



شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي

2013



المحتويات

- 4 مجلس الإدارة ●
- 5 الإدارة التنفيذية ●
- 6 كلمة رئيس مجلس الإدارة ●
- 8 مقدمة ●
- 9 الرؤيا والأهداف ●
- 12 مهام وصلاحيات اللجنة التنفيذية ●
- 13 مهام وصلاحيات لجنة التدقيق ●
- 17 المبيعات ●
- 22 الوضع التنافسي للشركة ●
- 23 استثمارات الشركة ●
- 24 المسؤولية الإجتماعية وخدمة البيئة ●
- 25 نظرة مستقبلية ●
- 26 البيانات المالية للشركة ●

مجلس الإدارة

السيد إياد نبيه درويش الحجى / 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 -الأردن، شركة مظهر عناب وشركاهم - الأردن، الشركة التقنية لتجارة المركبات وقطع الغيار - الأردن، عضو مجلس إدارة شركة المشروبات الوطنية كوكاكولا - فلسطين وعضو مجلس إدارة شركة مطاحن القمح الذهبي - فلسطين.

السيد حسام الدين إبراهيم أسعد أثيره / نائب رئيس مجلس الإدارة

حاصل على شهادة بكالوريوس في القانون من جامعة الإسكندرية وهو مؤسس ومدير شركة مجموعة الأثيره للخدمات القانونية وصاحب شركة فراس أثيره للملكية الفكرية وهو رئيس مجلس إدارة شركة الإئتمان.

السيد زاهر احمد إسماعيل هموز / عضو مجلس الإدارة

حاصل على شهادة الماجستير في الحاسبة من جامعة أوكلاهوما الأمريكية، وشهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة اليرموك / الأردن. عضو مجلس إدارة في مجلس تنظيم قطاع الكهرباء الفلسطيني.

السيد زهير خالد زهير عسيلي / عضو مجلس الإدارة - ممثل شركة المسيرة للإستثمار

حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة عمان / الأردن. 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 الإداريه عام 1991 وشهادة البكالوريوس في الحاسبة والاقتصاد عام 1986، شغل منصب مدير مالي لمجموعة شركة سختيان في الأعوام 1993 وحتى عام 2006، يشغل منصب مدير عام شركة فلسطين للإستثمار الصناعي منذ



عام 2006 وحتى الآن، عضو بجمعية رجال الأعمال الفلسطينية، عضو مجلس إدارة شركة مطاحن القمح الذهبي، عضو مجلس إدارة منتدب لشركة دواجن فلسطين.

● **السيد أيمن أبو غزاله / عضو مجلس ادارة - ممثل شركة الحاج طاهر المصري**
حاصل على بكالوريوس هندسة الإتصالات والكهروفيزيائيه من جامعة الاسكندريه عام 1990 يشغل حالياً مدير عام شركة الحاج طاهر المصري، عضو مجلس إدارة شركة فلسطين للإستثمار العقاري - بريكو، 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 عالمية مثل توشيبا وباناسونيك واوكي ودورات في إدارة المرافق والإدارة المالية وخدمة الزبائن.

● **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.

مدققي حسابات الشركة والمستشارين

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

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
رئيس قسم المبيعات / أيمن جعارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة الحضور الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرني أن أرحب بكم وأحييكم في اجتماع الهيئة العامة العادية لشركتكم. شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة، وأضع بين أيديكم التقرير السنوي عن نتائج أعمال الشركة وبياناتها المالية للعام 2013 م.

السادة المحترمين،

تميز العام 2013 بإنجازات كثيرة وتحقيق نتائج غير مسبوقه حيث وصل النمو إلى %86 بنسبة صافي أرباح السهم عن نتائج العام الماضي. وسنستمر بوضع تركيز كبير على جودة وتميز منتجاتنا للحفاظ على إسم وتاريخ الشركة ومكانتها الرائدة في إنتاج وتكرير السمن النباتي والزيوت السائلة أملين على الدوام الحصول على رضاكم ورضا وتقدير المستهلكين لمنتجاتنا.

وانطلاقاً من حرصنا على إستمرارية حصول الشركة على شهادة الجودة الفلسطينية PS 15 وشهادة الصحة الفلسطينية لمنتجات الشركة فإننا حريصون دائماً على تبني نظام الجودة في تحقيق أهدافنا وتطوير أنظمة العمل الفنية والإدارية.

السادة المساهمين الكرام

لقد تمكنت الشركة خلال العام المنصرم وبجهود العاملين من المنافسة وبقوة مع الأصناف المستوردة سواء من أصناف السمن النباتي أو الزيوت السائلة كما تمكنت من مضاعفة مبيعاتها من الزيوت السائلة للعام 2013 وسنعمل جاهدين لزيادة مبيعاتنا من جميع الأصناف لهذا العام وزيادة حصتنا السوقية.

والنتائج المالية التي بين أيديكم تبين أنه تم تحقيق أرباح تشغيليه ممتازة في العام الماضي بالإضافة إلى الأرباح العالية لإستثمارات الشركة.



كما نعمل جاهدين وبإستمرار من دراسة أي فرص إستثمارية ممكنة لتنوع وزيادة مصادر دخل الشركة وتقليل المخاطر التي من الممكن أن تواجهها الشركة للحد الأدنى.

الاخوة المساهمين الكرام

أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن اقدم لكم التقرير السنوي، والمتضمن نتائج أعمال الشركة للعام 2013 والبيانات المالية والحسابات الختامية وإيضاحاتها وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية والقوانين السارية في فلسطين، كما يسرني أن أوضح لكم أهم إنجازات الشركة لهذا العام والتصورات للمرحلة القادمة.



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 إستيراد الزيوت النباتية المكررة ومعالجتها وتحويلها إلى سمن نباتي وزيوت نباتية بمواصفات عالمية وجودة عالية. يوجد مركز الشركة الرئيسي وإدارتها العامة بمدينه نابلس بفلسطين ولا يوجد للشركة فروع أخرى كما لا يوجد لها شركات تابعة ويعمل في الشركة حاليا 67 مستخدم بين إداري وفني.



الرؤيا والأهداف

- تقديم منتجات متميزة بجودة عالية من أجل تعزيز إسم 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 والإلتزام بقواعد السلامة العامة.
- المساهمة في دعم وتطوير الإقتصاد الوطني.
- الإبداع في تطوير صناعة السمن النباتي والزيوت النباتية.
- الإرتقاء بإسم الشركة على المستوى المحلي والإقليمي وتوسيع قاعدة المستهلكين.
- الوصول إلى مركز قيادي في أسواق السمن والزيوت النباتية.
- تطوير الشركة بهدف تحسين كفاءة الإنتاج وإستغلال الطاقة الفائضة وتخفيض التكاليف والإستغلال الأمثل للموارد المتاحة.
- تطوير وتدريب كوادر الشركة العاملة من خلال الحوافز والتدريب المستمر وتعزيز مفهوم الإلتزام والولاء للشركة وخدمة مصالحها.

كبار مساهمي الشركة كما في 2013/12/31 مقارنة مع 2012/12/31

المساهم	عدد الأسهم 2013	نسبة المساهمة	عدد الأسهم 2012	نسبة المساهمة
السيد صبيح طاهر المصري	1350774	33.77%	1350774	33.77%
شركة فلسطين للإستثمار الصناعي	1280901	32.02%	1229923	31.3%
شركة المستقبل للإستثمارات العامة	305965	7.65%	305965	7.65%
هيئة التقاعد الفلسطينية	232000	5.80%	232000	5.80%
خالد صبيح المصري	133333	3.33%	133333	3.33%

ويبلغ عدد مساهمي الشركة 2352 مساهم ويبلغ عدد الأسهم المكتتب بها والمدفوعة بالكامل 4 ملايين سهم.

المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة عام 2013

المجموع دينار	المكافأة دينار	مصاريف سفر دينار	الاسم
13865	6000	7865	إياد نبيه درويش الحجي
5400	3000	2400	حسام الدين أسعد أتيرة
5400	3000	2400	عبد الحكيم الفقها
5400	3000	2400	زاهر الهموز
5400	3000	2400	زهير عسيلي
5400	3000	2400	أيمن أبو غزاله
5400	3000	2400	رشيد الكخن
46265	24000	22265	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 2013.

ويتم صرف مكافأة المجلس حسب النظام وهو تخصيص 10% من صافي الأرباح التشغيلية بحد أقصى 3000 دينار للعضو تدفع حسب عدد الجلسات التي حضرها العضو.

