



التقرير السنوي 2015

نحو جودة افضل ... وسعر منافس





التقرير السنوي 2015



الفهرس

كلمة رئيس مجلس الادارة	4
جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة	7
تقرير مجلس الادارة	8
المؤشرات الرئيسية للميزانية العمومية وبيان الدخل	30
البيانات المالية	36
الاجرارات	69





كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة والأخوات المساهمين تحية طيبة وبعد.

وعلى الرغم من هذه التحديات، إلا أن مجلس الإدارة وبالتعاون مع الإدارة التنفيذية اتخذوا الإجراءات اللازمة للتعامل معها واتخاذ القرارات الضرورية من أجل معالجة تداعياتها والحد من آثارها على الشركة، إن تأجيل المعالجة كان سيكون لها آثار سلبية كبيرة على الشركة في السنوات القادمة.

يعتبر هذا العام الأكثر صعوبة بالنسبة لشركة مطاحن القمح الذهبي، حيث واجهت الشركة مجموعة من الصعوبات والتحديات وشملت التذبذب المستمر في أسعار القمح عاليها الاستهمار في أغرق السوق الفلسطيني بالطبع المستورد من الخارج بأسعار أقل من التكلفة والتذبذب في سعر صرف الشيقل مقابل الدينار الأردني.

لقد تم اتخاذ قرارات جوهرية ومن اهمها اعادة هيكلية اقسام وادارات الشركة وذلك من اجل تحفيض التكاليف وكذلك اخذ مخصصات مالية من اجل مواجهة خطر التذبذب في اسعار القمح كعاتم تنويع المنتج ليتلاءم مع اغراق السوق بيتضام لا تتماشى مع الموصفات الفلسطينية، وجاري التعاون مع الموصفات والمعاقيس من اجل معالجة بعض الاختلالات في السوق وتحقيق العدالة بين المنتج المحلي والمستورد

ادخلوا والاخوات، نؤكد لحضرتكم باننا سنبدل مصادر جهودنا من اجل ابقاء ثقتكم بنا كما عهديتمنا ولن نتهاون او نتراكي في دعم هذا الصرم العظيم وسيبقى شامخا راسخا داعما للاقتصاد الفلسطيني

ان اثار القرارات المتتخذة بدئت تؤثري تمارها وبداية هذا السنه مبشرة، ليس من السهل في ظل الظروف السائدة ان تعمل في مجال الصناعات الاساسية وخاصة اذا ما كان هناك هذا الكم من الفوضى في السوق. على الرغم من ذلك ، التزاما ثابت بان تكون شركة مطاحن القمح الذهبي استثمارا ناجحا لمساهميها، وسنعمل على ازاله كافة التحديات وكل ذلك سيكون بفضل دعمكم وثقتكم وسنكون حتما قادرين على اجتيازها وبناء هذا الصرم العظيم تماما كما اردتموه حين ساهمتم في هذه الشركة.

المساهمين الاعزاء

حاليا، كان العام 2015 صعبا على الشركة، حيث بلغ مجمل الربح 110,140 دينار اردني في حين بلغت صافي الخسارة 1,194,134 دينار اردني وسبب الخسارة يعود كما ذكرنا سابقا ان الشركة قامت باقتطاع مبلغ 440 الف دينار اردني كمخصص تدريسي قيمة مخزون.

وفي النهاية نقولها دائمآ كلنا اهل ان تحمل الابرام و الستوات القادمة أهان و سلاما لشعبنا، و ازدهارا لشركات القطاع الخاص التي هي العماد الرئيسي لاقتصادنا الوطني.

معا و سويا سنصنع النجاج و ستورث مستقبلا افضل لبنيتنا و اجيال القادمة
من بعدهنا.

رئيس مجلس الادارة
د. عبد العالك الجابر



جدول أعمال الهيئة العامة العادية
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31/كانون الأول/2015:

يقترح مجلس الإدارة على الهيئة العامة العادية النظر في جدول الأعمال التالي:

1. تلويذة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31/12/2015.
2. تلويذة تقرير مدقق حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2015.
3. ملخصة البيانات المالية للشركة والمصادق عليها للسنة المالية المنتهية في 31/12/2015.
4. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015.
5. انتخاب مدقق حسابات الشركة للسنة المالية 2016.
6. أي أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة.



التقرير السنوي لمجلس الإدارة

مساهمينا الكرام يسرنا ان نضع بين ايديكم تقريرنا السنوي آهلين ان تكون على حسن ظنكم بنا:

رؤية الشركة

أن تكون وبنقص دواما الشركة الرائدة في إنتاج الدقيق ومشتقاته في فلسطين، وان ننتج منتجات أمنة لمجتمع أكثر صحة.

رسالة الشركة

إنتاج منتجات عالية الجودة بحرفية ومذاق خاص وبأسعار منافسة وضمن الحدود الزمنية المنصوص عليها وفقاً لعمليات ومتطلبات السوق.

قيمنا

- » رضا العملاء
- » الابتكار عن طريق تطوير المنتجات
- » المرونة
- » الاستدامة

الأهداف الاستراتيجية

- « الحفاظ على الجودة وتحسينها بما يتفق مع المواصفات والمقاييس وتطوير منتجات ذات قيمة مضافة .»
- « الحصول على حصة مناسبة من السوق .»
- « تشجيع الابتكار والتجديد بما يخدم منتجاتنا ومبادرتنا ويزيد ثقة المستهلكين ويلبي احتياجاتهم .»
- « خدمة عملائنا بطريقة موثوقة وفعالة ومرحبة ، مما يجعل هنا شريكاً أهل بالاختيار .»
- « إدارة العمل أخلاقياً حسب سياسات ومعايير دولية وبما يتوافق مع القوانين واللوائح الفلسطينية .»
- « تحقيق التميز المؤسسي من خلال ثقافة الشركات التي تعزز الالتزام والعمل الجماعي وروح العبادة والإنجاز والالتزام بمعدونة الحكومة .»
- « تحقيق أرباح معقولة بما يضمن النمو المستدام لـ عملائنا وتحقيق الرضا لمساهمينا وشركائنا أن تكون مسؤولين اجتماعياً وبيئياً وصحياً .»





منتجاتنا

التقرير السنوي 2015

و فيما يلي وقفة على اهم المؤشرات والمعطيات للعام 2015:

اولاً: نبذة تعريفية عن الشركة

1- النشطة الشركة الرئيسية :-

« سجلت شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة في سجل الشركات في فلسطين بتاريخ 29 آب 1995، كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم 562600544 بمقتضى قانون الشركات لسنة 1964.

باشرت الشركة عملية الانتاج الفعلي في نهاية عام 1999 .»

« حيث بدأت الشركة بإنتاج حادة الطحين بكافة انواعه بالإضافة إلى منتجات أخرى مثل السميد والنخالة و�لت كافة المنتجات شعار السنبيله كإشارة على التحدي والإصرار على تقديم أفضل المنتجات من ناحية الجودة والسعر، حيث أثبتت منتجات شركة مطاحن القمح الذهبي جودتها وقدرتها التنافسية في الأسعار وقدرتها التي لا تدع مجال للشك بأن تكون بديلاً مميزاً عن المنتج الإسرائيلي بالرغم من كافة الإجراءات التي تنتهجها المطاحن الإسرائيلية في زعزعة ثقة المستهلك الفلسطيني بالمنتج .»

2- مركز الشركة وفروعها :-

تقع شركة مطاحن القمح الذهبي في قرية بraham، إحدى قرى محافظة رام الله حيث تبلغ المساحة الإجمالية للأرض المقاومة عليها الشركة والأراضي المجاورة لها حوالي 91 دونم تقريباً، وتحوي للشركة إيه قروع أخرى . تعتبر شركة الجنوب المساهمة الخصوصية ومقرها الرئيسي في الخليل، الشركة التابعة للمطاحن ، حيث تم تجسيدها عام 2006 وأصبح يقتصر عمل الشركة حالياً على تحصيل الدعم العدالة المستحقة من عملائها.

لقد كانت نسبة ملكية الشركة المباشرة في راس مال شركة الجنوب للتجارة والتوزيع كما يلي:

المدفوع	رأس المال	نسبة الملكية %		شركة الجنوب للتجارة والتوزيع	
		المكتتب به	2014	2015	
25,500	50,000		51	51	



ثانياً : مجلس الادارة وكبار مساهمي الشركة

1-بذة تعرفيية عن اعضاء مجلس الادارة :-

اجتمع مجلس الادارة في عام 2015 سبعة مرات موزعين على اشهر السنة، لم يتغيب اي من اعضاء المجلس عن أي جلسة بدون عذر مشروع، وكانت نسبة حضور الاعضاء للجلسات خلال عام 2015 92%، وبلغ عدد اعضاء مجلس الادارة تسعة اعضاء تفاصيلهم كالتالي :

الاسم	المنصب	الجهة الممثل عنها	الشهادة الجامعية	تاريخميلاد	العمل الحالي والخبرة
د عبد العالك الجابر	رئيس مجلس الاداره	عن نفسه	بكالوريس وماجستير هندسة دكتوراه وماجستير ادارة الاعمال	1965	نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي لمجموعة الاتصالات الفلسطينية 2005-2009
عبد الحكيم حسن قاسم فقهاء	نائب رئيس مجلس الاداره	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي	ماجستير علوم إدارية (MBA) بكالوريوس محاسبة واقتصاد	1964	مدير عام شركة فلسطين للاستثمار الصناعي 2006 حتى ادن . عضو جمعية رجال الاعمال الفلسطينية رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية لصناعة الكرتون . عضو مجلس إدارة هنتدب لشركة دولاجن فلسطين .
د. بسام سالم خليل حنانيا	عضو مجلس اداره	عن نفسه	بكالوريس طب اسنان 1987	1959	العمل في عيادة خاصة في رام الله عضو مجلس الادارة في شركة المستثمرون العرب عضو مجلس الادرة في الشركة العربية للخدمات الطبية

الاسم	المنصب	الجهة المعنى عنها	الشهادة الجامعية	تاريخ الميلاد	العمل الحالي والخبرة
راهي كمال بسيلاد شمشوم	عضو مجلس اداره	شركة الاتصالات الفلسطينية	ماجستير في ادارة الاعمال جامعة Kallogg School of Management	1972	مدير دائرة التسويق والتطوير في شركة الكوكا كولا
ايات نبيه درويش الحجبي	عضو مجلس اداره	شركة المسيرة للاستثمار	بكالوريس هندسة زراعية	1947	مدير عام شركة حضارة للكمبيوجيا المعلومات -2010 حتى الان مدير عام شركة استرا للاستثمار /الأردن عضو مجلس ادارة شركة الشرق الاوسط للتأمين/الأردن عضو مجلس ادارة شركة مظهر عتاب وشركاهم/الأردن عضو مجلس ادارة الشركة التقنية لتجارة المركبات وقطع الغيار /الأردن
			بكالوريس ادارة اعمال جامعة Earlham		مدير ادارة التطوير في شركة VTAL رئيس الادارة التجارية في شركة الاتصالات 2009-2010



الاسم	المنصب	الجهة الممثل عنها	الشهادة الجامعية	تاريخميلاد	العمل الحالي والخبرة
معن عدنان ملحم حمدان ملحم	عضو مجلس اداره	صندوق ادخار موظفي شركة الاتصالات الفلسطينية	بكالوريوس محاسبه ماجستير في إدارة الاعمال من جامعة القدس ابو ديس	1977	منسق عمليات ادارة المبيعات - شركة جوال 1999-2001
					مدير دائرة دعم الاجهزه - شركة جوال 2001-2002
					مدير دائرة مبيعات الوكلاء - شركة جوال 2002-2003
					مدير ادارة المبيعات - شركة جوال 2003-2006
					مدير دائرة التسويق- شركة جوال 2006-2011
					نائب مدير عام شركة جوال 2011- 2014
					مدير عام شركة الاتصالات الفلسطينية حتى الان 2014
					محاضر في جامعة النجاح نابلس 1989-1993
					مدير عام الاتحاد التعاوني الزراعي 1993 - 1995
					مدير عام المركز الفلسطيني لابحاث الطاقة والبيئة 1995- 2000
بسام عبد الرحيم اسماعيل حامد	عضو مجلس اداره	شركة المستقبل للاستثمارات العامة	بكالوريوس في المحاسبة وادارة أعمال 1984 ماجستير في المحاسبة وادارة أعمال 1988 دبلوم في التسويق 2006	1961	مدير عام الخدمات التجارية صندوق الاستثمار الفلسطيني - 2005-2004
					نائب الرئيس التنفيذي للعلاقات العامة والاستثمار مجموعة الاتصالات الفلسطينية 2005-2008
					عضو مجلس ادارة مؤسسة الحار فلسطين-2008 حتى الان
					عضو مجلس ادارة اتحاد جمعيات رجال الاعمل /فلسطين
					مدير عام شركة مطاحن القمح الذهبي 31.07.2015 2008-

مدير عام شركة طافر للاستثمار	1981	بكالوريوس في الاقتصاد والمنظمة الملعوهات Northeastern University – Boston	شركة المستقبل للاستثمارات العامة	عضو مجلس اداره	هشام طاهر المصري
رئيس الدائرة المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار		بكالوريوس في المحاسبة جامعة بيرزيت ماجستير تمويل شركات - جامعة ليفربول - بريطانيا	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي	عضو مجلس اداره	أمجد يوسف محمود حسون



2- مزايا ومكافآت مجلس الإدارة وآخرين :-

- لم يتلقى أعضاء مجلس الإدارة أية مكافآت لعام 2015 واقتصرت المزايا فقط على صرف بدلات حضور جلسات لمن حضر من أعضاء مجلس الإدارة، بلغ إجمالي ما تم دفعه لأعضاء مجلس الإدارة 18,789 دينار أردني، ومن الجدير ذكره أن سياسة الشركة تقضي بصرف مبلغ 500 دولار أمريكي ما يعادل 354 دينار أردني لكل عضو مجلس إدارة حضر اجتماعات المجلس.

جدول بالمبالغ التي تقاضها أعضاء مجلس الإدارة الحالين

الاسم	المنصب	بدل حضور جلسات بالدولار
د عبد العالك الجابر	رئيس مجلس الإدارة	2,482
عبد الحكيم حسن قاسم فقهاء	نائب رئيس مجلس الإدارة	2,482
رامي كمال بسيلا شمعشوم	عضو مجلس اداره	2,482
ايد نبيه درويش الحجي	عضو مجلس اداره	2,482
د. بسام سالم خليل حنانيا	عضو مجلس اداره	2,127
معن ملحم	عضو مجلس اداره	2,127
بسام ولويل	عضو مجلس اداره	709
امجد حسونة	عضو مجلس اداره	1,773
هشام ظافر المصري	عضو مجلس اداره	1,064
المجموع		17,725

جدول بالمبالغ التي تقاضها أعضاء مجلس الإدارة السابقين

الاسم	المنصب	بدل حضور جلسات بالدولار
سامر عزيز بولص شحادة	نائب رئيس مجلس الإدارة	709
إيهاب الأشقر	عضو مجلس اداره	355
المجموع		1,064
الاجمالي		18,789

يوجد عقود وصفقات لطرف ذات صلة.

