

الشركة العربية لصناعة الدهانات

المساهمة العامة المحدودة

شركة مساهمة عامة

نابلس - المنطقة الصناعية

رقم التسجيل (562 600 338)

البيانات المالية الختامية وتقرير مدققي الحسابات

للسنتين الماليتين المنتهيتين في 31 كانون

أول 2015, 2016 م

الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة

نابلس - المنطقة الصناعية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
1	تقرير مدققي الحسابات
<u>بيان</u>	
أ	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2016
ب	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016
ج	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016
د	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016
هـ	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016
<u>إيضاح</u>	
[22-1]	إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مدقي الحسابات المستقلين الى المساهمين  
الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة - المحترمين.

### تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية لصناعة الدهانات \_ نابلس والتي تتكون من المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى .

### مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلية 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 استنادا إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصور عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء الرأي .

### الرأي

في رأينا وبناءً على تدقيقنا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

BKR  
شركة مؤسسة الطريفي  
رامي اسعد عيساوي  
إجازة رقم 132

نابلس في  
15 شباط 2017

محاسبون وفاحصو حسابات قانونيون

ص.ب ٥٨٥ رام الله . عمارة الخطيب . البيرة . ط ١ . تلفون : ٠٩٩٥٤٠٢٢٤٠٩٧٠ / فاكس : ٠٩٧٠٢٢٤٠٥٨٠٨  
نابلس . رفيديا . عمارة مكة مول . ط ٧ . تلفون : ٠٩٧٠٢٣٣٨٣٨٥٩ / فاكس : ٠٩٧٠٩٢٣٨٠٤٥١

الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي  
كما في 31 كانون الاول 2016

بيان "أ"

2015	2016	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<b>موجودات غير متداولة</b>
798,760	785,924		عقارات والآت ومعدات
198,795	199,200		موجودات مالية متوفرة للبيع
<b>997,555</b>	<b>985,124</b>		
			<b>موجودات متداولة</b>
1,048,421	1,292,524	4	بضاعة آخر المدة
455,565	556,606		صافي الذمم المدينة
6,267	8,035	5	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,303,229	1,322,645	6	شيكات برسم التحصيل
20,656	50,004	7	موجودات متداولة اخرى
1,027,995	1,403,329	8	النقد في الصندوق ولدى البنوك
<b>3,862,133</b>	<b>4,633,143</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>4,859,688</b>	<b>5,618,267</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المصرح به 1,500,000 دينار اردني
1,500,000	1,500,000		رأس المال المصرح به والمدفوع 1,500,000 دينار اردني
121,175	121,175		احتياطي عام
479,875	600,356		الإحتياطي الإجباري
80,185	80,185		الإحتياطي الإختياري
(62,189)	(59,679)		فرق ترجمة عملات اجنبية
9,526	(13,441)		احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
1,218,264	1,552,595		الارباح (الخسائر) المتراكمة بيان"ب"
<b>3,346,836</b>	<b>3,781,191</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
187,568	219,818		مخصص تعويض ترك الخدمة
<b>187,568</b>	<b>219,818</b>		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
499,310	518,643		ذمم دائنة
61,091	86,569	9	ذمم دائنة اخرى
200,652	272,757		ذمم مساهمين
23,069	25,563	10	مصاريف مستحقة
541,162	713,726	11	شيكات آجلة
<b>1,325,284</b>	<b>1,617,258</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>1,512,852</b>	<b>1,837,076</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>4,859,688</b>	<b>5,618,267</b>		<b>مجموع المطلوبات و حقوق الملكية</b>

\* تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل  
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016

