



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة
العامّة المحدودة - نابلس

التقرير السنوي 2012



المحتويات

4	■ مجلس الإدارة
5	■ الإدارة التنفيذية
6	■ كلمة رئيس مجلس الإدارة
8	■ مقدمة
8	■ الرؤيا والأهداف
12	■ مهام وصلاحيات اللجنة التنفيذية
13	■ مهام وصلاحيات لجنة التدقيق
15	■ مهام وصلاحيات لجنة الاستثمار
21	■ الوضع التنافسي للشركة
21	■ استثمارات الشركة
27	■ البيانات المالية

مجلس الإدارة

- السيد اياد 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 -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 حسام الدين ابراهيم اسعد اتيره / نائب رئيس مجلس الإدارة
حاصل على شهادة بكالوريوس في القانون من جامعة الاسكندرية وهو مؤسس ومدير شركة مجموعة الاتيره للخدمات القانونية وصاحب شركة فراس اتيره للملكية الفكرية وهو رئيس مجلس ادارة شركة الائتمان.
- السيد زاهر احمد إسماعيل هموز / عضو مجلس الإدارة
حاصل على شهادة الماجستير في المحاسبة من جامعة أوكلاهوما الأمريكية ، وشهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة اليرموك / الاردن .
عضو مجلس إدارة في مجلس تنظيم قطاع الكهرباء الفلسطيني .
- 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 الفلسطينيين ، عضو مجلس ادارة 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 الاتصالات والكهروفيزيائيه من جامعة الاسكندريه عام 1990
يشغل حاليا مدير عام شركة الحاج طاهر المصري ،عضو مجلس ادارة شركة فلسطين
للأستثمار العقاري - بريكو ،عضو مجلس ادارة الشركة الوطنيه لصناعة الكرتون ، شغل
العديد من المناصب العليا في عدد من الشركات في فلسطين والخارج وشارك في العديد
من الدورات المتخصصة بشركات عالميه مثل توشيبا وباناسونيك واوكي ودورات في ادارة
المرافق والادارة الماليه وخدمة الزبائن.

■ السيد رشيد فايق الكخن / عضو مجلس ادارة - ممثل شركة المستقبل للاستثمارات العامه
مدير مالي بجامعة النجاح الوطنيه - حاصل على شهادة الماجستير من جامعة بيرمنجهام
بانكلترا.

■ مدققي حسابات الشركة والمستشارين
مدققي حسابات الشركة السادة / ارنست ويونغ

المدقق الداخلي / تهاني مقبول

المستشار القانوني /الأستاذ احمد سليمان

المستشار الفني / ناجح أسد

الإدارة التنفيذية

المدير العام / مهدي عبد العزيز بدوي المصري

المدير المالي /فرحان صالح حسن دويكات

المدير الإداري / زين المصري

مدير الإنتاج / المهندس حسن علي زحلان

مدير الصيانة / المهندس أيمن برهان فهد

رئيس قسم المشتريات / هاشم محمود

رئيس قسم المبيعات / ايمن جعارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة الحضور الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بإسمي وبإسم الأخوة أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن ارحب بكم واحييكم في اجتماع الهيئة العامة العادية لشركتكم. شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة، وأضع بين ايديكم التقرير السنوي عن نتائج اعمال الشركة وبياناتها المالية للعام 2012 م.

السادة المحترمين،

نحمد الله تعالى ان وفقنا بتحقيق نتائج جيدة لهذا العام ونمو يصل الى 20 % بنسبة صافي ارباح السهم عن نتائج العام الماضي، حيث ارتفعت ارباح العام الحالي بنسبة تصل الى 42% مقارنة مع ارباح العام الماضي. متمسكين بالثوابت التي تحكم اعمال الشركة من حيث تقديم منتجات عالية الجودة للحفاظ على اسم وتاريخ الشركة ومكانتها الرائدة في مجال انتاج وتكرير السمن النباتي والزيوت السائلة أملين على الدوام الحصول على رضاكم ورضاء وتقدير المستهلكين بمنتجاتنا.

لقد وفقنا الله هذه السنة بدخول اسواق خارجية جديدة نأمل ان تعزز قدرتنا على تحقيق عائد اضافي وبتزايد مع الاعوام القادمة، وبطبيعة الحال فإن الالتزام الدائم بقواعد السلامة العامة داخل الشركة هو نهج لن نحيد عنه.

ان شركة الزيوت النباتية مساهم رئيسي داعم للاقتصاد الوطني، نسعى بكل جدية والالتزام الاستمرار في تطوير أعمال الشركة واستثماراتها الناجحة. وفي السنوات الاخيرة عملنا جاهدين لاسترجاع وزيادة حصتنا السوقية وكان ذلك على حساب هامش الربح، الآن وقد تمكنا من تعزيز حصتنا السوقية، تتجه اسعار منتجاتنا الى الزيادة.

لا زالت الاسواق تعاني من منافسة حادة وغير عادلة، حيث يوجد زيوت سائلة بالاسواق المحلية مستوردة متدنية الجودة وتباع باسعار متدنية، والرهان هنا على ثقافة ووعي المستهلك في اختيار الجودة او السعر.

ان سياسة الشركة الدائمة والحريصة على تحقيقها هو تبني نظام الجودة كمبدأ اساسي لتحقيق اهدافها وتطوير انظمة العمل الفنية والادارية لضمان استمرارها، لذلك حريصون على استمرارية حصول الشركة على علامة الاشراف الفلسطيني و على شهادة الجودة الفلسطينية .

السادة المساهمين الكرام

لقد تمكنا خلال العام الماضي من اضافة صنف جديد من السمن النباتي الصناعي يناسب محلات الحلويات بجميع اشكالها، واصبح الطلب عليه متصاعداً، نأمل ان نتمكن في عام 2013 من اضافة منتجات جديدة بداخل الشركة لتعزيز قدرتها على المنافسة وتنويع وزيادة دخلها.

كما نعمل جاهدين من خلال لجان متخصصة من دراسة استثمارات متنوعة لضمان زيادة الدخل السنوي للشركة وبدون مخاطر.

الاخوة المساهمين الكرام

يسعدني ان اضع بين ايديكم التقرير السنوي للشركة المتضمن نتائج اعمال الشركة للعام 2012 م 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.



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 68 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 متبادله 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 2012/12/31 مقارنة مع 2011/12/31

المساهم	عدد الأسهم 2012	نسبة المساهمة	عدد الأسهم 2011	نسبة المساهمة
السيد صبيح طاهر المصري	1350774	33.77%	1350774	33.7%
شركة فلسطين للاستثمار الصناعي	1229923	30.75%	1253783	31.3%
شركة المستقبل للاستثمارات العامة	305965	7.65%	305965	7.6%
هيئة التقاعد الفلسطيني	232000	5.80%	232000	5.8%
خالد صبيح المصري	133333	3.33%	133333	3.3%

ويبلغ عدد مساهمي الشركة 2347 مساهم ويبلغ عدد الأسهم المكتتب بها والمدفوعة بالكامل 4 ملايين سهم .