3- كبار مساهمي الشركة :-

فيما يلي جدول يبين تفاصيل كبار مساهمي الشركة الذين يملكون أكثر من 5% كما في كشف المساهمين

31/12/2014 و 31/12/2015

2014			2015		
اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهم	اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهم
صندوق ادخار موظفي شركة الاتصالات الفلسطينية	1,860,000	12.40%	صندوق ادخار موظفي شركة الاتصالات الفلسطينية	1,860,000	12.40%
صبيح طاهر درويش مصرى	1,908,320	12.72%	صبيح طاهر درويش مصرى	1,908,320	12.72%
شركة المستقبل للاستثمارات العامة	2,058,415	13.72%	شركة المستقبل للاستثمارات العامة	2,058,415	13.72%
شركة فلسطين لل الاستثمار الصناعي	2,752,598	18.35%	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي	2,752,598	18.35%
بلغ عدد المساهمين في نهاية عام 2014	1012	مساهم	بلغ عدد المساهمين في نهاية عام 2015	984	مساهم
عدد الاسهم المصدرة من الشركة 15,000,000 سهم			عدد الاسهم المصدرة من الشركة 15,000,000 سهم		

التقرير السنوي 2015

٤- ملكية اعضاء مجلس ادارة من الملاك اخرين

النسبة من رأس المال	نوع امتلاك الملاك	عدد افراد الملاك	عدد افراد الملاك الذين يشكلون المجلس	الذين يشكلون المجلس على مهمة ادارتها	اسم عضو مجلس ادارة	الذين يشكلون المجلس على مهمة ادارتها	الذين يشكلون المجلس على مهمة ادارتها
2.48%	372,589	337,589	35,000	35,000	عبدالملك الجابر (رئيس مجلس ادارة)	عبدالملك الجابر (رئيس مجلس ادارة)	1
18.35%	2,752,598	2,752,598			عبدالكريم ابراهيم عضو مجلس ادارة (٦)	عبدالكريم ابراهيم عضو مجلس ادارة (٦)	2
0.83%	124,500	3,000	121,500	3,000	علاء الدين سالم عضو مجلس ادارة (٣)	علاء الدين سالم عضو مجلس ادارة (٣)	3
3.24%	485,919	485,919			امير شمشون عضو مجلس ادارة (٤)	امير شمشون عضو مجلس ادارة (٤)	4
12.40%	1,860,000	1,860,000			معن طارق عضو مجلس ادارة (٥)	معن طارق عضو مجلس ادارة (٥)	0
0.23%	35,000	35,000			عبدالنبي درويش العجبي اعضاء مجلس ادارة (٦)	عبدالنبي درويش العجبي اعضاء مجلس ادارة (٦)	6
1.25%	187,223	37,223.00	150,000.00	150,000.00	علاء شركة المستثمر للستثمارات العامة	علاء شركة المستثمر للستثمارات العامة	7
13.72%	2,058,415	2,058,415.00			مثنى ناصر ابراهيم عضو مجلس ادارة (٩)	مثنى ناصر ابراهيم عضو مجلس ادارة (٩)	9
52.51%	7,876,244	7,191,932	377,812	306,500			

المجموع

5- ملكية اقرباء اعضاء مجلس الادارة من الاوراق المالية :-

فيما يلي جدول يبين عدد الاسهم المملوكة لـ اقرباء اعضاء مجلس الادارة:

اسم عضو مجلس الادارة	صلة القرابة	2015	2014
رانيا امين سعد الدين	زوجة عبدالمالك الجابر	337,589.00	297,589
حنان بسام سالم خليل حنانيا	ابنة بسام سالم خليل حنانيا	1,000	1,000
سالم بسام سالم خليل حنانيا	ابن بسام سالم خليل حنانيا	1,000	1,000
سامي بسام سالم خليل حنانيا	ابن بسام سالم خليل حنانيا	1,000	1,000
هبة محمد صالح حامد	زوجة بسام ولويل	31,000.00	31,000.00
عمرو بسام عبدالرحيم حامد	ابن بسام ولويل	4,243.00	4,243.00
هامم بسام عبدالرحيم حامد	ابن بسام ولويل	1,980.00	1,980.00
المجموع		377,812	337,812

ثالثاً : اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

1) تعتبر اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة لجان دائمة لا تدخل الا من خلال قرار يصدر عن مجلس الادارة ويتم تحديد مسؤوليات وواجبات كل لجنة وتفويض الصلاحيات الخاصة بها من قبل مجلس الادارة وفيما يلي ملخص لمهام وصلاحيات كل لجنة :

لجنة العشتريات:

- « الموافقة على طلبات مشتريات القمح.
- « الموافقة على طلبات شراء اصول للشركة تزيد قيمتها عن 10 الاف دينار اردني.
- « تقديم التقارير المتعلقة بها الى مجلس الادارة .

وتكون من:

نائب رئيس مجلس الادارة	عبد الحكيم الفقهاء - رئيس اللجنة
عضو مجلس الادارة	رامي شمشوم
مدير عام الشركة	منتصر بدأرة
المدير المالي والاداري	عصام الكخن
مدير الجودة وخدمة ما بعد البيع	نضال عطاونة

لجنة التدقيق والحكمة:

- « مراجعة القوائم المالية وسماع رأي مدقق الحسابات الخارجي وملاحظاته قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- « دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة، وتقديم التوصيات الالزمة.
- « العمل كقناة اتصال بين المدقق الداخلي ومجلس الإدارة.
- « الاشراف على عملية التدقيق الداخلي في الشركة.
- « دراسة الضوابط الداخلية الرقابية من خلال ملاحظات وتقارير التدقيق الداخلي والخارجي، وتقديم التوجيهات والتوصيات الالزمة.
- « التأكد من تطبيق قواعد الحوكمة وتجنب تضارب مصالح رئيس وأعضاء مجلس الإدارة مع مصالحهم ومنافعهم الشخصية

وتتكون من:

عبد العالك الجابر - رئيس الجنة	رئيس مجلس الادارة
معن ملحم	عضو مجلس الادارة
سام حنانيا	عضو مجلس الادارة
سام ولويل	عضو مجلس الادارة
امجد حسونة	عضو مجلس الادارة

(2) جلسات اللجان :

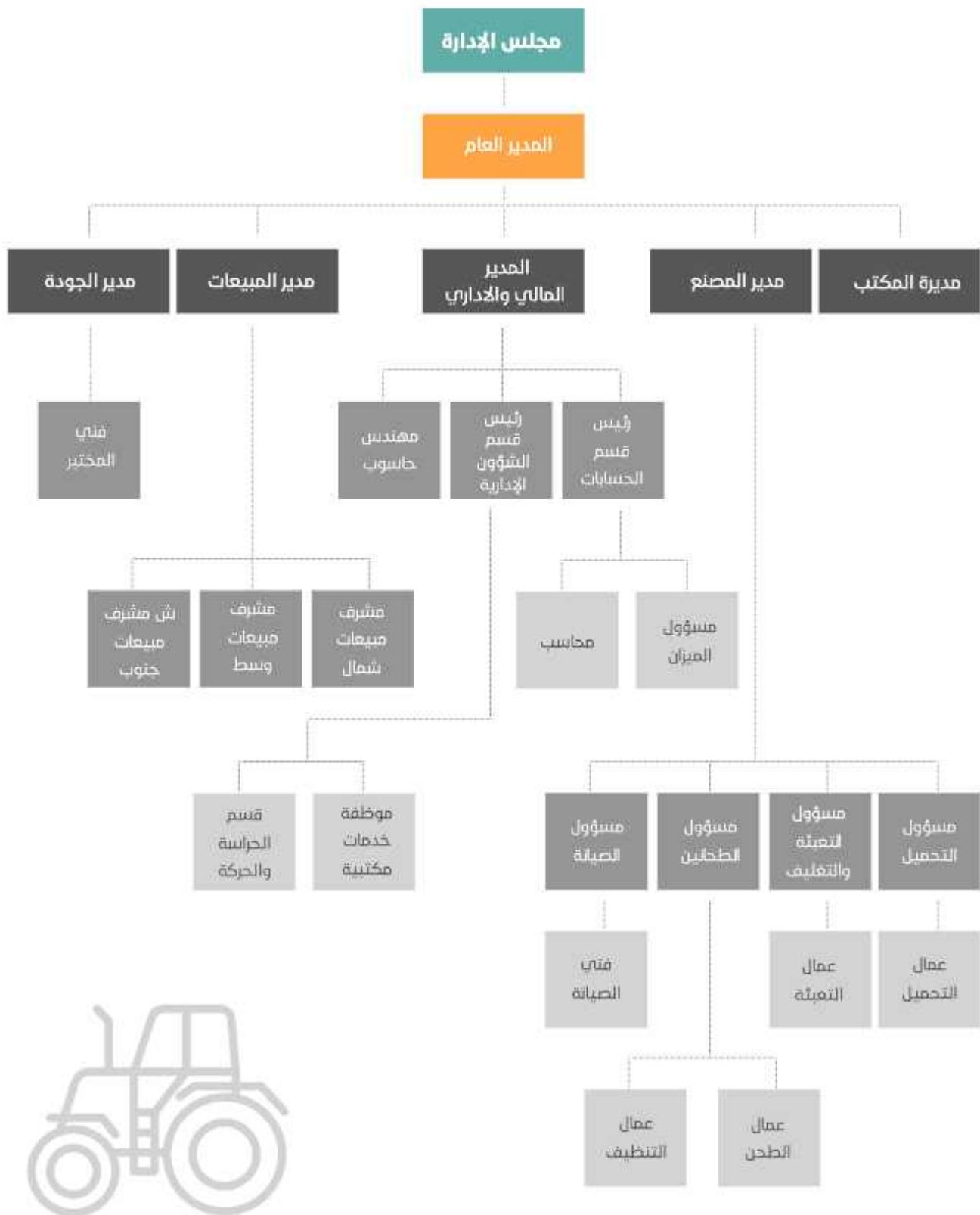
- « تعقد لجنة المشتريات بناء على متطلبات العمل ، تم في عام 2015 عقد جلستين للموافقة على شراء قمح حسب الأصول وجلسة للموافقة على شراء اصول للشركة.
- « تعقد لجنة التدقيق ولجنة الحوكمة بناء على متطلبات العمل تم في عام 2015 عقد ثلاثة جلسات تم خلالها مناقشة التقارير المبنية من دائرة التدقيق الداخلي .سيتم الالتزام بكافة التوصيات التي اقرتها لجنة التدقيق .

(3) لا يتقاضى أعضاء اللجان اي اتعاب او بدلات حضور عن مشاركتهم في عمل هذه اللجان.



رابعاً : الادارة التنفيذية وموظفي الشركة والسياسات الادارية والمالية والقانونية

-1- الهيكل التنظيمي للشركة:-



مجلس الإدارة

المدقق الداخلي

لجنة المشتريات

لجنة التدقيق والحكمة

- 2 - نبذة تعريفية عن الادارة التنفيذية:-

الاسم	المنصب	الشهادة الجامعية	العمل الحالي والخبرة
منتصر بدارنة	المدير العام	بكالوريوس ادارة اعمال	مدير عام فاين فلسطين 2011-2008
		ماجستير ادارة اعمال EMBA	مدير عام البيطار للبنان 2015-2011
		بكالوريوس في المحاسبة وادارة الاعمال 1999	مدير عام مطاحن القمح الذهبي 2015 حتى الان
عصام فتحي رشيد الكخن	المدير المالي والإداري	ماجستير في المحاسبة والضرائب 2006	رئيس قسم المحاسبة في مجموعة المغارة للدستمار، رام الله 2002-2004
		بكالوريوس في الهندسة الزراعية (تفعيله وتكنولوجيا غذاء 2006)	مدير مالي واداري في شركة مطاحن القمح الذهبي ، رام الله 2004 حتى الان
نضال احمد محمود عطاؤنة	مدير تأكيد الجودة وخدمة ما بعد البيع	بكالوريوس في الهندسة الزراعية (تفعيله وتكنولوجيا غذاء 2006)	مدير تأكيد الجودة في شركة البيطار لمنتجات الابنان من 2006-2009
		بكالوريوس في ادارة اعمال 2000	مدير التسويق وخدمات ما بعد البيع في شركة مطاحن القمح الذهبي
حسام ربحي محمد احمد	مدير المبيعات	بكالوريوس في ادارة اعمال 2000	مدير تسويق شركة عبر البحار من 2006-2008
		بكالوريوس في ادارة اعمال 2000	مدير مبيعات شركة مطاحن القمح الذهبي
عصام طلعت ناصيف حرب	مدير المصنع	بكالوريوس في الهندسة كهربائية 1995	منسق فني في شركة وكلاء وموزعي مترونة، رام الله 1997-1996
		ماجستير في ادارة اعمال 2009	مدير مصنع في شركة مطاحن القمح الذهبي ، رام الله 1998 حتى الان



ملكية اقرباء الادارة التنفيذية من الاوراق المالية :-
لا يوجد اسهم مملوكة

-3- التدريب والتأهيل لموظفي الشركة وغيرها من الامور المتعلقة بالعاملين في الشركة :-

يؤمن مجلس الادارة بان موظفي الشركة هم اصولها، فمنذ اللحظة الاولى التي تولى مجلس الادارة الشركة اعطى للموظفين اهتمام متزايد على كافة الاصعدة المادية والمعنوية والاجتماعية نذكر منها على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- » التأمين الصحي: تامين كافة موظفي الشركة وعائلاتهم صحيا .
- » رفع نسبة مشاركة الشركة في صندوق التوفير الى 7.5%
- » توفير كافة متطلبات السلامة العامة للموظفين.
- » توفير الاحتياجات التدريبية للموظفين.
- » تأسيس كادر وسلم رواتب للموظفين يكفل للموظفين حياة كريمة.
- » تأسيس نظام لتوزيع الازياح السنوية للشركة.
- » مشاركة موظفي الشركة كافة المناسبات الاجتماعية(زواج، وفاة،....).

وبلغ عدد موظفي الشركة في نهاية عام 2015 38 موظف موزعين على دوائر واقسام الشركة وبلغ عدد موظفي الشركة في نهاية عام 2014 43 موظف.

وفيما يلي جدول يبين تفاصيل مؤهلاتهم العلمية:-

المؤهلات العلمية	عدد الموظفين
ماجستير	3
بكالوريوس	11
دبلوم	3
الثانوية العامة / دون	21
المجموع	38

وفيما يلي ملخص لفهم الاجراءات الادارية والمالية التي تتبعها الشركة

سياسة التوظيف:

- » بناءا على حجم العمل في الشركة ورغبة مدير الدائرة المعنية يتم إبلاغ دائرة شئون الموظفين للقيام بالإعلان عن الوظيفة الشاغرة بالطريقة التي يراها مناسبة(الإعلان بالجرائد، الرجوع إلى طلبات التوظيف، الاتصال بالمعارف يقوم مسؤول الموارد البشرية بالتعاون مع مدير الدائرة المعنى بتحديد المؤهلات والخبرات المطلوبة لهذه الوظيفة اعتمادا على الوصف الوظيفي وبالرجوع إلى قائمة متطلبات المسئيات الوظيفية).
- » يقوم المتقدم لعلئ الشاغر بتقديم طلب توظيف لدى مسؤول الموارد البشرية وتربيده بالسيرة الذاتية.
- » يقوم مسؤول الموارد البشرية بفرز طلبات التوظيف من أجل التحضير لمقابلة المتقدمين للشاغر والاحتفاظ بالطلبات في الملف الخاص. ومن ثم يتم رفع التوصيات للمدير العام.
- » بناء على قرار المدير العام يقوم مسؤول الموارد البشرية بإبلاغ المرشح للوظيفة بنية الشركة في تعينه ليتم مناقشة العرض العقد له من قبل الشركة على ان تكون الثلاثة اشهر الاولى فترة اختبار للشركة وللموظف وبعد انتهاء فترة التجربة يتم تقييمه باستخدام نموذج تقييم الموظفين الجدد وعليه يتم اما الاستفادة عن الموظف او توقيع عقد عمل معه.