ويتم دفع مصاريف سفر ومكافأة لرئيس مجلس الإدارة عن عضويته بمجلس إدارة شركة الكوكاكولا وتحصل الشركة بالمقابل على مخصصات العضو بمجلس إدارة الكوكاكولا والبالغة 25 ألف دولار سنوياً.



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

بلغت منافع الادارة التنفيذية العليا خلال عام 2013 (209637 دينار أردني) وتشمل الرواتب والحوافز والادخار والتعويضات وهي حسب الجدول ادناه

منافع الادارة التنفيذية عام 2013

المجموع	تعويضات ترك الخدمة	صندوق توفير	الراتب السنوي والمكافآت	المسمى الوظيفي	الاسم
دينار	دينار	دينار	دينار		
103512	7297	3458	92757	المدير العام	مهدي المصري
34721	5442	1224	28055	المدير المالي	فرحان هليل
18431	1470	802	16159	مدير الانتاج	حسن زحلان
16534	1047	726	14761	رئيس قسم المبيعات	أيمن جعارة
12602	1115	527	10960	رئيس قسم المحاسبة	عاطف نجيب
12032	957	522	10553	رئيس قسم المشتريات	هاشم محمود
11805	930	507	10368	مدير الصيانة	أيمن فهد
209637	18258	7766	183613		

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

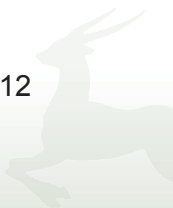
اللجنة التنفيذية	لجنة التدقيق
حسام الدين أثيره	عبد الحكيم فقها
أيمن أبو غزاله	زاهر الهموز
زهير خالد عسيلى	رشيد الكخن

واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة تعتبر لجان دائمة

مهام وصلات اللجنة التنفيذية

مهام اللجنة

1. متابعة تنفيذ قرارات مجلس الإدارة وأية مهام يتم تكليف اللجنة بها من قبل مجلس الإدارة.
2. المصادقة على عمليات شراء الأصول الثابتة والمواد الأولية مجتمعة أو من خلال مقررها وبعض أعضائها وذلك وفق التفاصيل الواردة في النظام المالي المعتمد في الشركة.
3. مناقشة الخطط المتعلقة بتطوير العمليات الصناعية والمنتجات ورفع توصياتها لمجلس الإدارة. مناقشة تقارير الأداء التشغيلي (مبيعات، تقارير مالية، إنتاج،....) بحيث تكون هذه التقارير بنداً دائماً 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 وخطط المبيعات والانتاج المعده من قبل الإدارة التنفيذية بشكل ربع سنوي ورفع التوصيات الملائمة لمجلس الإدارة.
6. مناقشة ومتابعة واتخاذ القرارات اللازمة بالمواضيع المحالة إليها خطياً من مجلس الإدارة مجتمعاً أو من رئيس مجلس الإدارة.
7. متابعة إستثمارات الشركة.



صلاحيات اللجنة

1. إتخاذ القرارات اللازمة لتنفيذ قرارات وتوصيات مجلس الإدارة من خلال تفويض صريح للجنة التنفيذية في متن هذه القرارات.
2. اتخاذ القرارات و/أو التوصيات بخصوص مشتريات الأصول الثابتة والمواد الأولية وفق جدول الصلاحيات الوارد في النظام المالي المعتمد في الشركة.
3. صلاحية طلب أي تقارير تراها مناسبة من الإدارة التنفيذية على أن يتم ذلك من خلال مقرر اللجنة أو بقرار صادر عن اجتماع اللجنة.
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعديل الموازنات التقديرية وفقاً لمتغيرات السوق إذا اقتنعت بوجاهة الأسباب التي تقدمها الإدارة التنفيذية والتي تستدعي تعديل الموازنة.
5. التوصية لمجلس الإدارة بإدخال تعديلات على الهيكل التنظيمي للشركة بما في ذلك إيجاد 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 برواتبهم ومكافآتهم لإعتمادها من مجلس الإدارة.
2. الإجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي مرة واحدة على الأقل خلال السنة لمناقشة ملاحظاته المقدمة للإدارة على أعمال التدقيق الخارجي، ويعقد هذا الإجتماع بدون حضور الإدارة التنفيذية للشركة.
3. تقييم كفاءة المدير المالي وباقي طاقم الإدارة المالية.
4. مراجعة خطة عمل مدقق الحسابات الخارجي وكذلك متابعة أية إستفسارات أو إيضاحات يطلبها من الإدارة التنفيذية بشأن سجلات الشركة، أو دفاترها أو قوائمها المالية أو 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 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 وإبداء ملاحظاتها عليها.
9. تقييم مؤهلات وكفاءة أداء واستقلالية مدقق الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة بتعيينه وتحديد أتعابه كي يقوم المجلس بعرضه على المساهمين في إجتماع الهيئة العامة لإنتخابه.
10. فحص الأتعاب التي تدفع لمدقق الحسابات الخارجي.
11. إعتقاد قيام مدقق الحسابات الخارجي بعمليات إضافية (لا تؤثر على إستقلاليته) والموافقة على أتعابه على تلك العمليات.
12. تقييم كفاءة مدير إدارة 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 أو غير مالية وكذلك الإجراءات التصحيحية ووسائل التحكم بالمخاطر التي تواجه الشركة.
16. العمل كقناة إتصال بين مجلس الإدارة ومدقق الحسابات الخارجي وبين مجلس الإدارة ومدير إدارة التدقيق الداخلي وبين مدقق الحسابات الخارجي ومدير إدارة التدقيق الداخلي.
17. النظر في أسباب عدم وفاء الشركة في أي من إلتزاماتها إن وجد.
18. النظر في الصفقات ذات العلاقة وتقديم توصياته بشأنها إلى مجلس الإدارة.
19. متابعة إلتزام الشركة بقواعد سلوكها المهني وضمن الإمتثال لسياسات وإجراءات العمل في الشركة.
20. إبلاغ مجلس الإدارة بكل مسألة تستوجب تدخله السريع وتقديم توصياتها بشأن الإجراء الواجب إتخاذه 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 إجراءات 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 أية تغييرات مستقبلية لها تأثير على أوضاع الشركة المالية.
- يولي مجلس الإدارة إهتمامه دائماً بزيادة مصادر دخل الشركة وتنويعها من أجل زيادة أرباح الشركة.
- ويتابع باهتمام بالغ استثمارات الشركة ويتخذ القرارات اللازمة من أجل تنميتها وتحقيق إيرادات إضافية للشركة.
- ويتابع مجلس الإدارة وبصورة مباشرة ومن خلال لجنة التدقيق جميع الأمور المتعلقة بالحوكمة ومتابعة والإشراف على قسم التدقيق الداخلي بالشركة.
- لا يوجد أية تغييرات على أعمال الشركة خلال السنتين الماضيتين.
- لا يوجد خدمات أو منتجات جديدة أعلنت الشركة عن تقديمها السنة القادمة.
- أعمال الشركة غير موسمية ولكن ترتفع مبيعاتها خلال فترات معينة من السنة مثل فترة رمضان والأعياد.
- تمتلك الشركة علامات تجارية معروفة ولها شهرة واسعة بفلسطين وخارجها وتؤثر إيجابيا على مبيعاتها.



- هناك قوانين صادرة عن السلطة الفلسطينية مثل إخضاع إيجارات العقارات للضريبة الإضافية وفرض ضريبة على أرباح الإستثمارات لها تأثير سلبي على قدرة الشركة على المنافسة وعلى الإستثمار بالمستقبل.
- تلتزم الشركة بمعايير الجودة والصحة العامة والشركة حاصلة على شهادة الإشراف الفلسطينية.
- لا يوجد أي إنقطاع في أعمال الشركة خلال الفترة السابقة.
- تلتزم الشركة بجميع القوانين والتعليمات الصادرة عن هيئة سوق رأس المال الفلسطينية وبورصة فلسطين.
- تقوم الشركة بصورة مستمرة بتطوير والبحث عن أي جديد فيما يتعلق بمنتجاتها للحفاظ على التميز الذي تتمتع به منتجات الشركة.
- لا يوجد ترتيبات أو خطط لتغيير في السيطرة على الشركة.
- يتم تحديد أسعار صرف العملة وخاصة سعر صرف الشيكال والمتغير باستمرار ومصادر الأسعار للشركة هي سلطة النقد الفلسطينية والبنك الوطني.

