



شركة مصانع الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي

2015





مجلس الإدارة

السيد إياد نبيه درويش الحجبي رئيس مجلس الإدارة

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



السيد أيمن أبو غزاله

نائب رئيس مجلس الإدارة - ممثل شركة الحاج طاهر المصري

حاصل على بكالوريوس هندسة الاتصالات والكهروفيزيائيه من جامعة الاسكندرية عام 1990
يشغل حالياً مدير عام شركة الحاج طاهر المصري، عضو مجلس ادارة الشركة الوطنيه لصناعة الكرتون، شغل العديد من المناصب العليا في عدد من الشركات في فلسطين والخارج وشارك في العديد من الدورات المتخصصة بشركات عالمية مثل توشيبا وباناسونيك واوكي ودورات في ادارة المرافق والادارة المالية وخدمة الزبائن.



السيد زهير خالد زهير عسيلي

عضو مجلس الإدارة - ممثل شركة المسيرة للاستثمار

حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة عمان / الاردن.
يشغل منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة شركات عسيلي.



السيد عبد الحكيم الفقها

عضو مجلس ادارة - ممثل شركة فلسطين للتنمية والاستثمار الصناعي

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



السيد رشيد فايق الكخن

عضو مجلس ادارة - ممثل شركة المستقبل للاستثمارات العامة

مدير مالي بجامعة النجاح الوطنية - حاصل على شهادة الماجستير من جامعة بيرمنجهام بانكلترا.



السيد هشام ظافر المصري

عضو مجلس ادارة

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



السيد بسام حامد ولويل عضو مجلس ادارة



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

المدير العام مهدي عبد العزيز بدوي المصري



منذ العام 1968 بدأ العمل في في شركة مصانع الزيوت النباتية.
تقلد عدد من المناصب الإدارية في الشركة أهمها مدير لمصنع التنك ثم نائباً
للمدير العام لشركه الزيوت النباتية ولا يزال يشغل حالياً منصب المدير
العام.
لعب دوراً رئيسياً في تأسيس شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية /عمان على
الصعيد التقني والفني والإداري لما له من خبرة غنية في هذا المجال.
شغل عضو مجلس إدارة في العديد من الشركات الرائدة في فلسطين كشركة
فلسطين لصناعه اللدائن والشركة الوطنية لصناعه الكرتون وشركه تكنولوجيا
البلاستيك.
عضو سابق في المجلس البلدي لمدينة نابلس.
عضو في العديد من الجمعيات المهنية كجمعية رجال الأعمال الفلسطينية
ومركز التجارة الفلسطيني بالتريد.

الإدارة التنفيذية:

المدير العام / مهدي عبد العزيز بدوي المصري
المدير المالي / فرحان صالح حسن دويكات
مدير الإنتاج / المهندس حسن علي زحلان
مدير الصيانة / المهندس أيمن برهان فهد
رئيس قسم المشتريات / هاشم محمود

مدققي حسابات الشركة والمستشارين

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









كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يطيب لي بإسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة: أن أرحب بكم وأحييكم في اجتماع الهيئة العامة العادية لشركة مكنم - شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة.

واسمحوا لي أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي عن نتائج أعمال الشركة وبياناتها المالية للعام 2015 م.

الأخوه المساهمين المحترمين،

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

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

وبالتقدم الملحوظ والإصرار على تحقيق النجاح فإن شركة الزيوت النباتية اتخذت قرارات مهمة لزيادة استثماراتها بتأسيس شركة لصناعة الالبان والمواد الغذائية مع شركائها بشركة الكوكا كولا ويعتبر هذا الاستثمار واعد ومبشر بنتائج طيبة وكأحد العوامل الهامة التي ستؤدي إلى إنعاش ودعم الاقتصاد الفلسطيني.

حافظت الشركة على حصتها السوقية من مبيعات السمن النباتي وتتطلع دوما الى زيادتها والحصول على نسبة أكبر وخصوصا في الاصناف التي تستعمل في الصناعات وخاصة صناعة الحلويات كما ارتفعت مبيعات الزيوت السائلة بنسبة 22% مقارنة مع العام الماضي.

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

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

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

السادة المساهمين الكرام

الاخوة المساهمين الكرام

أصالة عن نفسي و نيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن اقدم لكم التقرير السنوي ، و المتضمن نتائج أعمال الشركة للعام 2015 والبيانات المالية والحسابات الختامية وايضاحاتها وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية والقوانين السارية في فلسطين، كما يسرني ان اوضح لكم اهم انجازات الشركة لهذا العام والتصورات للمرحلة القادمة.

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



مقدمة

شركة مصانع الزيوت النباتية بنابلس من أوائل الشركات الصناعية في الأردن وفلسطين حيث تأسست عام 1953 بهدف تكرير زيت الزيتون كما تعتبر من أوائل الشركات المنتجة للسمن النباتي في منطقة الشرق الأوسط حيث بدأ الإنتاج عام 1961 بإشراف كبرى الشركات الأوروبية في هذا المجال. اكتسبت الشركة على مدار الأعوام الماضية شهرة واسعة وسمعة طيبة في مجال إنتاج السمن النباتي وتكرير الزيوت النباتية حيث تعتبر الشركة الوحيدة في فلسطين القادرة على إنتاج السمن النباتي وتكرير الزيوت النباتية، ويتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية استيراد الزيوت النباتية المكررة ومعالجتها وتحويلها إلى سمن نباتي وزيوت نباتية بمواصفات عالمية وجودة عالية. يوجد مركز الشركة الرئيسي وإدارتها العامة بمدينة نابلس بفلسطين ولا يوجد للشركة فروع أخرى كما لا يوجد لها شركات تابعة. ويعمل في الشركة حالياً 77 مستخدم بين إداري وفني.

الرؤيا والأهداف

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

كبار مساهمي الشركة كما في 2015/12/31 مقارنة مع 2014/12/31

نسبة المساهمة	عدد الأسهم 2014	نسبة المساهمة	عدد الأسهم 2015	المساهم
33.77%	1350774	33.77%	1350774	السيد صبيح طاهر المصري
32.09%	1283722	32.67%	1306906	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
7.65%	305965	7.65%	305965	شركة المستقبل للاستثمارات العامة
5.80%	232000	5.80%	232000	هيئة التقاعد الفلسطيني
3.33%	133333	3.33%	133333	خالد صبيح المصري

ويبلغ عدد مساهمي الشركة 2353 مساهم ويبلغ عدد الأسهم المكتتب بها والمدفوعة بالكامل 4 ملايين سهم .

المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة عام 2015

المجموع دينار	المكافأة دينار	مصاريف سفر دينار	الاسم
6600	3000	3600	اياد نبيه درويش الحجي
5400	3000	2400	ايمن ابو غزاله
5400	3000	2400	عبد الحكيم الفقها
4800	3000	1800	هشام المصري
5000	3000	2000	زهير عسيلي
5000	3000	2000	رشيد الكخن
4200	3000	1200	بسام حامد ولويل
36400	21000	15400	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 2015 ويتم صرف مكافأة المجلس حسب النظام وهو تخصيص 10% من صافي الارباح التشغيليه بحد اقصى 3000 دينار للعضو

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

بلغت منافع الادارة التنفيذية العليا خلال عام 2015 (136504 دينار أردني) وتشمل الرواتب والحوافز والادخار والتعويضات وهي حسب الجدول ادناه.

منافع الادارة التنفيذية عام 2015

المجموع	تعويضات ترك الخدمة	صندوق توفير	الراتب السنوي والمكافآت	المسمى الوظيفي	الاسم
دينار	دينار	دينار	دينار		
106592	9075	3764	93753	المدير العام	مهدي المصري
33967	3222	1336	29409	المدير المالي	فرحان هليل

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

لجنة التدقيق	اللجنة التنفيذية
عبد الحكيم فقها	ايمن ابو غزاله
ايمن ابو غزاله	رشيد الكخن
رشيد الكخن	زهير خالد عسيلي

واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة تعتبر لجان دائمة

مهام وصلاحيات اللجنة التنفيذية

مهام اللجنة

متابعة تنفيذ قرارات مجلس الإدارة واية مهام يتم تكليف اللجنة بها من قبل مجلس الادارة.