سياسة التدريب:

يحدد مدير الدائرة المعنى بالتعاون مع مسؤول الموارد البشرية الحد الأدنى للمؤهلات العلمية والخبرة والمهارات العملية المطلوبة لكل وظيفة تابعة للمصنع، تتضمن طريقة العمل هذه تنفيذ العمليات الفرعية التالية:

« تدريب الموظفين الجدد، طلب دورات تدريبية، تحديد الاحتياجات التدريبية وتنظيم التدريب، متابعة تنفيذ الدورات التدريبية الداخلية، متابعة تنفيذ الدورات التدريبية الخارجية.

4- الاجراءات القانونية والقضائية:-

- « استمرت ادارة الشركة في اجراءاتها القانونية ضد التجار المتعثرين ماليا.
- « يوجد قضايا على الشركة كمدعى عليها تبلغ قيمتها 181 الف دينار اردني يوجد مخصصات كافية لواجهة هذه القضايا.
- « مع العلم ان الشركة قامت بزيادة مخصص الدينون المشكوك في تحصيلها ليصبح رصيده 2,110,026 دينار اردني.

خامساً: الوضع الحالي والمستقبل للشركة

1 - الوضع التنافسي للشركة :-

تعتبر شركة مطاحن القمح الذهبي الشركة الرائدة في إنتاج الطحين ومنتجاته في السوق المحلي فهي تمتلك بطاقة إنتاجية عالية تصل إلى 450 طن قمح يومياً، وكذلك الآلات ومعدات متقدمة جداً مقارنة بالمطاحن المحلية الأخرى الموجودة في السوق الفلسطيني، والمنافسة في السوق المحلي ليس مع المطاحن المحلية وإنما مع المطاحن الإسرائيلية، والطحين المستورد من الخارج، بطريقة أدت إلى إغراق الأسواق.

اسواق الشركة الرئيسية محلياً وخارجياً:-

ايمنا هنا بدور الشركة في مجال صناعة الطحين قررت ادارة الشركة المبادرة والأخذ على عاتقها زيادة الحصة السوقية لمنتجاتها على حساب تخفيف ربحيتها، حيث استطاعت الشركة زيادة نسبة الحصة السوقية لها من 9% إلى 12% وستستمر ادارة الشركة في هذه السياسة حتى تصل الحصة السوقية لمنتجاتها إلى 17%. ومن الجدير ذكره ان شركة المطاحن تسوق منتجاتها في السوق المحلي سواء بالضفة الغربية او في قطاع غزة.

حصة الشركة :-

يستهلك السوق الفلسطيني حوالي 18500 طن طحين شهرياً، وينقسم هذا السوق من حيث إنتاج وتوريد الطحين إلى أربعة منافسين رئيسيين وهم :

1. شركة مطاحن القمح الذهبي وحصتها في السوق هي : 12%.
2. المطاحن المحلية هي: 6%.
3. المطاحن الإسرائيلية وهي (12 مطحنة إسرائيلية): 20%.
4. الطحين المستورد (تركي، مصرى، أوكرانى....الخ): 53%.
5. المساعدات من قبل منظمات دولية مثل WFP,UN وغيرها: 9%.



الاستراتيجيات :-

- « الاستمرار في تكوين علاقات استراتيجية وتحالفات مع كبار التجار وال وكلاء في كل محافظة .
- « الاستمرار في كسب ثقة المنظمات الدولية المانحة للطحين، كبرنامج الغذاء العالمي .

2- الاعتماد على موردين وعملاء رئيسيين :-
تفاصيل الموردين الذين يشكلون 2% فاعلي من اجمالي المشتريات للشركة

مكان الإقامة	اسم المورد
الناصرة	نتيفي بار 2005
حيفا	DIZENGOFF TRADING CO. 1952 LTD
حيفا	PAPER PRODUCTS MANUFACTURING
نابلس	مكتب دويكات الهندسي-صناعة وتجارة عامة

تفاصيل العملاء الرئيسيين الذين يشكلون 2% فاعلي من اجمالي مبيعات الشركة

المدينة	اسم الزبون
رام الله	وزارة المالية المحترمين
غزة	شركة عصام ابو طه وشركاه
القدس	W.F.P - UNDP
رام الله	شركة حلول للمواد الغذائية
الخليل	شركة باكالدرين هولي لند للتجارة والاستثمار
نابلس	عز الدين ابراهيم عبد الرحمن ديرية
رام الله	شركة البيدر التجارية
قلقيلية	شركة عودة اخوان التجارية

3 - الامتيازات :-

منحت الشركة بتاريخ 21 حزيران 2000 الشهادة النهائية للستفادة من الجعفاء الضريبي المنصوص عليه في قانون تشجيع الاستثمار في فلسطين. بموجب هذه الشهادة تم إعفاء الشركة من ضريبة الدخل حتى 31 كانون أول 2008. تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل 50% سنوياً عن الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل ولمدة 20 سنة إضافية.

4- سياسة الجودة في الشركة ومعايير الجودة الدولية :-

تؤمن ادارة الشركة ان الجودة العمود الفقري لنجاح اي صناعة وقود ديمومتها وتطورها. ولذلك فان شركة مطاحن القمح الذهبي اولت الجودة اهتماماً خاصاً، وهي ملتزمة باستمرار رفد المختبر بأحدث الاجهزة . وتعتمد دائرة الجودة بمرونتهما العالمية وقدرتها على تلبية متطلبات الزبائن المتباينة من كافة مناطق الوطن وقدرتها العالمية على تزويد الزبائن بمنتجات ذات جودة ثابتة ومستقرة تناول رضاهم، ولضمان ذلك فان دائرة الجودة تقوم بمعنافية المنتج منذ لحظة وصول القمح حتى يصل طحين، اذ يبدأ عملها منذ دخول شاحنات القمح بفحصها شاحنة شاحنة الى تعبئة المنتجات مروراً بكافة عمليات الانتاج والتذرین اضافة الى اشرافها الكامل على تدعيم الطحين بالفيتامينات والمعادن (البريمكس) حسب المواصفات الفلسطينية.

وتقوم دائرة الجودة بإجراء الفحوصات المخبرية على موادها الخام ومنتجاتها طبقاً لطرق الفحص الدولية المعتمدة ومنها:

ISO Standard Method .ICC Standard Method .AACC «
Standard Method

- 5- الانجازات :-

حصول الشركة على شهادة الجودة الفلسطينية:-

« منحت مؤسسة المواصفات والمقياس شهادة الجودة الفلسطينية لشركة مطاحن القمح الذهبي وهابي أول شركة مطاحن.

« فلسطينية تحصل على هذه الشهادة حيث طابت العينات الماخوذة من انتاجها متطلبات مؤسسة المواصفات والمقياس.

هاسسة الشركة ادارياً و مالياً و انتاجياً حسب المواصفات العالمية و الفلسطينية و توفر سياسات مكتوبة تشمل التالي:

« السياسات و الاجراءات الادارية، الهيكليات و الوصف الوظيفي

« السياسات و الاجراءات المالية،سياسات واجراءات البيع،سياسات و اجراءات المشتريات .

« سياسات و اجراءات خدمة ما بعد البيع، سياسات السلامة العامة، سياسات و اجراءات ضبط الجودة.

« سياسات و اجراءات المخازن،سياسات و اجراءات الخدمات اللوجستية.

« سياسات و اجراءات الصيانة، سياسات المسؤولية الاجتماعية.

« توريد خبز لصالح هيئة الامداد والتجهيز، توريد خبز لصالح وزارة الصحة، توريد خبز للمعابر والحدود

استطاعت الشركة بكسب عطاءات توريد خبز لوزارة المالية ، حيث قامت ادارة الشركة بعقد اتفاقيات مع العديد من المخابز المنتشرة في الضفة الغربية لتمويل وزارة المالية خبز مقابل ان تقوم الشركة بتزويدها بالطحين.

- 6- التبرعات والمعنى :-

قامت الشركة في عام 2015 بالعديد من الانشطة الاجتماعية والتبرعات التي تخدم مصلحة الشعب الفلسطيني، وشملت هذه الانشطة والتبرعات كافة القطاعات والمؤسسات وتذكر منها على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:



المساهمة في مجال الصحة:

- « تبرع للمركز التخصصي لذوي الرؤوس النساء »
- « تبرع لنقابة التمريض »
- « التبرع في علاج ابنة احد المحتجين »

التبرع لمؤسسة انجاز فلسطين

التبرع لمهرجان
البيروه الرابع

التبرعات
والعنخ

المساهمة في مجال التعليم:

- « التبرع لمدرسة بنات بير زيت »
- « تغطية تكاليف رحلة مدرسيّة »
- « تغطية احتفال تكريم الطلبة الاوائل »
- « مساهمة في حفل تكريم حفظة القرآن »
- « التبرع لهدايا لمركز الأطفال »

المساهمة في مجال الرياضة:

- « التبرع لنادي دير غزالة »
- « التبرع للاتحاد الفلسطيني للتايكوندو »

7 - الخطط المستقبلية للشركة :-

مشروع استغلال اراضي الشركة

الاستثمار في استغلال اراضي الشركة، حيث قامت الشركة في عام 2015 ببناء هنجر صناعي مساحة 3000 م² في اراضي الشركة وذلك تحقيقاً للاستراتيجية التي وضعتها الادارة باستغلال الاراضي الخاصة بالشركة كبناء الهنجر الصناعية وتغييرها للشركات.

مشروع انشاء مصنع للعلف

ستعمل شركة مطاحن القمح الذهبي على انشاء مصنع للعلف في اراضي الشركة.

سادساً: نشاط التداول على سهم الشركة

يجري تداول أسهم الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية حيث تم ادراج اسهم الشركة بتاريخ 2005/05/17 وبدأت عمليه التداول على أسهمها بتاريخ 2005/06/26 وخلال السنوات الماضية تم زيادة رأس المال ليصل حالياً إلى 15 مليون دينار اردني بقيمة اسمية 1 دينار للسهم . وحسب التقارير التي تم تزويدنا بها من سوق فلسطين للأوراق المالية يتبيّن ان أعلى سعر تداول للشركة خلال عام 2015 بلغ 0.80، وان ادنى سعر تداول لسهم الشركة بلغ 0.65. وفيما يلي جدول يوضح ذلك:

2014	2015	السنة المالية
0.90	0.73	سعر الافتتاح
0.73	0.68	سعر الإغلاق
0.69	0.65	أدنى سعر
0.94	0.80	أعلى سعر
390,917	525,357	عدد الاسهم المتداولة
247	254	عدد الصفقات المنفذة
320,808	374,846	قيم الاسهم المتداولة دينار اردني
10,949,998	10,199,998	القيمة السوقية للشركة دينار اردني



سابعاً: التواصل مع المساهمين والمعنيين

حرصاً منا على مصلحة مساهمينا، أغلب مانعلك، يمكنكم الحصول على التقرير السنوي 2015 وكل جديد عن الشركة من خلال زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بها WWW.GWMC.PS سيتم تسليم سوق فلسطين للأوراق المالية نسخة عن التقرير السنوي 2015 ليتم نشرها في موقع سوق فلسطين للأوراق المالية، على أن يتم توزيع التقرير السنوي على المساهمين من خلال البريد أو الحصول على نسخه باليد في مقر الشركة في مدينة رام الله-بلدة بيرزيت-برهام.

مع العلم انه سيتم عقد اجتماع الهيئة العامة العادي للسنة المالية المنتهية 31/12/2015 في اواخر شهر نيسان في مقر الشركة الكائن في برهام، مدينة بيرزيت.

ثامناً: مسائل احييلت للتصويت من قبلة حملة الاسهم

تم في اجتماع الهيئة العامة العادي الذي العقد بتاريخ 22.04.2015 اقرار التالي من خلال التصويت :

1. تقرير مجلس الادارة حول عمليات الشركة لعام 2014.
2. الموافقة على البيانات المالية وعلى تقرير مدقق الحسابات لعام 2014.
3. انتخاب شركة للتدقيق على حسابات الشركة لعام 2015.
4. إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2014.12.31.

تاسعاً: الالتزام بتطبيق قواعد حوكمة الشركات

استمرت ادارة الشركة بتبني كافة بنود مدونة الحكومة الفلسطينية في عام 2015 ومن اهم البنود التي تنتها ادارة الشركة وهي على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

اجتماع الهيئة العامة

التزمت الشركة بمعظم البنود التي تم ذكرها في مدونة قواعد حوكمة الشركات.

مجلس الادارة والادارة التنفيذية

- « يتتألف مجلس ادارة الشركة من 9 اعضاء وحسب النظام الداخلي للشركة يشترط لعضوية مجلس الادارة ان يكون العضو المنتخب يملك ما لا يقل عن 35 الف سهم، كما ان رئيس مجلس الادارة لا يشغل ولا يقوم بأي دور تنفيذى بالشركة.
- « لا يمارس رئيس مجلس الادارة او اي عضو فيه مهام تنفيذية في الشركة حيث تم قبول استقالة المدير العام من عضويته كعضو مجلس ادارة.
- « تشكيل لجنة الحكومة، ولجنة التدقيق ، ولجنة المشتريات ، واللجنة القانونية .
- « تلتزم الادارة التنفيذية بتنفيذ تعليمات المجلس ولجانه بما يؤدي الى تنفيذ السياسات وتحقيق الاهداف الاستراتيجية المرسومة من قبله.

التدقيق

- « تم تشكيل لجنة التدقيق من مجلس الادارة بموجب قرار رقم 17 م.م/ 4/ 2011/ 7/ 30 بتاريخ .2011/7/30.
- « تم اقرار النظام الداخلي للجنة التدقيق من مجلس الادارة بموجب قرار رقم 13 م.م/ 5/ 2011/ 10/ 27 بتاريخ .2011/10/27.
- « يهدف التدقيق الداخلي إلى فحص سلامة ودقة نظم الرقابة المحاسبية والمالية والتشغيلية وتقييم الضوابط الرقابية على المخاطر المختلفة بالشركة، والتأكد من الالتزام بالخطط والسياسات والإجراءات الموضوعة والتأكد من حماية أصول الشركة من السرقة والاختلاس والغش والتلاعب، والتأكد من صحة وسلامة المعلومات التي تنتجهها الدوائر والوحدات المختلفة في الشركة، وتقييم كفاءة واقتصادية العمليات في الشركة، وتقديم التوصيات اللازمة لتحسين الخطط والنظم والسياسات والإجراءات، من خلال عمل مهام ضمن خطة سنوية مستندة إلى تقييم مخاطر معد حسب الأصول، بهدف تحقيق قيمة مضافة للشركة ومساعدة الشركة في تحقيق أهدافها.