بيان "ب"	2015	2016	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
4,645,031	5,369,669			صافي المبيعات
(3,207,648)	(3,635,544)	12		ينزل- تكلفة البضاعة المباعة
1,437,383	1,734,125			اجمالي الربح
(160,249)	(180,070)	14		ينزل- المصاريف الادارية والعمومية
(257,883)	(305,807)	15		ينزل- المصاريف التسويقية والبيعية
1,019,251	1,248,248			صافي الربح ( الخسارة ) من العمليات
2,028	5,619			يضاف ( ينزل ) فروق العملة
8,259	9,305			يضاف ايرادات اخرى
-	-	16		يضاف -ارباح راسمالية
18,529	22,307			يضاف فوائد دائنة
704				ايرادات ( مصاريف ) سنوات سابقه
1,048,771	1,285,479			صافي الربح من العمليات
	(56,240)	17		مخصص ضريبة الدخل 7.5% بعد اخذ تشجيع الاستثمار بعين الاعتبار
1,048,771	1,229,239			صافي ربح (خسارة) السنه من العمليات
14,149	17,746			يضاف صافي ايرادات وعوائد استثمارات الاسهم
	(42,173)			فرق تسوية ضريبة الدخل
1,062,920	1,204,812			صافي ربح السنه
69.9%	85.7%			الربح الاساسي للسهم من العمليات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016

بيان "ج"	2015 دينار اردني	2016 دينار اردني	البيان
	956,628	1,084,331	صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشاملة الاخرى :
	(17,945)	2,510	فرق ترجمة عملات اجنبية
	(4,119)	(22,967)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
	(22,064)	(20,457)	بنود الدخل الشاملة الاخرى للسنة
	934,564	1,063,874	الارباح (الخسائر) المتراكمة والقابلة للتوزيع

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة

قائمة قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016

بيان "د"	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني	البيان
			<u>التدفق النقدي من العمليات</u>
			صافي الربح ( الخساره ) قبل الضريبة والاحتياطيات
			<u>يضاف البتود غير النقدية</u>
			استهلاك الموجودات الثابتة
			مخصص تعويض ترك الخدمة
1,062,920	1,204,812		
79,474	83,428		
<u>22,709</u>	<u>32,250</u>		
<b>1,165,103</b>	<b>1,320,490</b>		<u>التدفق النقدي من العمليات قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات</u>
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات</u>
			بضاعة آخر المدة
			صافي الذمم المدينة
			مصاريف مدفوعة مقدماً
			شيكات برسم التحصيل
			موجودات متداولة اخرى
			مشاريع تحت التنفيذ
(28,989)	(244,103)		
(64,421)	(101,041)		
(1,674)	(1,768)		
(471,255)	(19,416)		
(15,210)	(29,348)		
<u>100,177</u>	<u>0</u>		
<b>(481,372)</b>	<b>(395,676)</b>		<u>مجموع التدفقات من الموجودات</u>
			<u>(النقص) الزيادة في المطلوبات</u>
			ذمم دائنة
			ذمم دائنة اخرى
			ذمم مساهمين
			مصاريف مستحقة
			شيكات آجلة
159,612	19,333		
15,182	25,478		
67,595	72,105		
(5,271)	2,494		
<u>(59,175)</u>	<u>172,564</u>		
<b>177,943</b>	<b>291,974</b>		<u>مجموع التدفقات من المطلوبات</u>
<b>861,674</b>	<b>1,216,788</b>		<u>صافي النقد المستخدم بالعمليات</u>
			<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
			التغير في استثمارات
			صافي شراء الموجودات الثابتة
			مجموع التدفقات من عمليات الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
			توزيع ارباح
			مجموع التدفقات من عمليات التمويل
			الزيادة ( النقص ) في النقد والنقد المعادل
			فروقات ترجمة عملات اجنبية
			النقد والنقد المعادل اول المدة
(600,000)	(750,000)		
<u>(600,000)</u>	<u>(750,000)</u>		
<b>136,548</b>	<b>372,824</b>		
(17,945)	2,510		
909,392	1,027,995		
<b>1,027,995</b>	<b>1,403,329</b>		<u>النقد والنقد المعادل آخر المدة</u>

\* تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية لصناعة الدهانات المساهمة العامة المحدودة

بيان التغير في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016

بيان "هـ"