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عام 2012

الاسم	مصاريف سفر / دينار	المكافأة / دينار	المجموع / دينار
اياد نبيه درويش الحجي	4000	1500	5500
حسام الدين اسعد اتيرة	2000	1250	3250
عبد الحكيم الفقها	2400	1500	3900
زاهر الهموز	2400	1500	3900
زهير عسيلي	2000	1250	3250
ايمن ابو غزاله	2400	1500	3900
رشيد الكخن	2000	1250	3250
المجموع	17200	9750	26950

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 2012 ويتم صرف مكافأة المجلس حسب النظام وهو تخصيص 10% من صافي الارباح التشغيليه بحد اقصى 1500 دينار للعضو تدفع حسب عدد الجلسات التي حضرها العضو 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 2012 (162796 دينار أردني) وتشمل الرواتب وبدل السفر والحوافز والادخار والتعويضات وهي حسب الجدول ادناه

منافع الإدارة التنفيذية عام 2012

المجموع / دينار	تعويضات ترك الخدمة / دينار	صندوق توفير / دينار	الراتب السنوي والمكافآت وبدل مواصلات / دينار	المسمى الوظيفي	الاسم
78483	5888	2892	69702	المدير العام	مهدي المصري
20759	1755	979	18025	المدير المالي	فرحان هليل
11103	1417	499	9187	المدير الاداري	زين المصري
16843	1733	778	14332	مدير الانتاج	حسن زحلان
10561	883	492	9186	مدير الصيانة	ايمن فهد
14307	988	352	12967	رئيس قسم المبيعات	ايمن جعارة
10740	908	506	9326	رئيس قسم المشتريات	هانشم محمود
162796					

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

لجنة الاستثمار	لجنة التدقيق	اللجنة التنفيذية
حسام الاتيرة	عبد الحكيم فقها	حسام الدين اتيره
زاهر الهموز	زاهر الهموز	ايمن ابو غزاله
رشيد الكخن	رشيد الكخن	زهير خالد عسيلي
زهير خالد عسيلي		

مهام وصلاحيات اللجنة التنفيذية

مهام اللجنة

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

صلاحيات اللجنة

1. اتخاذ القرارات اللازمة لتنفيذ قرارات وتوصيات مجلس الإدارة من خلال تفويض صريح للجنة التنفيذية في متن هذه القرارات .
2. اتخاذ القرارات و/أو التوصيات بخصوص مشتريات الأصول الثابتة والمواد الأولية وفق جدول الصلاحيات الوارد في النظام المالي المعتمد في الشركة .
3. صلاحية طلب اي تقارير تراها مناسبة من الادارة التنفيذية على أن يتم ذلك من خلال مقرر اللجنة أو بقرار صادر عن اجتماع اللجنة .
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعديل الموازنات التقديرية وفقا 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 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 التدقيق الخارجي، ويعقد هذا الإجماع 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 مسألة 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 .

مهام وصلاحيات لجنة الاستثمار

لا يوجد مهام او صلاحيات محددة وموثقه وهي قيد الاعداد

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 .

نشاط التداول عام 2012

الترتيب	القيمة	التداول عام 2012		
33	312621	عدد الأسهم المتداولة		
18	1912458	قيمة الأسهم المتداولة (دولار أمريكي)		
35	49	عدد الصفقات المنفذة		
20	7.82%	معدل دوران الأسهم		
36	29	عدد الجلسات التي تداول فيها سهم الشركة		
36	21.45%	نسبة الأسهم الحرة		
12	2347	عدد المساهمين		
18	28772915	القيمة السوقية للشركة (دولار أمريكي) كما في 2012/12/31		
نسبة التغير %	سعر الإغلاق 2011	سعر الإغلاق 2012	ادني سعر تداول 2012	أعلى سعر تداول 2012
22.89	4.150 دينار	5.1 دينار	3.6 دينار	5.1 دينار

المبيعات

حققت الشركة زيادة بكمية مبيعات السمن النباتي بنسبة 31 % مقارنة مع العام الماضي بينما انخفضت كمية المبيعات من الزيوت السائله بنسبة 50% عن العام الماضي وذلك بسبب المنافسه الشديد من الاصناف المستوردة التي تباع باسعار منخفضة بسبب عدم التزام المستوردين بالموافقة الفلسطينية والتهرب الضريبي

وقد بدأت الشركة عام 2012 بتصدير سمن الاصيل وزن 12.5كغم المعبأ بكرتون الى الاردن والذي نامل ان ترتفع مبيعات هذا الصنف عام 2013 بصورة ملحوظة

وهناك ايضا مفاوضات وسعي حثيث لتوريد العبوات الصغيرة من سمن النباتين الى المؤسسات الاستهلاكية العسكريه والمدنيه في الاردن حيث تكلفت هذه المحاولات بالنجاح حيث تم توقيع اتفاق خلال شهر شباط 2013.

تعتمد الشركة في مبيعاتها من السمن النباتي على عدد موثوق من الموزعين وتجار الجملة منتشرين في انحاء الضفة الغربية وتقوم بالبيع المباشر لمحلات التجزئة للزيوت السائله وتمتلك الشركة ماركات وعلامات تجاريه معروفه ومشهورة في فلسطين والاردن مثل ماركة الغزال وماركة النباتين والكواكب والغزالين وريم وغيرها.

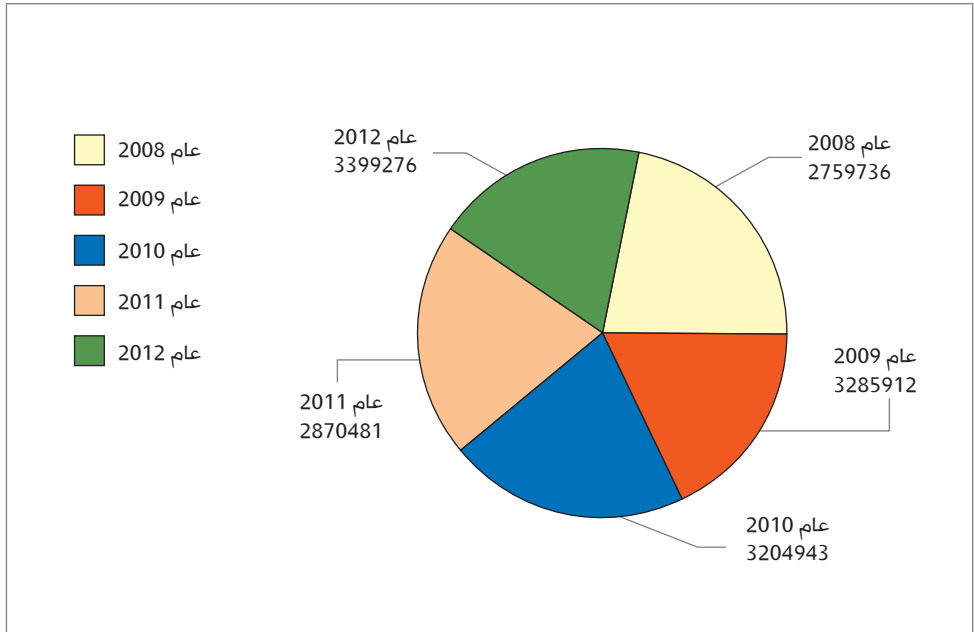
كشف مبيعات الشركة وإنتاج السمن النباتي عام 2012 مقارنة مع عام 2011

المبلغ /دينار	الكميه / طن	المبلغ /دينار	الكميه /طن	البيان
2011	2011	2012	2012	
2870481	1520	3398475	2000	مبيعات السمن النباتي
789152	613	392595	310	مبيعات الزيوت السائلة
0	1779	0	1799	إنتاج السمن النباتي