الافتتاح والشفافية

ان الشركة خلال الاعوام السابقة كانت من الشركات الرائدة في الالتزام بالافتتاح وفقا للقوانين والأنظمة والتعليمات النافذة خلال السنوات الثلاث الماضية، ولم تطلب هيئة سوق رأس المال وسوق فلسطين للأوراق المالية اية ايضاحات لمعلومات مبهمه او افتتاح عن معلومات ناقصه، أو أوقعت عليها جزاء بسبب ذلك.

اصحاب المصالح الاخرين في الشركة

يوجد لدى الشركة نظاماً مالياً وادارياً واضحاً.

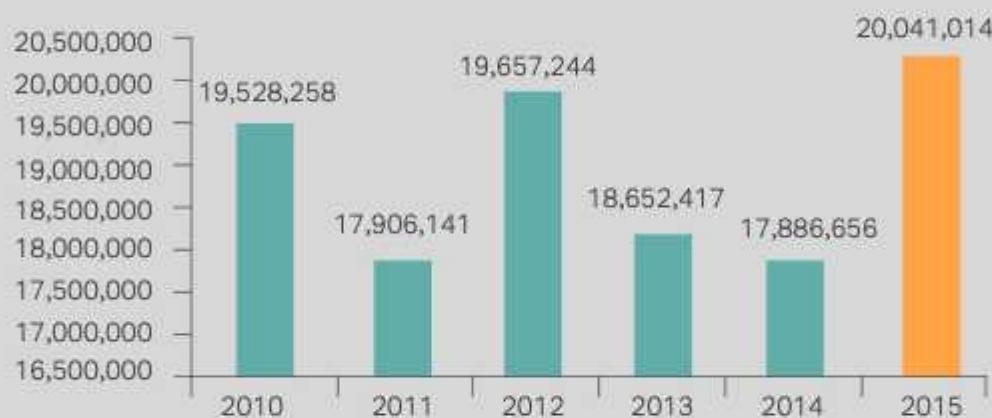


المؤشرات الرئيسية للميزانية العمومية وبيان الدخل

المبالغ بالدينار الأردني

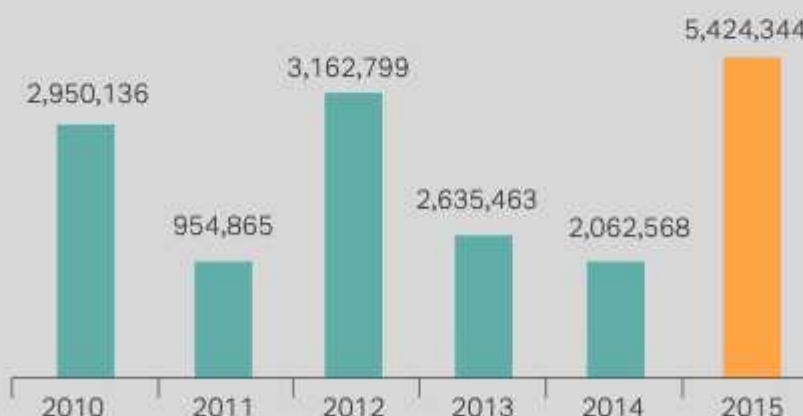
تطور اصول الشركة :-

السنة	أصول الشركة	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	20,041,014	19,528,258	17,906,141	19,657,244	18,652,417	17,886,656	20,041,014



تطور مطلوبات الشركة :-

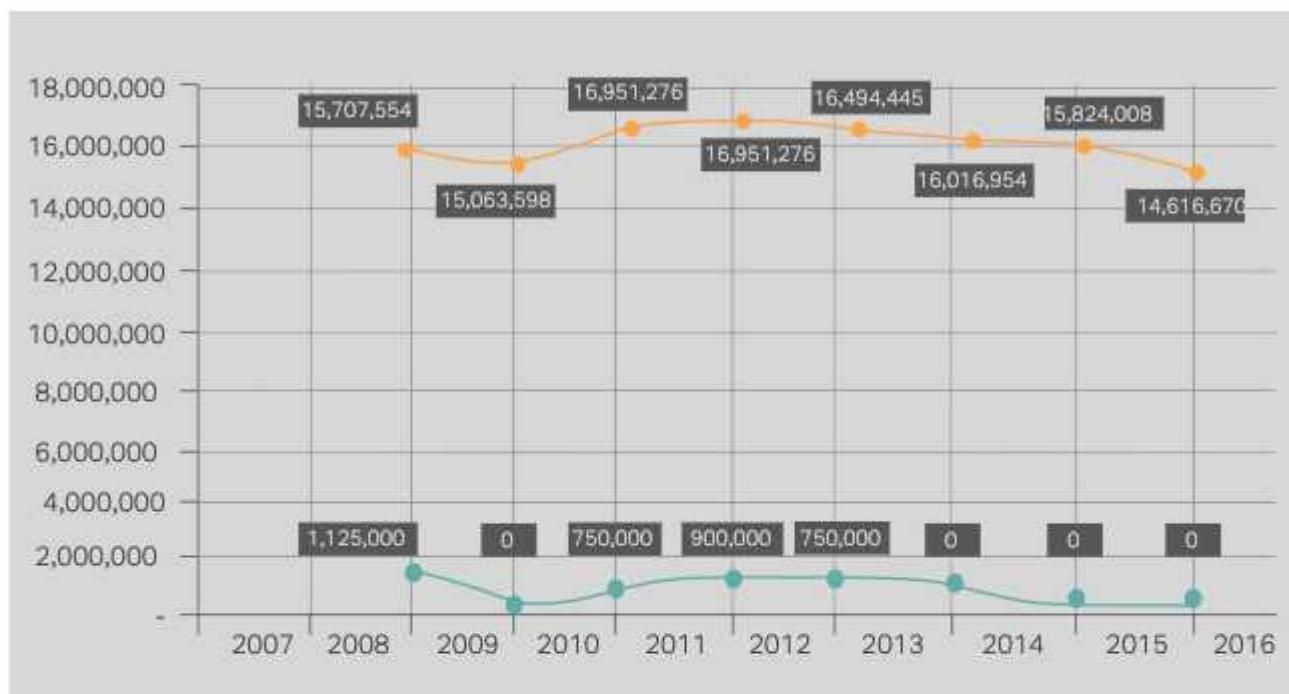
السنة	مجموع المطلوبات	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	5,424,344	2,950,136	954,865	3,162,799	2,635,463	2,062,568	5,424,344



التقرير السنوي 2015

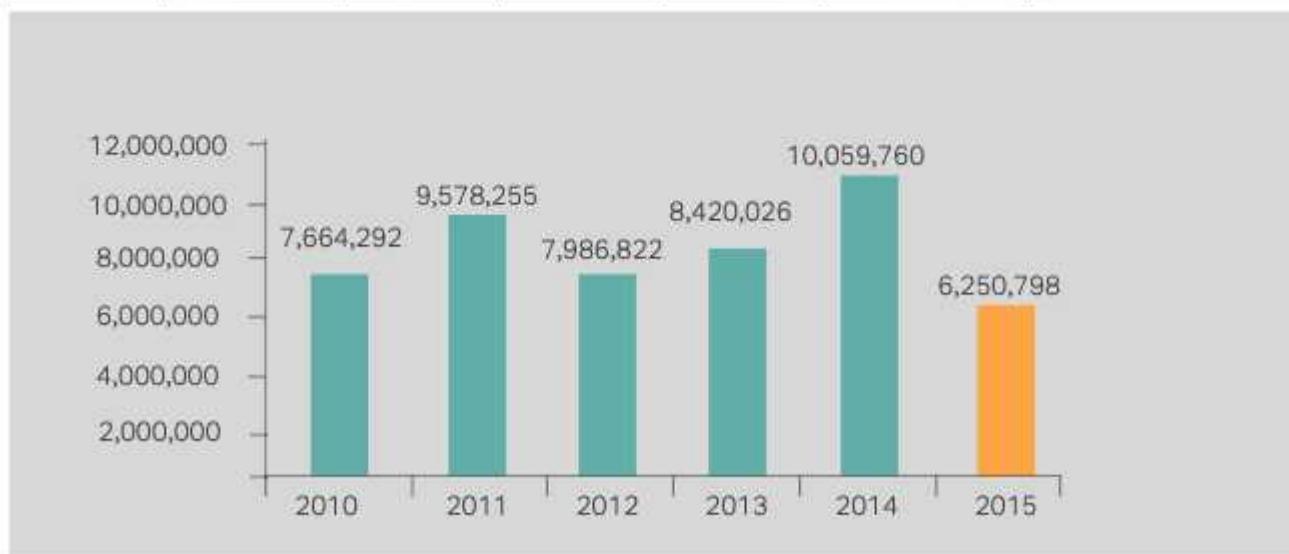
- تطور حقوق مساهمي الشركة :

السنة المالية	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
صافي حقوق المساهمين	14,616,670	15,824,088	16,016,954	16,494,445	16,951,276	16,578,122	15,063,598	15,707,554
الإرباح الموزعة	-	-	-	750,000	900,000	750,000	-	1,125,000



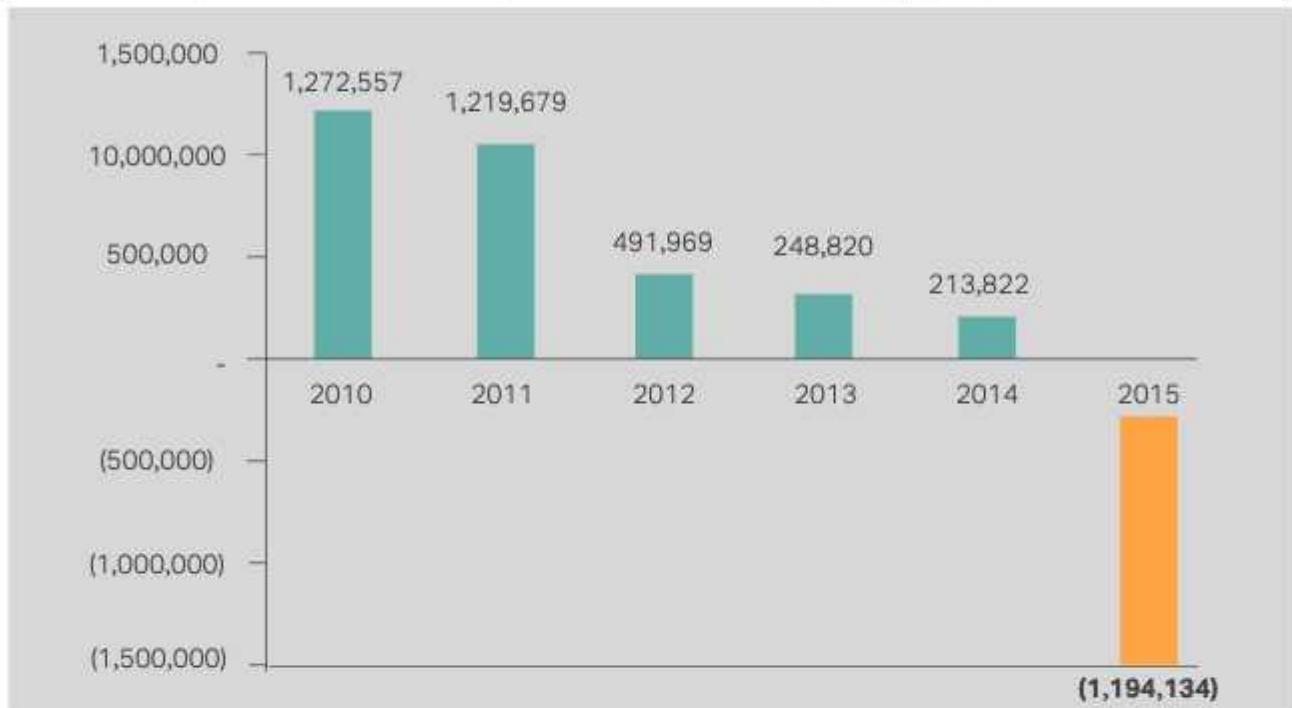
- مبيعات الشركة :

السنة المالية	2015	2014	2013	2012	2011	2010
صافي المبيعات	6,250,798	10,059,760	8,420,026	7,986,822	9,578,255	7,664,292



صافي ارباح الشركة قبل الضرائب :-

السنة المالية	2011	2010	2012	2013	2014	2015
صافي الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	1,219,679	1,272,557	491,969	248,820	213,822	(1,194,134)



تحليل مالي لأهم المؤشرات المالية:-

						نسبة الاقتراض
2015	2014	2013	2012	2011	2010	
27%	12%	14%	16%	5%	15.107%	نسبة الاقتراض = مجموع القروض (التزامات قصيرة + طويلة)/مجموع الموجودات
73%	88%	86%	84%	95%	84.893%	نسبة الملكية = حقوق المساهمين / مجموع الموجودات
100%	100%	100%	100%	100%	100%	المجموع يساوي 100%

							نسبة الربحية
2015	2014	2013	2012	2011	2010		
2%	19%	16%	19%	28%	31%	نسبة هامش الربح الجمالي = الربح الجمالي / صافي المبيعات	
-12%	7%	%-1	5%	16%	18%	نسبة هامش الربح التشغيلي من العمليات = صافي الربح التشغيلي قبل الفوائد و الضرائب و الارباح الأخرى / صافي المبيعات	
-19%	2%	3%	6%	12%	15%	نسبة هامش الربح الصافي = صافي الربح بعد الفوائد و الضرائب / صافي المبيعات	

اضاءات اخري

مدققو الحسابات :-

بلغت اتعاب مدققو الحسابات 9,869 دينار اردني شاملة ضريبة القيمة المضافة

المستشارون القانونيون :-

اقان للخدمات الاستشارية

رواتب ومنافع الادارة العليا :-

بلغت رواتب ومنافع الادارة العليا لعام 2015 ما مجموعه 289,004 دينار اردني ، وفيما تفاصيل الرواتب والمنافع المتعلقة بها و التي حصل عليها موظفي الادارة التنفيذية خلال عام 2015 :

البيان	القيمة دينار اردني
بدل رواتب	210,445
بدل منافع (تأمين صحي، عمولات بيع، جوال....الخ)	36,554
بدل مكافآت سنوية	20,270
بدل نهاية خدمة واجازات	21,736
المجموع	289,004

المخاطر :-

لا يوجد مخاطر محتمله من الممكن أن تتعرض لها الشركة خلال السنة المالية اللاحقه والتي من شأنها التأثير العادي على الشركة.

العمليات غير المتكررة :-

لا يوجد في البيانات المالية ايه عمليات مالية غير متكررة.

كفاية انظمة الضبط والرقابة الداخلية على الافصاح المالي:-

تلزم ادارة الشركة بوضع السياسات والاجراءات التي تعمل على تحقيق اهداف مجلس الادارة والمساهمين باسرع وقت ممكن وبفاعلية كاملة .