1. 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.
2. 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.
3. مناقشة النسخة الأولية من الموازنة التقديرية ورفع توصياتها باعتمادها و/أو رفضها و/أو طلب تعديلها إلى مجلس الإدارة.
4. 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.
5. مناقشة ومتابعة واتخاذ القرارات اللازمة بالمواضيع المحالة إليها خطيا من مجلس الإدارة مجتمعا أو من رئيس مجلس الإدارة .
6. متابعة استثمارات الشركة
7. صلاحيات اللجنة
8. اتخاذ القرارات اللازمة لتنفيذ قرارات وتوصيات مجلس الإدارة من خلال تفويض صريح للجنة التنفيذية في متن هذه القرارات.
9. اتخاذ القرارات و/أو التوصيات بخصوص مشتريات الأصول الثابتة والمواد الأولية وفق جدول الصلاحيات الوارد في النظام المالي المعتمد في الشركة.
10. صلاحية طلب اي تقارير تراها مناسبة من الادارة التنفيذية على أن يتم ذلك من خلال مقرر اللجنة أو بقرار صادر عن اجتماع اللجنة.
11. التوصية لمجلس الإدارة بتعديل الموازنات التقديرية وفقا لتغيرات السوق إذا اقتنعت بوجاهة الأسباب التي تقدمها الادارة التنفيذية والتي تستدعي تعديل الموازنة.
12. . التوصية لمجلس الإدارة بإدخال تعديلات على الهيكل التنظيمي للشركة بما في ذلك ايجاد دوائر جديدة ، على أن لا يتعارض ذلك مع جدول الصلاحيات المعتمد في الشركة.

مهام وصلاحيات لجنة التدقيق

مهام اللجنة

1. التنسيب لمجلس الإدارة بتشكيل دائرة للتدقيق الداخلي أو مدقق داخلي والتنسيب للمجلس بروتبهم ومكافآتهم لإعتمادها من مجلس الإدارة.
2. الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي مرة واحدة على الأقل خلال السنة لمناقشة ملاحظاته المقدمة للإدارة على أعمال الدقيق 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 وضمان 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 وضمان 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 وضمان 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 90% منها.

- **المسائل التي أحييت للتصويت عليها من قبل المساهمين**
- لا يوجد مسائل تم إحالتها للتصويت عليها من قبل حملة الأوراق المالية.
- لا يوجد اية تغييرات مستقبلية لها تاثير على اوضاع الشركة المالية.
- يولي مجلس الادارة اهتماما دائما بزيادة مصادر دخل الشركة وتنويعها من اجل زيادة ارباح الشركة.
- ويتابع باهتمام بالغ استثمارات الشركة ويتخذ القرارات اللازمة من اجل تنميتها وتحقيق ايرادات اضافية 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 موسمي و لكن ترتفع مبيعاتها خلال فترات معينة من السنة مثل فترة رمضان والاعياد.
- تمتلك الشركة علامات تجاربه معروفه ولها شهرة واسعه بفلسطين وخارجها وتؤثر ايجابيا على مبيعاتها.
- تلتزم الشركة بمعايير الجودة والصحة العامة والشركة حاصله على شهادة الاشراف الفلسطيني.
- لا يوجد اي انقطاع في اعمال الشركة خلال الفترة السابقة.
- تلتزم الشركة بجميع القوانين والتعليمات الصادرة عن هيئة سوق رأس المال الفلسطيني 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 عمله وخاصة سعر صرف الشيكال والمتغير باستمرار ومصادر الاسعار للشركة هي سلطة النقد الفلسطيني والبنك الوطني.

نشاط التداول عام 2015

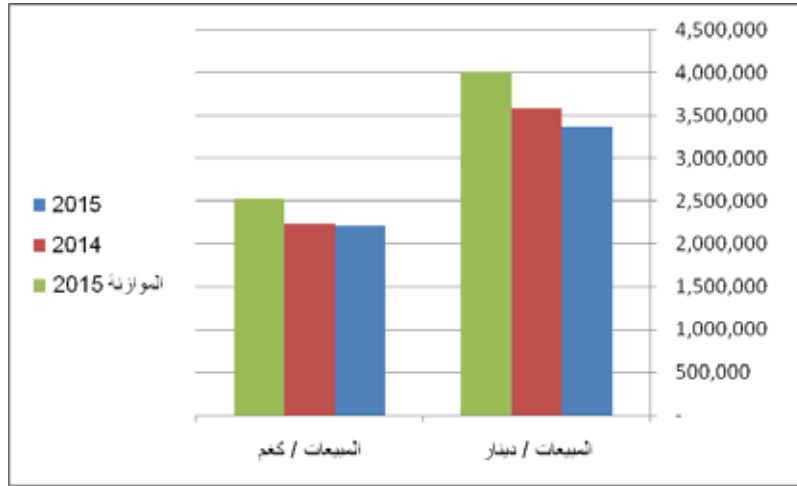
الترتيب	القيمة	التداول عام 2015		
40	49500	عدد الأسهم المتداولة		
23	597402	قيمة الأسهم المتداولة (دولار أمريكي)		
35	43	عدد الصفقات المنفذة		
39	01.238%	معدل دوران الأسهم		
33	32	عدد الجلسات التي تداول فيها سهم الشركة		
41	16.85%	نسبة الأسهم الحرة		
11	2353	عدد المساهمين		
13	53596606	القيمة السوقية للشركة (دولار أمريكي) كما في 2014/12/31		
نسبة التغير %	سعر الإغلاق 2014	سعر الإغلاق 2015	أدنى سعر تداول 2015	أعلى سعر تداول 2015
19.95%	7.920 دينار	9.500 دينار	8.000 دينار	9.500 دينار

المبيعات

حافظت الشركة على حصتها السوقية من السمن النباتي وارتفعت مبيعات الزيوت السائلة بنسبة 22 % مقارنة مع العام الماضي رغم المنافسة الشديد من الاصناف المستوردة التي تباع بأسعار منخفضة بسبب عدم التزام المستوردين بالمواصفة الفلسطينية والتهرب الضريبي تعتمد الشركة في مبيعاتها من السمن النباتي على عدد موثوق من الموزعين وتجار الجملة منتشرين في أنحاء الضفة الغربية كما تقوم الشركة بالبيع المباشر لتجار التجزئة ومحلات السوبرماركت ومحال الحلويات وتمتلك الشركة علامات وعلامات تجاربه معروفه ومشهورة في فلسطين والاردن مثل ماركة الغزال وماركة النباتين والكواكب والغزالين وريم وغيرها.

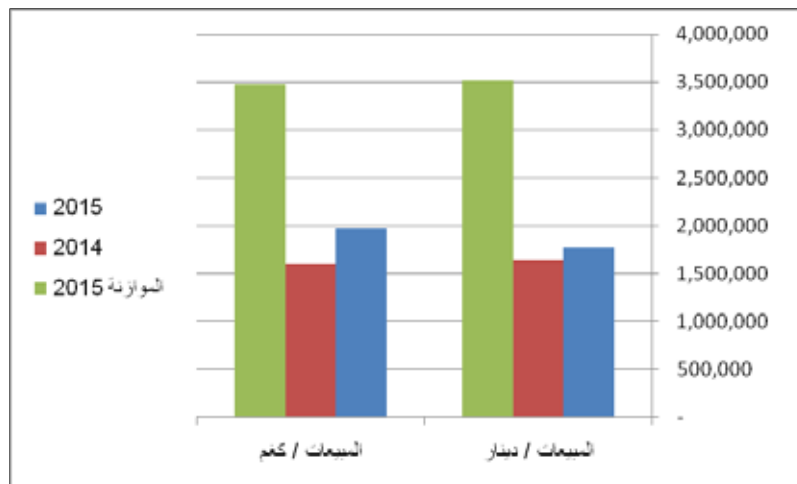
مبيعات السمن النباتي

الموازنة 2015	2014	2015	
4,011,919	3,585,523	3,367,471	المبيعات / دينار
2,520,000	2,239,000	2,208,000	المبيعات / كغم