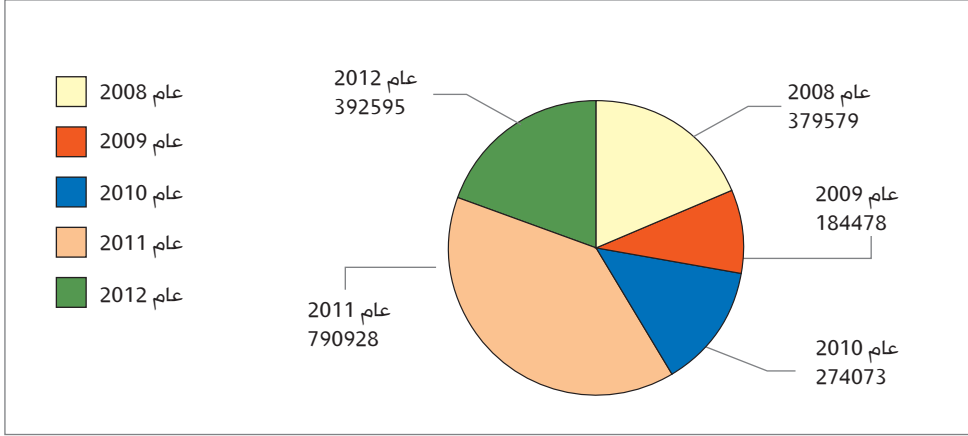
جدول مقارنة مبيعات شركة مصانع الزيوت النباتية (سمن + زيوت سائلة) من عام 2008-2012 بالدينار الأردني

البيان / السنة	2008	2009	2010	2011	2012
مبيعات السمن / دينار	2759736	3285912	3204943	2870481	3399276
مبيعات الزيت / دينار	379579	184478	274073	790928	392595

جدول مقارنة مبيعات السمن للأعوام الخمسة الماضية للشركة - دينار



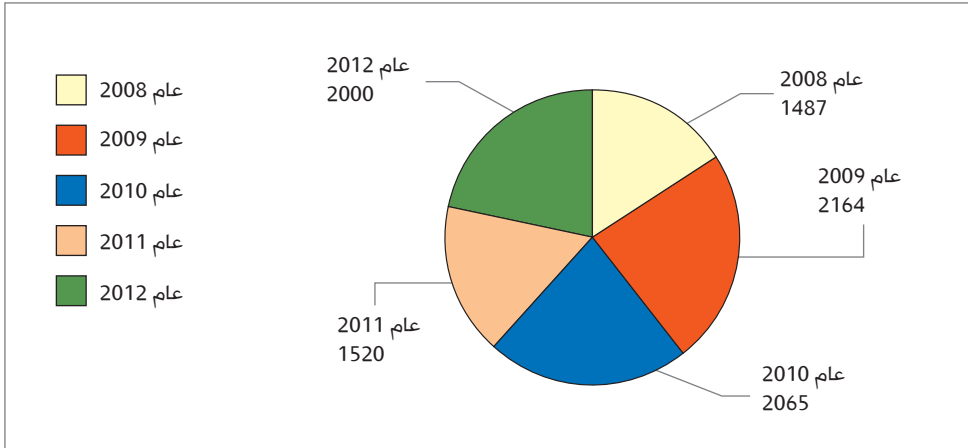
جدول مقارنة مبيعات الزيوت السائلة للأعوام الخمسة الماضية للشركة - دينار



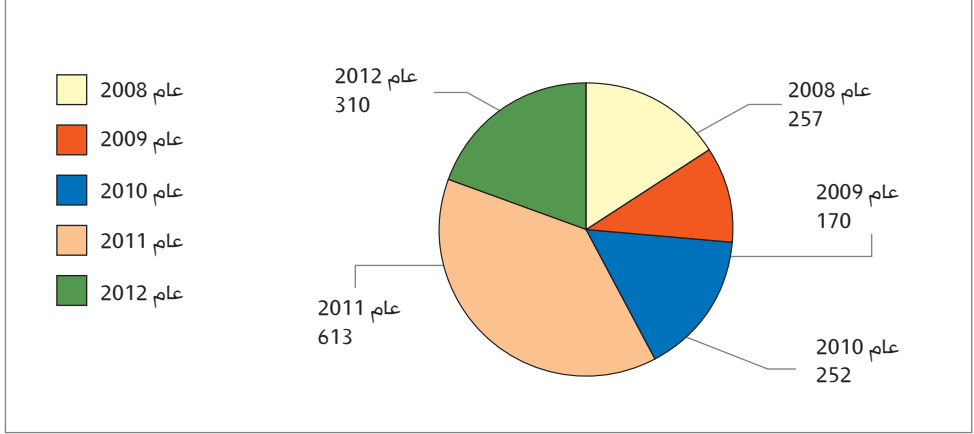
جدول مقارنة مبيعات شركة مصانع الزيوت النباتية (سمن + زيوت سائلة) من عام 2008-2012 بالطن

البيان / السنة	2008	2009	2010	2011	2012
مبيعات السمن / طن	1487	2164	2065	1520	2000
مبيعات الزيت / طن	257	170	252	613	310

جدول مقارنة مبيعات السمن للأعوام الخمسة الأخيرة - دينار



جدول مقارنة مبيعات الزيوت السائلة الخمسة الاخيرة - دينار

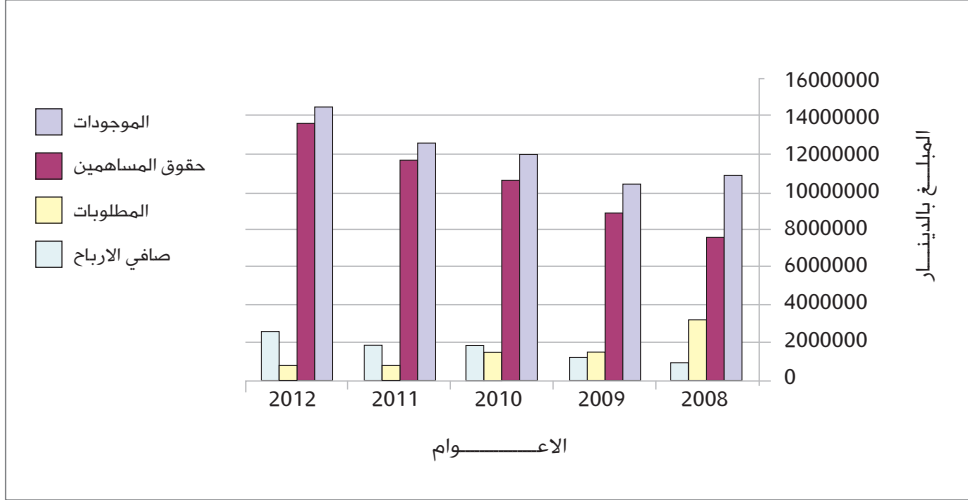


جدول مقارنة أداء شركة مصانع الزيوت النباتية المالي من عام 2008-2012 بالدينار الأردني

2012	2011	2010	2009	2008	البيان / السنة
14489257	12594307	12059884	10453020	10884484	الموجودات
13641261	11745262	10544937	8902445	7608668	حقوق المساهمين
847996	849045	1514947	1550575	3275816	المطلوبات
2674307	1887069	1996136	1284805	929255	صافي الأرباح