وايماها منها بذلك وحرصا على مصلحة الشركة ولمعرفتها التامة بأهمية التدقيق الداخلي فقد قامت ادارة الشركة بتعيين مدقق داخلي للشركة وذلك ضمن قواعد الحكومة للشركات، والذي سيعمل على فحص سلامة ودقه نظم الرقابة المحاسبية والمالية والتشريعية ، لزيادة الضوابط الرقابية على المخاطر المختلفة بالشركة، والتتأكد من الالتزام بالخطط والسياسات والإجراءات الموضوعة والتتأكد من حرمة أصول الشركة من السرقة والاختلاس والغش والتلاعب ، و التتأكد من صحة وسلامة المعلومات التي تنتجهها الدوائر والوحدات المختلفة في الشركة، وتقييم كفاءة واقتدارية العمليات في الشركة ، و تقديم التوصيات الازمة لتحسين الخطط والنظم والسياسات و الاجراءات ، من خلال عمل مهام ضمن خطة سنوية مستندة إلى تقييم مخاطر معد حسب الأصول ، بهدف تحقيق قيمة مضافة للشركة ومساعتها في تحقيق أهدافها.

ويتمتع نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة وكذلك اجراءات العمل في الدائرة المالية بأسلوب فعال للمراجعة والرقابه الثنائيه والذائيه من اجل الحد من الوقوع بالخطاء وتخفيض المخاطر، عدا على ان الادارة تقوم بشكل



دوري بتصنيف اجراءات رقابية تتناسب حجم العمل والهدف منها الزام كافة دوائر الشركة بالسياسات الموضوعة من قبل الادارة العليا للشركة وتدعم الادارة نظمها الرقابي من خلال الهيكل التنظيمي للشركة وطرق تفويض السلطات والمسؤوليات والفصل بين الوظائف والواجبات.

ان النظام المالي والمحاسبي يتضمن اسلوب رقابي، داخلي، ثالثي، ذاتي، من خلال آلية اعتماد المعاملات المالية من قبل دوائر اخرى من شخص، بالإضافة الى ان عمليات الشراء وعمليات البيع تتم من قبل دوائر اخرين وتعتمد من قبل الدائرة المالية هذا جانب، والجانب الآخر والمتعلق بالمعاملات الاخرين والتي يتم تسجيلها فوراً بالقيمة الصحيحة وتصنيفها في الحساب المناسب يتم مطابقة ارصدقها في فترات متقاربة مع الاطراف الاخرين، وعما يزيد من قوة وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الدائرة المالية هو مصداقية البيانات المالية المعتمدة من قبل العدّق الخارجى و التي يتم افصاح عنها بشكل نصف سنوي وفي نهاية كل سنه دون ان يكون هناك اية تحفظ يذكر في تقرير مدققي الحسابات المستقلين.

سياسة الاستثمار:-

تشكل الاستثمارات بكافة انواعها 4.86% من قيمة اصول الشركة وتتمثل استثمارات الشركة فيما يلي:

« اسهم شركة الاتصالات الفلسطينية :

يتم عند الشراء تسجيلها في بند الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف التملك ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الموحد بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

« العقارات والأراضي

يتم إظهارها في بند الممتلكات الاستثمارية وتشمل ما يلي:

القيمة السوقية لقطعة أرض تمتلكها الشركة، يتم تقييم الأرض من قبل مخمن مستقل حيث تم إثبات أرباح إعادة التقييم أن وجد في بيان الدخل الموحد.

اختلاف البيانات المالية النهائية عن البيانات الأولية :-

« فيما يتعلق بالفروقات بين البيانات المالية النهائية والبيانات المالية الأولية المقصص عنها بتاريخ 15/02/2015 فإنه يمكن تلخيص الفروقات بما يلي :

« يوجد فروقات في بيان الدخل الموحد بند التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية حيث تم زيادة خسائر الشركة بمبلغ 64,357 دينار اردني نتيجة إعادة تقييم الأرض بالقيمة العادلة ايضاح رقم (6)

« يوجد فروقات في قائمة المركز العالمي (خسائر متراكمة) أرباح مدورة، الاحتياطي اجباري، الذمم المدينية حيث تم زيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 347,692 دينار اردني مما أدى إلى زيادة الخسائر المتراكمة وتخفيض الاحتياطي الاجباري ايضاح رقم (27)

« فروقات أخرى وهي عبارة عن إعادة تصنيف في البيانات المالية.





شركة مطاحن القمح
الذهبية المساهمة العامة
المحدودة

القوائم المالية الموحدة

31 كانون افول 2015



التقرير السنوي 2015



مدقق الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة

لقد دفينا القوائم المالية الموحدة المرفرفة لشركة مطاحن القمح الذهبي (الشركة)، والتي تتكون من قائمة المركز السالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقير، وتطلبنا من هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتحليط وتتفيد أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولادها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ من قبل مدققي حسابات آخرين، والذين أصدروا تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥، قبل إدخال التعديلات المبينة في اischen رقم (٢٧).

لرنسن ويبونج - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

لرنسن ويبونج

سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٢٠١٦

رام الله - فلسطين

تعضو في مؤسسة لرنسن ويبونج العالمية

التقرير السنوي 2015

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٢٠١٤ دينار أردني معدلة (٢٧) (إضاح)	٢٠١٤ دينار أردني معدلة (٢٧) (إضاح)	٢٠١٥ دينار أردني	إضاح	الموجودات
٨,٩١٧,٥٩٢	٨,٦٨٦,٤١٣	٨,٩٩٣,٥٥٧	٤		موجودات غير متداولة
١٣٦,٦٨٢	٢٢٠,٢٧٤	-	٥		عقارات وألات ومعدات
٥٧٤,٠٣٧	٥٤٧,٠٣٧	٤٨٢,٦٨٠	٦		مشاريع قيد التنفيذ
٥١٣,٦٤٢	٥٠٤,٧٨٧	٤٩١,٥٠٢	٧		استثمارات عقارية
١٠,٤٤١,٩٥٣	٩,٩٥٨,٥١١	٩,٩٦٧,٧٣٩			موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٣١٩,٨٢٠	٢,٤٠١,٠٥٠	٣,٢١٧,٩٨٥	٨		موجودات متداولة
٢,٦٦٤,٩٦	٣,٣٣٤,١٤٠	٤,٦٨٥,٧٨٤	٩		مخزون
١,٨٩٨,٩٨٥	١,٩٣٠,٥٤٩	٢,٠٠٠,٤٠٧	١٠		ذمم مدينة
٢٧٩,٨٧١	٢٦٢,٤٠٦	١٦٩,٠٩٩	١١		موجودات متداولة أخرى
٨,١٦٢,٧٧٢	٧,٩٢٨,١٤٥	١٠,٠٧٣,٢٧٥			النقد والنقد المعادل
١٨,٣٠٤,٧٢٥	١٧,٨٨٦,٦٥٦	٢٠,٠٤١,٠١٤			مجموع الموجودات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١		حقوق الملكية والمطلوبات
٢٧,٤٥٤	٢٧,٢٥٤	٢٧,٢٥٤			حقوق الملكية
٦٣٦,٢٦٢	٦٥٧,٦٤٤	٦٥٧,٦٤٤	١٢		رأس المال المدفوع
٤٦,٠٥٠	٣٧,١٩٥	٢٣,٩١١	٧		علاوة اصدار
(١٥,٨٠٤)	١٢٦,٤٩٥	(١,٠٦٧,٦٣٩)			احتياطي إيجاري
١٥,٦٩٣,٧٦٢	١٥,٨٤٨,٥٨٨	١٤,٦٤١,١٧٠			احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٤,٥٠٠)	(٢٤,٥٠٠)	(٢٤,٥٠٠)			(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
١٥,٦٦٩,٢٣٢	١٥,٨٢٤,٠٨٨	١٤,٦١٣,٦٧٠			حق ملكية حملة الأسهم العامل لمساهمي الشركة الأم
٣٣٦,٦١٢	٣٤٣,٩٣١	٢٨٥,٢٩٤	١٣		حقوق جهات غير مسيطرة
٣٣٦,٦١٢	٣٤٣,٩٣١	٢٨٥,٢٩٤			صافي حقوق الملكية
٦١٧,٣٠١	٨٣٠,٣٣٦	٧٣٧,٥٩٦	١٤		مطلوبات غير متداولة
١,٦٨١,٥٥٠	٨٨٨,٣٠١	٤,٤٠١,٤٥٤	١٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٩٨,٨٥١	١,٧١٨,٦٣٧	٥,١٣٩,٠٥٠			تسهيلات ائتمانية
٢,٣٣٥,٤٦٣	٢,٠٦٢,٥٦٨	٥,٤٢٤,٣٤٤			مجموع المطلوبات
١٨,٣٠٤,٧٢٥	١٧,٨٨٦,٦٥٦	٢٠,٠٤١,٠١٤			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
١٠,٠٥٩,٧٦٠	٦,٢٥٠,٧٩٨		المبيعات
(٨,١٧٢,٨٩٢)	(٦,١٤٠,٦٥٨)	١٦	كلفة المبيعات
١,٨٨٦,٨٦٨	١١٠,١٤٠		مجمل الربح
(٦٣٩,٩٢٦)	(٥٤٥,٢٨٦)	١٧	مصاريف إدارية وعامة
(٤٠٨,٠٠٩)	(٣٠٩,٠٨٨)	١٨	مصاريف تسويق وبيع وتوزيع
(١٥٧,٥٧٦)	-	٩	مخصص ذمم متداولة القيمة
٦٨١,٣٥٧	(٧٤٤,٢٣٤)		
-	(٦٤,٣٥٧)	٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٤٤,٢٨٠	٣٩,٨٥٢		عوائد توزيعات موجودات مالية
(٩٨,٠٤٠)	(١٤٠,٠٧١)		مصاريف تمويل
(٤١٣,٧٧٥)	(٢٨٥,٣٢٤)	١٩	مصاريف أخرى
٢١٣,٨٢٢	(١,١٩٤,١٣٤)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٠,١٤١)	-	٢٠	مصروف ضريبة الدخل
١٦٣,٦٨١	(١,١٩٤,١٣٤)		(خسارة) ربح السنة
١٦٣,٦٨١	(١,١٩٤,١٣٤)		ويعود إلى
-	-		مساهمي الشركة الأم
١٦٣,٦٨١	(١,١٩٤,١٣٤)		حقوق جهات غير مسيطرة
٠,٠١١	(٠,٠٨٠)	٢١	الحصة الأساسية والمخضرة للسهم من (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٣,٦٨١	(١,١٩٤,١٣٤)	(خسارة) ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨,٨٥٥)	(١٣,٢٨٤)	التغير في القيمة العادلة
(٨,٨٥٥)	(١٣,٢٨٤)	بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
<u>١٥٤,٨٢٦</u>	<u>(١,٢٠٧,٤١٨)</u>	صافي الدخل الشامل للسنة
		ويعود إلى:
١٥٤,٨٢٦	(١,٢٠٧,٤١٨)	مساهمي الشركة الأم
-	-	حقوق جهات غير مسيطرة
<u>١٥٤,٨٢٦</u>	<u>(١,٢٠٧,٤١٨)</u>	



شركة مطابع المجمع الذهبي الصالحة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المودعة
لسنة المائة والتاسعة في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>ايضاح</u>	<u>أنشطة التشغيل</u>
دينار أردني	دينار أردني		
٢١٣,٨٢٢	(١,١٩٤,١٣٤)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات :
٣٣٥,٦٧٠	٣٣١,٦٩٦		استهلاك عقارات والآلات ومعدات
١٣,٢٧١	٤٦,٣٨٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٦,٨٥٥)	-		مخصص ذمم متدنية القيمة
-	٤٤٠,٣٥٠		مخصص تدني قيمة المخزون
-	٢,٠٤٥		خسائر بيع عقارات والآلات ومعدات
٩٨,٠٤٠	١٤٠,٠٧١		مصاريف تمويل
-	٦٤,٣٥٧		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(١١,٣٩٢)	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
٣,٣٦٥	-		بند آخر غير نقدية
٦١٥,٩٢١	(١٦٩,٢٣٢)		
			التغييرات في رأس المال العامل:
(٥٩٦,٥٠٠)	(١,٣٥١,٦٤٤)		ذمم مدينة
٩١٨,٧٧٠	(١,٢٥٧,٢٨٥)		المخزون
(١١٤,٤٧٩)	(٤٠,٦٦٥)		الموجودات المتداولة الأخرى
١٥٩,٨٣٥	(٧٠,٣٩٩)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٩٥٢)	(١٠٥,٠٢٠)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٥,٥٥١)	(٥١,٥٣٣)		دفعات ضريبة الدخل
٩٧٢,٥٤٤	(٣,٠٤٥,٧٧٨)		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
			<u>أنشطة الاستثمار</u>
(١٠٥,٠١٤)	(٢٩,٩٠٢)		شراء عقارات والآلات ومعدات
(٨٣,٥٩٢)	(٤٠١,٦٣٢)		مشاريع قيد التنفيذ
٥٢٣	١٠,٩٢٣		بيع عقارات والآلات ومعدات
٣٨,٣٩٢	-		بيع استثمارات عقارية
(١٤٩,٦٩١)	(٤٢٠,٦١١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			<u>أنشطة التمويل</u>
(٧٩٣,٢٤٩)	٣,٥١٣,١٥٣		تسهيلات اجتماعية
(٥٠,٥٧٨)	٩٨,٣٦٧		التغير في النقد مقدم السحب
(٩٨,٠٤٠)	(١٤٠,٠٧١)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٩٤١,٨٦٧)	٣,٤٧١,٤٤٩		صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل
(١١٩,٠١٤)	٥,٠٦٠		الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢٧٩,٨٧١	١٦٠,٨٥٧		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٦٠,٨٥٧	١٦٥,٩١٧	١١	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

١. الشركة ونشاطها

سجلت شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة "الشركة" ومقرها الرئيسي في قرية برهام قضاء مدينة رام الله في سجل الشركات في فلسطين بتاريخ ٢٩ آب ١٩٩٥ ، كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٥٦٦٠٠٥٤٤) بمقتضى قانون الشركات لسنة ١٩٦٤ . بلغ رأس مال الشركة الم المصر و المكتتب به والمدفوع ١٥,٠٠,٠٠٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم .

يتذكر نشاط الشركة الرئيسي حالياً في إنتاج وتسويق عدة أنواع من الطحين والمسميد والنخالة.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٦ .

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مطاحن القمح الذهبي (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ . لقد كانت نسب ملكية الشركة المباشرة في رأس مال شركتها التابعة كما يلي:

رأسمال	نسبة الملكية	البلد	طبيعة النشاط	شركة الجنوب للتجارة والتوزيع *
٥٠,٠٠٠ دينار أردني	%٥١	فلسطين	تجاري	

* تعتبر هذه الشركة غير عاملة حيث أنها لا تقوم بأي نشاط تجاري.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة

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 الموجودات المالية المتوفرة للبيع والاستثمارات العقارية والتي تظهر بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ . تتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة للحق، أو تكون معرضة، لعوائد متغيرة ناتجة عن استثمارها بالشركات المستثمر بها وأن يكون للشركة أيضاً القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها في هذه الشركات.

