاتف
تأمين الموجودات والموظفين
استهلاك عقارات وآلات ومعدات
تبرعات
مصاريف المكتب
عمولات بنكية
ضيافة
مصاريف السيارات
قرطاسية ومطبوعات
أخرى

٢٤. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
١١٣,٢٩١	١١٢,٨٣٩
(٤٥,٥٣٣)	(٤٧,٦٦٠)
(١٢,٢٨٩)	(١٢,٠٩٥)
٥٥,٤٦٩	٥٣,٠٨٤

إيرادات تأجير الهناجر الصناعية
مصروف استهلاك الهناجر الصناعية
مصاريف أخرى على الهناجر الصناعية

التقرير السنوي

2018



٢٥. أرباح محفظة الموجودات المالية

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٨٢٩,٥٠٤	١,٠٧٣,٧١٢
(٨٥٣)	-
٨٢٨,٦٥١	١,٠٧٣,٧١٢

عوائد توزيعات أسهم
خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية

٢٦. مصاريف أخرى، بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٢٧,٥٠٤	٦٠,١٦٨
٦,١٤٠	١١,٣٠٤
-	(٢٥,٧١٧)
-	(٢٠,٠٠١)
	(٧,٣٢٩)
(١٢٦,٠٦٥)	(٧١,٨٣٢)
(٢٨,٤١١)	(٣٨,٧٢٢)
(١٢٠,٨٣٢)	(٩٢,١٢٩)

إيرادات فوائد
أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
مصاريف تكدي بضاعة متقادمة
مصاريف تكدي موجودات مالية
مصاريف إنهاء خدمات موظفين
مصاريف أخرى

٢٧. 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.

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني
٦,٨٣٨,٢٢٦	٦,٣٨٤,٣٤٣
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٧١٠	١,٥٩٦

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد السهم
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات 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:

٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار أردني	دينار أردني	طبيعة العلاقة	
٢,٣٨٣	١,٠٥٨	شركة شقيقة	ذمم مدينة
٢,٦٨٦	٦,٩٧٥	شركات شقيقة	ذمم دائنة
١٣,٧٠٠,٠٠٠	١٣,٧٠٠,٠٠٠	بنك مستثمر به من مساهم رئيسي	قرض طويل الأجل
١٨,٦٤٤	٥,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة	مستحق لجهات ذات علاقة
٣٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مطلوبات متداولة أخرى

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار أردني	دينار أردني	طبيعة العلاقة	
١٤,٠٠٧	٤٧,٤٠١	شركات شقيقة	مبيعات
١٥١,٧٩٢	١٦٨,٧١٨	شركات شقيقة	مشتريات
٦٣٠,٧٧٨	٦٢٦,١٧٢	بنك مستثمر به من مساهم رئيسي	مصاريف تمويل

٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار أردني	دينار أردني		
٩٣,٢٢٩	١٤١,٨٦٢	رواتب ومنافع الإدارة العليا:	
٥,٥٤٩	٨,٤٧٥	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها	
٤٥,٦٠٠	٤٩,٣٠٠	حصة الإدارة العليا من مصروف تعويض نهاية الخدمة	
		مكافآت وتنتقلت أعضاء مجلس الإدارة	

التقرير السنوي 2018



٢٩. قياس التهمة 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 ٢٠١٨:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة	أسعار التداول في	المجموع	تاريخ التقييم
(المستوى الثالث)	(المستوى الثاني)	(المستوى الأول)	دينار أردني	٣١ كانون الأول
لا يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	اسواق مالية نشطة	دينار أردني	٢٠١٨
-	-	١٦,٤٦٣,٤٨٤	١٦,٤٦٣,٤٨٤	٢٠١٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة:				
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
من خلال قائمة الدخل				
الشامل				

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
معطيات لا يمكن	معطيات يمكن	أسعار التداول في	المجموع	تاريخ التقييم
ملاحظتها	ملاحظتها	اسواق مالية نشطة	دينار أردني	٣١ كانون الأول
(المستوى الثالث)	(المستوى الثاني)	(المستوى الأول)	دينار أردني	٢٠١٧
-	-	١٤,٨٦٤,٢٢٣	١٤,٨٦٤,٢٢٣	٢٠١٧
موجودات مالية بالقيمة				
العادلة:				
موجودات مالية متوفرة للبيع				
مدرجة				

لم يتم خلال العام إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

٣٠. القيمة العادلة للأكروت المالية

- 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 الأسهم المستحقة 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 للقروض من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة لقروض أخرى ذات شروط مشابهة.
- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المتداولة وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية.