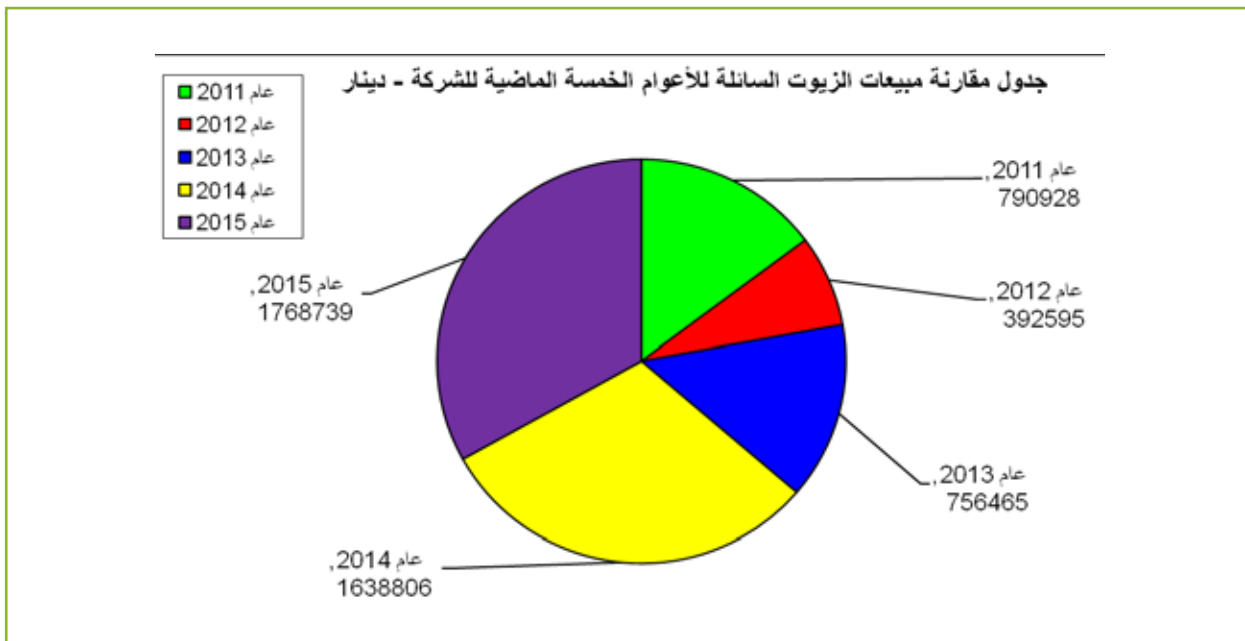
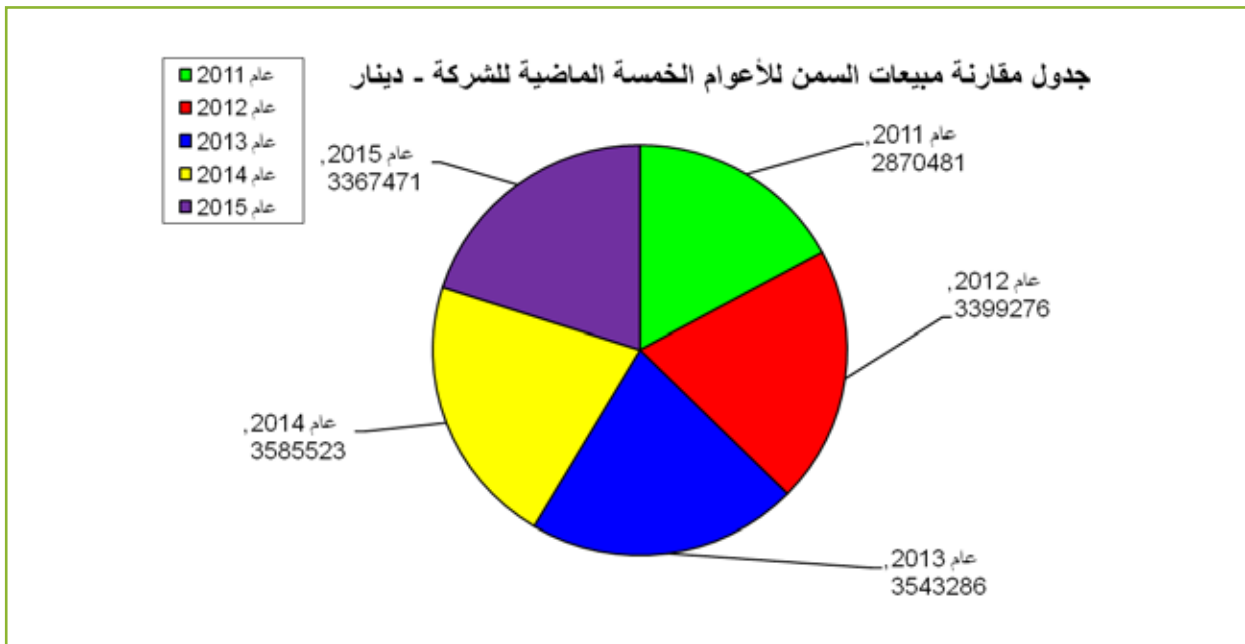
مبيعات الزيوت السائلة

الموازنة 2015	2014	2015	
3,513,532	1,638,806	1,768,739	المبيعات / دينار
3,483,000	1,610,000	1,967,000	المبيعات / كغم



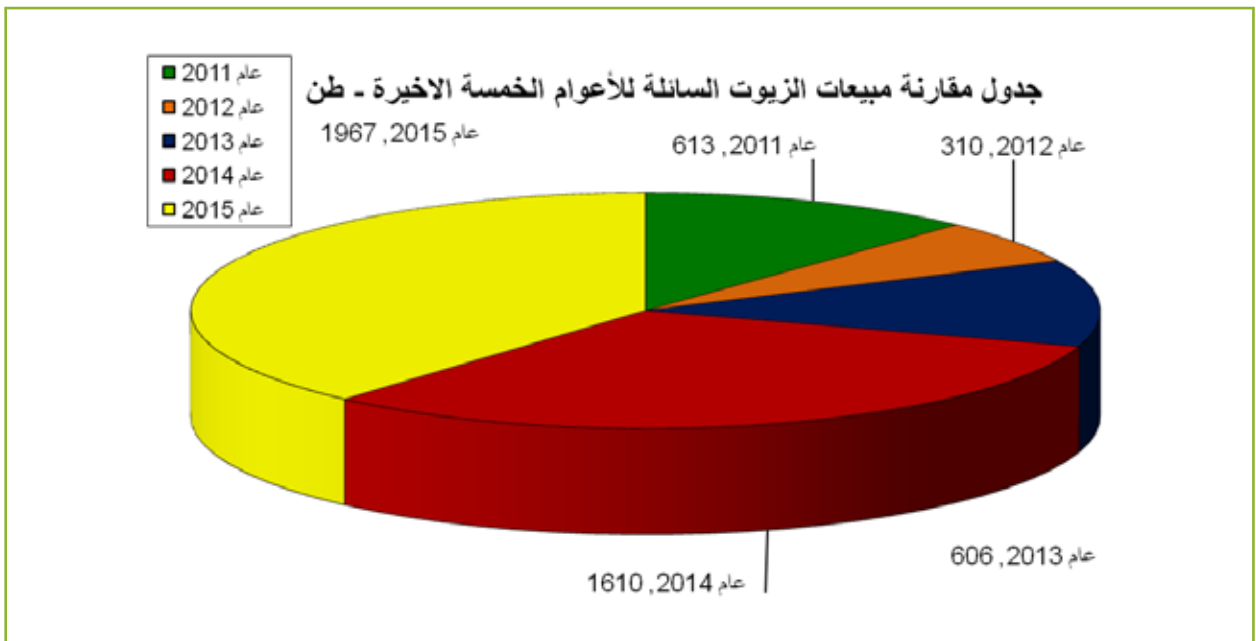
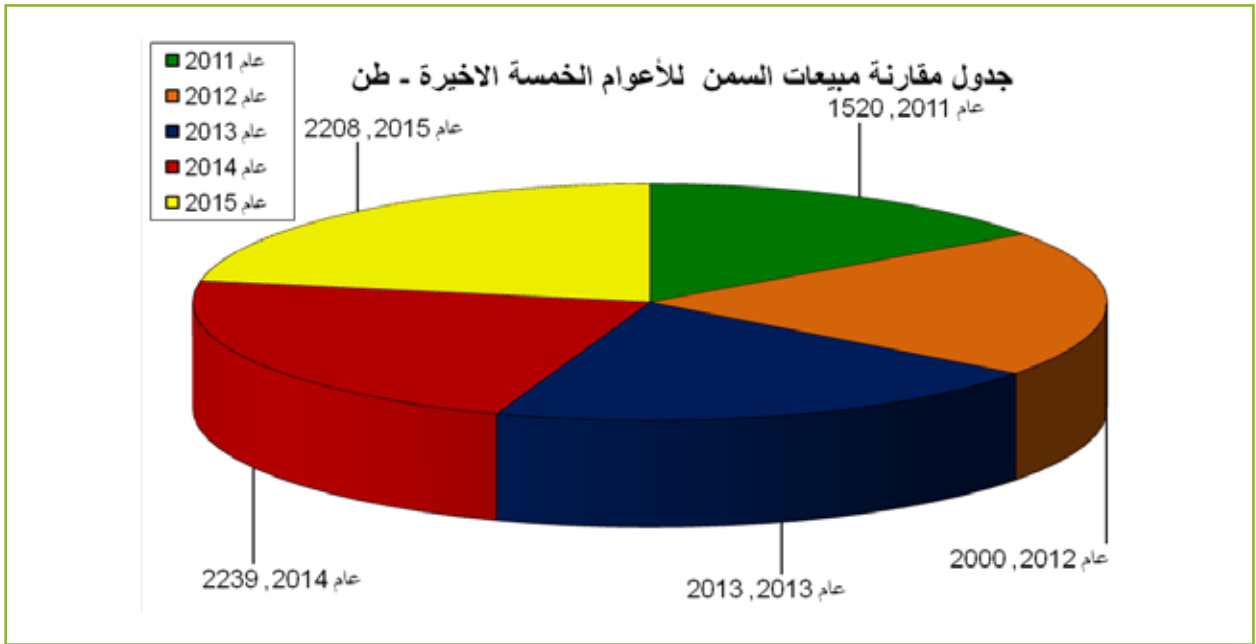
جدول مقارنة مبيعات شركة مصانع الزيوت النباتية (سمن + زيوت سائلة)
من عام 2011-2015 بالدينار الاردني