تحتفق سيطرة الشركة على الشركة المستثمر فيها فقط في حال كانت الشركة لديها:

- النفوذ على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القانونية تعطي الشركة القدرة على توجيه نشاطات الشركة المستثمر فيها)
- عندما يكون للشركة الحق في العوائد المتغيرة نتيجة سيطرتها على الشركة المستثمر بها
- لها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها على هذه الشركة

يشكل عام تعتقد الشركة أنها تمتلك السيطرة على الشركة المستثمر بها عند امتلاكها أغلبية في حقوق التصويت، لدعم هذه الفرضية وعندما تكون نسبة ملكية الشركة في رأس مال الشركة المستثمر بها أقل من الأغلبية، تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف لتقدير ما إذا تحققت السيطرة على الشركة المستثمر بها والتي تشمل ما يلي:

- الاتفاقيات التعاقدية مع المساهمين الآخرين في الشركة المستثمر بها
- الحقوق الناتجة عن اتفاقيات تعاقدية أخرى
- حقوق تصويت الشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة بإعادة تقدير قدرتها على السيطرة في الشركة المستثمر بها في حال وجود حقائق أو ظروف تدل على تغير في أحد العناصر الثلاث لإثبات السيطرة المذكورة أعلاه. يبدأ توحيد القوائم المالية للشركة التابعة عند حصول الشركة على السيطرة وينتهي التوحيد عند فقدانها للسيطرة على شركتها التابعة. يتم إضافة الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف للشركات التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التي تم التخلص منها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ الحصول على السيطرة وحتى تاريخ فقدانها. يتم تسجيل أثر التغير في نسبة الملكية في الشركة التابعة (دون فقدان السيطرة عليها) كمعاملات بين المالكين.

في حال فقدان الشركة السيطرة على الشركة التابعة يتم استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة والقيمة الدفترية لحقوق الجهات غير المسيطرة، ويتم قيد الفائض أو العجز من الاستبعاد في قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد أي استثمار متبقى بالقيمة العادلة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة كانت متوقفة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتي أصبحت ذات المفعول ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥، لم ينتج عن تطبيق التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٢) قياس القيمة العادلة - (تعديلات)

يتم تطبيق هذا التعديل بشكل مستقل ويوضح أن استثناء المحفظة في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على عقود أخرى ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

معايير المحاسبة الدولي رقم (٤) معاملات مع جهات ذات العلاقة - (تعديلات)

يوضح هذا التعديل بأن المنشأة الإدارية (منشأة تقدم خدمات للكادر الرئيسي في الشركة) تعتبر من الجهات ذات العلاقة لغايات الإفصاح عن المعاملات مع جهات ذات العلاقة. وبالإضافة إلى ذلك، يجب الإفصاح عن المصادر التي تكبدتها الشركة لقاء خدمات المنشأة الإدارية. يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

معايير المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية - (تعديلات)

إن وصف الخدمات الإضافية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) يميز بين الاستثمارات العقارية والممتلكات المشغولة من المالك (الممتلكات والآلات والمعدات). يتم تطبيق هذا التعديل بشكل مستقل ويوضح التعديل أن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) هو المعيار المستخدم لتحديد فيما إذا كانت الصفة هي شراء موجودات أو توحيد أعمال وليس وصف الخدمات الإضافية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠). اعتمدت الشركة في الفترات السابقة على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣)، وليس معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)، في تحديد ما إذا كان الاستحواذ هو لأصل أم هو استحواذ لمنشأة. وبالتالي، فإن هذا التعديل لم يؤثر على السياسة المحاسبية للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣ توحيد الأعمال - (تعديلات)

يتم تطبيق هذا التعديل بشكل مستقبلى ويوضح ان كافة الترتيبات الموجدة المصنفة كمطلوبات (أو موجودات) والناجمة عن توحيد الأعمال يجب ان تقاد لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل سواء كانت ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ام لا. إن هذا الأمر ينبع مع السياسات المحاسبية الحالية للشركة، وبالتالي، فإن هذا التعديل لم يؤثر على السياسة المحاسبية للشركة.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): موجودات غير ملموسة- (تعديلات)

يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح انه وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (١٦) ورقم (٣٨) يمكن إعادة تقدير الموجودات بالاعتماد على معلومات يمكن ملاحظتها ويتم ذلك إما من خلال تعديل إجمالي القيمة الدفترية لبند الموجودات إلى القيمة السوقية أو من خلال تحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية للبند وتعديل القيمة الإجمالية لبند الموجودات تماشياً بحيث تكون إجمالي القيمة الدفترية متساوية للقيمة السوقية. بالإضافة إلى ذلك، إن الاستهلاك أو الإففاء المتراكم هو الفرق بين القيمة الإجمالية والقيمة الدفترية لبند الموجودات. لا يؤثر هذا التعديل على تعديلات إعادة التقييم التي قيدتها الشركة خلال الفترة الحالية.

المعايير الصادرة وغير نافذة المفعول

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تبنيها بعد من قبل الشركة. لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات عند تطبيقها مستقبلاً أثراً على المركز أو الأداء المالي أو على إيضاحات القوائم المالية للشركة. سيتم تطبيق هذه المعايير عندما تصبح نافذة المفعول.

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

يقدم هذا المعيار نموذج من خمس خطوات للمعالجة المحاسبية للإيرادات من العقود مع العملاء. وفقاً لهذا المعيار، فإن الإيراد يعكس المقابل المالي الذي تتوقعه المنتشرة وذلك نتيجة لتقديمها لآية خدمات أو سلع للعملاء. تقدم مبادئ هذا المعيار طريقة أكثر انتظاماً للقياس والاعتراف بالإيرادات.

سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. تعمل الشركة حالياً على تحديد أثر تطبيق هذا المعيار على قوائمها المالية وتتوقع بأن تقوم بتطبيقه عندما يصبح نافذ المفعول.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

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

معايير المحاسبة الدولي رقم (٢٧) طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة - تعديلات

أثارت هذه التعديلات للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والجليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة في القوائم المالية المنفصلة، وعلى الشركات التي تتبع معايير التقارير المالية الدولية واختارت التغيير إلى طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة ان تطبق هذا التغيير بأثر رجعي. أما المنشآت التي تطبق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة واختارت استخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة فعليها تطبيق طريقة حقوق الملكية من تاريخ التحول إلى تطبيق معايير التقارير المالية الدولية.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) -ولا تغير جوهرياً - المتطلبات المالية لهذا المعيار كما يلي:

- متطلبات الأهمية النسبية
- إمكانية تفصيل أو تجميع البنود في القوائم المالية
- ترتيب الإيضاحات
- عرض بنود الدخل الشامل الأخرى الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الأساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات - تعديلات

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٨) أن الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من الأعمال التجارية (التي يكون الأصل جزء منها) بدلاً من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الأصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام أساس مبني على الإيرادات. ويمكن استخدام أساس مبني على الإيرادات فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار

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

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

يتطلب معيار إعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر أن يقوم بالاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر. إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل كموجودات والالتزام الناتج عن دفعات الإيجار كمطلوبات عقود إيجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وأفتراضات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات وعرض الالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والأفتراضات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات وقد يستدعي ذلك تعديل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.



فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

تدنى قيمة المخزون

تقوم إدارة الشركة بتقدير صافي قيمة المخزون المتوقع تحقيقها في تاريخ القوائم المالية بناء على الخبرات السابقة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للمخزون، إن لزم الأمر.

مخصص تدنى ذمم مدينة

تقام الشركة خدمتها للعملاء ضمن شروط تسهيلات معينة، يوجد لدى إدارة الشركة أدلة موضوعية بأن بعض هذه الديون لن يتم تحصيلها. تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة، بناء على خبرات سابقة، لتحديد مبالغ الذمم المدينة المتقدمة.

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.

الاستثمارات العقارية

تعتمد الإدارة على تقديرات خبراء عقاريين في تقييم الاستثمارات العقارية.

مخصص ضريبة الدخل

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

تحقق الإيرادات

تحقيق إيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري ويصبح بالإمكان قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية. كذلك يجب توفر الشروط الخاصة التالية قبل إثبات الإيرادات التالية:

إيرادات أرباح الأسهم

يتم إثبات إيرادات أرباح الأسهم عند نشوء الحق لاستلامها.

تحقق المصارييف

يتم تحقق المصارييف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف التمويل

تم رسمة مصاريف التمويل ذات العلاقة المباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تحتاج لفترة زمنية لتصبح جاهزة للاستعمال أو البيع كجزء من تكلفة هذه الموجودات. يتم قيد جميع مصاريف التمويل الأخرى كمصاريف عند حدوثها. تتكون مصاريف التمويل من الفوائد والتکاليف الأخرى التي تتکبدها الشركة للحصول على التمويل.

تصنيفات المتداول وغير المتداول

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

- من المتوقع أن تتحقق أو أن يكون الهدف منها بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية
- محافظ عليها لغرض المتاجرة
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتقسيط مطلوبات خلال فترة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية
- محفظ بها لغرض المتاجرة
- مستحقة الدفع ضمن فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
- لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات خلال فترة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية

أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير متداولة

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الفلسطيني ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) والذي يقتضي الاعتراف بالفرقوقات الزمنية المؤقتة، كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة كضرائب مؤجلة.

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

عقارات وألات ومعدات

تظهر العقارات والمعدات بالكلفة بعد تزيل الاستهلاك المتراكם وخسائر التدني المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة العقارات والمعدات الكلفة المتبدلة لاستبدال أي من مكونات العقارات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنسانية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جمع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تتحققها. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم استهلاك ألات ومعدات المطاحن والصوامع بطريقة وحدات الإنتاج الفعلى على اعتبار أن العمر الإنتاجي المتوقع للألات هو ٣٠ عاماً ومنووع أن تنتج ١٦٢,٠٠٠ طناً سنوياً على أن لا تقل قيمة الاستهلاك عن نسبة ٣% سنوياً. يتم استهلاك بند العقارات والات والمعدات الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣	الآلات ومعدات المطاحن والصوامع
١٤-٤	أثاث وأجهزة مكتبية
٥	آليات وسيارات
١٠-٦	آلات ومعدات أخرى

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

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

استثمارات عقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية مدينها بالكلفة مضافاً إليها تكاليف الاقتناء. تتم رسملة كلفة استبدال مكونات الاستثمارات العقارية إذا استوفت شروط الاعتراف؛ ولا تشمل كلفة الاستثمارات العقارية مصاريف الخدمة اليومية. بعد الاعتراف المبدئي، يتم إظهار الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تعكس ظروف السوق في تاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الموحدة في فترة حدوث التغير.



يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند التخلی عنها أو عند إيقافها عن الخدمة بشكل دائم على أن لا يكون هناك توقع لتدفق منفعة اقتصادية مستقبلية نتيجة التخلی عنها. يتم قيد أية أرباح أو خسائر ناتجة من استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الموحدة في فترة حدوث الاستبعاد.

يتم التحويل من وإلى حساب الاستثمارات العقارية فقط عند وجود تغير في استخدام العقار. عند التحويل من حساب الاستثمارات العقارية إلى حساب الممتلكات والآلات والمعدات تكون القيمة العادلة في تاريخ التحويل (حدث التغير في الاستخدام) هي الكلفة المفترضة لهذه الاستثمارات العقارية عند قيد العمليات المحاسبية اللاحقة.

تصنيف الممتلكات العقارية

يتم تصنیف الممتلكات العقارية كاستثمارات عقارية أو مخزون عقاري:
الاستثمارات العقارية والتي تشمل الأراضي والمباني (المكاتب والمستودعات التجارية) حيث لا يتم الاحتفاظ بها لغرض استخدامها في أنشطة الشركة ولا لغرض بيعها خلال أنشطة الشركة الاعتيادية وإنما لتحقيق إيرادات تأجير أو زيادة قيمتها.
المخزون العقاري والذي تشمل العقارات المحافظ عليها لغرض بيعها من خلال أنشطة الشركة الاعتيادية ويشكل رئيسى العقارات السكنية التي يتم إنشاءها لغرض بيعها قبل أو عند الانتهاء من إنشائها.

مشاريع قيد التنفيذ

يمثل هذا البند كافة تكاليف إنشاء مشروع الهجر الصناعي ومخبر أرباحا، والتي تشمل تكاليف التصميم والإنشاء والمواد المباشرة والإشراف ومصاريف الفوائد المتعلقة بالمشروع.

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

موجودات مالية متوفرة للبيع

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

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

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

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

يتم إثبات إيرادات أرباح الأسهم من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند نشوء حق لاستلامها.

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

قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية مثل المشتقات والموجودات غير المالية كالاستثمارات العقارية في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

القيمة العادلة هي المقابل المالي لبيع أصل أو سداد التزام وذلك من خلال عملية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية بيع الأصول أو سداد الالتزامات إما في:

- سوق رئيسي للأصل أو الالتزام.

- أو في حال غياب السوق الرئيسي، في سوق أكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات.

يجب أن يكون للشركة القدرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات باستخدام الفرضيات التي سيستخدمها المشاركين عند تسعير الموجودات والالتزامات، على فرض أن 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 تفاص بالقيمة العادلة المصرح عنها في القوائم المالية تصنف ضمن هرم القيمة العادلة، كما هو موضح أدناه:

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

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

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

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

يتم تكليف مخمنين خارجيين معتمدين لتقدير الموجودات الجوهرية مثل الاستثمارات العقارية. بعد النقاش مع هؤلاء المخمنين الخارجيين، يقوم البنك باختيار الأساليب والمدخلات والتي ستستخدم للتقييم في كل حالة.

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

يتم تقييم القيمة العادلة للبنود الخاضعة للفايدة بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام نفس أسعار الفايدة لبنيود 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.

تدنى قيمة الموجودات المالية

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

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

المخزون

يتم إظهار مخزون المواد بالكلفة، بينما يتم اظهار البضاعة بالكلفة، باستخدام طريقة المتوسط المرجح، أو القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. تمثل الكلفة كافة النفقات التي تتطلبها الشركة من أجل إيصال المواد والبضاعة إلى حالتها وموقعها لتكون جاهزة للاستخدام.

يتم إجراء دراسة تدنى في القيمة الدفترية لمخزون المواد والبضاعة عند وجود أدلة تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية لها. في حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تخفيض القيمة الدفترية لمخزون المواد والبضاعة للقيمة المتوقع استردادها.

الذمم المدينة

يتم قيد الذمم المدينة حسب المبلغ الأصلي للفاتورة بعد تنزيل أي مخصص لتدنى الذمم المدينة. يتم تغير مخصص تدنى الذمم المدينة عندما يصبح تحصيل هذه الذمم غير محتمل. يتم شطب الذمم المدينة المتدينة عند عدم وجود إمكانية لتحصيلها.

النقد والنقد المعادل

لفرض قائمة النفقات النقدية، يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل، بعد تنزيل النقد مقيد السحب، إن وجد.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدينار الأردني خلال السنة إلى الدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف كما في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وذلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف كما في تاريخ القوائم المالية. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة.