البيان	حقوق المساهمين	ارباح(خسائر) مرحلة	احتياطي اعام	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	راس المال
الرصيد في 2014/12/31 م	2,905,980	831,037	121,175	80,185	373,583	1,500,000
ارباح السنة الحاليه	934,564	934,564				
الاحتياطي الاجباري	106,292				106,292	
ارباح موزعة على المساهمين	(600,000)	(600,000)				
الرصيد في 2015/12/31 م	3,346,836	1,165,601	121,175	80,185	479,875	1,500,000
ارباح السنة الحاليه	1,063,874	1,063,874				
الاحتياطي الاجباري	120,481				120,481	
ارباح موزعة على المساهمين	(750,000)	(750,000)				
الرصيد في 2016/12/31 م	3,781,191	1,479,475	121,175	80,185	600,356	1,500,000

\* تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

**الشركة العربية لصناعة الدهانات**  
**شركة مساهمة العامة المحدودة**

**إيضاحات حول القوائم المالية**

**كما في 31 كانون اول 2016**

**1. الشركة ونشاطها**

سجلت الشركة العربية لصناعة الدهانات ، ( الشركة ) ومقرها الرئيسي في نابلس ، في سجل الشركات في فلسطين، كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (562600338) بمقتضى قانون الشركات رقم 12 سنة 1964، بلغ رأس مال الشركة (1,500,000) مليون وخمسمائة ألف دينار أردني، مقسمة إلى مليون وخمسمائة ألف سهم القيمة الاسمية للسهم دينار أردني واحد و يتركز نشاط الشركة الرئيسي حالياً في إنشاء وتشغيل مصنع الدهانات بكافة أنواعها وتسويق منتجاتها وإنشاء وتشغيل أي صناعات أخرى ترى الشركة إنها لازمة لتحقيق أهدافها وغاياتها .

**2. السياسات المحاسبية الرئيسية**

أسس إعداد القوائم المالية تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية . تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني . تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية .

**التغيرات في السياسات المحاسبية**

إن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة .

**تحقق الإيرادات**

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة وانتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المباعة للعميل ، تظهر المبيعات بالصافي بعد تنزيل المرتجعات والخصم على المبيعات .

**النقد والنقد المعادل**

لغرض قائمة التدفقات النقدية يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ، وارصده لدى البنوك ، وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

**تحقق المصاريف**

تحقق المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

**الذمم المدينة**

تظهر الذمم المدينة بقيمة المبلغ الأصلي للفاتورة الصادرة للغير مطروحاً منه أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل مبلغ هذه الديون .

**المخزون**

يتم تسعير المخزون بالكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً أو القيمة السوقية أيهما اقل . تشمل الكلفة سعر الشراء وكافة المصاريف المباشرة الضرورية لتوصيل المواد إلى مخازن الشركة .

## عقارات وآلات ومعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالكلفة والتي تشمل سعر الشراء أو كلفة الإنشاء وكافة المصاريف المباشرة الضرورية لتصبح الموجودات جاهزة للاستعمال ، مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم ( باستثناء الأراضي ) وأية خسائر تدني متراكمة في القيمة الدفترية .

يتم استهلاك بنود العقارات والآلات والمعدات حسب طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع . فيما يلي نسب الاستهلاك المستخدمة :

النسبة المئوية	البيان
4 %	المباني والإنشاءات
7 %	الآلات
10 %	سيارات
10 %	لوازم حراسة
10 %	أثاث ومفروشات
10 %	أجهزة مكتبية
10 %	أجهزة الحماية وإنذار
20 %	أجهزة وبرامج كمبيوتر

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم توافر إمكانية استرداد قيمتها الدفترية . عند وجود أحد هذه الأدلة وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقع استردادها وهي القيمة العادلة مخصوماً منها مصاريف البيع أو " القيمة في الاستخدام " أيهما أعلى .

يتم احتساب ورسملة التكاليف المتكبدة لاستبدال مكونات والآلات والمعدات التي يتم التعامل معها بشكل منفصل ، كما يتم شطب القيمة الدفترية لأي جزء مستبدل ، يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالعقارات والآلات والمعدات ، يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل .

## مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وان كلفة 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 .

## التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصديراً أحكاماً واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها ، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناتجة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

في اعتقاد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها : تستخدم الشركة تقديرات معينة ، بناءً على خبرات سابقة ، لتحديد مبالغ الديون المشكوك في تحصيلها .

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني ( إن وجدت ) إلى بيان الدخل .

## العملات الأجنبية

تمثل عملة الشيكل الإسرائيلي عملة الأساس للشركة . يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الشيكل الإسرائيلي خلال السنة الى الشيكل الإسرائيلي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة الى الشيكل الإسرائيلي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية . تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة الدخل . بلغت أسعار صرف العملات الرئيسية التي تتعامل بها الشركة مقابل الشيكل الإسرائيلي كما في تاريخ الميزانية كما يلي

### المقابل بالشيكل الإسرائيلي

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
5.5	5.43	دينار أردني
3.9	3.9	دولار أمريكي

لأغراض إعداد القوائم المالية بعملة الدينار الأردني ، تم تحويل بنود الموجودات والمطلوبات من عملة الشيكل الإسرائيلي الى عملة الدينار الأردني وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية وتم تحويل بنود حقوق الملكية باستخدام أسعار الصرف التاريخية ، كما تم تحويل بنود قائمة الدخل باستخدام معدل أسعار الصرف خلال السنة . تظهر فروقات ترجمة العملات الأجنبية في بند مستقل في حقوق الملكية .

## الربح لكل سهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح من خلال قسمة ربح السنة العائد الى حملة الأسهم العادية للشركة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام .

## موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم قيد الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء . يتم قيد عمليات البيع والشراء للموجودات المالية المتوفرة للبيع في تاريخ الصفقة وهو التاريخ الذي تصبح به الشركة ، او تتوقف عن كونها طرفا للشروط التعاقدية لهذه الأدوات المالية . يعاد تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية ، الا في حال عدم التمكن من قياس القيمة العادلة بموثوقية ، يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية . وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الأرباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات . يتم ادراج الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة عند عدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بصورة يعتمد عليها .

#### 4- بضاعة آخر المدة

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
487,322	721,539	المواد الخام
121,416	163,903	اللليل والعبوات والكرتون
30,109	31,848	بضاعة تحت التصنيع
409,574	375,234	بضاعة جاهزة
<b>1,048,421</b>	<b>1,292,524</b>	<b>المجموع</b>

#### 5- المصاريف المدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
3,528	3,846	تأمين المصنع والعمال
720	903	تراخيص سيارات
2,019	3,286	تأمين سيارات
<b>6,267</b>	<b>8,035</b>	<b>المجموع</b>

#### 6- شيكات برسم التحصيل

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
1,287,851	1,312,423	شيكات برسم التحصيل بنك التجاري الاردني- شيكل
7,627	5,275	شيكات برسم التحصيل بنك التجاري الاردني- دينار
7,751	4,947	شيكات برسم التحصيل بنك التجاري الاردني- دولار
<b>1,303,229</b>	<b>1,322,645</b>	<b>المجموع</b>

#### 7- موجودات متداولة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
1,440	1,459	الكفالات والتأمينات المستردة
-	12,891	سلفيات ضريبة الدخل
18,629	18,549	فوائد دائنة مستحقة
587	17,105	طلبات
<b>20,656</b>	<b>50,004</b>	<b>المجموع</b>

## 8- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
6,314	234	الصندوق
159,525	51,900	البنك التجاري الاردني - شيكل
1,244	844	البنك التجاري الاردني - دولار
4,274	8,584	البنك التجاري الاردني - جاري دينار
5	16	بنك الاردن والخليج - يورو
22,438	75,320	صندوق الشيكات الواردة
20,195	165,715	البنك التجاري الاردني - وديعة - شيكل
814,000	1,100,716	البنك التجاري الاردني - وديعة - دينار
<b>1,027,995</b>	<b>1,403,329</b>	<b>المجموع</b>

## 9- ذمم دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
43,761	11,259	ضريبة القيمة المضافة
	56,240	مخصص ضريبة الدخل
6,830	8,570	مخصص اجازات
3,500	3,500	مصاريف تنقلات مجلس الاداره المستحقة
7,000	7,000	م مكافئات أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
<b>61,091</b>	<b>86,569</b>	<b>المجموع</b>

## 10- المصاريف المستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
371	364	هاتف وفاكس مستحقة
1,251	1,726	مصاريف مياه وكهرباء مستحقة
1,200	1,200	اتعاب قضائية مستحقة
3,000	3,000	اتعاب مهنية واستشارات مستحقة
16,217	16,141	الرواتب المستحقة
1,030	3,132	مصاريف مستحقة اخرى
<b>23,069</b>	<b>25,563</b>	<b>المجموع</b>

## 11- الشيكات الأجلة

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
540,878	708,959	شيكات صادرة - شيكل
-	4,500	شيكات صادرة - دينار
284	267	شيكات صادرة - دولار
<b>541,162</b>	<b>713,726</b>	<b>المجموع</b>

## 12- تكلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	ايضاح	البيانات
دينار اردني	دينار اردني		
481,380	487,322		تكلفة المواد الخام اول المدة
2,513,152	2,974,512		يضاف- مشتريات مواد خام
(75,138)	(99,916)		ينزل - خصم مكتسب
<b>2,919,394</b>	<b>3,361,918</b>		تكلفة المواد المعدة للاستخدام
(487,322)	(721,539)		ينزل- بضاعة آخر المدة
<b>2,432,072</b>	<b>2,640,379</b>		تكلفة المواد الخام المستخدمة
			<u>يضاف- تكلفة العبوات والليل</u>
116,328	121,416		العبوات والليل اول المدة
459,280	591,874		يضاف- المشتريات من العبوات
(121,416)	(163,903)		ينزل- العبوات والليل آخر المدة
<b>454,192</b>	<b>549,387</b>		تكلفة العبوات والليل المستخدم
10,295	30,109		بضاعة تحت التصنيع اول المدة
(30,109)	(31,848)		ينزل- بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<b>2,866,450</b>	<b>3,188,027</b>		تكلفة المواد الخام والعبوات المستخدمة
411,429	409,574		يضاف- بضاعة جاهزة اول المدة
39,752	65,032		يضاف- مشتريات مواد جاهزة
<b>3,317,631</b>	<b>3,662,633</b>		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(409,574)	(375,234)		ينزل- البضاعة الجاهزة آخر المدة
<b>2,908,057</b>	<b>3,287,399</b>		تكلفة البضاعة المباعة
			<u>يضاف- الرواتب والاجور الصناعية</u>
145,817	173,902		الاجور المباشرة
11,354	16,672		مخصص تعويض ترك الخدمة
305	870		اجازات مستحقة ( مدفوعة )
<b>157,476</b>	<b>191,444</b>		الرواتب والاجور المباشرة
142,115	156,701	13	يضاف- المصاريف الصناعية غير المباشرة
<b>3,207,648</b>	<b>3,635,544</b>		تكلفة البضاعة المباعة

## 13- المصاريف الصناعية غير المباشرة

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	
28,256	27,160	المياه والكهرباء
723	614	مصاريف مختبر
-	9,718	مصاريف صيانة
979	1,255	ملابس عمال
440	468	مصاريف طفايات حريق ومضخات
754	936	مشتريات حليب
13,189	15,166	تأمين العمال والمصنع
58,907	62,805	استهلاك الموجودات الثابتة
1,321	32	مصاريف بليئات
4,578	4,197	م تعبئة وتغليف
9,687	10,742	مصاريف الراقعة الشوكية
92	333	مصاريف نضح
1,912	5,400	عدة وقطع غيار
7,739	2,525	مصاريف صيانة الكهرباء والمصعد
2,733	3,273	نقل نفايات
10,805	12,077	مصاريف اخرى
<b>142,115</b>	<b>156,701</b>	<b>المجموع</b>

## 14- المصاريف الادارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
83,741	85,848	الرواتب والادارية
8,163	10,905	تعويض ترك الخدمة
220	609	اجازات مستحقة
53	72	مصاريف التأمين
2,176	21,461	مكافئات وعيديات
5,423	6,635	مصاريف الرسوم والرخص
3,446	1,617	مصاريف الضيافة
9,198	6,626	مصاريف السفر والتنقلات
3,181	2,793	مصاريف القرطاسية
1,769	1,473	مصاريف التبرعات
4,413	4,027	مصاريف برق وبريد وهاتف
1,269	1,875	مصاريف نظافة
699	296	مصاريف عامة
3,000	3,000	اتعاب مهنية واستشارات
4,753	3,412	مصاريف الصيانة
2,400	2,901	مصاريف محاماة ورسوم محاكم
3,500	3,500	بدل تنقلات مجلس الادارة
7,000	7,000	مكافأة مجلس الادارة
2,935	3,120	رسوم ادراج اسهم في سوق فلسطين
11,526	9,225	استهلاك الموجودات الثابتة
1,384	3,675	مصاريف صيانة المباني
<b>160,249</b>	<b>180,070</b>	<b>المجموع</b>

## 15- المصاريف التسويقية والبيعية

يتكون هذا البند مما يلي:

2015	2016	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
62,541	65,934	رواتب رجال البيع
3,400	4,673	تعويض ترك الخدمة
92	261	اجازات مستحقة ( مدفوعه )
1,950	9,842	مصاريف المعارض
41,093	40,046	مصاريف الدعاية
-	27,175	مصاريف الحملة الدعائية
9,259	1,804	مصاريف التسويق ندوات وسفريات
-	17,899	مصاريف نقل مبيعات
932	111	مصاريف تحميل وتنزيل
12,021	11,066	مصاريف عينات
78	185	مصاريف مخالفات سير
41,706	48,984	مصاريف محروقات
22,746	22,857	مصاريف صيانة السيارات
19,931	6,045	مصاريف اصباغ
4,028	5,898	مصاريف تأمين السيارات
1,378	1,522	مصاريف ترخيص السيارات
27,687	30,107	مصاريف بيعية
9,041	11,398	استهلاك الموجودات الثابتة
<b>257,883</b>	<b>305,807</b>	<b>المجموع</b>

## 16- ضريبة الدخل

بتاريخ 4 كانون اول 2012 قررت الهيئة العامة الفلسطينية لتشجيع الاستثمار منح الشركة شهادة تأكيد استثمار لتطوير مصنع الدهانات وعلية حصلت الشركة على ميزة اعفاء كامل من ضريبة الدخل ولمدة اربع سنوات اعتبارا من 1 حزيران 2012 وحتى 31 ايار 2016 , وميزة اخرى دفع ضريبة دخل بمعدل اسمي قدرة 50 % من الضريبة المستحقة حتى 31 كانون اول 2018 .

\*\*

## 17- البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

وافق مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016 بتاريخ 11 شباط 2017 هذا وسيتم عرض البيانات المالية على الهيئة العامة في اجتماعها السنوي وذلك للحصول على موافقة الهيئة العامة على هذه البيانات .

## 18- توزيع الارباح

اقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 15 شباط 2016 , 16 شباط 2015 توزيع ارباح بواقع 5 - 4 دينار للسهم الواحد عن بياناتها المالية لسنة 2015, 2014 على التوالي .

فيما يتعلق بالسنة الحالية , فان مجلس الادارة يقترح توزيع ارباح بواقع 4 دينار للسهم الواحد , حيث سيتم دفعها خلال عام 2017 بعد اقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي العادي وبالتالي لم يتم ادراج هذا المبلغ ضمن الالتزامات في البيانات المالية .

## 19- ادارة المخاطر

### مخاطر الائتمان:

تعمل الشركة بشكل مستمر على متابعة تحصيل ارصدة الذمم المدينة . تواجه الشركة خطر التركيز في الائتمان , حيث ان 50% من الذمم المدينة مستحقة من اربعون عميل فقط .

مخاطر السيولة: تحد الشركة من مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية و خطة التحصيل المستمر للمبيعات, حيث ان الشركة تعمل على تحصيل ذمم المبيعات خلال 90 - 120 يوم من تاريخ عملية البيع .

## مخاطر التغير في اسعار العملات الاجنبية:

فيما يلي جدول يوضح اثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الشيكال الاسرائيلي مقابل العملات الاجنبية على قائمة الدخل ، مع بقاء جميع المتغيرات الاخرى المؤثرة ثابتة . ان الزيادة المتوقع في اسعار المبينة ادناه, لا يوجد له اثر على حقوق الملكية عند اعداد القوائم المالية بعملة الشيكال الاسرائيلي . صرف العملات الاجنبية مساوي ومعاكس لاثر الزيادة .

الاثر على قائمة الدخل دينار  
اردني

التغير في سعر صرف الدينار مقابل الشيكال الاسرائيلي

(116,541)	5+%	2016
(52,731)	5+%	2015

## 20- ادارة راس المال

ان الهدف الرئيسي من ادارة راس مال الشركة هو الحفاظ على نسبة راس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بادارة هيكلية راس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل , هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكلية راس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة, ان البنود المتضمنة في هيكلية راس المال تتمثل في راس المال المدفوع والاحتياطيات الاخرى والارباح المدورة والبالغ مجموعها 3,781,191 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2016 مقابل 3,346,836 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2015 .

## 21- تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كافة انشطتها في فلسطين . ان عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لانشطتها وقد يؤثر سلبا على ادائها .

## 22- ارقام مقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارصدة القوائم المالية كما في 31 كانون اول 2015 , لتتناسب مع عرض ارصدة القوائم المالية كما في 31 كانون اول 2016 . ان هذه التبويبات لا تؤثر على ارباح السنوات السابقة او حقوق الملكية .

3 - عقارات والآلات ومعدات

دينار اردني

صفحة القيسة	الاستهلاك المراكم 2016/12/31	الاستهلاك المدور 2016/1/1	الاستهلاك الحالي	نسبة الاستهلاك 2016/12/31	القيمة في 2016/12/31	الاضافات	القيمة في 2016/1/1	بيان
151,455	400,300	369,555	30,745	4%	151,455	-	151,455	الارض
368,323	575,833	575,833	768,623	7%	768,623	-	768,623	البناء
1	59,637	49,144	10,493	7%	575,834	-	575,834	الات
90,269	60,875	53,245	7,630	10%	149,906	-	149,906	الات جديدة
15,428	4,490	4,346	144	20%	76,303	6,537	69,766	مزيلات وقواعد
1	12,300	10,933	1,367	10%	4,491	144	4,347	عمدد
1,367	27,746	27,371	375	20%	13,667	407	13,260	موتور كهرباء ومضخات
1	15,398	15,055	343	10%	27,747	375	27,372	كمبيوترات
1	5,636	5,636	-	25%	15,399	343	15,056	الات
9,273	10,831	9,826	1,005	5%	5,637	-	5,637	مقسم وفاكس
1	53,279	53,279	20,104	10%	20,104	-	20,104	مصعد
1	4,106	4,039	67	10%	53,280	-	53,280	شبكة كهرباء
1	5,493	5,182	311	20%	4,107	67	4,040	طاقات
1	10,969	10,969	5,260	10%	5,494	311	5,183	موازين
16,913	35,684	30,424	5,260	10%	10,970	-	10,970	مختبر
1	3,409	3,409	225	10%	52,597	2,342	50,255	مستلزمات المختبر
9,642	10,449	10,224	225	20%	3,410	-	3,410	شفاط هواء
1	15,100	12,626	2,474	10%	10,450	225	10,225	اجهزة دوام وبلقونات
1	15,873	15,873	2,474	20%	24,742	1,501	23,241	اجهزة كهربائية
1	10,627	10,627	242	10%	15,874	-	15,874	ياطعات
1	2,456	2,214	242	10%	10,628	-	10,628	باص مرسيديس 412
1	12,754	11,484	1,270	10%	2,457	-	2,457	لوازم حراسة
1,412	12,726	11,312	1,414	10%	12,755	-	12,755	سيارة مرسيديس 5 طن
1,202	3,212	2,771	441	10%	14,138	-	14,138	سيارة فولكس-08
4,230	9,870	8,460	1,410	10%	4,414	-	4,414	تتكات بلاستيك
16,511	10,768	8,858	1,910	7%	14,100	-	14,100	باص فولكس 1730413
14,853	22,278	18,565	3,713	10%	27,279	-	27,279	البركسات وملحقاتها
7,054	7,055	5,644	1,411	10%	14,100	-	14,100	سيارة 7049431
1,096	8,172	6,318	1,854	20%	37,131	-	37,131	سيارة كلدي 2011
7,118	4,744	3,558	1,186	10%	14,109	409	14,109	كميرات مرآة وانفاز حريق
7,933	3,399	2,266	1,133	10%	11,862	-	11,862	سيارة فايبا 2013
9,692	2,424	1,212	1,212	10%	11,332	-	11,332	سيارة كيا
21,264	2,363	-	2,363	10%	12,116	23,627	12,116	باص جرافت 2010
30,874	3,430	-	3,430	10%	23,627	34,304	23,627	سيارة دانف 2009
785,924	1,443,686	1,360,258	83,428	10%	34,304	70,592	70,592	تتكات محافظة
					2,229,610		2,159,018	المجموع

3 - عمارات والات ومعدات

دينار اردني

صفحة القيد	الاستهلاك المتراكم 2015/12/31	الاستهلاك المدور 2015/1/1	الاستهلاك الحالي	نسبة الاستهلاك	القيمة في 2015/12/31	الاضافات	القيمة في 2015/1/1	البيان
151,455	369,555	338,810	30,745	4%	151,455		151,455	الارض
399,068	575,833	575,833		7%	768,623	109,951	658,672	البناء
1	49,144	38,651	10,493	7%	575,834	-	575,834	الات
100,762	53,245	46,268	6,977	10%	149,906	-	149,906	الات جديدة
16,521	4,346	4,118	228	20%	69,766	206	69,560	مزايك وقواعد
1	10,933	9,607	1,326	10%	4,347	228	4,119	معد
2,327	27,371	26,093	1,278	20%	13,260	95	13,165	موتور كهرباء ومضخات
1	15,055	14,016	1,039	10%	27,372	1,278	26,094	كمبيوترات
1	5,636	5,636	-	25%	15,056	856	14,200	الات
10,278	9,826	8,821	1,005	5%	5,637	-	5,637	مقسم وفاكس
1	53,279	53,279		10%	20,104	-	20,104	مصعد
1	4,039	3,758	281	10%	53,280	-	53,280	شبكة كهرباء
1	5,182	5,182		20%	4,040	-	4,040	طاقبات
1	10,969	10,494	475	10%	5,183	-	5,183	موازين
19,831	30,424	25,399	5,025	10%	10,970	-	10,970	مختبر
1	3,409	3,409		10%	50,255	143	50,112	مستلزمات المختبر
1	10,224	9,070	1,154	20%	3,410	-	3,410	شفاط هواء
10,615	12,626	10,302	2,324	10%	10,225	1,154	9,071	اجهزة دوام ولفونات
1	15,873	15,873		20%	23,241	1,754	21,487	اجهزة كهربائية
1	10,627	10,627		10%	15,874	-	15,874	ياطبات
243	2,214	1,968	246	10%	10,628	-	10,628	باص مرسيديس 412
1,271	11,484	10,208	1,276	10%	2,457	-	2,457	لوازم حراسة
2,826	11,312	9,898	1,414	10%	12,755	-	12,755	سيارة مرسيديس 5 طن
1,643	2,771	2,330	441	10%	14,138	-	14,138	سيارة فولكس - 08
5,640	8,460	7,050	1,410	10%	4,414	-	4,414	تلكات بلاستيك
18,421	8,858	6,948	1,910	7%	14,100	-	14,100	باص فولكس 1730413
18,566	18,565	14,852	3,713	10%	14,100	-	14,100	البركسات وملحقاتها
8,465	5,644	4,233	1,411	10%	27,279	2,468	24,811	سيارة 7049431
2,541	6,318	4,546	1,772	20%	37,131	-	37,131	سيارة كلوي 2011
8,304	3,558	2,372	1,186	10%	14,109	-	14,109	كميرات مراقبة وانذار حريق
9,066	2,266	1,133	1,133	10%	8,859	1,426	7,433	سيارة فايبا 2013
10,904	1,212	-	1,212	10%	11,862	-	11,862	سيارة كيا
					12,116	12,116	11,332	باص جرافت 2010
<b>798,760</b>	<b>1,360,258</b>	<b>1,280,784</b>	<b>79,474</b>		<b>2,159,018</b>	<b>131,675</b>	<b>2,027,343</b>	<b>المجموع</b>