جدول مقارنة الأداء المالي للشركة



شركة مصانع الزيوت النباتية المساهمة - نابلس

2011	2012	نسب مالية
2604025	3032800	رأس المال العامل
5.66	6.83	نسبة التداول (السيولة)
3.1	4.62	نسبة السيولة السريعة
14.98%	18.46%	العائد على الأصول
16.0%	19.6%	العائد على حقوق المساهمين
2.92%	2.37%	صافي هامش الربح التشغيلي
14.93%	15.15%	اجمالي هامش الربح التشغيلي
53.89%	71.6%	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 و يتركز 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 والسكريات 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 بالمواصفه 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

الجدول ادناه يبين استثمارات الشركة كما هي بتاريخ 31-12-2012 :

الشركات الحليفة

الشركة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	قيمة الاستثمار بالدينار الأردني
شركة المشروبات الوطنية كوكاكولا/كابلي	25%	3550000	8551086
شركة تكنولوجيا البلاستيك	27.03%	81081	138626

الأوراق المالية المتوفرة للبيع

مقيمة حسب اسعار 2012-12-31

الشركة	عدد الأسهم	القيمة بالدينار الأردني
شركة فلسطين لصناعة اللدائن	372633	149053
الشركة الوطنية لصناعة الكرتون	173001	67462
العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	8500	4675
بنك القدس للتنمية والاستثمار	27425	17500
البنك الوطني	12092	7716
بنك فلسطين المحدود	75000	158993
شركة الاتصالات الفلسطينية	40000	206000
شركة فلسطين للتنمية والاستثمار -باديكو	70000	44667
البنك العربي	21045	152576
بنك القاهرة عمان	5385	14808
شركة الزيوت النباتية الأردنية	385	427

المسئولية الاجتماعية وخدمة البيئة

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

التبرعات النقدية عام 2012

المبلغ دينار	الاسم
200	جمعية الهلال الاحمر نابلس
200	جمعية الايدي الصغيرة
150	الجمعية الثقافية الاجتماعية
150	الجمعية الخيرية لتنظيم الاسرة
150	جمعية رعاية الاطفال ذوي الاحتياجات الخاص
100	جمعية عنبتا النسائية
150	جمعية نادي جبل النار
120	نادي المرأة الفلسطينية
120	جمعية الاتحاد النسائي العربي
300	جماعة البر الخيرية
150	جمعية الاتحاد النسائي / طولكرم
150	جمعية مركز المنهل الثقافي
71	جمعية الصم والبكم نابلس
150	جمعية الدفاع عن الاسرة
708	تبرعات لاغاثة الفلسطينيين في سوريا
735	تبرعات عينيه سمن وزيوت (تكية نابلس واخرين)
3604	الإجمالي

نظرة مستقبلية

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

الاختلافات عن البيانات الختامية الأولية

أرباح الشركات الحليفة تم تعديلها حسب البيانات الماليه المدققه لهذة الشركات

شكل والية إيصال المعلومات للمساهمين

1. سيتم نشر التقرير السنوي بداية شهر نيسان 2013
2. سيتم وضع التقرير في مكاتب الشركة بنابلس وفي شركات الوساطة
3. سيتم تزويد الهيئات الرقابية بنسخ منه
4. وكذلك سيتم نشر التقرير على الموقع الالكتروني للشركة (WWW.VOIC.PS)
5. سيتم عقد اجتماع الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ 2013-4-14





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	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
فرحان هلليل	مهدي المصري	اياد نبيه الحجي
		



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	عضو	نائب رئيس المجلس	رئيس مجلس الادارة
ايمن ابو غزاله	عبد الحكيم فقها	حسام الدين اتيرة	اياد نبيه الحجي

البيانات المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إرنست ويونغ

صندوق بريد ١٧٧٣
الطابق السابع
مبنى بانكو هابس - للناسيون
رام الله - فلسطين
هاتف: ٩٧٠ ٢ ٤٤١ ١٠١١
فاكس: ٩٧٠ ٢ ٤٤١ ٢٢٤٤
www.ey.com/me

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 ٢٠١٢ 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 إختيار تلك الإجراءات يستند إلى إجتهد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمنشأة ذي الصلة بأعداد 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 ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

إرنست ويونغ

سائد عبد الله

١٤ آذار ٢٠١٣

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات غير متداولة
١,٤٥٠,٨١٠	١,٤٢٢,٦٥٧	٣	عقارات وآلات ومعدات
٧,٧١١,١٣٧	٨,٦٨٩,٧١٢	٤	استثمارات في أسهم شركات حليفة
٢٦٩,٧٨٧	٨٢٣,٨٧٨	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
٩,٤٣١,٧٣٤	١٠,٩٣٦,٢٤٧		
			موجودات متداولة
١,٤٢٩,١٦٥	١,٠٨١,٢٢٦	٦	بضاعة
٢٢١,٤٧١	٢٧٧,٦٨٧	٧	موجودات متداولة أخرى
١,٣٨٢,٧٦٥	١,١٥٧,١٣٥	٨	ذمم مدينة
١٢٩,١٧٢	١,٠٣٦,٩٦٠		النقد والتف المعادل
٣,١٦٢,٥٧٣	٣,٥٥٣,٠٠٨		
١٢,٥٩٤,٣٠٧	١٤,٤٨٩,٢٥٥		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
١,٤٤٥,٧٢٦	١,٤٤٥,٧٢٦	٩	علاوة إصدار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠	إحتياطي إجباري
١٨٨,٧٠٧	٤٣٨,٧١٢	١٠	إحتياطي إختياري
٦٨,٥٨٤	٩٠,٢٧٤	٥	إحتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
٥,٠٤٢,٢٤٥	٦,٦٦٦,٥٤٧		أرباح مدورة
١١,٧٤٥,٢٦٢	١٣,٦٤١,٢٥٩		
			مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٠,٤٩٧	٣٢٧,٧٨٨	١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٩٠,٤٩٧	٣٢٧,٧٨٨		
			مطلوبات متداولة
٢١٨,٨٣٩	٢٠٧,٥٤٨	١٢	ذمم دائنة
٢١,٨٤٩	-	١٣	تسهيلات إئتمانية
٢٤٠,٩٨٨	٢٣٢,٤٥٠	١٤	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٩,٨٦٢	٣٧,٥١٤	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٦٧,٠١٠	٤٢,٦٩٦	١٦	أرصدة دائنة أخرى
٥٥٨,٥٤٨	٥٢٠,٢٠٨		
٨٤٩,٠٤٥	٨٤٧,٩٩٦		
١٢,٥٩٤,٣٠٧	١٤,٤٨٩,٢٥٥		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات
٣,٥٠١,٧٦١	٣,٧٣٥,٠٤٥	١٧	المبيعات
(٢,٩٧٩,٠٣٦)	(٣,١٦٩,٣٢٦)	١٨	تكلفة المبيعات
<u>٥٢٢,٧٢٥</u>	<u>٥٦٥,٧١٩</u>		
(٨٩,٨٥٦)	(٩٧,٣٥٥)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٨٤,٥٥٩)	(٤٥٧,١٧٣)	٢٠	مصاريف إدارية وعمامة
٥٣,٨٧١	٧٧,٣٩٠	٢١	إيرادات تشغيلية أخرى
<u>١٠٢,١٨١</u>	<u>٨٨,٥٨١</u>		
٢,٠٠١,٦٩٣	٢,٥٩٩,١٨٣	٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(١٦٠,٣٣)	(٥٥٠)		مصاريف تمويل
(١٣٢,٦٩٤)	(٤,٠٣٢)		خسائر فروقات تحويل عملات أجنبية
١٨,٤٣٨	١٨,٧٧٧		إيرادات أخرى
(٨٦,٥١٦)	-	٢٢	مصاريف أخرى
<u>١,٨٨٧,٠٦٩</u>	<u>٢,٧٠١,٩٥٩</u>		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	(٢٧,٦٥٢)	١٥	مصروف ضريبة الدخل
<u>١,٨٨٧,٠٦٩</u>	<u>٢,٦٧٤,٣٠٧</u>		ربح السنة
<u>٠,٤٧</u>	<u>٠,٦٧</u>	٢٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٨٧,٠٦٩	٢,٦٧٤,٣٠٧	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٦,٧٤٤)	٢١,٦٩٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
١,٨٠٠,٣٢٥	٢,٦٩٥,٩٩٧	صافي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مجموع حقوق الملكية	احتياطي		أرباح مدورة	موجودات مالية متوفرة للبيع	احتياطي احتياطي	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
	دينار أردني	دينار أردني					
١١,٧٤٥,٢٢٢	٥,٠٤٢,٢٤٥	٦٨,٥٨٤	١٨٨,٧٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
٢,٦٧٤,٣٠٧	٢,٦٧٤,٣٠٧	-	-	-	-	-	ربح السنة
٢١,٦٩٠	-	٢١,٦٩٠	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٦٩٥,٩٩٧	٢,٦٧٤,٣٠٧	٢١,٦٩٠	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للسنة
-	(٢٥٠,٠٠٥)	-	٢٥٠,٠٠٥	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإختياري
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح ١٤)
١٣,٦٤١,٢٥٩	٦,٦٦٦,٥٤٧	٩٠,٢٧٤	٤٣٨,٧١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢

مجموع حقوق الملكية	احتياطي		أرباح مدورة	موجودات مالية متوفرة للبيع	احتياطي احتياطي	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
	دينار أردني	دينار أردني					
١٠,٥٤٤,٩٣٧	٣,٩٤٣,٨٨٣	١٥٥,٣٢٨	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١
١,٨٨٧,٠٦٩	١,٨٨٧,٠٦٩	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٨٦,٧٤٤)	-	(٨٦,٧٤٤)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٨٠٠,٣٢٥	١,٨٨٧,٠٦٩	(٨٦,٧٤٤)	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للسنة
-	(١٨٨,٧٠٧)	-	١٨٨,٧٠٧	-	-	-	المحول إلى الإختياري الإختياري
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح ١٤)
١١,٧٤٥,٢٢٢	٥,٠٤٢,٢٤٥	٦٨,٥٨٤	١٨٨,٧٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٥,٧٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٨٧,٠٦٩	٢,٧٠١,٩٥٩	أنشطة التشغيل
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٧٢,٣٥١	٧٨,٩٤٠	٣ إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٢,٠٠١,٦٩٣)	(٢,٥٩٩,١٨٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٣٠,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٠٠	-	مخصص بضاعة متقادمة
٣١,١٤٣	٤٦,٢١٠	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٢٠,٩٨٨	٥٥٠	مصاريف تمويل
-	(٥,٩٤٩)	أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
(٨٠٨)	(٨٨٠)	أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٣٦,٥١٦	-	خسائر تندي مخزون
٩٥,٥٦٦	٢٢١,٦٤٧	
(٢٠٨,٤١٠)	٢٢٥,٦٣٠	التغير في رأس المال العامل
(٦٣٧,٨٧٠)	٣٤٧,٩٣٩	ذمم مدينة
(٥٩,٨٥٧)	(٥٦,٢١٦)	بضاعة
٧,٦٣٧	(١١,٢٩١)	موجودات متداولة أخرى
(٥٧,٥٩٣)	(٢٤,٣١٤)	ذمم دائنة
(١٨,٧١٩)	(٨,٩١٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٧,٣٠٣)	-	دفعات تعويض ترك الخدمة
(٨٩٦,٥٤٩)	٦٩٤,٤٧٦	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
١,٢٥٨,٩٧١	١,٦٢٠,٦٠٨	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
-	(٥٣٢,٤٠١)	شراء استثمارات متوفرة للبيع
(٣٢,٨٥٩)	(٥٠,٧٨٧)	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	٥,٩٤٩	بيع عقارات وآلات ومعدات
٨٠٨	٨٨٠	عوائد توزيعات أسهم
١,٢٢٦,٩٢٠	١,٠٤٤,٢٤٩	صافي النقد من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٨٥٣,٠٥٥)	(٨٠٨,٥٣٨)	أرباح أسهم مدفوعة للمساهمين
(٣٥٨,٠١٢)	(٢١,٨٤٩)	تسهيلات ائتمانية
(٢٠,٩٨٨)	(٥٥٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١,٢٣٢,٠٥٥)	(٨٣٠,٩٣٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٩٠١,٦٨٤)	٩٠٧,٧٨٨	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
١,٠٣٠,٨٥٦	١٢٩,١٧٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٢٩,١٧٢	١,٠٣٦,٩٦٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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 إستيراد الزيوت النباتية الخام ومعالجتها وتحويلها إلى سمنة وزيوت نباتية صالحة للإستهلاك البشري وتسويق هذه المنتجات.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٣.

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 بإستثناء 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 أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) التطبيق الأول لمعايير التقارير المالية الدولية - تعديلات
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير التالية 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 إفصاحات القوائم المالية للشركة. سيتم تطبيق هذه المعايير عندما تصبح نافذة المفعول.

معيير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض بنود الدخل الشامل الأخرى

يقضي التغيير في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى تغيير طريقة عرض بنود الدخل الشامل الأخرى في مجموعات، بأن يتم فصل تلك البنود التي يمكن قيدها أو إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في المستقبل عن البنود الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها. سيؤثر هذا التعديل على العرض ولن يؤثر على أداء الشركة أو مركزها المالي. إن هذا التعديل نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٢.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات 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 المطلوبات 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 ٢٠١٥.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة، معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

يحل هذا المعيار محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلق بالقوائم المالية الموحدة، يؤسس معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) لنموذج سيطرة أحادي ينطبق على جميع المنشآت بما فيها تلك المنشآت ذات الغرض الخاص. تتطلب هذه التغييرات، إجراء عدة تقديرات جوهرية لتحديد المنشآت المسيطر عليها وبالتالي يجب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الموحدة للشركة. سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار 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.

معييار 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 الموحدة 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.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يعمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) على تزويد معلومات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية في حال كونها ملزمة أو مسموحة. تعمل الشركة حالياً على دراسة أثر هذا المعيار على أداء الشركة ووضعها المالي في حال تطبيقه. سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

نتيجة لإصدار معايير التقارير المالية الدولية الجديدة رقم (١١) و(١٢)، تم إعادة تسمية هذا المعيار ليصبح "الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة". سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراضات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. 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 الإجتهاادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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 المشكوك في تحصيلها.

تدني قيمة المخزون

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

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

مخصص ضريبة الدخل

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

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 إستلامها.

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 والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة للحصول على التمويل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل 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 التدني 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)	
٢٥-٣٠	إنشاءات ومباني
١١	آلات وأجهزة
٤-١٥	أثاث وأدوات مكتبية
٧-١٠	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 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 كبنء من بند 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 الإعراف 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 المطفاة، 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 طول 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 المطفاة والقيمة العادلة، بعد تنزيل أية خسارة تدني معترف بها سابقاً ضمن قائمة الدخل.