ربح لكل سهم

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

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



٤. عقارات وألات ومعدات

الات		معدات المطاحن		أراضي وآشغال		بيتار أردني		أراضي وآشغال		بيتار أردني		مكتبة وآشغال		آثاث وأجهزة		آلات ومعدات أخرى		المجموع	
آلات وأجهزة	آلات وأجهزة أخرى	آثاث وأجهزة	آثاث وأجهزة أخرى	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني
١١,٣٠٥,٥٥	٣٩,١,٣٧,	٤٣,٥,٥٧,	٢٦,٦٤,٣٧,	١٤,٤٠,	٤٣,٥,٥٧,	-	-	٧,٥,٦٢,	٣,٢٢,٣,٩,٨٥	٢,٥,٦٢,	٣,٢٢,٣,٩,٨٦	٢,٠,٦,٧٥	-	-	-	-	٢٠,١,٥٥	١١,٣٠٨,٨١٧	
٦٢١,٩٠٦	٦٢٢,٢٥٤	١٠,٤١,	١٠,٤١,	١٩,٣,٩٨	١٩,٣,٩٨	٩٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,١,٥٥	٦٢١,٩٠٢
٢٩,٩٠٢	(٤٤,٩٤,٦)	-	(٤٤,٩٤,٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,١,٥٥	(٤٤,٩٤,٦)
٧١٤,٨٨,٨١٧	٦٤,٦٦,٤	٤٣,٣,٠٣,	٩٥,٠,٣١	٢٦,٦٤,٨	٢٦,٦٤,٨	٧,٢,٢٢,٣,٩,٨٥	٣,١,١٢,٣,٩,٧٦	٣	٣,١,١٢,٣,٩,٧٦	٦,١,٨,٧٥	٦,١,٨,٧٥	-	-	-	-	-	-	٢٠,١,٥٥	٧١٤,٨٨,٨١٧
المجموع																			
الاستهلاك المتزايد																			
٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	
صافي القيمة الدفترية																			
٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	
٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	
كمـا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥																			
٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	٢٠,١,٥٥	

وفقاً لاتفاقات بعض الفروع طرولة الأجل، قامت الشركة بوره جزء من موجوداتها المصالح بنك محلي. بلغت القيمة الدفترية لهذه الم موجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ٣ ملايين دينار أردني (١٢١,٥٥٣). تم خلال العام تحويل مبلغ ١٥٥,٣١٣ دينار أردني من حساب كلفة المبيعات.

بلغت قيمة العقارات والأدوات والمعدات المستهلكة بالكامل التي مازالت تستخدم في عمليات الشركة مبلغ ١٨٦,٦٣٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

بلغت قيمة العقارات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل التي مازالت تستخدم في عمليات الشركة مبلغ ٣٨٢,٦٨٤ دينار أردني كما في ١٣ كانون الأول ٢٠١٥.

٥. مشاريع قيد التنفيذ

يمثل هذا البند تكالفة إنشاء مستودعات جديدة للشركة بالإضافة إلى تجهيز مخازن الشركة في مدينة أريحا. تم خلال العام الانتهاء من أعمال المشاريع قيد الإنشاء وتم تحويلها إلى حساب عقارات والآلات ومعدات. فيما يلي الحركة على المشاريع قيد الإنشاء:

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	١٣٦,٦٨٢	٢٢٠,٢٧٤	رصيد بداية السنة
١٣٦,٦٨٢	٨٣,٥٩٢	٤٠١,٦٣٢	إضافات خلال السنة
-	-	(٦٢١,٩٠٦)	محول إلى عقارات والآلات ومعدات
١٣٦,٦٨٢	٢٢٠,٢٧٤	-	رصيد نهاية السنة

٦. استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمار الشركة في قطعة أرض في منطقة برهام في مدينة رام الله. تقدر إدارة الشركة القيمة العادلة للأرض وفقاً لتقارير مختلين معتمدين بمبلغ ٤٨٢,٦٨٠ دينار أردني و٥٤٧,٠٣٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و٢٠١٥ على التوالي. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب الاستثمارات العقارية:

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥٤٧,٠٣٧	٥٤٧,٠٣٧	٥٤٧,٠٣٧	الرصيد في بداية السنة
-	-	(٦٤,٣٥٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٥٤٧,٠٣٧	٥٤٧,٠٣٧	٤٨٢,٦٨٠	الرصيد في نهاية السنة

٧. موجودات مالية متوفرة للبيع

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥١٣,٦٤٢	٥٠٤,٧٨٧	٤٩١,٥٠٢	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين

فيما يلي ملخص الحركة على حساب احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٦,٠٥٠	٣٧,١٩٥	الرصيد في بداية السنة
(٨,٨٥٥)	(١٣,٢٨٤)	التغير في القيمة العادلة
٣٧,١٩٥	٢٣,٩١١	الرصيد نهاية السنة

.٨ مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	قمح
دينار أردني ٢,٧٧٢,١٦٥	دينار أردني ١,٩٨٤,٧٢٠	دينار أردني ٢,٧٢٦,٠٩٤	لوازم ومواد تعينة
٤٠١,٣٠٨	٣٠١,١٥٧	٣٢٨,٣٣١	بضاعة جاهزة للبيع
١٢٨,٧٧٠	٩٨,٨٦٧	١٤٧,٢٦٧	قطع غيار
١٧,٥٧٧	١٦,٣٠٦	١٦,٢٩٣	
٣,٣١٩,٨٢٠	٢,٤٠١,٠٥٠	٣,٢١٧,٩٨٥	

.٩ نعم مدينة

٣١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	ذمم تجارية
دينار أردني ٣,١٣٤,٥٠٣	دينار أردني ٣,٧٠٣,٢٦٠	دينار أردني ٣,٨٣٧,٦٩٦	شيكات برسم التحصيل
١,٦٧٩,١٦٦	١,٧٤٣,٥٩٨	٢,٩٥٨,١١٤	
٤,٨١٣,٦٦٩	٥,٤٤٦,٨٥٨	٦,٧٩٥,٨١٠	
(٢,١٤٩,٥٧٣)	(٢,١١٢,٧١٨)	(٢,١١٠,٠٢٦)	مخصص ذمم مكتسبة القيمة
٢,٦٦٤,٠٩٦	٣,٣٣٤,١٤٠	٤,٦٨٥,٧٨٤	

بلغ إجمالي قيمة النعم المدينة مكتسبة القيمة ٢,٤٣٢,٦٥٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٢,١١٢,٧١٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الذمم مكتسبة القيمة خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :

٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية السنة
دينار أردني ٢,١٤٩,٥٧٣	دينار أردني ٢,١١٢,٧١٨	إضافات خلال السنة
١٥٧,٥٧٦	-	فروقات عملة
(١٩٤,٤٣١)	(٢,٦٩٢)	رصيد نهاية السنة
٢,١١٢,٧١٨	٢,١١٠,٠٢٦	

فيما يلي تحويل لأعمار النعم المدينة غير مكتسبة القيمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٥ :

دينار أردني

أكبر من ٣٦٠	نعم مستحقة وغير مكتسبة القيمة					المجموع
	٣٦٠ إلى ١٨١	١٨١ إلى يوم	٦١ إلى يوم	أقل من ٦٠ يوم	نعم غير مستحقة وغير مكتسبة القيمة	
٦١٥,٨٣١	٤٧٧,١٧٢	٦٤٦,٠٧٩	٩٦١,٢٦٥	١,٨٦٢,٨١٠	٤,٣٦٣,١٥٧	٢٠١٥
٤٤٣,٠٤١	١٩٧,٧٣٥	٦٨٣,١٩٧	٨٦٧,٦٣٥	١,١٦٢,٥٣٢	٣,٣٣٤,١٤٠	٢٠١٤

تتوقع إدارة الشركة بناءً على خبرتها السابقة بأن يتم تحصيل جميع النعم المدينة غير مكتسبة القيمة. لا تقوم إدارة الشركة بالحصول على ضمانات مقابل النعم المدينة.



١٠. موجودات متداولة أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,٠١٧,٧٢٠	١,٦٢١,٣٥١	١,٧٤٥,٠٥١	مستحق من ضريبة القيمة المضافة
٧٣,٤٢٢	٤٦,٨٨٥	٣٥,٣٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٣,٤٩٢	-	٢٩,١٩٢	سلفيات ضريبة الدخل (ايصال ٢٠)
٦٠٧,٨٤٨	١٢٦,٩٦٩	٢٧,٩١٨	دفعات مقدمة للموردين
-	٢٩,١٣٠	٢٤,٥٣٣	مخزون دعائية واعلان
١٥٦,٥٠٣	١٠٦,٢١٤	١٣٨,٣٣٥	أخرى
١,٨٩٨,٩٨٥	١,٩٣٠,٥٤٩	٢,٠٠٠,٤٠٧	

١١. النقد والنقد المعادل

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٥,٨٩١	٢٥٨,٤٢٦	١٦٥,١١٩	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنك
٣,٩٨٠	٣,٩٨٠	٣,٩٨٠	ودائع لدى البنك تستحق خلال ثلاثة شهور
٢٧٩,٨٧١	٢٦٢,٤٠٦	١٦٩,٠٩٩	

تشمل الحسابات الجارية لدى البنك مبلغ ٣,١٨٢ دينار أردني و ١٠١,٥٤٩ دينار أردني محجوزة كتأمينات نقدية للعطاءات المنوحة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد والنقد المعادل معاً بلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		
دينار أردني	دينار أردني		
٢٥٨,٤٢٦	١٦٥,١١٩	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنك	
٣,٩٨٠	٣,٩٨٠	ودائع لدى البنك تستحق خلال ثلاثة شهور	
٢٦٢,٤٠٦	١٦٩,٠٩٩		
(١٠١,٥٤٩)	(٣,١٨٢)		
١٦٠,٨٥٧	١٦٥,٩١٧		نقد مفيد السحب

١٢. احتياطي إجباري

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية وفقاً لقانون الشركات الفلسطيني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٣. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني ٢٧٧,٢٢٠	دينار أردني ٣٣٦,٦٦٢	دينار أردني ٣٤٣,٩٣١	رصيد بداية السنة
٧١,٧٥٠	١٣,٢٧١	٤٦,٣٨٣	إضافات خلال السنة
(١٢,٣٥٨)	(٥,٩٥٢)	(١٠٥,٠٢٠)	تعويضات مدفوعة خلال السنة
<u>٣٣٦,٦٦٢</u>	<u>٣٤٣,٩٣١</u>	<u>٢٨٥,٢٩٤</u>	رصيد نهاية السنة

١٤. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني ١٠٩,٧٦٠	دينار أردني ٤١٢,١٩٦	دينار أردني ٤١٤,٧٠٦	شيكات مزجلا
٣٨٥,٧١٧	١٧٣,٦٤٦	١٦٦,٤٧٣	توزيعات أرباح نقدية مستحقة
١٢,٠٨٤	١١٤,٣٢٣	٧٤,٩٧٩	ذمم دائنة
-	-	٣٨,١٠٩	أيرادات مزجلا
١١,٩٧٣	١٦,٠٥٠	٢٨,٠٦٥	مصاريف مستحقة
٣٧,٤٤٤	٤١,٣٧٠	١١,٧٤٨	مخصص اجازات الموظفين
٤٩,٣٣٨	٤٤,٤٦٦	-	مخصص مكافآت الموظفين
-	٢٢,٣٤١	-	مخصص ضريبة الدخل
١٠,٩٨٥	٥,٩٤٤	٣,٨١٦	أخرى
<u>٦١٧,٣٠١</u>	<u>٨٣٠,٣٣٦</u>	<u>٧٣٧,٥٩٦</u>	

١٥. تسهيلات الائتمانية

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار أردني -	دينار أردني ٦٠٢,٧٩٧	دينار أردني ١,٧٦٦,٦٤٢	سقف تمويل مشتريات (قروض مستندية)
١,٦٨١,٥٥٠	٢٨٥,٥٠٤	٢,٦٣٤,٨١٢	حسابات جاري مدين
<u>١,٦٨١,٥٥٠</u>	<u>٨٨٨,٣٠١</u>	<u>٤,٤٠١,٤٥٤</u>	

حصلت الشركة على سقف تمويل مشتريات (قروض مستندية) من أحد البنوك المحلية. يبلغ إجمالي سقف القروض ٣,٥ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة سنوية تبلغ ٤٪ على القروض الممنوحة بعملة الدولار الأمريكي و ٥,٥٪ على القروض الممنوحة بعملة الشيكل الإسرائيلي. كما حصلت الشركة خلال العام على تسهيلات حسابات جاري مدين من أحد البنوك المحلية بإجمالي سقف يبلغ ٨ مليون شيكل إسرائيلي و ٢ مليون دولار أمريكي ويتمدّد فائدة ثابتة تتراوح ما بين ٤,٠٪ و ٥,٥٪ سنويًا. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات الائتمانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ دينار أردني. تم منح هذه التسهيلات مقابل رهن جزء من موجودات الشركة بقيمة ٣ مليون دينار أردني (إيضاح ٤) بالإضافة إلى تغيير بوليصة التأمين على الشركة بقيمة ٢٣ مليون دولار أمريكي.



١٦ . كلفة المبيعات

فيما يلي تفاصيل كلفة المبيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٩٩٨,٩٩٦	٥,٨٢٨,٠٣٥	مشتريات مواد أولية
٣١٠,٠٥٦	٣١٥,١٥٥	استهلاك عقارات وألات ومعدات
٣٨٨,٨٠٢	٢٨٦,٠١٠	مصاريف نقل وشحن
٢٣٥,٨١٨	٢٣١,٤٨١	رواتب وأجور
٢٤٠,٩٨٦	١٨٨,٩٧١	مصاريف كهرباء وماء
١٥,٦٠	٢٧,٠١٦	مصاريف صيانة
-	١٩,٤٦٥	مصاريف استشارات فنية
٦٤,٤٠٤	٦١,٤٦٠	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>٧,٢٥٤,١٢٢</u>	<u>٦,٩٥٧,٥٩٣</u>	
٣,٣١٩,٨٢٠	٢,٤٠١,٠٥٠	بضاعة جاهزة في بداية السنة
<u>(٢,٤٠١,٠٥٠)</u>	<u>(٣,٢١٧,٩٨٥)</u>	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
<u>٨,١٧٢,٨٩٢</u>	<u>٦,١٤٠,٦٥٨</u>	كلفة المبيعات

١٧ . مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٤,٥٠٨	٣٠٣,٧٠٨	الرواتب والأجور ومتاعب الموظفين
٢٤,٤٣٩	٣٦,١٥١	نقل وسفريات ومحروقات
٢١,٣٠٥	٢٦,٦٦٢	ترعات وعلاقات عامة
٢٨,٨٧٤	٢٤,٢٠٦	تأمين
٥٤,٥٥٨	٢٣,٥١٦	رسوم ورخص واشتراكات
٢٥,١٥٣	٢١,٨٣٧	بريد فاكس وهاتف
١٩,٣٨١	١٩,٨٠٣	حراسة
١٨,٠٨٠	١٨,٧٨٩	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٦٠٠	١٦,٥٤١	استهلاك عقارات وألات ومعدات
١٦,٥٩٥	١٦,٥٠٦	أتعاب مهنية
١٥,٥٥٥	١٠,٧٩٥	صيانة
١٣,٨٦٥	٩,٢٨٦	ضيافة وكافيتريا موظفين
٧,٦١٦	٥,٤٨٨	قرطاسية
٤,٩٢١	٣,٨٩٦	كهرباء ومياه
٩,١٧٦	٨,١٠٢	أخرى
<u>٦٣٩,٩٢٦</u>	<u>٥٤٥,٢٨٦</u>	

.١٨ . مصاريف تسويق وبيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٨,٣٩١	١٠٠,٥٨٨	مصاريف نقل بضاعة جاهزة
١٠٥,٠٩٥	٩٠,٤٩٧	الرواتب والأجور ومنافع الموظفين
٨٠,٩٥١	٤١,٠٠٤	دعاية وأعلان
٤٢,٣٣٧	٣٩,٦٩٦	مصاريف عطاءات
٢٣,٧٠٢	٢٣,٠٥١	عمولات بيع
١٧,٤١١	١٤,٢٥٢	مصاريف تنقل وسفريات
١٢٢	-	مصاريف دورات
٤٠٨,٠٠٩	٣٠٩,٠٨٨	

.١٩ . مصاريف أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
-	(٤٤٠,٣٥٠)	مخصص تدني قيمة المخزون
-	١١٤,٣٢٦	إيرادات تأجير هنجر صناعي
(٣٥٠,٣١٣)	٧١,٩٢٠	أرباح (خسائر) فروقات تقييم عملات أجنبية
-	(٩,٣١٦)	خسائر بيع مواد أولية
-	(٢,٠٤٥)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣٤,٩٩١)	-	خسائر بيع قمح
١١,٣٩٢	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
(٣٩,٨٦٣)	-	تسوية ضريبة دخل موظفين
-	(١٩,٨٥٩)	أخرى
(٤١٣,٧٧٥)	(٢٨٥,٣٢٤)	

.٢٠ . مخصص ضريبة الدخل

حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة، لم تتوصل الشركة إلى مخالصة نهائية عن نتائج أعمالها لعام ٢٠١٤، هذا ولم يتمأخذ أي مخصصات ضريبية خلال السنة وذلك بسبب عدم تحقق دخل خاضع للضريبة.