نشاط التداول عام 2013

الترتيب	القيمة	التداول عام 2013
38	81042	عدد الأسهم المتداولة
30	629846	قيمة الأسهم المتداولة (دولار أمريكي)
31	77	عدد الصفقات المنفذة
39	2.03%	معدل دوران الأسهم
31	39	عدد الجلسات التي تداول فيها سهم الشركة
36	18.96%	نسبة الأسهم الحرة
11	2352	عدد المساهمين
17	36953449	القيمة السوقية للشركة (دولار أمريكي) كما في 2013/12/31

نسبة التغير %	سعر الإغلاق 2012	سعر الإغلاق 2013	أدنى سعر تداول 2013	أعلى سعر تداول 2013
28.43	5.1 دينار	6.55 دينار	5.05 دينار	6.55 دينار



المبيعات

حافظت الشركة على حصتها السوقية للسمن النباتي كما حققت زيادة بمبيعات الزيوت السائلة بنسبة 96% مقارنة مع العام الماضي رغم المنافسة الشديد من الأصناف المستوردة التي تباع بأسعار منخفضة بسبب عدم إلتزام المستوردين بالموافقة الفلسطينية والتهرب الضريبي. تعتمد الشركة في مبيعاتها من السمن النباتي على عدد موثوق من الموزعين وتجار الجملة منتشرين في أنحاء الضفة الغربية وتقوم بالبيع المباشر لمحات التجزئة للزيوت السائلة. وتمتلك الشركة ماركات وعلامات تجارية معروفة ومشهورة في فلسطين والاردن مثل ماركة الغزال وماركة النباتين والكواكب والغزالين وريم وغيرها.

مبيعات السمن النباتي

عام 2012	عام 2013	
3340632	3403032	قيمة المبيعات / دينار
2000000	2013000	كمية المبيعات / كغم



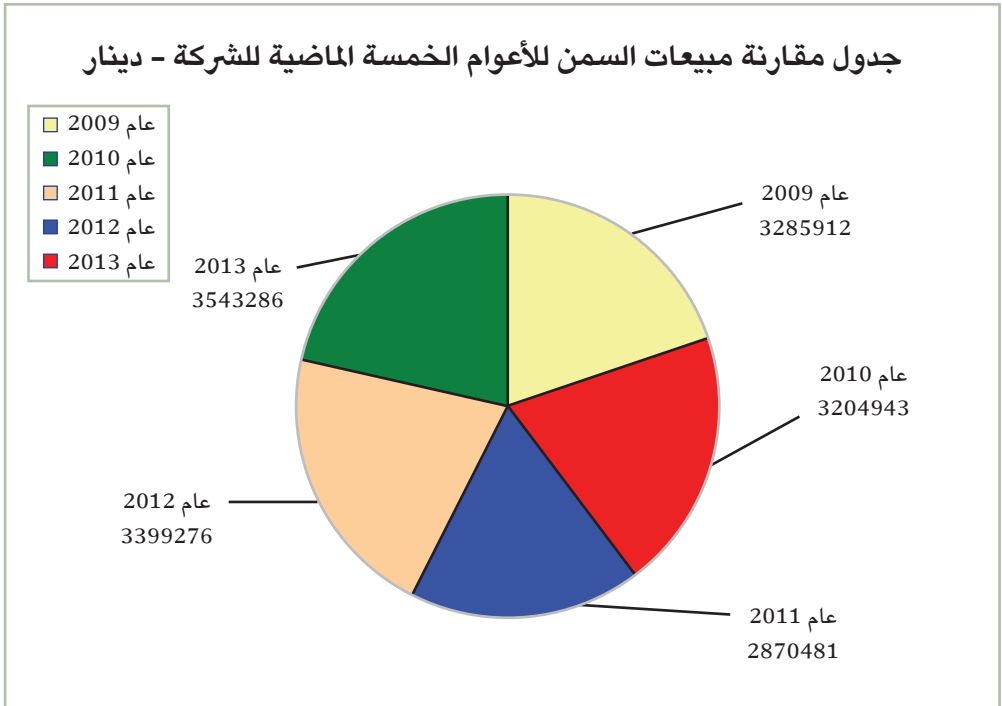
مبيعات الزيوت السائلة

عام 2012	عام 2013	
392594	718108	قيمة المبيعات / دينار
309000	606000	كمية المبيعات / كغم

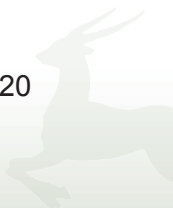
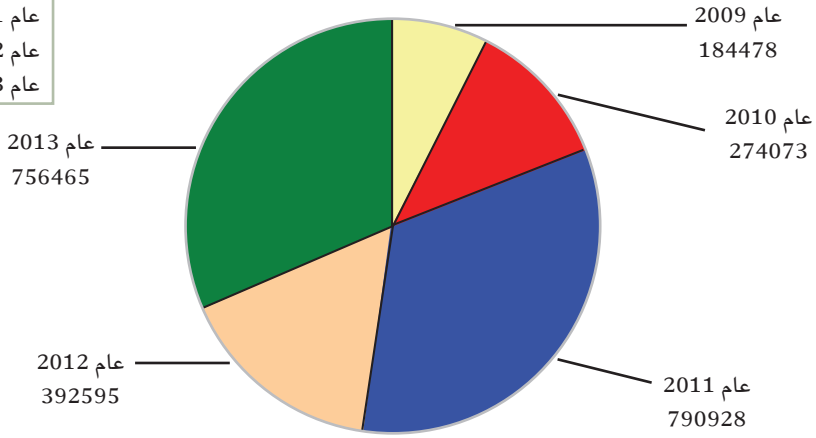


جدول مقارنة اجمالي مبيعات شركة مصانع الزيوت النباتية
(سمن + زيوت سائلة)
من عام 2009-2013 بالدينار الاردني

عام	عام	عام	عام	عام	البيان / السنة
2013	2012	2011	2010	2009	
3543286	3399276	2870481	3204943	3285912	مبيعات السمن / دينار
756465	392595	790928	274073	184478	مبيعات الزيت / دينار



جدول مقارنة مبيعات الزيوت السائلة للأعوام الخمسة الماضية للشركة - دينار



جدول مقارنة الاداء المالي من عام 2009-2013 بالدينار الاردني

عام 2013	عام 2012	عام 2011	عام 2010	عام 2009	البيان / السنة
18521017	14489257	12594307	12059884	10453020	الموجودات
17393423	13641261	11745262	10544937	8902445	حقوق المساهمين
1127594	847996	849045	1514947	1550575	المطلوبات
4835621	2674306	1887069	1996136	1284805	صافي الارباح

نسب مالية

عام 2012	عام 2013	
4.19	4.26	نسبة التداول (السيولة)
2.59	2.81	نسبة السيولة السريعة
18.65%	26.71%	العائد على الاصول
19.6%	28.48%	العائد على حقوق المساهمين
0.84%	6.54%	صافي هامش الربح التشغيلي
14.7%	22.5%	اجمالي هامش الربح التشغيلي
71.7%	117.6%	هامش الربح الصافي

الوضع التنافسي للشركة

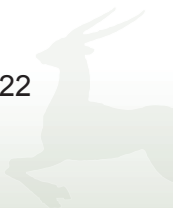
شركة مصانع الزيوت النباتية بنابلس هي الشركة الوحيدة في فلسطين التي تنتج السمن النباتي والقادرة على تكرير الزيوت النباتية ويتركز إنتاج ومبيعات الشركة في صنفين رئيسيين:

الأول: السمن النباتي بأصنافه وعبواته المتنوعة حيث تقدر الحصة السوقية للشركة من 50 - 60 % 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 إستيراد وتعبئه هذه الأصناف محلياً

إن أسباب المنافسة الشديدة التي تواجهها الشركة تتركز في:

- عدم تنظيم الإستيراد من حيث الكميات التي يحتاجها السوق المحلي
- عدم إلتزام بعض المستوردين بالمواصفه الفلسطينية الأمر الذي يؤدي إلى تخفيض كلفة هذه السلع
- التهرب الضريبي



استثمارات الشركة

تملك الشركة إستثمارات مهمة وجيدة تحقق لها عائد ممتاز وتنقسم إستثمارات الشركة إلى قسمين الأول وهو الإستثمار في شركات حليفة وهو إستثمار إستراتيجي طويل الأمد والثاني الإستثمار في شركات مدرجة في بورصة فلسطين وبورصة عمان وهو متوسط المدى قابل للبيع والتداول.