٣١. إدارة المخاطر

إن المخاطر الأساسية الناجمة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغيير 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 ٢٨٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبينة في إيضاح رقم (١٠).

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى التي تشمل النقد والنقد المعادل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينتج عن عجز الطرف الآخر عن الوفاء بالتزاماته والتي تساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية.

التقرير السنوي 2018



مخاطر السيولة

إن الهدف من إدارة مخاطر السيولة هو الحفاظ على التوازن ما بين استمرارية تدفق الأموال والمرونة من خلال توفر السيولة من المساهم وتسريع تحصيل الذمم المدينة. يبين الجدول التالي أرصدة المطلوبات المالية غير المخصومة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ حسب فترة الاستحقاق:

المجموع	تحت الطلب		وحتى ٣ شهور
	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٣٩٧,٤٩٩	١٣,٠٢٢,٤٣٧	٢,٠٥٩,٩٦٢	٣١٥,١٠٠
١٦٣,٥٠٨	-	٢٨,٥١٠	١٣٤,٩٩٨
٥٥٥,٥٠٩	-	-	٥٥٥,٥٠٩
٤٩٧,٣٤٩	-	-	٤٩٧,٣٤٩
١٦,٦١٣,٨٦٥	١٣,٠٢٢,٤٣٧	٢,٠٨٨,٤٧٢	١,٥٠٢,٩٥٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

قرض طويل الأجل
ذمم دائنة
أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
مطلوبات متداولة أخرى

المجموع	تحت الطلب		وحتى ٣ شهور
	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٩٨٨,٣٦٩	١٥,٣٦٣,٣٠٦	٣٠٩,٩٢٦	٣١٥,١٣٧
١٨٧,٦٤٨	-	٢٢,٣٦٧	١٦٥,٢٨١
٤٩٨,٨١٣	-	-	٤٩٨,٨١٣
٤٤٦,٤٢٢	-	-	٤٤٦,٤٢٢
١٧,١٢١,٢٥٢	١٥,٣٦٣,٣٠٦	٣٣٢,٢٩٣	١,٤٢٥,٦٥٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

قرض طويل الأجل
ذمم دائنة
أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
مطلوبات متداولة أخرى

مخاطر التغير في أسعار 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 الشيفل	الزيادة في سعر الدينار الإسرائيلي مقابل الأثر على الربح قبل الضريبة	الدينار الأردني (%)	
٦٦٩,٩٨٢	دينار أردني	١٠ +	٢٠١٨
٣٢٨,٠٣٦	دينار أردني	١٠ +	٢٠١٧

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يبين الجدول التالي التغير 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:

التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية	
١٠ +	دينار أردني	٢٠١٨
١٠ +	١,٥٩٩,٧٠٥	بورصة عمان للأوراق المالية
١٠ +	٤٦,٦٤٣	بورصة فلسطين للأوراق المالية
١٠ +	دينار أردني	٢٠١٧
١٠ +	١,٤٣٦,٣٩٧	بورصة عمان للأوراق المالية
١٠ +	٥٠,٠٢٦	بورصة فلسطين للأوراق المالية

٣٢. 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 ٢٠١٨ و ٢٠١٧.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطيات والأرباح المدورة بمجموع ٣٣,٩٢٥,٢٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مقابل ٣٠,٧٢٢,٧٣٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.



٣٣. التزامات محتلة

قامت الشركة بإصدار اعتمادات مستندية للموردين الرئيسيين للشركة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٠٦٣,٥٠٠ دينار أردني)، بلغت التأمينات النقدية مقابل هذه الاعتمادات ٥٨,٢٣٩ دينار أردني.

٣٤. تركيز 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.

٣٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب بعض إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه التبويبات لا تؤثر على أرباح السنوات السابقة أو حقوق الملكية.