القيمة العادلة للأدوات المالية

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق مالية نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.

يتم تقدير القيمة العادلة للبوند الخاضعة للفائدة بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبوند تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة في أسواق مالية بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمارات مماثلة أو وفقاً للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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 أو لاً صادر أو لاً.
- 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 للذمم المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل أو جزء من مبلغ هذه الذمم. تشطب الذمم المعدومة عند عدم وجود إمكانية لتحصيلها.

النقد والتفد المعادل

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد والتفد 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 ومستحقات

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 الإستثمار في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركات الحليفة هي تلك التي يكون للشركة نفوذاً مؤثراً عليها.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يظهر الإستثمار 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 للإستثمارات 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 وتقوم الشركة أيضاً بقيد حصتها من التغيرات الناتجة في قائمة الدخل الشامل للشركات الحليفة وإظهارها إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

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.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية تقرر الشركة ما إذا كان هناك ضرورة لقيّد خسائر تدني على استثماراتها في الشركات الحليفة. تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بتحديد ما إذا كان هناك وجود لأدلة موضوعية تشير إلى تدني في قيمة الإستثمارات في الشركات الحليفة. في حال وجود هذه الأدلة، تقوم الشركة بإحتساب قيمة التدني والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية للإستثمار والقيمة المتوقع إستردادها ويتم تسجيل هذا الفرق في قائمة الدخل.

في حال فقدان الشركة التأثير الجوهرى على الشركة الحليفة، تقوم بإظهار الإستثمار المتبقى بالقيمة العادلة. يتم قيد أي فروقات بين القيمة الدفترية للشركة الحليفة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى والعائد من البيع بتاريخ فقدان التأثير الجوهرى 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 إحتساب 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 إحتساب 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		اثاث وأدوات مكتبية		آلات وأجهزة		إنشاءات ومباني		أراضي	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٠٦٦,٩١٩	١٥٦,٦٧٠	٥٦,٩٦٢	٩٨٥,٩٩١	١,٧٧٥,٢٣٧	٩٢,٠٥٩					
٥٠,٧٨٧	٤٥,٥١٢	٤,٦٠٠	٦٧٥	-	-					
(٤٦,٦٩٩)	-	(٢,٤٩٧)	(٤٤,٢٠٢)	-	-					
٣,٠٧١,٠٠٧	٢٠٢,١٨٢	٥٩,١٦٥	٩٤٧,٤٦٤	١,٧٧٥,٢٣٧	٩٢,٠٥٩					
١,٦٦٦,١٠٩	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					

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٣٧٣,٣٣٦ دينار أردني و٢٩٢,٢٣٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و٢٠١١ على التوالي.

بلغت قيمة الإستهلاكات المحملة على كافة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عامي ٢٠١٢ و٢٠١١ مبلغ ٦٦,٤٨٢ دينار أردني و٦٦,٤٠١ دينار أردني على التوالي.

الكلفة

في أول كانون الثاني ٢٠١٢

إضافات

استبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الإستهلاك المتراكم

في أول كانون الثاني ٢٠١٢

إستهلاك السنة

استبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

عقارات وآلات ومعدات (تابع)

المجموع	البيات وسيارات	أثاث وأدوات مكتبية	آلات وأجهزة	إبشاءات ومباني	أراضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٠٤١,٦٦١	١٥٦,٦٧٠	٥٤,٨٣١	٩٦٤,٥٤٤	١,٧٧٣,٥٥٧	٩٢,٠٥٩
٣٢,٨٥٩	-	٩,٧٣٢	٢١,٤٤٧	١,٦٨٠	-
(٧,٦٠١)	-	(٧,٦٠١)	-	-	-
٣,٠٦٦,٩١٩	١٥٦,٦٧٠	٥٦,٩٦٢	٩٨٥,٩٩١	١,٧٧٥,٢٣٧	٩٢,٠٥٩
١,٥٥١,٣٥٩	١٣٧,٧٢١	٤٧,٢٦٥	٨٧٤,٦٠٢	٤٩١,٧٧١	-
٧٢,٣٥١	٣,٠٧٦	٢,٨٧٤	١٦,٣٢٤	٥٠,٠٧٧	-
(٧,٦٠١)	-	(٧,٦٠١)	-	-	-
١,٦٦٦,١٠٩	١٤٠,٧٩٧	٤٢,٥٣٨	٨٩٠,٩٢٦	٥٤١,٨٤٨	-
١,٤٥٠,٨١٠	١٥,٨٧٣	١٤,٤٢٤	٩٥٠,٦٥	١,٢٢٣,٣٨٩	٩٢,٠٥٩

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تُستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١,٢٣٦,٢٩٢ دينار أردني و١٢٠,١٤٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و٢٠١٠ على التوالي.

بلغت قيمة الإستهلاكات المحملة على تكلفة المبيعات والمصاريف التشغيلية الأخرى خلال عامي ٢٠١١ و٢٠١٠ مبلغ ٢٦,٤٠١ دينار أردني و٢٧,٩٦٦ دينار أردني على التوالي.

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.

القيمة الدفترية		نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
دينار أردني	دينار أردني				
٧,٥٧٦,٤٩٩	٨,٥٥١,٠٨٦	%٢٥,٠٠	%٢٥,٠٠	فلسطين	شركة المشروبات الوطنية الفلسطينية
١٣٤,٦٣٨	١٣٨,٦٢٦	%٢٧,٠٣	%٢٧,٠٣	فلسطين	شركة تكنولوجيا البلاستيك
٧,٧١١,١٣٧	٨,٦٨٩,٧١٢				

فيما يلي حصة الشركة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,١٣٧,٣٥٨	٥,٢٧٤,٥٤٦	موجودات غير متداولة
٤,٧٤٠,٥٩٨	٥,٦١٧,١٣١	موجودات متداولة
(٦٧٥,٨٧١)	(٨١٤,٢٨٤)	مطلوبات غير متداولة
(٢,١٣٣,٤٤٩)	(١,٩٥٦,٠٦٧)	مطلوبات متداولة
٧,٠٦٨,٦٣٦	٨,١٢١,٣٢٦	صافي الموجودات
		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
١٣,٢٢٠,٧٤٤	١٦,٦٣٦,٧٣٨	الإيرادات
٢,٠٠١,٦٩٣	٢,٥٩٩,١٨٣	ربح السنة

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 إحتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٥,٣٢٨	٦٨,٥٨٤	رصيد بداية السنة
(٨٦,٧٤٤)	٢١,٦٩٠	التغير في القيمة العادلة
٦٨,٥٨٤	٩٠,٢٧٤	رصيد نهاية السنة

٦. بضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥٩,٠٣٣	٦٧٢,١١٧	مواد خام
٧٥٠,٤٨٨	٣٩٢,٦٦٣	بضاعة جاهزة للبيع
٥٤,٠٦٢	٥٠,٨٦٤	قطع غيار ومواد صيانة
١,٤٦٣,٥٨٣	١,١١٥,٦٤٤	
(٣٤,٤١٨)	(٣٤,٤١٨)	مخصص قطع غيار ومواد صيانة تالفة ومنقادمة
١,٤٢٩,١٦٥	١,٠٨١,٢٢٦	

٧. موجودات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٥,٦٦١	١٨٤,٤٢٤	مستحق من ضريبة القيمة المضافة
-	٦٦,٣٦٤	دفعات مقدمة لموردين
١٥,٨١٠	١٥,٨١٠	تأمينات مستردة
-	١١,٠٨٩	أخرى
٢٢١,٤٧١	٢٧٧,٦٨٧	