البيان / السنة	عام 2011	عام 2012	عام 2013	عام 2014	عام 2015
مبيعات السمن / دينار	2870481	3399276	3543286	3585523	3367471
مبيعات الزيت / دينار	790928	392595	756465	1638806	1768739



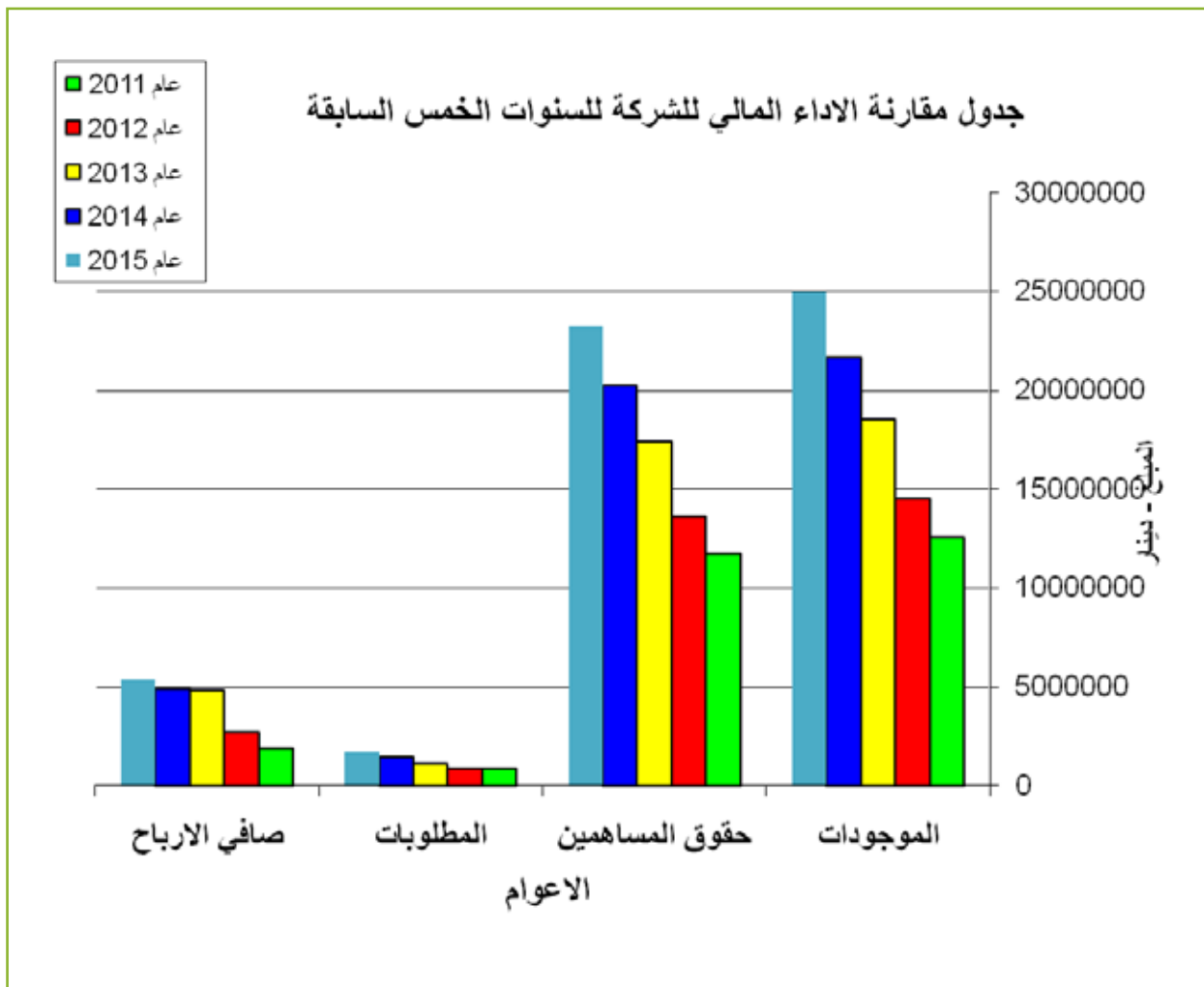
جدول مقارنة أداء شركة مصانع الزيوت النباتية المالي من عام 2011-2015 بالطن

البيان / السنة	عام 2011	عام 2012	عام 2013	عام 2014	عام 2015
مبيعات السمن / طن	1520	2000	2013	2239	2208
مبيعات الزيت / طن	613	310	606	1610	1967



جدول مقارنة أداء شركة مصانع الزيوت النباتية المالي
من عام 2011-2015 بالدينار الاردني

البيان / السنة	عام 2011	عام 2012	عام 2013	عام 2014	عام 2015
الموجودات	12594307	14489257	18521017	21692241	24913944
حقوق المساهمين	11745262	13641261	17393423	20246107	23277857
المطلوبات	849045	847996	1127594	1446134	1636087
صافي الارباح	1887069	2674307	4835621	4885075	5364433



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمه - نابلس نسب مالية

2014	2015	
3.8	3.24	نسبة التداول (السيولة)
2.53	1.99	نسبة السيولة السريعة
23.64%	22.18%	العائد على الاصول
25.24%	23.79%	العائد على حقوق المساهمين
6.14%	1.87%	صافي هامش الربح التشغيلي
18%	18.6%	اجمالي هامش الربح التشغيلي
94.8%	104.4%	هامش الربح الصافي

الوضع التنافسي للشركة

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

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

الثاني :- الزيوت النباتية حيث لا تتعدى الحصة السوقية للشركة 5% 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 بالموافقة الفلسطينية الامر الذي يؤدي الى تخفيض كلفة هذه السلع.
- التهرب الضريبي.

استثمارات الشركة

تملك الشركة استثمارات مهمة وجيدة تحقق لها عائد ممتاز و تنقسم استثمارات الشركة إلى قسمين الأول وهو الاستثمار في شركات حليفة وهو استثمار استراتيجي طويل الامد والثاني الاستثمار في شركات مدرجة في بورصة فلسطين وبورصة عمان وهو متوسط المدى قابل للبيع والتداول

ادناة كشف بالاسهم التي تمتلكها الشركة مقيمه باسعار الاسواق الماليه كما هي بتاريخ 31 - 12- 2015

محفظة شركة مصانع الزيوت النباتيه - نابلس

معدل السعر / دينار	القيمة بالدينار	عدد الاسهم	2015-12-31
محفظة فلسطين			
5.550	333000	60000	شركة الاتصالات الفلسطينية
0.290	108063	372633	شركة فلسطين لصناعة اللدائن
0.716	123884	173001	الشركة الوطنية لصناعة الكرتون
1.440	4519	3138	العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
0.858	219407	255752	شركة فلسطين للتنمية والاستثمار - باديكو
	788873		مجموع محفظة فلسطين
محفظة عمان			
2.550	350556	137473	بنك القاهره عمان
6.450	1056742	163836	البنك العربي
1.650	635	385	شركة مصانع الزيوت النباتيه - عمان
	1407933		مجموع محفظة عمان
	2196807		المجموع الكلي

المسؤولية الاجتماعية وخدمة البيئة

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

المبلغ بالدينار	الاسم
1000	جمعية الاتحاد النسائي العربي
150	نادي المرأة الفلسطينية
200	جمعية نادي جبل النار
100	جمعية عنبتا النسائية
300	جمعية رعاية الاطفال ذوي الاحتياجات الخاص
250	الجمعية الخيرية لتنظيم الاسرة
250	الجمعية الثقافية الاجتماعية
200	جمعية الايدي الصغيرة
1000	جمعية الهلال الاحمر نابلس
200	جمعية الاتحاد النسائي / طولكرم
1000	جماعة البر الخيرية
100	جمعية الصم والبكم
1000	لجنة زكاة نابلس
118	المركز الاجتماعي الخيري
100	جمعية مركز المنهل الثقافي
1000	جمعية التضامن الخيري
1000	مدرسة عادل زعيتر
915	تبرعات اخرى / سمن وزيتون
8883	المجموع