منحت الشركة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٠ إعفاء ضريبي وفقاً لقانون تشجيع الاستثمار في فلسطين، حيث تم إعفاء الشركة من ضريبة الدخل بشكل كلي لفترة ٥ سنوات انتهت بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٤ ، بعد ذلك حصلت الشركة على إعفاء جزئي بنسبة ٥٥% من الضريبة على الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل ولمدة ١٢ سنة إضافية تنتهي في سنة ٢٠١٦.



فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(٤١,٩٦٦)	٢٢,٣٤١	رصيد المخصص (السلفيات) في بداية السنة
٥٠,١٤١	-	إضافات خلال السنة
٥٤٩	-	اطفاء مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٥,٠٥١)	(٥١,٥٣٢)	دفعات خلال السنة
٣,٣٦٥	-	فروقات عملة
١٥,٣٠٣	-	أخرى
<u>٢٢,٣٤١</u>	<u>(٢٩,١٩٢)</u>	صافي سلفيات تم قيدها كموجودات أخرى (ايصال ١٠)
-	٢٩,١٩٢	
<u>٢٢,٣٤١</u>	<u>-</u>	رصيد نهاية السنة

٢١. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

لقد كانت الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٣,٦٨١	(١,١٩٤,١٣٤)	(خسارة) ربح السنة
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم المكتتب بها
<u>٠,٠١١</u>	<u>(٠,٠٨٠)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٢. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين والشركات الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرن عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	طبيعة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	العلاقة
٣٤,١٤٢	٣٣,٨٦٦	-	مساهمين
<u>٣٨٥,٧١٧</u>	<u>١٧٣,٦٤٦</u>	<u>١٦٦,٤٧٣</u>	ذمم مدينة توزيع أرباح مسحقة

تتضمن قائمة الدخل الموحدة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٤,٣١٦	٦٢,٨١٨	
		مبيعات
١٥٨,١٣٧	١٣٥,٣٢١	
١٨,٠٨٠	١٨,٧٨٩	
		تعويضات الإدارة العليا: رواتب وأجور ومكافآت مصاريف مجلس الإدارة

٢٢. قياس القيمة العادلة

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

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأنواع 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.
- لم يتم خلال السنة إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
موجودات مالية بالقيمة العادلة:	موارد مالية متوفرة للبيع	استثمارات عقارية	قيمتها العادلة	موجودات مالية تم الإفصاح عن	قيمتها العادلة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤٩١,٥٠٢	٤٨٢,٦٨٠	-	-	(ال المستوى الثالث)
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤٩١,٥٠٢	٤٨٢,٦٨٠	-	-	(المستوى الأول)
ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ

قياس القيمة العادلة باستخدام					
موجودات مالية بالقيمة العادلة:	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية تم الإفصاح عن قيمتها العادلة	المجموع	تاريخ التقييم	أسعار التداول في اسوق مالية نشطة
الى مستوى الثالث	(المستوى الثاني)	(المستوى الأول)	دinar اردني	دinar اردني	دinar اردني
-	-	٥٠٤,٧٨٧	٥٠٤,٧٨٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	دinar اردني
٥٤٧,٠٣٧	-	-	٥٤٧,٠٣٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	استثمارات عقارية

- حساسية المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث):

يتم تكليف مخمنين خارجيين معتمدين لتقدير الموجودات الجوهرية مثل الاستثمارات العقارية. بعد النقاش مع هؤلاء المخمنين الخارجيين، تقوم الشركة باختيار الأساليب والمدخلات والتي مستخدمة للتقييم في كل حالة، والتي تمثل في الأغلب أسعار بيع للأراضي مشابهة خلال العام.

يمثل الجدول التالي حسابية القيمة العادلة للاستثمارات العقارية:

التأثير على القيمة العادلة	الزيادة/التقصص في القيمة العادلة	
دينار أردني	%	٢٠١٥
٤٤,١٣٤	٥ +	القيمة العادلة
(٤٤,١٣٤)	٥ -	القيمة العادلة

القيمة العادلة	القيمة العادلة	٢٠١٤
القيمة العادلة	القيمة العادلة	٢٠١٤
٢٧,٣٥٢	٥ +	القيمة العادلة
(٢٧,٣٥٢)	٥ -	القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، باستثناء النقد والنقد المعادل، والتي تحفظ بها الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

	القيمة العادلة		القيمة الدفترية		موجودات مالية
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	مطلوبات مالية
٥٠٤,٧٨٧	٤٩١,٥٠٢	٥٠٤,٧٨٧	٤٩١,٥٠٢	٤٩١,٥٠٢	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٦٨١,٨٣٢	٥,٠٣٣,٤٧٦	٣,٦٨١,٨٣٢	٥,٠٣٣,٤٧٦	٥,٠٣٣,٤٧٦	ذمم مدينة
١,٧١٠,٤٠٩	١,٨٦٦,٢٣٠	١,٧١٠,٤٠٩	١,٨٦٦,٢٢٠	١,٨٦٦,٢٢٠	موجودات مالية أخرى
٥,٨٩٧,٠٢٨	٧,٣٩١,٢٠٨	٥,٨٩٧,٠٢٨	٧,٣٩١,٢٠٨	٧,٣٩١,٢٠٨	
مطابقات مالية					
٧٨٨,٩٦٦	٦٨٧,٧٣٩	٧٨٨,٩٦٦	٦٨٧,٧٣٩	٦٨٧,٧٣٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٨٨,٣٠١	٤,٤٠١,٤٥٤	٨٨٨,٣٠١	٤,٤٠١,٤٥٤	٤,٤٠١,٤٥٤	تسهيلات الائتمانية
١,٦٧٧,٢٦٧	٥,٠٨٩,١٩٣	١,٦٧٧,٢٦٧	٥,٠٨٩,١٩٣	٥,٠٨٩,١٩٣	

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

- إن القيم العادلة للذمم المدينة وال الموجودات المالية الأخرى والذمم والأرصدة الدائنة الأخرى هي مقاربة بشكل كبير لقيمها الدفترية لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع المدرجة في الأسواق المالية وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية الموحدة.
- تم تغدير القيمة العادلة للتسهيلات الائتمانية الخاصة للفائدة من خلال خصم التتفاقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبيان تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

٤٤. أهداف وسياسات إدارة المخاطر

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

- مخاطر الائتمان

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناجمة عن الموجودات المالية أخرى والتي تشمل النقد والنقد المعادل والذمم المدينة وبعض الموجودات المتداولة الأخرى فإن تعرّض الشركة لمخاطر الائتمان ينبع عن عجز الطرف الآخر عن الوفاء بالتزاماته والتي تساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناجمة عن الأنشطة التشغيلية بشكل أساسي (الذمم التجارية).

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان وفق سياستها المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان. لدى الشركة قاعدة كبيرة من العملاء، وبالتالي فإن مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة موزعة على عدد كبير من العملاء باستثناء مخاطر الائتمان الخاصة بالذمم المدينة المستحقة من مؤسسات السلطة الوطنية الفلسطينية والتي تمثل حوالي ١٠% من مجموع الذمم المدينة التجارية. كذلك تتبع الشركة نظاماً للتحصيل من خلال جهود الإدارة والطرق القانونية.



- مخاطر السيولة

إن الهدف من إدارة مخاطر السيولة هو الحفاظ على التوازن ما بين استمرارية تدفق الأموال والمرونة من خلال توفر السيولة من المساهمين وتسريع تحصيل الدعم المدينة. يبين الجدول التالي أرصدة المطلوبات المالية غير المخصومة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ حسب فترة الاستحقاق:

المجموع	سنوات	تحت الطلب			<u>٣١ كانون الأول ٢٠١٥</u>
		شهر	من ٣ إلى ١٢	من ١ إلى ٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٤,٤٧٢,١٢٠	-	٤,٧٢٥,٥٩٥	١,٧٤٦,٥٢٥		تسهيلات انتمانية
٧٣٧,٥٩٦	٦,١٤٤	٢٧٣,٠٠٩	٤٥٨,٤٤٣		نعم وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٢٠٩,٧١٦</u>	<u>٦,١٤٤</u>	<u>٢,٩٩٨,٦٠٤</u>	<u>٢,٢٠٤,٩٦٨</u>		

المجموع	سنوات	تحت الطلب			<u>٣١ كانون الأول ٢٠١٤</u>
		شهر	من ٣ إلى ١٢	من ١ إلى ٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩١٢,٤١٣	-	٤٥٠,٤٩٦	٤٦١,٩١٧		تسهيلات انتمانية
٨٣٠,٣٣٦	-	٤١٧,٢٢٧	٤١٣,١٠٩		نعم وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٧٤٢,٧٤٩</u>	<u>-</u>	<u>٨٦٧,٧٧٣</u>	<u>٨٧٥,٠٢٦</u>		

- مخاطر أسعار الفائدة

إن التزامات الشركة الخاضعة للفائدة يتمثل في التسهيلات الانتمانية والتي تحمل أسعار فوائد ثابتة، وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة.

- مخاطر العملات الأجنبية

يبين الجدول التالي مدى حساسية قائمة الدخل الموحدة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدينار الأردني، مع بقاء جميع المؤشرات الأخرى ثابتة. إن سعر صرف الدينار الأردني مرتبط بسعر ثابت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي لا يوجد أثر على القوائم المالية الموحدة نتيجة التغيرات في سعر صرف الدولار الأمريكي. إن أثر النقص المتوقع في أسعار العملات الأجنبية مساو ومعاكس لأثر الزيادة المبين أدناه:

الارتفاع على الربح قبل الضريبة	الارتفاع على الربح قبل الضريبة	الزيادة في سعر	
دينار أردني	دينار أردني	الشيكل مقابل الدينار	
	%		<u>٢٠١٥</u>
١,٠٤٥,٢٦٤	٢٠ +		شيك إسرائيلي
٩٨٢,٧٥٦	٢٠ +		<u>٢٠١٤</u>
			شيك إسرائيلي

- إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال السنة. إن البنود المتضمنة في هيكلة رأس المال تتمثل في رأس المال المتفرق وعلاوة الاصدار والاحتياطيات والارباح المدورة وحقوق الجهات غير المسيطرة بمجموع ١٤,٦١٦,٦٧٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ١٥,٨٢٤,٠٨٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

.٢٥ . القضايا مقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في قضايا مقامة ضدها بمبلغ ١٨١,٤٧١ دينار أردني. تعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني بكفاية المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا.

.٢٦ . التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، التزامات تعاقدية ناتجة عن عقود المشتريات الموقعة مع الموردين. يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقد وقيمة المواد التي تم توريدها من قيمة العقد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة. فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية التي سيتم تسديدها في السنوات اللاحقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	عقود مشتريات قمح كفالات بنكية
دينار أردني	دينار أردني	
-	٥,٢٨٤,٩١٩	
٢٤٦,٨٠٦	١٦٥,١٩٤	
<u>٢٤٦,٨٠٦</u>	<u>٥,٤٥٠,١١٣</u>	

تنتحق معظم الالتزامات التعاقدية القائمة خلال سنة واحدة من تاريخ القوائم المالية الموحدة.



٤٧. أرقام المقارنة

لم تقم الشركة خلال الاعوام السابقة باحتساب وقد مخصص كأب لذم متدنية القيمة بمبلغ ٣٤٧,٦٩٢ دينار أردني. قامت الشركة خلال العام بتعديل هذا الامر باثر رجعي، ونتيجة لذلك انخفضت قيمة الذم المدينة وصافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ١ كانون الثاني ٢٠١٤ بمبلغ ٣٤٧,٦٩٢ دينار أردني. فيما يلي أثر التعديلات على الذم المدينة وصافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ١ كانون الثاني ٢٠١٤:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الثاني ٢٠١٤	بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل
الذم المدينة	صافي حقوق الملكية	دinar أردني	دinar أردني	دinar أردني
٣,٢٣٤,١٤٠	(٣٤٧,٦٩٢)	٣,٦٨١,٨٣٢		
١٥,٨٢٤,٠٨٨	(٣٤٧,٦٩٢)	١٦,١٧١,٧٨٠		
١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل
الذم المدينة	صافي حقوق الملكية	دinar أردني	دinar أردني	دinar أردني
٢,٦٦٤,٠٩٦	(٣٤٧,٦٩٢)	٣,٠١١,٧٨٨		
١٥,٦٦٩,٢٦٢	(٣٤٧,٦٩٢)	١٦,٠١٦,٩٥٤		

تم إعادة تدويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لتتناسب مع عرض القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. إن هذه التدويبات لا تؤثر على أرباح السنة السابقة أو حقوق الملكية.

٤٨. تركز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

الإقرارات

* يقر مجلس إدارة شركة مطاحن القصرين الذكي بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية القادمة 2016.

* يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة في الشركة.

د. عبد المالك الجابر

رئيس مجلس الادارة

د. سامي حانيا

عضو مجلس الادارة

* نقر بخن الموقعين أدناه بصحة ودقة اكتسال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

عصام الكخن
المدير المالي والإداري

منتصر بدراة
المدير العام

د. عبد المالك الجابر
رئيس مجلس الادارة

ملاحظات:

ملاحظات:



ملاحظات: