



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
Industrial Commercial & Agricultural Co. Ltd.

التاريخ ٢٠١٤/٣/٢٧

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

للمفصل

الموضوع : النتائج الاولى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نرفق اليكم البيانات المالية الموحدة لشركتنا للسنة المالية ٢٠١٣ راجين
من حضرتكم التكرم بإسفلها حسب الاصول.

وتفضلوا بقبول الاحترام

نائب المدير العام
غصاب دعمة

١. نسخة السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين
٢. نسخة السادة بورصة عمان المحترمين

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٠ آذار ٢٠١٤

3386

الرقم المتسلسل

الجهة المختصة

١١٢١

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

جدول محتويات

صفحة

٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة - قائمة (أ)
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة - قائمة (ب)
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة - قائمة (ج)
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة - قائمة (د)
٢١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

١٣١٢٥٤/ر

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
الى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات تفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول إسناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى إجتهد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للمنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ شباط ٢٠١٤

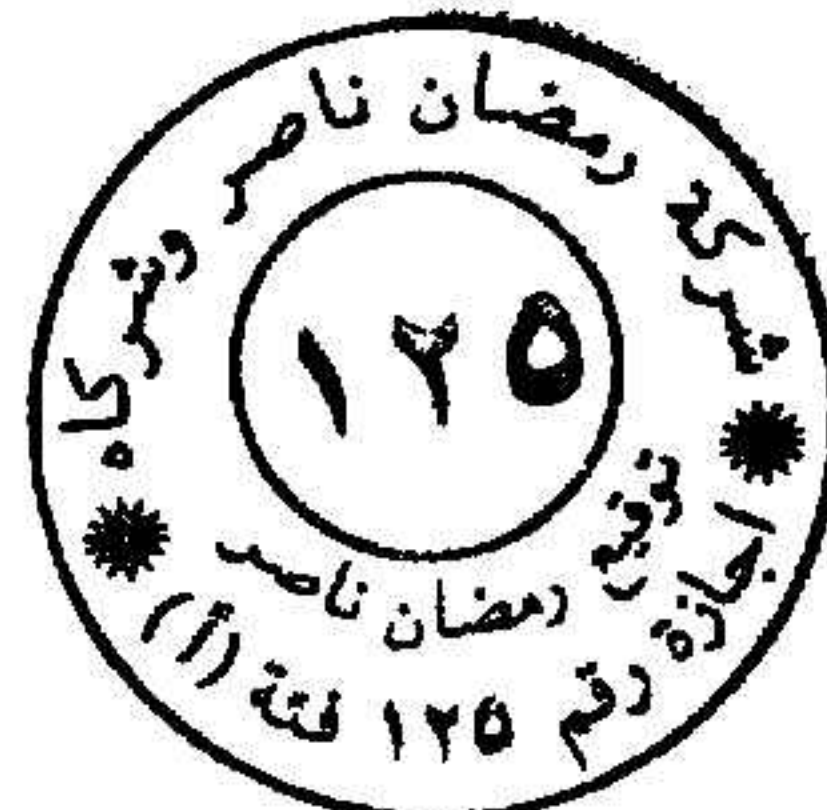


رمضان ناصر وشركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

توقيع رمضان ناصر

إجازة رقم ١٢٥



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

قائمة (أ)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٧١٤٢٥٤٣	٩٠٠٥٥٥٨	٤	الموجودات متداولة
٣٢٩٦٠١٥	٢٥٠٩٥٤٥	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧١٠٦٥٠٤	١٠٦٠٨٧٩٧	٦	ذمم مدينة
٥٧٨٢٨٩	٧١٦٨٦٢	٧	المخزون
			ارصدة مدينة أخرى
١٨١٢٣٣٥١	٢٢٨٤٠٧٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠٧٨١٧٧٨	١٢١٤٣٧٢٧	٨	ممتلكات وآلات ومعدات بالصفى
٧٩١	٧٩١		استثمارات مالية
١٠٧٨٢٥٦٩	١٢١٤٤٥١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨٩٠٥٩٢٠	٣٤٩٨٥٢٨٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٦٥٣١٦٢	٢٨٦٠٤٥٣	٩	ذمم دائنة
٤٤٦٢٩٩٧	١٠٦٧٨٠٧١	١٠	أوراق دفع تستحق خلال عام
٤١٧٢٤٣	٤٢٩٥٨٧	١١	ارصدة دائنة أخرى
٤٦٩٧	١٧١٧٧	١٢	بنوك دائنة
٩٥٣٨٠٩٩	١٣٩٨٥٢٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٣١٩٩٦٥٦	٢٩٣٠٣٥٦	١٠	أوراق دفع طويلة الاجل
		١٣	حقوق الملكية
١٤٩٥٦٣٨٩	١٤٩٥٦٣٨٩		رأس المال المدفوع
(٧٧٤٦٥٠)	(٧٧٤٦٥٠)		صافي خصم الإصدار
٣٠٣٩٤٢٠	٣٢٩٥١٠٠		إحتياطي إجباري
(١٠٤٩٢٤٤)	٥٩٦٥٤٧		الأرباح (الخسائر) المسددة
(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)		التغير في القيمة العادلة للاستثمار
١٦١٦٨١٦٥	١٨٠٦٩٦٣٦		صافي حقوق الملكية
٢٨٩٠٥٩٢٠	٣٤٩٨٥٢٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (ب)

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	١٤	١٦	١٧	١٨	١٩	١٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٧١٧٢٣٩	٢٩٨٣٣٤٩٤	(٢٩٥٤٦١١٦)	٣١٧١١٢٣	٣١٧٧٢٢٦	(٩٣٠٥١٢)	(٦٤٨٧١٨)	(٧٠٣٧٠٧)
(٢٩٥٤٦١١٦)	(٢٦٦٥٦٢٦٨)	(٢٩٥٤٦١١٦)	(٢٩٩٩٥)	(٢٩٩٠٣)	(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(١٣٠٠٠٠)
٣٩٠٩٧٨	٢٦١٥٧٣	٣٩٠٩٧٨	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
(٢٢٢٤٢٤)	(٢٥٥٦٨٠)	(٢٢٢٤٢٤)	١٩٨١٦٥١	١٩٠١٤٧١	١٩٨١٦٥١	١٩٠١٤٧١	١٩٠١٤٧١
١٧٥٩٢٢٧	١٦٤٥٧٩١	١٧٥٩٢٢٧	١٧٥٩٢٢٧	١٦٤٥٧٩١	١٧٥٩٢٢٧	١٦٤٥٧٩١	١٦٤٥٧٩١
٠,١١٨	٠,١١٠	٠,١١٨	٠,١١٨	٠,١١٠	٠,١١٨	٠,١١٠	٠,١١٠
(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)	(٣٧٥٠)

أ- دخل شامل

المبيعات

كلفة المبيعات

ربح (خسارة) التشغيل

مصارييف بيع وتوزيع

مصارييف إدارية وعمومية

تكالييف التموييل

إيرادات أخرى

* مكافأة أعضاء هيئة المديرين

ضريبة دخل

صافي ربح السنة - قائمة (ج)

* احتياطي إجباري - قائمة (ج)

صافي الأرباح المدورة - قائمة (ج)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ب- دخل شامل آخر

التغير في القيمة العادلة للاستثمار

* إن الاحتياطي الإجباري ومكافأة أعضاء هيئة المديرين يخص الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة (الانتاج).