نظرة مستقبلية

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

الاختلافات عن البيانات الختامية الأولية

لا يوجد

شكل وآلية إيصال المعلومات للمساهمين

- 1- سيتم نشر التقرير السنوي بداية شهر نيسان 2016
- 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 الإلكتروني للشركة (WWW.VOIC.PS)
- 5- سيتم عقد اجتماع الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ 2016/4/27





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

اقرار

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

- 1) بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية
- 2) يقر مجلس الادارة بمسؤولية عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابه فعال في الشركة

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



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

اقرار

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

المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
فرحان هليل	مهدي المصري	اياد نبيه الحجى
		

شركة مصانع الزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2015

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 ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول 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 خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للمنشأة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٢٩ آذار ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
١,٥٠٣,٨٧١	١,٤٢٨,٣١٨	٣	موجودات غير متداولة
١٢,٨٥٨,٤٤٠	١٥,٥١٩,٣٤٦	٤	عقارات وآلات ومعدات
-	٣٣٦,٨٦٠	٥	استثمارات في أسهم شركات حليفة
٢,١٠١,٧١٦	٢,١٩٦,٨٠٧	٦	دفعات مقدمة على حساب استثمار في شركة حليفة
١٦,٤٦٤,٠٢٧	١٩,٤٨١,٣٣١		موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٢٦٩,٣٦٠	١,٩٣٥,١٤٠	٧	موجودات متداولة
٤٧٧,٩٤٠	١٨٩,٥٠٧	٨	بضاعة
١,٣٧٨,٩٠٧	١,٤٠٤,٥٧٢	٩	موجودات متداولة أخرى
٢,١٠٢,٠٠٧	١,٩٠٣,٣٩٤	١٠	ذمم مدينة
٥,٢٢٨,٢١٤	٥,٤٣٢,٦١٣		نقد ونقد معادل
٢١,٦٩٢,٢٤١	٢٤,٩١٣,٩٤٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
١,٤٤٥,٧٢٦	١,٤٤٥,٧٢٦	١١	علاوة إصدار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي إجباري
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي إختياري
١٧٤,٤٢٦	٢٤١,٧٤٣	٦	احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢,٦٢٥,٩٥٥	١٥,٥٩٠,٣٨٨		أرباح مدورة
٢٠,٢٤٦,١٠٧	٢٣,٢٧٧,٨٥٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٠٩,٧٠٤	٤٦٤,٦٣٢	١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٠٩,٧٠٤	٤٦٤,٦٣٢		
٢٦١,٨٥٤	١٧٩,٤١٦	١٤	مطلوبات متداولة
٣٥٢,٨٤٤	٤٥٣,٩٠٠	١٥	ذمم دائنة
١٥٩,٩٥٣	١٧٣,٧٤٨	١٦	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٢٦١,٧٧٩	٣٦٤,٣٩١	١٧	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٣٦,٤٣٠	١,١٧١,٤٥٥		مطلوبات متداولة أخرى
١,٤٤٦,١٣٤	١,٦٣٦,٠٨٧		مجموع المطلوبات
٢١,٦٩٢,٢٤١	٢٤,٩١٣,٩٤٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٥,٢٢٩,٢٧٠	٥,١٣٦,٢١١	١٨	الإيرادات
(٤,٢٨٦,٤٥٦)	(٤,١٨٦,٨٨٥)	١٩	المبيعات
٩٤٢,٨١٤	٩٤٩,٣٢٦		كافة المبيعات
(٢٤٩,٧٨٦)	(١٨١,٢٢٢)	٢٠	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٩٣,٤٢٠)	(٦٨٧,٢٥٦)	٢١	مصاريف إدارية وعامة
٥٣,٠٢٤	٣١,٢٦٢	٢٢	إيرادات تشغيلية أخرى
١٥٢,٦٣٢	١١٢,١١٠		
٥,٢٧٩,٩٤٣	٥,٤٣٦,٠١٤	٤	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
٢٩,٥٧٦	٧٧,٩٨٩	٢٣	أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٤٠٢,٥٥٤)	(٨٧,٦٦٣)	٢٤	مصاريف أخرى
٥,٠٥٩,٥٩٧	٥,٥٣٨,٤٥٠		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٧٤,٥٢٢)	(١٧٤,٠١٧)	١٦	مصروف ضريبة الدخل
٤,٨٨٥,٠٧٥	٥,٣٦٤,٤٣٣		ربح السنة
١,٢٢١	١,٣٤١	٢٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٤,٨٨٥,٠٧٥	٥,٣٦٤,٤٣٣
(٧٣,٨٣١)	٦٧,٣١٧
٦٧,٠٧٤	-
(٢٥,٦٣٤)	-
(٣٢,٣٩١)	٦٧,٣١٧
٤,٨٥٢,٦٨٤	٥,٤٣١,٧٥٠

ربح السنة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

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

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع تم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل

صافي أرباح بيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع المحققة في قائمة الدخل

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للسنة

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٠٥٩,٥٩٧	٥,٥٣٨,٤٥٠	
		أنشطة التشغيل
		ريح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٩٠,٥٩٨	١٠٩,٨٤٥	٣
(٥,٢٧٩,٩٤٣)	(٥,٤٣٦,٠١٤)	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
-	٢٥,٠٠٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٥١,٥٤٧	٧٤,٦٦٤	مخصص تدني ذمم مدينة
-	٦,١٨٦	مصروف تعويض نهاية الخدمة
(٢٩,٥٧٦)	(٧٧,٩٨٩)	خسائر استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(١٠٧,٧٧٧)	٢٤٠,١٤٢	أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
		التغير في رأس المال العامل
(١٢٢,٩٤٨)	(٥٠,٦٦٥)	ذمم مدينة
١٨٩,٧٣٧	(٦٦٥,٧٨٠)	بضاعة
(٢٢٣,٩٤٥)	٢٨٨,٤٣٣	موجودات متداولة أخرى
٦٨,١٣٧	(٨٢,٤٣٨)	ذمم دائنة
١٠٨,٢٥٧	٥١,٥٩٠	مطلوبات متداولة أخرى
(١٠,٠٤٦)	(١٩,٧٣٦)	دفعات تعويض ترك الخدمة
-	(١٠٩,٢٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٩٨,٥٨٥)	(٣٤٧,٦٥٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
٣,٤٠٦,٢٣٣	٢,٧٧٥,١٠٨	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
-	(٣٣٦,٨٦٠)	شراء استثمارات في شركة حليفة
(١,١٦٥,٤٨٥)	(٢٧,٧٧٤)	شراء استثمارات متوفرة للبيع
٢١٩,٠٤٢	-	بيع استثمارات متوفرة للبيع
(١٨٨,٣٧٨)	(٥٩,٦٦١)	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	١٩,١٨٣	بيع عقارات وآلات ومعدات
٧١,٠١٦	٧٧,٩٨٩	عوائد توزيعات أسهم
٢,٣٤٢,٤٢٨	٢,٤٤٧,٩٨٥	صافي النقد من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(١,٩٣٨,٩٤٧)	(٢,٢٩٨,٩٤٤)	أرباح أسهم مدفوعة للمساهمين
(١,٩٣٨,٩٤٧)	(٢,٢٩٨,٩٤٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٣٠٤,٨٩٦	(١٩٨,٦١٣)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١,٧٩٧,١١١	٢,١٠٢,٠٠٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢,١٠٢,٠٠٧	١,٩٠٣,٣٩٤	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

١. الشركة ونشاطها

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦.

١,٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

٢,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتي أصبحت نافذة المفعول للسنوات المالية ابتداءً من أول من تموز ٢٠١٤، لم ينتج عن تطبيق التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاح عن معاملات مع جهات ذات العلاقة

يوضح هذا التعديل أن منشآت تقديم خدمات إدارة شؤون الموظفين الرئيسيين هي من الجهات ذات العلاقة لغايات الإفصاح عن المعاملات مع جهات ذات العلاقة، وبالإضافة إلى ذلك، يجب الإفصاح عن المصاريف التي تكبدها الشركة لقاء الخدمات الإدارية. لا تتلقى الشركة خدمات إدارية وعليه ان هذا التعديل لا يؤثر على الشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يتم تطبيق هذا التعديل بشكل مستقبلي ويوضح ان استثناءات المحفظة الاستثمارية الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) يمكن تطبيقها ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على عقود أخرى ضمن نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣٩). لا تقوم الشركة بتطبيق استثناءات المحفظة الاستثمارية الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣).