محفظة شركة مصانع الزيوت النباتية - نابلس

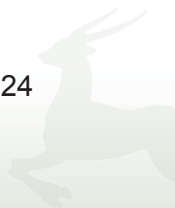
معدل السعر/دينار	القيمة بالدينار	عدد الأسهم	محفظة فلسطين
5.800	232000.000	40000	شركة الإتصالات الفلسطينية
0.330	122968.890	372633	شركة فلسطين لصناعة اللدائن
0.645	111618.515	173001	الشركة الوطنية لصناعة الكرتون
1.720	5397.36	3138	العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
0.70191	14038.200	20000	بنك القدس للتنمية والإستثمار
2.2688	190477.104	83955	بنك فلسطين
0.82953	10030.677	12092	البنك الوطني
	686530.745		مجموع محفظة فلسطين

			محفظة عمان
2.780	111200.000	40000	بنك القاهرة عمان
7.830	431041.500	55050	البنك العربي
0.860	331.100	385	شركة مصانع الزيوت النباتية - عمان
	542572.6		مجموع محفظة عمان
	1229103.345		المجموع الكلي

المسؤولية الاجتماعية وخدمة البيئة

لا يوجد سياسة موثقة وثابتة في هذا المجال ولا يوجد لأعمال الشركة أو منتجاتها أي تأثير ضار على البيئة أو تأثير على المناطق المحيطة بها كما تقوم الشركة بالتبرع لعدد من الجمعيات والمؤسسات المحلية حيث يبين الكشف أدناه قيمة هذه التبرعات.

المبلغ بالدينار	الاسم
7090	صندوق الرئيس عباس لمساعدة طلبة لبنان
2127	طلاب جامعة النجاح الوطنية
120	جمعية الإتحاد النسائي العربي
120	نادي المرأة الفلسطينية
150	جمعية نادي جبل النار
100	جمعية عنبتا النسائية
150	جمعية رعاية الأطفال ذوي الإحتياجات الخاصة
150	الجمعية الخيرية لتنظيم الأسرة
150	الجمعية الثقافية الإجتماعية
200	جمعية الأيدي الصغيرة
200	جمعية الهلال الأحمر نابلس
150	جمعية الدفاع عن الاسرة
150	جمعية الإتحاد النسائي / طولكرم
300	جماعة البر الخيرية
7090	دعم علاج المحتاجين من مرضى السرطان / مستشفى جامعة النجاح
750	جمعية الهلال الأحمر
100	جمعية الصم والبكم
500	لجنة زكاة نابلس
1000	جمعية التضامن الخيرية
150	جمعية مركز المنهل الثقافي
610	تبرعات أخرى / سمن وزيت
21357	المجموع



نظرة مستقبلية

تحرص إدارة الشركة دوماً على تطوير الإنتاج وتحديثه ليتلاءم مع ما يستجد في العالم من تطورات كما يتركز الإهتمام 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.

الإختلافات عن البيانات الختامية الأولية

أرباح الشركات الحليفة تم تعديلها حسب البيانات المالية المدققة لهذه الشركات

شكل وآلية إيصال المعلومات للمساهمين

- 1- سيتم نشر التقرير السنوي بداية شهر نيسان 2014
- 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 إجتماع الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ 2014/4/27





شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة



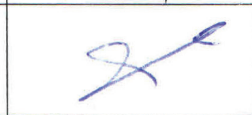
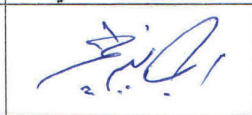
The Vegetable Oil Industries Co.Ltd (VOIC)

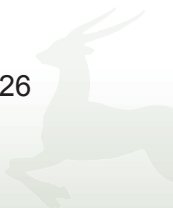
اقرار

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 بمسئوليتها عن اعداد البيانات الماليه وتوفير نظام رقابه فعال في الشركة

عضو	عضو	نائب رئيس المجلس	رئيس مجلس الادارة
ايمن ابوغزاله	عبدالحكيم فقها	حسام الدين اتيرة	اياد نبيه الحجي
			





شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

The Vegetable Oil Industries Co.Ltd (VOIC)

اقرار

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

المدير المالي فرحان هليل	المدير العام مهدي المصري	رئيس مجلس الادارة اياذ نبيه الحجي
		

شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ 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 الداخلي 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 الداخلي للمنشأة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦



سائد عبدالله

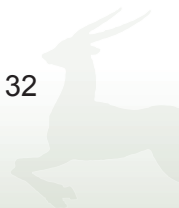
رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٨ آذار ٢٠١٤

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات غير متداولة
١,٤٢٢,٦٥٧	١,٤٠٦,٠٩١	٣	عقارات وآلات ومعدات
٨,٦٨٩,٧١٢	١٠,٩٨٤,٧٣٠	٤	استثمارات في أسهم شركات حليفة
٨٢٣,٨٧٨	١,٢٢٩,١٠٤	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠,٩٣٦,٢٤٧	١٣,٦١٩,٩٢٥		
			موجودات متداولة
١,٠٨١,٢٢٦	١,٤٥٩,٠٩٧	٦	بضاعة
٢٧٧,٦٨٧	٢٥٣,٩٩٥	٧	موجودات متداولة أخرى
١,١٥٧,١٣٥	١,٣٩٠,٨٨٩	٨	ذمم مدينة
١,٠٣٦,٩٦٠	١,٧٩٧,١١١	٩	النقد والنفذ المعادل
٣,٥٥٣,٠٠٨	٤,٩٠١,٠٩٢		
١٤,٤٨٩,٢٥٥	١٨,٥٢١,٠١٧		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المدفوع
١,٤٤٥,٧٢٦	١,٤٤٥,٧٢٦	١٠	علاوة إصدار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	احتياطي إجباري
٤٣٨,٧١٢	٩٢٢,٢٧٤	١١	احتياطي إختياري
٩٠,٢٧٤	٢٠٦,٨١٧	٥	احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
٦,٦٦٦,٥٤٧	٩,٨١٨,٦٠٦		أرباح متدورة
١٣,٦٤١,٢٥٩	١٧,٣٩٣,٤٢٣		
			مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٢٧,٧٨٨	٣٦٨,٢٠٣	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٢٧,٧٨٨	٣٦٨,٢٠٣		
			مطلوبات متداولة
٢٠٧,٥٤٨	١٩٣,٧١٧	١٣	ذمم دائنة
٢٣٢,٤٥٠	٢٩١,٧٩١	١٤	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٣٧,٥١٤	١٢٠,٣٦١	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٤٢,٦٩٦	١٥٣,٥٢٢	١٦	أرصدة دائنة أخرى
٥٢٠,٢٠٨	٧٥٩,٣٩١		
٨٤٧,٩٩٦	١,١٢٧,٥٩٤		
١٤,٤٨٩,٢٥٥	١٨,٥٢١,٠١٧		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات
٣,٧٣٥,٠٤٥	٤,١٠٧,٥٤٥	١٧	المبيعات
(٣,١٦٩,٣٢٦)	(٣,١٦٦,٥٨٠)	١٨	كلفة المبيعات
٥٦٥,٧١٩	٩٤٠,٩٦٥		
(٩٧,٣٥٥)	(١٠٣,٦٠٢)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥٧,١٧٣)	(٥٧٨,٩٦٩)	٢٠	مصاريف إدارية وعامة
٧٧,٣٩٠	٨٠,٣٩٤	٢١	إيرادات تشغيلية أخرى
٨٨,٥٨١	٣٣٨,٧٨٨		
٢,٥٩٩,١٨٣	٤,٥٤٢,١٢٤	٤	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
٨٨٠	٨٥,٠١٥	٢٢	أرباح الاستثمارات
(٥٥٠)	-		مصاريف تمويل
١٣,٨٦٥	(٧,١٢٧)	٢٣	(مصاريف) إيرادات أخرى
٢,٧٠١,٩٥٩	٤,٩٥٨,٨٠٠		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٢٧,٦٥٢)	(١٢٣,١٧٩)	١٥	مصروف ضريبة الدخل
٢,٦٧٤,٣٠٧	٤,٨٣٥,٦٢١		ربح السنة
٠,٦٦٩	١,٢٠٩	٢٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٦٧٤,٣٠٧	٤,٨٣٥,٦٢١	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود سوف يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:
٢١,٦٩٠	١٥٣,٩٢٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	(٣٧,٣٨٢)	صافي أرباح بيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع المحققة في قائمة الدخل
٢١,٦٩٠	١١٦,٥٤٣	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٦٩٥,٩٩٧	٤,٩٥٢,١٦٤	صافي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.



قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

مجموع حقوق الملكية	احتياطي						رأس المال المفعول
	أرباح متدورة	موجودات مالية متوفرة للبيع	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	دينار أردني	
١٣,٦٤١,٢٥٩	٦,٦٦٦,٥٤٧	٩٠,٢٧٤	٤٣٨,٧١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٨٣٥,٦٢١	٤,٨٣٥,٦٢١	-	-	-	-	-	
١١٦,٥٤٣	-	١١٦,٥٤٣	-	-	-	-	
٤,٩٥٢,١٦٤	٤,٨٣٥,٦٢١	١١٦,٥٤٣	-	-	-	-	
-	(٤٨٣,٥٦٢)	-	٤٨٣,٥٦٢	-	-	-	
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
١٧,٣٩٣,٤٢٣	٩,٨١٨,٦٠٦	٢٠٦,٨١٧	٩٢٢,٢٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢

مجموع حقوق الملكية	احتياطي						رأس المال المفعول
	أرباح متدورة	موجودات مالية متوفرة للبيع	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	دينار أردني	
١١,٤٧٥,٢٦٢	٥,٠٤٢,٢٤٥	٦٨,٥٨٤	١٨٨,٧٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٦٧٤,٣٠٧	٢,٦٧٤,٣٠٧	-	-	-	-	-	
٢١,٦٩٠	-	٢١,٦٩٠	-	-	-	-	
٢,٦٩٥,٩٩٧	٢,٦٧٤,٣٠٧	٢١,٦٩٠	-	-	-	-	
-	(٢٥٠,٠٠٥)	-	٢٥٠,٠٠٥	-	-	-	
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
١٣,٦٤١,٢٥٩	٦,٦٦٦,٥٤٧	٩٠,٢٧٤	٤٣٨,٧١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢

ريح السنة

بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للسنة

المحول إلى الاحتياطي الإختياري

توزيعات نقدية (إيضاح ١٤)

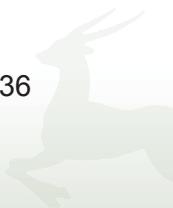
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٢,٧٠١,٩٥٩	٤,٩٥٨,٨٠٠		أنشطة التشغيل
			ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٧٨,٩٤٠	٨٠,٤٩٦	٣	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٢,٥٩٩,١٨٣)	(٤,٥٤٢,١٢٤)		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
-	٢٦,٤٧٩		مخصص تندي ذمم مدينة
-	١٥,٥٨٢		مخصص بضاعة متقادمة
٤٦,٢١٠	٥٢,١٣٦		مصروف تعويض نهاية الخدمة
٥٥٠	-		مصاريق تمويل
(٥,٩٤٩)	-		أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
(٨٨٠)	(٨٥,٠١٥)		أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٢٢١,٦٤٧	٥٠٦,٣٥٤		
			التغير في رأس المال العامل
٢٢٥,٦٣٠	(٢٦٠,٢٣٣)		ذمم مدينة
٣٤٧,٩٣٩	(٣٩٣,٤٥٣)		بضاعة
(٥٦,٢١٦)	٢٣,٦٩٢		موجودات متداولة أخرى
(١١,٢٩١)	(١٣,٨٣١)		ذمم دائنة
(٢٤,٣١٤)	١١٠,٨٢٦		أرصدة دائنة أخرى
(٨,٩١٩)	(١١,٧٢١)		دفعات تعويض ترك الخدمة
-	(٤٠,٣٣٢)		ضريبة دخل مدفوعة
٦٩٤,٤٧٦	(٧٨,٦٩٨)		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
١,٦٢٠,٦٠٨	٢,٢٤٧,١٠٦		توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(٥٣٢,٤٠١)	(٤١٦,٥٢٣)		شراء استثمارات متوفرة للبيع
-	١٦٥,٢٢٢		بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٥٠,٧٨٧)	(٦٣,٩٣٠)		شراء عقارات وآلات ومعدات
٥,٩٤٩	-		بيع عقارات وآلات ومعدات
٨٨٠	٤٧,٦٣٣		عوائد توزيعات أسهم
١,٠٤٤,٢٤٩	١,٩٧٩,٥٠٨		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(٨٠٨,٥٣٨)	(١,١٤٠,٦٥٩)		أرباح أسهم مدفوعة للمساهمين
(٢١,٨٤٩)	-		تسهيلات انتمانية
(٥٥٠)	-		مصاريق تمويل مدفوعة
(٨٣٠,٩٣٧)	(١,١٤٠,٦٥٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٩٠٧,٧٨٨	٧٦٠,١٥١		الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٢٩,١٧٢	١,٠٣٦,٩٦٠		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١,٠٣٦,٩٦٠	١,٧٩٧,١١١	٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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 سمرة وزيوت نباتية صالحة للاستهلاك البشري وتسويق هذه المنتجات.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ آذار ٢٠١٤.

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 مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة السابقة، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة.

– معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض بنود الدخل الشامل الأخرى (تعديل)

يقضي التغيير في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى استحداث مجموعات لبنود الدخل الشامل الأخرى، وذلك بأن يتم فصل تلك البنود التي يمكن قيدها أو إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في المستقبل عن البنود الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها. أثر هذا التعديل على طريقة العرض ولم يؤثر على أداء الشركة أو مركزها المالي.

– معيار المحاسبة الدولي رقم (١) توضيح متطلبات عرض البيانات المقارنة (تعديل)

يوضح هذا التعديل الفرق بين عرض بيانات مقارنة إضافية بشكل اختياري والحد الأدنى لبيانات المقارنة المطلوبة. عندما يتم بشكل اختياري عرض بيانات مقارنة إضافية، فإنه يجب على المنشأة عرض تلك البيانات المقارنة الإضافية في الإيضاحات للقوائم المالية. توضح هذه التعديلات أيضاً أنه عند وجوب إظهار بيانات مقارنة إضافية (في حال وجود تعديلات على سنوات سابقة) فإنه من غير الواجب عرض البيانات المقارنة الإضافية في الإيضاحات المرفقة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الترتيبات المشتركة

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) "الحصة في المشاريع المشتركة" ويحل أيضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة المساهمات غير النقدية للمشاركة في مشروع مشترك). سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) المتعلقة بالقوائم المالية وكذلك الإفصاحات التي كانت موجودة في المعايير (٣١) و(٢٨)، بالإضافة إلى عدد من الإفصاحات الجديدة. سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

- معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يؤسس هذا المعيار لمرجع واحد، ضمن معايير التقارير المالية الدولية، لقياس القيمة العادلة. لا يغير هذا المعيار الحالات التي يجب بها قياس القيمة العادلة، وإنما يزود مرجع لكيفية قياس القيمة العادلة. لم يؤثر هذا المعيار بشكل جوهري على قياسات القيمة العادلة التي تقوم بها الشركة.

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التعديلات والتفسيرات التالية والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تبنيها بعد من قبل الشركة. سيتم تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح نافذة المفعول، والتي لا تعتقد إدارة الشركة بأن يكون لتطبيقها أثر على المركز أو الأداء المالي للشركة:

- معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية - تصنيف وقياس الموجودات المالية يمثل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) بصيغته الحالية المرحلة الأولى للإحلال محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). سيكون لتطبيق المرحلة الأولى من هذا المعيار أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة، ومن غير المحتمل أن يكون لتطبيقه أثر على المطالبات المالية. ستعمل الشركة على تحديد أثر التطبيق بالتزامن مع صدور المراحل التالية من المعيار وذلك لإظهار صورة شاملة عن أثر التطبيق. سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٧.
- المنشآت الاستثمارية - تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) ستصبح هذا التعديلات نافذة المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٤.
- تقاص الموجودات والمطلوبات المالية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) سيصبح هذا التعديل نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٤.
- التفسير رقم (٢١) الرسوم الحكومية سيصبح هذا التفسير نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٤.

الأسس والتقديرات

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

فيما يلي تفاصيل الإجهادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

مخصص تدني الذمم المدينة

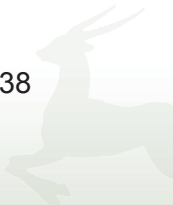
تقدم الشركة خدماتها للعملاء ضمن شروط تسهيلات معينة. يوجد لدى إدارة الشركة أدلة موضوعية بأن بعض هذه الديون لن يتم تحصيلها. تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة، بناءً على خبرات سابقة، لتحديد مبالغ الذمم متدنية القيمة.

تدني قيمة المخزون

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والألات 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.

تحقق الإيرادات

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

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

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

مصاريف التمويل

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

ضريبة الدخل

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

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

عقارات وآلات ومعدات

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

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

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

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

موجودات مالية متوفرة للبيع

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

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

إن أدوات الملكية المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع هي تلك التي لم يتم تصنيفها كموجودات مالية للمتاجرة. لاحقاً للإثبات المبدئي، يُعاد تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبنود 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.

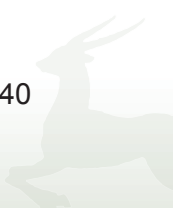
- الموجودات الظاهرة بالكلفة المطفأة، يمثل التدني الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.
- أدوات الملكية المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي انخفاض القيمة الجوهرية أو طويل الأمد. يتم قياس جوهرية الإنخفاض بالرجوع إلى الكلفة الأصلية للإستثمار، ويتم قياس طول أمد الإنخفاض 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 كالإستثمارات العقارية 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 الأصول أو سداد الإلتزامات إما في:

- سوق رئيسي للأصل أو الإلتزام.
- أو في حال غياب السوق الرئيسي، في سوق أكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات.
- على السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة ان يوفر امكانية الوصول إليه من قبل الشركة.



يتم قياس القيمة العادلة للأصول والتزامات باستخدام الفرضيات التي سيستخدمها المشاركون 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 الاول: 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 و 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 وصادر أولاً.
- أعمال قيد التنفيذ والبضاعة التامة الصنع - كلفة المواد المباشرة والأجور مضافاً إليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.

الذمم المدينة

يتم قيد الذمم المدينة حسب المبلغ الأصلي للفاوتورة 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 لتحويلها.

النقد والنقد المعادل

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد والنقد المعادل يشمل النقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ إستحقاق 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 ومستحققات

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

استثمارات في شركات حليفة

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

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في قائمة المركز المالي بالكلفة، مضافاً إليه التغييرات 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 وقائمة الدخل الشامل. 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.

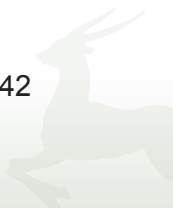
العملات الأجنبية

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 دينار أردني	البيات وسيارات دينار أردني	أثاث وأدوات مكتبية دينار أردني	آلات وأجهزة دينار أردني	إنشاءات		أرضي دينار أردني
				ومباني دينار أردني	أرضي دينار أردني	
٣,٠٧١,٠٠٧	٢,٠٢,١٨٢	٥٩,٠٦٥	٩٤٢,٤٦٤	١,٧٧٥,٢٣٧	٩٢,٠٥٩	
٦٣,٩٣٠	٢٤,١٠٥	١٢,١٦٤	١٥,٦٨٤	١١,٩٧٧	-	
(٣,١٧٣)	-	(٣,١٧٣)	-	-	-	
٣,١٣١,٧٦٤	٢٢٦,٢٨٧	٦٨,٠٥٦	٩٥٨,١٤٨	١,٧٨٧,٢١٤	٩٢,٠٥٩	
١,٦٤٨,٣٥٠	١٥٠,٠٩٢	٤٣,٢٠٤	٨٦٣,٢٧٩	٥٩١,٧٧٥	-	
٨٠,٤٩٦	١١,٥٧٧	٥,٣٧٩	١٤,١٠٥	٤٩,٤٣٥	-	
(٣,١٧٣)	-	(٣,١٧٣)	-	-	-	
١,٧٢٥,٦٧٣	١٦١,٦٦٩	٤٥,٤١٠	٨٧٧,٣٨٤	٦٤١,٢١٠	-	
١,٤٠٦,٠٩١	٦٤,٦١٨	٢٢,٦٤٦	٨٠,٧٦٤	١,١٤٦,٠٠٤	٩٢,٠٥٩	

الكلفة

في أول كانون الثاني ٢٠١٣
إضافات
استيعادات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الإستهلاك المتراكم

في أول كانون الثاني ٢٠١٣
الإستهلاك للسنة
استيعادات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣٢٠,١٦٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. بلغت قيمة الاستهلاكات المحملة على كلفة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٣ مبلغ ٦٣,٥٤٠ دينار أردني.

عقارات وآلات ومعدات (تابع)

المجموع	آليات وسيارات	أثاث ولوازم مكتبية	آلات وأجهزة	إشاعات ومباني		أراضي
				دينار أردني	دينار أردني	
٣,٠٦٦,٩١٩	١٥٦,٦٧٠	٥٦,٩٦٢	٩٨٥,٩٩١	١,٧٧٥,٣٣٧	٩٢,٠٥٩	
٥٠,٧٨٧	٤٥,٥١٢	٤,٦٠٠	٦٧٥	-	-	
(٤٦,٦٩٩)	-	(٢,٤٩٧)	(٤٤,٢٠٢)	-	-	
٣,٠٧١,٠٠٧	٢٠٢,١٨٢	٥٩,٠٦٥	٩٤٢,٤٦٤	١,٧٧٥,٣٣٧	٩٢,٠٥٩	
١,٦١٦,١٠٩	١٤٠,٧٩٧	٤٢,٥٣٨	٨٩٠,٩٢٦	٥٤١,٨٤٨	-	
٧٨,٩٤٠	٩,٢٩٥	٣,١٦٣	١٦,٥٥٥	٤٩,٩٢٧	-	
(٤٦,٦٩٩)	-	(٢,٤٩٧)	(٤٤,٢٠٢)	-	-	
١,٦٤٨,٣٥٠	١٥٠,٠٩٢	٤٣,٢٠٤	٨٦٣,٢٧٩	٥٩١,٧٧٥	-	
١,٤٢٢,٦٥٧	٥٢,٠٩٠	١٥,٨٦١	٧٩,١٨٥	١,١٨٣,٤٦٢	٩٢,٠٥٩	

الكافة

في أول كانون الثاني ٢٠١٢

إضافات

استبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الإستهلاك المتراكم

في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الإستهلاك للسنة

استبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٢٢٣,٣٣٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. بلغت قيمة الاستهلاكات المحملة على كلفة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عام ٢٠١٢ مبلغ ٦٦,٤٨٢ دينار أردني.

٤. استثمارات في أسهم شركات حليفة

تمتلك الشركة ما نسبته ٢٥% و ٢٧,٠٣% من رأسمال شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية وشركة تكنولوجيا البلاستيك على التوالي. إن هذه الشركات غير مدرجة في الأسواق المالية.

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		القيمة الدفترية	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
فلسطين	٢٥,٠٠%	٢٥,٠٠%	١٠,٨٤١,٧٨١	٨,٥٥١,٠٨٦
فلسطين	٢٧,٠٣%	٢٧,٠٣%	١٤٢,٩٤٩	١٣٨,٦٢٦
			١٠,٩٨٤,٧٣٠	٨,٦٨٩,٧١٢

يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية المتعلقة باستثمار الشركة في شركاتها الحليفة:

المجموع	شركة تكنولوجيا البلاستيك		شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية		
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥,٢٧٥,٥٤٦	٥,٧٩٥,٢٣٥	٣٣,٤٢٧	٣٣,١٧٩	٥,٢٤٢,١١٩	٥,٧٦٢,٠٥٦
٥,٦١٨,١٢١	٩,٣٩٤,٣١٧	١٢٥,١٩٦	١٥٠,٧٥٠	٥,٤٩٢,٩٣٥	٩,٢٤٣,٥٦٧
(٨١٣,٨٣٨)	(١,١٢٨,٤٤٥)	(١٥,٧١٢)	(١٥,٢٨٨)	(٧٩٨,١٢٦)	(١,١١٣,١٥٧)
(١,٩٥٥,٠٦٨)	(٢,٩٨٨,٣٥٤)	(٢٥,١١٩)	(٤٦,٥٢٦)	(١,٩٢٩,٩٤٩)	(٢,٩٤١,٨٢٨)
٨,١٢٤,٧٧١	١١,٠٢٢,٧٥٣	١١٧,٧٩٢	١٢٢,١١٥	٨,٠٠٦,٩٧٩	١٠,٩٥٠,٦٣٨
٥٦٤,٩٤١	(٨٨,٠٢٣)	٢٠,٨٣٤	٢٠,٨٣٤	٥٤٤,١٠٧	(١٠٨,٨٥٧)
٨,٦٨٩,٧١٢	١٠,٩٨٤,٧٣٠	١٣٨,٦٢٦	١٤٢,٩٤٩	٨,٥٥١,٠٨٦	١٠,٨٤١,٧٨١
١٦,٦٣٦,٧٣٨	٢٠,٨٦٥,٠١٢	٩٨,٧٩٤	١١٤,٦٢٩	١٦,٥٣٧,٩٤٤	٢٠,٧٥٠,٣٨٣
٢,٥٩٩,١٨٣	٤,٥٤٢,١٢٤	١٢,٠٩٨	١٢,٤٣٣	٢,٥٨٧,٠٨٥	٤,٥٢٩,٦٩٤

٥. موجودات مالية متوفرة للبيع

تشمل الموجودات المالية المتوفرة للبيع استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في أسواق محلية وأجنبية.