٨. ذمم مدينة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨١,٢١٦	٨٣٦,١٥٢	شيكات برسم التحصيل
٦٣١,٥٤٩	٤٦٩,٥٠٤	ذمم العملاء
١,٦١٢,٧٦٥	١,٣٠٥,٦٥٦	
(٢٣٠,٠٠٠)	(١٤٨,٥٢١)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١,٣٨٢,٧٦٥	١,١٥٧,١٣٥	

بلغ إجمالي قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها ١٦٦,٩٣٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٢٥٤,٨٥١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١١ والمخصص لها بشكل جماعي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٣٠,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
-	(٨١,٤٧٩)	ديون معدومة
٢٣٠,٠٠٠	١٤٨,٥٢١	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تعمير الذمم المدينة غير متدنية القيمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١:

المجموع	الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة				ذمم غير مستحقة وغير متدنية القيمة	دينار أردني	دينار أردني
	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	دينار أردني	دينار أردني
١,١٣٨,٧٢٤	٢٤,١٧٣	١٨٤	٧,٢٣٦	٦٦,٤٤٥	١,٠٤٠,٦٨٦	٢٠١٢	
١,٣٥٧,٩١٤	٥٧,٨٣٢	٦,٠١٤	٦١,٨٢٣	٢٤٦,٢٥٣	٩٨٥,٩٩٢	٢٠١١	

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. لذلك تعتبر معظم الذمم المدينة غير مضمونة التحصيل.

٩. 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 إجتماعها 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 تكبدتها الشركة بهدف زيادة رأس المال.

١٠. الإحتياطيات

الإحتياطي الإجباري

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.

الإحتياطي الإختياري

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة باقتطاع إحتياطي إختياري من الأرباح الصافية السنوية للشركة بحيث لا يزيد عما نسبته ٢٠% من رأس المال المصرح به.

١١. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٢٧٨,٠٧٣	٢٩٠,٤٩٧	إضافات خلال السنة
٣١,١٤٣	٤٦,٢١٠	تعويضات مدفوعة خلال السنة
(١٨,٧١٩)	(٨,٩١٩)	رصيد نهاية السنة
٢٩٠,٤٩٧	٣٢٧,٧٨٨	

١٢. ذمم دائنة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم موردين
١٢٨,٨٧١	١٩٥,٩٠٤	شيكات آجلة
٨٤,٠٥٥	١١,٦٤٤	ايرادات غير مستحقة
٥,٩١٣	-	
٢١٨,٨٣٩	٢٠٧,٥٤٨	

١٣. تسهيلات إئتمانية

تم خلال عام ٢٠١٢ تجديد اتفاقية حساب جاري مدين ممنوح من قبل بنك محلي، حيث بلغ سقف الجاري مدين ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٤٥,٥٠٠ دينار أردني)، بفائدة سنوية تبلغ معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) ثلاثة أشهر مضافاً إليه ٢٪ سنوياً، على أن لا تقل النسبة عن ٦٪. يستحق حساب الجاري مدين بعد سنة من تاريخ الإنفاقية. لم يتم استغلال حساب الجاري مدين هذا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

تم خلال عام ٢٠١٢ توقيع اتفاقية حساب جاري مدين ممنوح من قبل نفس البنك المحلي، حيث بلغ سقف الجاري مدين ١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي (ما يعادل ١٩٠,٠٠٠ دينار أردني)، بفائدة سنوية تبلغ ٨٪. يستحق حساب الجاري مدين بعد سنة من تاريخ الإنفاقية. لم يتم استغلال هذا الحساب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

تم خلال عام ٢٠١٢ تجديد اتفاقية حساب الجاري مدين الممنوح من قبل بنك محلي آخر، حيث بلغ سقف الحساب الجاري مدين ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني). لا يوجد رصيد مستغل لهذا الحساب حتى تاريخ القوائم المالية. يستحق على المبلغ المستغل من حساب الجاري مدين فائدة سنوية تبلغ سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) شهر مضافاً إليه ١,٧٥٪، على أن لا تقل النسبة عن ٥,٥٪. يستحق حساب الجاري مدين بعد سنة من تاريخ الاتفاقية.

١٤. أرباح أسهم مستحقة للمساهمين

- أرباح نقدية مقترح توزيعها

سيقدم مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الهيئة العامة خلال اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٣ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٣٠ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج عام ٢٠١٢.

- أرباح نقدية موزعة

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 ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٤٩٤,٠٤٣	٢٤٠,٩٨٨	اضافات خلال السنة
٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	دفعات
(٨٥٣,٠٥٥)	(٨٠٨,٥٣٨)	رصيد نهاية السنة
٢٤٠,٩٨٨	٢٣٢,٤٥٠	

١٥. مخصص ضريبة الدخل

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧,١٦٥	٩,٨٦٢	رصيد بداية السنة
-	٢٧,٦٥٢	مخصص ضريبة الدخل للسنة
(١٧,٣٠٣)	-	ضريبة دخل مدفوعة خلال السنة
٩,٨٦٢	٣٧,٥١٤	رصيد نهاية السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٨٧,٠٦٩	٢,٦٩١,١٧٨	الربح المحاسبي قبل ضريبة الدخل
٩٨,٩٤٠	٤١,٣٢٣	مصارييف غير مقبولة ضريبياً
(٢,٠٠٢,٥٠١)	(٢,٥٨٨,٤٠٠)	أرباح غير خاضعة للضريبة
(١٦,٤٩٢)	١٤٤,١٠١	الربح (الخسارة) الضريبية
-	٢٧,٦٥٢	مصروف الضريبة
%٠	%١	معدل ضريبة الدخل الفعلي

لم تتوصل الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١١.

١٦. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٩٥٠	١٧,٥٩٢	مستحق للموظفين
١٣,٠٧٨	١٥,٣٥٤	مصارييف مستحقة
١٥,٦٠٠	٩,٧٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢,٣٨٢	-	أخرى
٦٧,٠١٠	٤٢,٦٩٦	

١٧. المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٨٧٠,٤٨١	٣,٣٩٨,٤٧٥	سمن نباتي
٧٩٠,٩٢٨	٣٩٢,٥٩٥	زيوت نباتية
٢,٤٣١	٦,٠٦٨	مبيعات متفرقة
٣,٦٦٣,٨٤٠	٣,٧٩٧,١٣٨	
(١٦٢,٠٧٩)	(٦٢,٠٩٣)	مرتجعات وخصم على المبيعات
٣,٥٠١,٧٦١	٣,٧٣٥,٠٤٥	

١٨. كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٥٦٢,٩٠٩	٢,٠٩١,٧٢٩	كلفة الإنتاج:
٤١٩,٢٤٩	٣٦٨,٧٤٦	مواد مباشرة
٢١٩,٤٥٩	٢٠٢,٥٨٢	أجور مباشرة
٤٠,٧٢٣	٤٥,٤٩٢	أجور غير مباشرة
١٠٩,٢٨٤	١٠٢,٩٥٢	تكاليف صناعية غير مباشرة
٣,٣٥١,٦٢٤	٢,٨١١,٥٠١	
٣٧٧,٩٠٠	٧٥٠,٤٨٨	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(٧٥٠,٤٨٨)	(٣٩٢,٦٦٣)	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٢,٩٧٩,٠٣٦	٣,١٦٩,٣٢٦	كلفة المبيعات