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

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) "الادوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩) "تصنيف وقياس الادوات المالية". سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

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

يحدد معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد السلع والخدمات للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) الايجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الانشاء
 - معيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) الايراد
 - تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
 - تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
 - تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
 - التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.
- يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- عرض بنود الدخل الشامل الأخرى الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

٣,٢ الأسس والتقديرية

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

مخصص تدني الذمم المدينة

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

تدنى قيمة المخزون

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

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

مخصص ضريبة الدخل

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

٤,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري ويصبح بالإمكان قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية. تتحقق أرباح أو خسائر تداول الاستثمارات في الموجودات المالية عند إتمام عملية التداول، ويتم الاعتراف بأرباح توزيعات الأسهم من الشركات المستثمر بها عند وجود حق لاستلامها.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف التمويل

تتم رسملة مصاريف التمويل ذات العلاقة المباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجود تحتاج لفترة زمنية لتصبح جاهزة للاستعمال أو البيع كجزء من تكلفة هذه الموجودات. يتم قيد جميع مصاريف التمويل الأخرى كمصاريف عند حدوثها. تتكون مصاريف التمويل من الفوائد و التكاليف الأخرى التي تتكبدها 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 تهدف إلى بيعها أو استهلاكها في أعمال التشغيل الاعتيادية
 - محتفظ بها لغرض المتاجرة
 - من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
 - النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتقسيط 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 ومعياري المحاسبة الدولي رقم (١٢) والذي يتطلب الاعتراف بالفروقات الزمنية المؤقتة، كما بتاريخ القوائم المالية، كموجودات أو مطلوبات ضريبية.

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

عقارات وآلات ومعدات

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

العمر الإنتاجي

(سنوات)

٣٠-٢٥

١١

١٥-٤

١٠-٧

إنشاءات ومباني

آلات وأجهزة

أثاث وأدوات مكتبية

آليات وسيارات

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

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

موجودات مالية متوفرة للبيع

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

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

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

- يتم التخلي عن هذه الموجودات المالية، وعندها يتم قيد الأرباح أو الخسائر غير المتحققة المتراكمة في قائمة الدخل.
 - يتم إثبات تدني الموجودات المالية، وعندها يتم قيد الخسائر غير المتحققة المتراكمة في قائمة الدخل.
- يتم الاعتراف بإيرادات أرباح الأسهم من هذه الإستثمارات في قائمة الدخل عند نشوء الحق لإستلامها.
- يتم إدراج الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة عند عدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة بصورة يعتمد عليها.

تدني قيمة الموجودات المالية

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

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

قياس القيمة العادلة

- يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية مثل المشتقات والموجودات غير المالية كالأستثمارات العقارية في تاريخ القوائم المالية.
- القيمة العادلة هي المقابل المالي لبيع موجود أو سداد مطلوبات وذلك من خلال عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية بيع الأصول أو سداد الالتزامات إما في:
- سوق رئيسي للموجودات أو المطلوبات.
 - أو في حال غياب السوق الرئيسي، في سوق أكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات.
- يجب أن يكون للشركة القدرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.
- يتم قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الفرضيات التي سيستخدمها المشاركون عند تسعير الموجودات والمطلوبات، على فرض ان المشاركين في السوق هدفهم تحقيق منافع اقتصادية.
- تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف التي توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، وذلك من خلال زيادة استخدام معطيات ذات صلة يمكن ملاحظتها والتقليل من استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.
- جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة المصرح عنها في القوائم المالية تصنف ضمن هرم القيمة العادلة، كما هو موضح أدناه:

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

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

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

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

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد شرائح من الموجودات والمطلوبات وفقاً لطبيعة 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

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

النقد والنقد المعادل

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

مخصصات

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

ذمم دائنة ومستحقات

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

استثمارات في شركات حليفة

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

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

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

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

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

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

العملات الأجنبية

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

المجموع	آليات وسيارات	أثاث وأثاث مكتبية	آلات وأجهزة	إتشاءات ومباني	أراضي	الكافئة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣,٣١٣,٦٦٤	٣٦١,٨٥٥	٧٢,٧٤٨	٩٦٠,٣٤٩	١,٨٢٦,٦٥٣	٩٢,٠٥٩	٢٠١٥ كانون الثاني
٨٧,٠٣٢	٦٠,٦٩٥	٥,٥٤٣	١٦,٧٤٣	٤,٠٥١	-	إضافات
(٧٦,٨٥٩)	(٧٥,٤٨٦)	(١,٣٧٣)	-	-	-	استيعادات
٣,٣٢٣,٨٣٧	٣٤٧,٠٦٤	٧٦,٩١٨	٩٧٧,٠٩٢	١,٨٣٠,٧٠٤	٩٢,٠٥٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١,٨٠٩,٧٩٣	١٨٠,٩٢٩	٥٢,٠٩٩	٨٨٦,٢٠٦	٦٩,٥٥٩	-	الإستهلاك المتراكم
١٠٩,٨٤٥	٣٤,٤١٥	٧,٠٤٨	١٦,٠٦٨	٥٢,٣١٤	-	في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٢٤,١١٩)	(٢٢,٧٤٦)	(١,٣٧٣)	-	-	-	الإستهلاك للسنة
١,٨٩٥,٥١٩	١٩٢,٥٩٨	٥٧,٧٧٤	٩٠٢,٢٧٤	٧٤٢,٨٧٣	-	استيعادات
١,٤٢٨,٣١٨	١٥٤,٤٦٦	١٩,١٤٤	٧٤,٨١٨	١,٠٨٧,٨٣١	٩٢,٠٥٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣٠٩,٥٩٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. بلغت قيمة الإستهلاكات المحملة على كافة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٥ مبلغ ٢٩,٠٢٠ دينار أردني.

عقارات وآلات ومعدات (تابع)

	آليات	آليات	آليات	إششاءات	أراضي	
المجموع	وسيارات	وأثاث مكتبيية	وأجهزة	ومباني	ديتار أردني	
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	
٣,١٣١,٧٦٤	٢٢٦,٢٨٧	٦٨,٠٥٦	٩٥٨,١٤٨	١,٧٨٧,٢١٤	٩٢,٠٥٩	٢٠١٤
١٨٨,٣٧٨	١٣٥,٥٦٨	٤,٦٩٢	٨,٦٧٩	٣٩,٤٣٩	-	في ١ كانون الثاني
(٦,٤٧٨)	-	-	(٦,٤٧٨)	-	-	إضافات
٣,٣١٣,٦٦٤	٣٦١,٨٥٥	٧٢,٧٤٨	٩٦٠,٣٤٩	١,٨٢٦,٦٥٣	٩٢,٠٥٩	استيعادات
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١,٧٧٥,٦٧٣	١٦١,٦٦٩	٤٥,٤١٠	٨٧٧,٣٨٤	٦٤١,٢١٠	-	<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٩٠,٥٩٨	١٩,٢٦٠	٦,٦٨٩	١٥,٣٠٠	٤٩,٣٤٩	-	في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٦,٤٧٨)	-	-	(٦,٤٧٨)	-	-	الاستهلاك للسنة
١,٨٠٩,٧٩٣	١٨٠,٩٢٩	٥٢,٠٩٩	٨٨٦,٢٠٦	٦٩٠,٥٥٩	-	استيعادات
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١,٥٠٣,٨٧١	١٨٠,٩٢٦	٢٠,٦٤٩	٧٤١,١٤٣	١,١٣٦,٠٩٤	٩٢,٠٥٩	<u>صافي القيمة التقديرية</u>
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٢٦١,٥٧٩ ديتار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. بلغت قيمة الاستهلاكات المحملة على كلفة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٤ مبلغ ٤٩,٣٤٩ ديتار أردني.