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٩٠,٢٧٤	٦٨,٥٨٤	التغير في القيمة العادلة
١٥٣,٩٢٥	٢١,٦٩٠	صافي أرباح البيع المحققة في قائمة الدخل
(٣٧,٣٨٢)	-	رصيد نهاية السنة
٢٠٦,٨١٧	٩٠,٢٧٤	

٦. بضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٧٢,١١٧	٩٤٦,٢٤١	مواد خام
٣٩٢,٦٦٣	٥١١,٩٩٢	بضاعة جاهزة للبيع
٥٠,٨٦٤	٥٠,٨٦٤	قطع غيار ومواد صيانة
١,١١٥,٦٤٤	١,٥٠٩,٠٩٧	
(٣٤,٤١٨)	(٥٠,٠٠٠)	مخصص قطع غيار ومواد صيانة تالفة ومتقادمة
١,٠٨١,٢٢٦	١,٤٥٩,٠٩٧	

٧. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٤,٤٢٤	٢٠٨,١١٤	مستحق من ضريبة القيمة المضافة
٦٦,٣٦٤	٣٠,٠٧٠	دفعات مقدمة لموردين
١٥,٨١٠	١٥,٨١١	تأمينات مستردة
١١,٠٨٩	-	أخرى
٢٧٧,٦٨٧	٢٥٣,٩٩٥	

٨. ذمم مدينة

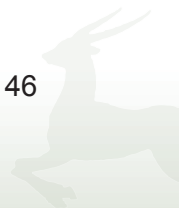
تظهر الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بالصافي بعد تنزيل مخصص تندي الذمم المدينة. تشمل الذمم المدينة ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٣٦,١٥٢	٨٦٤,٢٩٨	شيكات برسم التحصيل
٤٦٩,٥٠٤	٧٠١,٥٩١	ذمم العملاء
١,٣٠٥,٦٥٦	١,٥٦٥,٨٨٩	
(١٤٨,٥٢١)	(١٧٥,٠٠٠)	مخصص تندي ذمم مدينة
١,١٥٧,١٣٥	١,٣٩٠,٨٨٩	

بلغ إجمالي قيمة الذمم المدينة متدنية القيمة ١٨١,١٥٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ١٦٦,٩٣٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تندي الذمم المدينة خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٢ والمخصص لها بشكل جماعي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٠,٠٠٠	١٤٨,٥٢١	رصيد بداية السنة
-	٢٦,٤٧٩	إضافات خلال السنة
(٨١,٤٧٩)	-	ديون معدومة
١٤٨,٥٢١	١٧٥,٠٠٠	رصيد نهاية السنة



فيما يلي ملخص تعبير الذمم المدينة غير متدنية القيمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

المجموع	الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة				ذمم غير مستحقة وغير متدنية القيمة	٢٠١٣	٢٠١٢
	أكثر من ١٨٠ يوم	١٨٠ - ١٢١ يوم	١٢٠ - ٦١ يوم	٦٠ - ١ يوم			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١,٣٨٤,٧٣٠	٦,١٥٩	٣٦,٥٨٥	١,٥٣٠	٧٥,٦٧٥	١,٢٦٤,٧٨١		
١,١٣٨,٧٢٤	٢٤,١٧٣	١٨٤	٧,٢٣٦	٦٦,٤٤٥	١,٠٤٠,٦٨٦		

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.

٩. النقد والنقد المعادل

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٣٦,٩٦٠	٥٩١,٧٠٤	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
-	١,٢٠٥,٤٠٧	ودائع قصيرة الأجل*
١,٠٣٦,٩٦٠	١,٧٩٧,١١١	

* بلغ معدل الفائدة خلال العام على الودائع قصيرة الأجل بالدينار الأردني نسبة ٣,٤%.

** بلغ سقف التسهيلات الائتمانية غير المستغلة مبلغ ٩٠٣,٤٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

١٠. رأس المال المدفوع

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

١١. الإحتياطات

إحتياطي إجباري

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

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

إحتياطي اختياري

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

١٢. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٠,٤٩٧	٣٢٧,٧٨٨	رصيد بداية السنة
٤٦,٢١٠	٥٢,١٣٦	إضافات خلال السنة
(٨,٩١٩)	(١١,٧٢١)	تعويضات مدفوعة خلال السنة
٣٢٧,٧٨٨	٣٦٨,٢٠٣	رصيد نهاية السنة

١٣. ذمم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩٥,٩٠٤	١٥٠,٩٦٤	ذمم موردين
١١,٦٤٤	٤٢,٧٥٣	شيكات آجلة
٢٠٧,٥٤٨	١٩٣,٧١٧	

١٤. أرباح أسهم مستحقة للمساهمين

أرباح نقدية مقترح توزيعها

سينتقد مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الهيئة العامة خلال اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٤ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٥٠ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج عام ٢٠١٣.

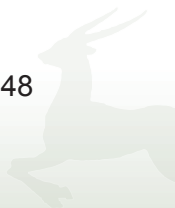
أرباح نقدية موزعة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ١٤ نيسان ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٣٠ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٢.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٦ نيسان ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٢٠ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١١.

لقد كانت الحركة على حساب أرباح مستحقة للمساهمين كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٠,٩٨٨	٢٣٢,٤٥٠	رصيد بداية السنة
٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	اضافات خلال السنة
(٨٠٨,٥٣٨)	(١,١٤٠,٦٥٩)	دفعات
٢٣٢,٤٥٠	٢٩١,٧٩١	رصيد نهاية السنة



١٥. مخصص ضريبة الدخل

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٩,٨٦٢	٣٧,٥١٤	رصيد بداية السنة
٢٧,٦٥٢	١٢٣,١٧٩	مخصص ضريبة الدخل للسنة
-	(٤٠,٣٣٢)	دفعات خلال السنة
٣٧,٥١٤	١٢٠,٣٦١	رصيد نهاية السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٦٩١,١٧٨	٤,٩٥٨,٨٠٠	الربح المحاسبي قبل ضريبة الدخل
٤١,٣٢٣	٢٣٠,١٤٧	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٢,٥٨٨,٤٠٠)	(٤,٥٦٠,٥٦٩)	أرباح غير خاضعة للضريبة
١٤٤,١٠١	٦٢٨,٣٧٨	الربح الضريبي
٢٧,٦٥٢	١٢٣,١٧٩	مصروف الضريبة
%١	%٢	معدل ضريبة الدخل الفعلي

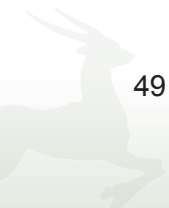
لم تتوصل الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها للأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٢. هذا مع العلم أن الشركة قامت بتقديم كافة الإقرارات الضريبية المتعلقة بهذه السنوات في مواعيدها وأن الموضوع قيد النقاش بين دائرة ضريبة الدخل والشركة.

١٦. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٥٩٢	٤٤,٦٥٠	مكافآت مستحقة للموظفين
٩,٧٥٠	٢٤,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٣٥٤	٥,٨٥١	مصاريف مستحقة
-	٧٩,٠٢١	مخصصات أخرى
٤٢,٦٩٦	١٥٣,٥٢٢	

١٧. المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٣٩٨,٤٧٥	٣,٤٧٨,٨٣٢	سمن نباتي
٣٩٢,٥٩٥	٧١٨,١٠٨	زيوت نباتية
٦,٠٦٨	-	مبيعات متفرقة
٣,٧٩٧,١٣٨	٤,١٩٦,٩٤٠	
(٦٢,٠٩٣)	(٨٩,٣٩٥)	مرتجعات وخصم على المبيعات
٣,٧٣٥,٠٤٥	٤,١٠٧,٥٤٥	



١٨. كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٢,٠٩١,٧٢٩	٢,٤٧١,٠٨٢
٣٦٨,٧٤٦	٤٤٢,٨٢١
٢٠٢,٥٨٢	٢٢١,٨٣١
٤٥,٤٩٢	٤٥,٠٣٠
١٠٢,٩٥٢	١٠٥,١٤٥
٢,٨١١,٥٠١	٣,٢٨٥,٩٠٩
٧٥٠,٤٨٨	٣٩٢,٦٦٣
(٣٩٢,٦٦٣)	(٥١١,٩٩٢)
٣,١٦٩,٣٢٦	٣,١٦٦,٥٨٠

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

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٤٨,٢٣٥	٥٠,٤٨٢
٣١,٨٠٢	٣٨,٠٠٨
١٣,٨٠٩	٨,٤٣٧
٣,٥٠٩	٦,٦٧٥
٩٧,٣٥٥	١٠٣,٦٠٢

رواتب موظفين
أجور نقل ومواصلات
إعلانات
أخرى

٢٠. مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٢٧٧,٥٧٩	٣٥١,٦٤٢
٣٩,٥٠٣	٥٩,١٩٠
٢٦,٩٥٠	٤٦,٢٦٥
١٦,٦١٥	٢٢,٤١٠
٣,٦٠٤	٢١,٣٥٧
١٢,٤٥٨	١٦,٩٥٦
١٢,٠٧١	١٣,١٢٧
١١,٥٦٢	١١,٦١٤
١١,٤٧٧	١٠,٢٩٤
١٠,٦١٥	٧,٧٦٤
٢٠,٢٧٨	٥,٠٩٥
٤,٢٨٦	٣,٧٩٤
٢,٣٥٩	٤,٣٧٥
٢,٢١١	٢,٠٤٣
٧٨٧	٩١٧
٤,٨١٨	٢,١٢٦
٤٥٧,١٧٣	٥٧٨,٩٦٩

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



٢١. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
١٣٢,٧٩٤	١٣٩,١٣٣
(٤٤,٣٦١)	(٤٤,٢٧٥)
(١١,٠٤٣)	(١٤,٤٦٤)
٧٧,٣٩٠	٨٠,٣٩٤

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

٢٢. أرباح الاستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٨٨٠	٤٧,٦٣٣
-	٣٧,٣٨٢
٨٨٠	٨٥,٠١٥

عوائد توزيعات أسهم
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٣. إيرادات (مصاريف) أخرى

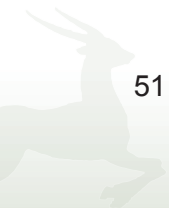
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
(٤,٠٣٢)	٧٨,٧٠٧
-	(٢٦,٤٧٩)
-	(١٥,٥٨٢)
-	١٠,٢٧٨
١٧,٨٩٧	(٥٤,٠٥١)
١٣,٨٦٥	(٧,١٢٧)

أرباح (خسائر) فروقات تحويل عملات أجنبية
مخصص تدني ذمم مدينة
مخصص بضاعة متقادمة
إيرادات فوائد
(مصاريف) إيرادات أخرى

٢٤. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٢,٦٧٤,٣٠٧	٤,٨٣٥,٦٢١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٠,٦٦٩	١,٢٠٩

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



٢٥. 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:

٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار أردني	دينار أردني	طبيعة العلاقة	
٨٤,٩١٠	١٠٦,٢٦٩	شركة شقيقة	ذمم مدينة
٥,٨١٨	٢,١٤٧	شركات شقيقة	ذمم دائنة

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار أردني	دينار أردني	طبيعة العلاقة	
٨٦,٤٠٠	٨٦,٨٥٤	شركات شقيقة	مبيعات
٨١,٣٩٥	١٠٤,٧٦٧	شركات شقيقة	مشتريات

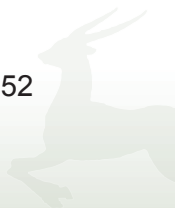
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٧٨,٤٨٣	٩٦,٢١٥
٤,٥٦٠	٧,٢٩٧
٢٦,٩٥٠	٤٦,٢٦٥

رواتب و منافع الإدارة العليا:

حصة الإدارة العليا من الرواتب و المصاريف المتعلقة بها

حصة الإدارة العليا من مصروف تعويض نهاية الخدمة

مكافآت و تنقلات أعضاء مجلس الإدارة



٢٦. قياس القيمة العادلة

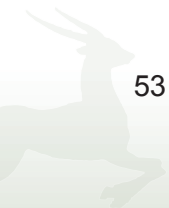
يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة. فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ التقييم	المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	١,٢٢٩,١٠٤	١,٢٢٩,١٠٤	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة:				
موجودات مالية متوفرة للبيع متداولة				

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ التقييم	المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٨٢٣,٨٧٨	٨٢٣,٨٧٨	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة:				
موجودات مالية متوفرة للبيع متداولة				

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



٢٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				موجودات مالية
				موجودات متداولة أخرى
٢١١,٣٢٣	٢٢٣,٩٢٥	٢١١,٣٢٣	٢٢٣,٩٢٥	
١,١٥٧,١٣٥	١,٣٩٠,٨٨٩	١,١٥٧,١٣٥	١,٣٩٠,٨٨٩	ذمم مدينة
١,٠٣٦,٩٦٠	١,٧٩٧,١١١	١,٠٣٦,٩٦٠	١,٧٩٧,١١١	النقد والنقد المعادل
٨٢٣,٨٧٨	١,٢٢٩,١٠٤	٨٢٣,٨٧٨	١,٢٢٩,١٠٤	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٢٢٩,٢٩٦	٤,٦٤١,٠٢٩	٣,٢٢٩,٢٩٦	٤,٦٤١,٠٢٩	
				مطلوبات مالية
				أرصدة دائنة أخرى
٤٢,٦٩٦	٧٤,٥٠١	٤٢,٦٩٦	٧٤,٥٠١	
٢٠٧,٥٤٨	١٩٣,٧١٧	٢٠٧,٥٤٨	١٩٣,٧١٧	ذمم دائنة
٢٣٢,٤٥٠	٢٩١,٧٩١	٢٣٢,٤٥٠	٢٩١,٧٩١	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٤٨٢,٦٩٤	٥٦٠,٠٠٩	٤٨٢,٦٩٤	٥٦٠,٠٠٩	

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

٢٨. أهداف سياسات 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 سبعة عملاء منهم ما نسبته ٧٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبينة في إيضاح رقم (٨).

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 بإلتزاماته 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 الشيفل الإسرائيلي، بينما يتم تسديد معظم التزامات الشركة بعملة الدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن عدم استقرار سعر صرف الشيفل الإسرائيلي مقابل العملات الأخرى يزيد من خطر تعرض الشركة لخسائر نتيجة تذبذب سعر صرف الشيفل 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:

الأثر	الزيادة في سعر صرف الشيفل الإسرائيلي مقابل الدينار الأردني	
على الربح قبل الضريبة	(%)	
دينار أردني	١٠ +	٢٠١٣
٩٤,٨٨٩		
٨٢,٦٥٤	١٠ +	٢٠١٢

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:

الأثر على حقوق الملكية	التغير في المؤشر	
دينار أردني	(%)	
١٠٢,٩٨٠	+ ١٥	٢٠١٣
٨١,٣٨٦	+ ١٥	بورصة فلسطين للأوراق المالية بورصة عمان للأوراق المالية
الأثر على حقوق الملكية	التغير في المؤشر	
دينار أردني	(%)	٢٠١٢
٩٨,٤١٠	+ ١٥	بورصة فلسطين للأوراق المالية
٢٥,١٧٢	+ ١٥	بورصة عمان للأوراق المالية

٢٩. 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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطات والأرباح المدورة بمجموع ١٧,٣٩٣,٤٢٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ١٣,٦٤١,٢٥٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٣٠. 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.