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٧,٧١١	٤٨,٢٣٥	رواتب موظفين
٣٠,٦٢٢	٣١,٨٠٢	أجور نقل ومواصلات
١٤,٢٥٧	١٣,٨٠٩	إعلانات
٧,٢٦٦	٣,٥٠٩	أخرى
٨٩,٨٥٦	٩٧,٣٥٥	

٢٠. مصاريف إدارية وعمامة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٤,٠٧٠	٢٧٧,٥٧٩	رواتب ومصاريف متعلقة بها
٤٥,٠٥٥	٣٩,٥٠٣	أتعاب مهنية
١٥,٦٠٠	٢٦,٩٥٠	مكافآت وتنفقات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٠١١	٢٠,٢٧٨	تنقل وسفريات
٨,٤٠٥	١٦,٦١٥	مصاريف السيارات
٥,٩٥٠	١٢,٤٥٨	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١١,٥٠٨	١٢,٠٧١	بريد وهاتف
١٠,٩٧١	١١,٥٦٢	تأمين الموجودات والموظفين
٧,٧٣٢	١١,٤٧٧	مصاريف المكتب
١٠,٨٣٣	١٠,٦١٥	رسوم ورخص وإنتراكات
٣,٠٨٦	٤,٢٨٦	ضيافة
٢,٧٣٨	٣,٦٠٤	تبرعات
٤,٩٥٥	٢,٣٥٩	عمولات بنكية
٢,٠٢٧	٢,٢١١	قرطاسية ومطبوعات
٨٤٢	٩١٣	مصاريف المواصفات والمقاييس
١,١١٦	٧٨٧	رسوم قضايا ومحاكم
١,٩٦٠	٧٤١	إعلانات
١,٧٠٠	٣,١٦٤	أخرى
٣٨٤,٥٥٩	٤٥٧,١٧٣	

٢١. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١١٧,٦١٠	١٣٢,٧٩٤	إيرادات الهناجر الصناعية
(٤٤,١٩١)	(٤٤,٣٦١)	مصروف استهلاك الهناجر الصناعية
(١٩,٥٤٨)	(١١,٠٤٣)	مصاريف أخرى على الهناجر الصناعية
٥٣,٨٧١	٧٧,٣٩٠	

٢٢. مصاريف أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٦,٥١٦	-	خسائر تكدي مخزون
٣٠,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٠٠	-	مخصص بضاعة متقدمة
٨٦,٥١٦	-	

٢٣. الحصاة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٨٧,٠٦٩	٢,٦٧٤,٣٠٧	ربح السنة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد السهم
٠,٤٧٢	٠,٦٦٩	الحصاة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٤. 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:

٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
٧٢,٣٩٩	٨٤,٩١٠	شركة شقيقة	ذمم مدينة

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
٨٨,٠٠٠	٨٦,٤٠٠	شركة شقيقة	مبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٨,٨٢٢	٧٨,٤٨٣	رواتب و منافع الإدارة العليا:
٤,٤٢٨	٤,٥٦٠	حصاة الإدارة العليا من الرواتب و المصاريف المتعلقة بها
١٥,٦٠٠	٢٦,٩٥٠	حصاة الإدارة العليا من مصروف تعويض نهاية الخدمة
		مكافآت و تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

٢٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				موجودات مالية
٢٢١,٤٧١	٢١١,٣٢٣	٢٢١,٤٧١	٢١١,٣٢٣	موجودات متداولة أخرى
١,٣٨٢,٧٦٥	١,١٥٧,١٣٥	١,٣٨٢,٧٦٥	١,١٥٧,١٣٥	ذمم مدينة
١٢٩,١٧٢	١,٠٣٦,٩٦٠	١٢٩,١٧٢	١,٠٣٦,٩٦٠	النقد والنقد المعادل
٢٦٩,٧٨٦	٨٢٣,٨٧٨	٢٦٩,٧٨٦	٨٢٣,٨٧٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٠٠٣,١٩٤	٣,٢٢٩,٢٩٦	٢,٠٠٣,١٩٤	٣,٢٢٩,٢٩٦	
				مطلوبات مالية
٦٧,٠١٠	٤٢,٦٩٦	٦٧,٠١٠	٤٢,٦٩٦	أرصدة دائنة أخرى
٢١٢,٩٢٦	٢٠٧,٥٤٨	٢١٢,٩٢٦	٢٠٧,٥٤٨	ذمم دائنة
٢٤٠,٩٨٨	٢٣٢,٤٥٠	٢٤٠,٩٨٨	٢٣٢,٤٥٠	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٢١,٨٤٩	-	٢١,٨٤٩	-	تسهيلات ائتمانية
٥٤٢,٧٧٣	٤٨٢,٦٩٤	٥٤٢,٧٧٣	٤٨٢,٦٩٤	

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 والتسهيلات الائتمانية هي مقاربة 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.

التسلسل الهرمي للقيم العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.

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.

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

٢٦. أهداف سياسات إدارة المخاطر

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

مخاطر أسعار الفائدة

تتجم مخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي عن التغيرات في أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية الخاضعة لأسعار فوائد متغيرة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار الفائدة مساوي ومعاكس لأثر الزيادة المبيّنة أدناه:

الأثر على قائمة الدخل دينار أردني	الزيادة في سعر الفائدة (نقطة أساس)	
-	٢٠ +	٢٠١٢ دولار أمريكي
(٤٤)	٢٠ +	٢٠١١ دولار أمريكي

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء حيث يمثل أكبر سبعة عملاء منهم ما نسبته ٧٧٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبيّنة 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 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.

يبين الجدول التالي أرصدة المطلوبات المالية للشركة غير المخصصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ حسب فترة الاستحقاق:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	تحت الطلب دينار أردني	أقل من شهر دينار أردني	٣-١٢ شهر دينار أردني	المجموع دينار أردني
أرباح أسهم مستحقة للمساهمين	٢٣٢,٤٥٠	-	-	٢٣٢,٤٥٠
ذمم دائنة	٢٠٥,١٩٦	٢,٣٥٢	-	٢٠٧,٥٤٨
	٤٣٧,٦٤٦	٢,٣٥٢	-	٤٣٩,٩٩٨

٣١ كانون الأول ٢٠١١				
المجموع	١٢-٣ شهر	أقل من شهر	تحت الطلب	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٣,١٦٠	٢٣,١٦٠	-	-	تسهيلات إئتمانية
٢٤٠,٩٨٨	-	-	٢٤٠,٩٨٨	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٢١٨,٨٣٩	٨٩,٩٦٨	-	١٢٨,٨٧١	ذمم دائنة
٤٨٢,٩٨٧	١١٣,١٢٨	-	٣٦٩,٨٥٩	

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		
٨٢,٦٥٤	١٠ +	٢٠١٢
١٧٣,٣٥٩	١٠ +	٢٠١١

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	(%)	
٩٨,٤١٠	+ ١٥	٢٠١٢
٢٥,١٧٢	+ ١٥	بورصة فلسطين للأوراق المالية بورصة عمان للأوراق المالية
٣٨,١٠٦	+ ١٥	٢٠١١
٢,٣٥٣	+ ١٥	بورصة فلسطين للأوراق المالية بورصة عمان للأوراق المالية

٢٧. 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطات والأرباح المدورة بمجموع ١٣,٦٤١,٢٥٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ١١,٧٤٥,٢٦٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

٢٨. 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.