٤. استثمارات في أسهم شركات حليفة

يشمل هذا البند استثمار الشركة في الشركات الحليفة التالية:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		القيمة الدفترية	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
فلسطين	%٢٥,٠٠	%٢٥,٠٠	١٢,٧١٥,٤٩٤	١٥,٣٧٦,٦٨٢
فلسطين	%٢٧,٠٣	%٢٧,٠٣	١٤٢,٩٤٦	١٤٢,٦٦٤
			١٢,٨٥٨,٤٤٠	١٥,٥١٩,٣٤٦

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

المجموع	شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية		شركة تكنولوجيا البلاستيك		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦,٧٠٩,٩٩٤	٧,٤٦٥,٠٩٠	٣١,٤٨٥	١٥١,٣٩٤	٦,٦٧٨,٥٠٩	٧,٣١٣,٦٩٦
٩,١٠٢,٩٩٠	١١,٥٩٣,٨٨٩	١٣٩,٧١٩	٤٣,٦٨٥	٨,٩٦٣,٢٧١	١١,٥٥٠,٢٠٤
(١,٣٥١,١٩٣)	(١٥,٠٦,٠٠٠)	(١٩,٠٧٨)	(١٤,٢٩٦)	(١,٣٣٢,١١٥)	(١,٤٩١,٧٠٤)
(٢,٠٤٩,٦٩٠)	(٢,٤٦٢,٧٣٥)	(٣٠,٠١٤)	(٥١,٨٨١)	(٢,٠١٩,٦٧٦)	(٢,٤١٠,٨٥٤)
١٢,٤١٢,١٠١	١٥,٠٩٠,٢٤٤	١٢٢,١١٢	١٢٨,٩٠٢	١٢,٢٨٩,٩٨٩	١٤,٩٦١,٣٤٢
٤٤٦,٣٣٩	٤٢٩,١٠٢	٢٠,٨٣٤	١٣,٧٦٢	٤٢٥,٥٠٥	٤١٥,٣٤٠
١٢,٨٥٨,٤٤٠	١٥,٥١٩,٣٤٦	١٤٢,٩٤٦	١٤٢,٦٦٤	١٢,٧١٥,٤٩٤	١٥,٣٧٦,٦٨٢
حصة الشركة في قائمة المركز المالي للشركات الحليفة					
موجودات غير متداولة					
موجودات متداولة					
مطلوبات غير متداولة					
مطلوبات متداولة					
حصة الشركة					
تعديلات القيمة العادلة					
القيمة الدفترية بعد التعديل					
حصة الشركة في إيرادات ونتائج أعمال الشركات الحليفة					
إيرادات					
نتائج الأعمال					
٢١,١٠١,١٨٩	٢٢,٣٤٥,١٩٩	١٢٣,١٣٣	١١٠,٩٥١	٢٠,٩٧٨,٠٥٦	٢٢,٢٣٤,٢٤٨
٥,٢٧٩,٩٤٣	٥,٤٣٦,٠١٤	٨,١٠٥	٧,٨٢٦	٥,٢٧١,٨٣٨	٥,٤٢٨,١٨٨

٥. دفعات مقدمة على حساب استثمار في شركة حليفة

قامت الشركة خلال الفترة وبالإشتراك مع مستثمرين آخرين بتأسيس شركة الطيف للألبان والمواد الغذائية وهي شركة متخصصة في إنتاج الألبان ومشتقات الحليب. تمتلك الشركة نفوذاً مؤثراً على هذه الشركة. وبالتالي سيتم تصنيفها كاستثمار في أسهم شركة حليفة.

٦. موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٢٨,٣٣٨	١,٨٥٧,٢٩٨	أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
٧٧٣,٣٧٨	٣٣٩,٥٠٩	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية
٢,١٠١,٧١٦	٢,١٩٦,٨٠٧	

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٦,٨١٧	١٧٤,٤٢٦	رصيد بداية السنة
(٧٣,٨٣١)	٦٧,٣١٧	التغير في القيمة العادلة
٦٧,٠٧٤	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع تم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل
(٢٥,٦٣٤)	-	صافي أرباح البيع المحققة في قائمة الدخل
١٧٤,٤٢٦	٢٤١,٧٤٣	رصيد نهاية السنة

٧. بضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٣٧,٥٣٢	١,١٦١,٧٥٢	مواد خام
٥٣١,١٦٣	٧٧٢,٧٢٣	بضاعة جاهزة للبيع
٦٦٥	٦٦٥	أخرى
١,٢٦٩,٣٦٠	١,٩٣٥,١٤٠	

٨. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٠,٥٤٦	١٤١,٦٤٨	مستحق من ضريبة القيمة المضافة
٥٥,٢٨٩	٢١,٢٠٧	دفعات مقدمة لموردين
١٥,٨٠٤	١٥,٨٠٦	تأمينات مستردة
٣٠٤,٣٠١	٧,١٤٧	اعتمادات مستندية
١٢,٠٠٠	٣,٦٩٩	أخرى
٤٧٧,٩٤٠	١٨٩,٥٠٧	

٩. ذمم مدينة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٣٠,٩٣٥	٧٤٢,٨٩٣	ذمم العملاء
٧٢٢,٩٧٢	٨٦١,٦٧٩	شيكات برسم التحصيل
١,٥٥٣,٩٠٧	١,٦٠٤,٥٧٢	
(١٧٥,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص تدني ذمم مدينة
١,٣٧٨,٩٠٧	١,٤٠٤,٥٧٢	

بلغ إجمالي قيمة الذمم المدينة متدنية القيمة ٢٣٧,٣٢٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والمخصص لها بشكل جماعي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	رصيد بداية السنة
-	٢٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
١٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تعميم الذمم المدينة غير متدنية القيمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة						
أكثر من ١٨٠ يوم	١٢١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ١٢٠ يوم	١ - ٦٠ يوم	ذمم غير مستحقة وغير متدنية القيمة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١,٣٦٧,٢٤٣	-	١٠,١٣٦	٦٨,٣٠٦	٣٣٥,٢٩٣	٩٥٣,٥٠٨	٢٠١٥
١,٣٥٣,٩٠٧	-	٩٨٨	٦٦,٤١٠	٢٨٨,٠٩٥	٩٩٨,٤١٤	٢٠١٤

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

١٠. النقد والنقد المعادل

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٠١,٤٧٤	١,٠٣١,٣٩٤	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١,٦٠٠,٥٣٣	٨٧٢,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
٢,١٠٢,٠٠٧	١,٩٠٣,٣٩٤	

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

** بلغ سقف التسهيلات الائتمانية غير المستغلة مبلغ ٨٩١,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

١١. رأس المال المدفوع

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

١٢. الاحتياطات

احتياطي إجباري

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

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

احتياطي اختياري

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

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

١٣. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٣٦٨,٢٠٣	٤٠٩,٧٠٤	
٥١,٥٤٧	٧٤,٦٦٤	إضافات خلال السنة
(١٠,٠٤٦)	(١٩,٧٣٦)	تعويضات مدفوعة خلال السنة
٤٠٩,٧٠٤	٤٦٤,٦٣٢	رصيد نهاية السنة

١٤. ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم موردين
٢٥,٥٩٩	١٥٤,٠٥٥	
٢٣٦,٢٥٥	٢٥,٣٦١	شيكات آجلة
٢٦١,٨٥٤	١٧٩,٤١٦	

١٥. أرباح أسهم مستحقة للمساهمين

– أرباح نقدية موزعة

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

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٧ نيسان ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٥ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٣.

لقد كانت الحركة على حساب أرباح مستحقة للمساهمين كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩١,٧٩١	٣٥٢,٨٤٤	رصيد بداية السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	اضافات خلال السنة
(١,٩٣٨,٩٤٧)	(٢,٢٩٨,٩٤٤)	دفعات
٣٥٢,٨٤٤	٤٥٣,٩٠٠	رصيد نهاية السنة

١٦. مخصص ضريبة الدخل

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٠,٣٦١	١٥٩,٩٥٣	رصيد بداية السنة
١٧٤,٥٢٢	١٢٢,٩٩٥	ضريبة دخل السنة الحالية
-	٥١,٠٢٢	ضريبة دخل سنوات سابقة*
(١٣٤,٩٣٠)	(١٦٠,٢٢٢)	دفعات خلال السنة
١٥٩,٩٥٣	١٧٣,٧٤٨	رصيد نهاية السنة

* توصلت الشركة خلال عام ٢٠١٥ إلى مخاصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمالها لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨، نتج عنها قيد مخصص اضافي بمبلغ ٥١,٠٢٢ دينار أردني.

لم تتوصل الشركة حتى تاريخ القوائم المالية إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن دخلها الخاضع للضريبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤، علماً بأنه تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات في مواعيدها القانونية.

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٥,٠٥٩,٥٩٧	٥,٥٣٨,٤٥٠
٦٦٠,١٩٣	١٢٥,٨٩٠
(٤,٨٤١,٤٩٦)	(٤,٩٣٣,٧٠٥)
٨٧٨,٢٩٤	٧٣٠,٦٣٥
١٧٤,٥٢٢	١٢٢,٩٩٥
%٣	%٢

الربح المحاسبي قبل ضريبة الدخل
مصاريف غير مقبولة ضريبياً
أرباح غير خاضعة للضريبة
الربح الضريبي
مصروف الضريبة
معدل ضريبة الدخل الفعلي

١٧. مطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٤٧,٦٥٠	٥٠,٠٠٠
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٧,٠٩٠	١٨,٠٢٣
١٨٦,٠٣٩	٢٧٥,٣٦٨
٢٦١,٧٧٩	٣٦٤,٣٩١

مكافآت مستحقة للموظفين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف مستحقة
مخصصات أخرى

١٨. المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٣,٦٦٤,١١٠	٣,٣٩٩,٠١٦
١,٦٥٩,٠٠١	١,٨٣١,٧٧٨
٥,٣٢٣,١١١	٥,٢٣٠,٧٩٤
(٩٣,٨٤١)	(٩٤,٥٨٣)
٥,٢٢٩,٢٧٠	٥,١٣٦,٢١١

سمن نباتي
زيوت نباتية
مرتجعات وخصم على المبيعات

١٩. كلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٣,٣٧١,٤٨٠	٣,٥٢٧,٣٠٦
٥١٣,٦٦٤	٤٩٩,٠٨٧
٢٤٨,٠٩٨	٢٣٠,١٨٠
٤٧,٣٢٢	٥٥,٧٤٦
١٢٥,٠٦٣	١١٦,١٢٦
٤,٣٠٥,٦٢٧	٤,٤٢٨,٤٤٥
٥١١,٩٩٢	٥٣١,١٦٣
(٥٣١,١٦٣)	(٧٧٢,٧٢٣)
٤,٢٨٦,٤٥٦	٤,١٨٦,٨٨٥

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

٢٠. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٤,٢٥٣	٩٥,٠٣٦	رواتب موظفين
٥٠,٥٦٠	٥٢,٤٧٧	أجور نقل ومواصلات
١٢٢,٠١٥	٣٠,٣٠٠	مصاريف حملات ترويجية وإعلانات
٢,٩٥٨	٣,٤٠٩	أخرى
٢٤٩,٧٨٦	١٨١,٢٢٢	

٢١. مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٦٦,١١٩	٤٢٩,١٥١	رواتب ومصاريف متعلقة بها
٤٤,٩٠٠	٤٣,٧١٠	أتعاب مهنية واستشارية
٣٨,٠٠٨	٤٣,١٧٥	مصاريف السيارات
٢٥,٩٤٩	٤٠,٨٢٥	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
٣٨,٤٠٠	٣٧,٢٠٠	مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٤٠٤	١٦,٩٠٠	بريد وهاتف
١١,٢٧٤	١٣,٦٥٧	رسوم ورخص واشتراكات
١١,٢٩٩	١٣,٤١١	مصاريف المكتب
١٠,٩٢٢	١٠,٩٢٠	تأمين الموجودات والموظفين
٨,٧٣٣	٨,٨٨٤	تبرعات
٤,٦٠٤	٧,٢٦٠	عمولات بنكية
٧,٣٠٩	٤,٥٢٥	تنقل وسفريات
٤,٨٨٠	٤,٢٤٩	ضيافة
٢,٩٤٩	٣,٩٣١	قرطاسية ومطبوعات
٢,٩٤١	١٩٤	رسوم قضايا ومحاكم
٢,٧٢٩	٩,٢٦٤	أخرى
٥٩٣,٤٢٠	٦٨٧,٢٥٦	

٢٢. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١١١,٨٩٤	٨٨,٨٩٣	إيرادات الهناجر الصناعية
(٤٤,٤٤٨)	(٤٧,٥١٨)	مصرف استهلاك الهناجر الصناعية
(١٤,٤٢٢)	(١٠,١١٣)	مصاريف أخرى على الهناجر الصناعية
٥٣,٠٢٤	٣١,٢٦٢	

٢٣. أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٧١,٠١٦	٧٧,٩٨٩
(٦٧,٠٧٤)	-
٢٥,٦٣٤	-
٢٩,٥٧٦	٧٧,٩٨٩

عوائد توزيعات أسهم
خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٤. مصاريف أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
(٢٤٥,٠٨٣)	(٣٢,٦٦٢)
(٦٥,٨٨٣)	-
-	(٢٥,٠٠٠)
٤٢,١١٩	٢٦,٥٦٠
-	(٦,١٨٦)
(١٣٣,٧٠٧)	(٥٠,٣٧٥)
(٤٠٢,٥٥٤)	(٨٧,٦٦٣)

خسائر فروقات تحويل عملات أجنبية
ضريبة قيمة مضافة عن سنوات سابقة
مخصص ذمم متدنية القيمة
إيرادات فوائد
خسائر استبعاد عقارات وآلات ومعدات
مصاريف أخرى

٢٥. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٤,٨٨٥,٠٧٥	٥,٣٦٤,٤٣٣
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٢١	١,٣٤١

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

٢٦. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

تشمل قائمة المركز المالي الأرصدة التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٢٦,٨٢٨	٢٩,١٦٦
٤,٠٩٨	٥,١٩٩

طبيعة العلاقة

شركة شقيقة

شركات شقيقة

ذمم مدينة

ذمم دائنة

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار أردني	دينار أردني	طبيعة العلاقة	
٨٦,٤٠٠	٨٤,٨٠٠	شركات شقيقة	مبيعات
٩٧,١٦٢	٧٨,٣٣٤	شركات شقيقة	مشتريات
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار أردني	دينار أردني		
٩٦,٩٤٤	١٢٣,١٦٢		رواتب ومنافع الإدارة العليا:
٦,٦,٥٦	١٢,٢٩٧		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
٣٨,٤٠٠	٣٧,٢٠٠		حصة الإدارة العليا من مصروف تعويض نهاية الخدمة
			مكافآت وتنفقات أعضاء مجلس الإدارة

٢٧. قياس القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة. فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

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

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع	تاريخ التقييم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
-	-	٢,١٠١,٧١٦	٢,١٠١,٧١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة

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

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				موجودات مالية
١٠٦,٣٥٠	١٥٧,٤٥٤	١٠٦,٣٥٠	١٥٧,٤٥٤	موجودات متداولة أخرى
١,٣٧٨,٩٠٧	١,٤٠٤,٥٧٢	١,٣٧٨,٩٠٧	١,٤٠٤,٥٧٢	ذمم مدينة
٢,١٠٢,٠٠٧	١,٩٠٣,٣٩٤	٢,١٠٢,٠٠٧	١,٩٠٣,٣٩٤	النقد والنقد المعادل
٢,١٠١,٧١٦	٢,١٩٦,٨٠٧	٢,١٠١,٧١٦	٢,١٩٦,٨٠٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
٥,٦٨٨,٩٨٠	٥,٦٦٢,٢٢٧	٥,٦٨٨,٩٨٠	٥,٦٦٢,٢٢٧	
				مطلوبات مالية
٧٥,٧٤٠	٨٩,٠٢٣	٧٥,٧٤٠	٨٩,٠٢٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٦١,٨٥٤	١٧٩,٤١٦	٢٦١,٨٥٤	١٧٩,٤١٦	ذمم دائنة
٣٥٢,٨٤٤	٤٥٣,٩٠٠	٣٥٢,٨٤٤	٤٥٣,٩٠٠	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٦٩٠,٤٣٨	٧٢٢,٣٣٩	٦٩٠,٤٣٨	٧٢٢,٣٣٩	

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 والأرصدة الدائنة الأخرى والذمم الدائنة وأرباح أسهم مستحقة للمساهمين هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

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

٢٩. إدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء حيث يمثل أكبر عشرة عملاء منهم ما نسبته ٤٩٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبينة في إيضاح رقم (٩).

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بمعظم حسابات الذمم المدينة بعملة الشيقل الإسرائيلي، بينما يتم تسديد معظم إلتزامات 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	الأثر على	
صرف الشيقل	الريخ قبل	
الإسرائيلي مقابل	الضريبة	
الدينار الأردني	دينار أردني	(%)
١٠ +	٩٤,٦١٢	٢٠١٥
١٠ +	٧٢,٥٨٣	٢٠١٤

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

التغير	الأثر على حقوق	
في المؤشر	الملكية	
(%)	دينار أردني	
١٥ +	٥٠,٩٢٦	٢٠١٥
١٥ +	٢٧٨,٥٩٥	بورصة فلسطين للأوراق المالية بورصة عمان للأوراق المالية
التغير	الأثر على حقوق	
في المؤشر	الملكية	
(%)	دينار أردني	
١٥ +	١١٦,٠٠٧	٢٠١٤
١٥ +	١٩٩,٢٥١	بورصة فلسطين للأوراق المالية بورصة عمان للأوراق المالية

٣٠. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي في إدارة رأس المال في الحفاظ على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية. لم تقم الشركة بإجراء أية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطات والأرباح المدورة بمجموع ٢٣,٢٧٧,٨٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٢٠,٢٤٦,١٠٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣١. 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.