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (ج)

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

٢٠١٣	رأس المال المدفوع	خصم اصدار	احتياطي اجباري	ارباح او (خسائر) متراكمة	التغير في القيمة العادلة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٣	١٤,٩٥٦,٣٨٩	(٧٧٤,٦٥٠)	٣,٠٣٩,٤٢٠	(١٠,٤٩٢,٤٤٤)	(٣,٧٥٠)	١٦,٩٦٨,١٦٥
ربح السنة	...	...	٢٥٥,٦٨٠	١,٦٤٥,٧٩١	...	١,٩٠١,٤٧١
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	١٤,٩٥٦,٣٨٩	(٧٧٤,٦٥٠)	٣,٢٩٥,١٠٠	٥٩٦,٥٤٧	(٣,٧٥٠)	١٨,٠٦٩,٦٣٦
٢٠١٢						
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٧٥١,٤٤١)	٢,٢٤٩,٣٣٩	(١,٣١٦,٨١٧)	...	٩,١٨١,٠٨١
حقوق الملكية لشركة السلفوكيمابوات الاردنيه م.ع.م.	٤,٩٥٦,٣٨٩	٩٧٦,٧٩١	٥٦٧,٦٥٧	(١,٤٩١,٦٥٤)	(٣,٧٥٠)	٥,٠٠٥,٤٣٣
ربح السنة	...	...	٢٢٢,٤٢٤	١,٧٥٩,٢٢٧	...	١,٩٨١,٦٥١
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	١٤,٩٥٦,٣٨٩	(٧٧٤,٦٥٠)	٣,٠٣٩,٤٢٠	(١٠,٤٩٢,٤٤٤)	(٣,٧٥٠)	١٦,٩٦٨,١٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٩٨١٦٥١	١٩٠١٤٧١	الأنشطة التشغيلية
٦٦٢٠٨٣	٧٦٩١٠٩	ربح السنة
		يضاف صافي الاستهلاكات
٢٦٤٣٧٣٤	٢٦٧٠٥٨٠	التدفقات النقدية قبل التغيرات
(٢٠٤٠٤٢٧)	٧٨٦٤٧٠	ذمم مدينة
(١٨٣٤٥٣٠)	(٣٥٠٢٢٩٣)	المخزون
(٣٤٧٤١٣)	(١٣٨٥٧٣)	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٠٤٧٠١	(١٧٩٢٧٠٩)	ذمم دائنة
(١٢٧٠٥٢)	١٢٣٤٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٠٩٩٠١٣	(١٩٦٤١٨١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٢٠٨٤٨٠)	(٢١٣١٠٥٨)	صافي زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات
٤١٦	...	تعديل في استثمارات مالية
(٦٢٠٨٠٦٤)	(٢١٣١٠٥٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٩٥٦٣٨٩	...	زيادة رأس المال (السلفوكيماويات الأردنية ذ.م.م)
٩٧٦٧٩١	...	علاوة (خصم) اصدار (السلفوكيماويات الأردنية ذ.م.م)
٥٦٧٦٥٧	...	احتياطي اجباري (السلفوكيماويات الأردنية ذ.م.م)
(١٤٩١٦٥٤)	...	خسائر (السلفوكيماويات الأردنية ذ.م.م)
(١٦١٧٥)	١٢٤٨٠	بنوك دائنة
٢٩٤٣٧٩٣	٦٢١٥٠٧٤	أوراق دفع تستحق خلال عام
(١٨٦١)	...	سحوبات مؤجلة الدفع
١٨٢٩٧٤٦	(٢٦٩٣٠٠)	أوراق دفع طويلة الأجل
٩٧٦٤٦٨٦	٥٩٥٨٢٥٤	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٦٥٥٦٣٥	١٨٦٣٠١٥	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٨٦٩٠٨	٧١٤٢٥٤٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٧١٤٢٥٤٣	٩٠٠٥٥٥٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الإنتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة- الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٧ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١٤.٣٩٦.٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم.
- ٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- اجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بخضم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.
- ٤- بموجب قرار وزارة الصناعة والتجارة المؤرخ بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٤ تم الانتهاء من عملية دمج شركة السلفوكيماويات الأردنية م.ع.م. في شركة الصناعية التجارية الزراعية (الإنتاج) بصفتها الدامجه. وأصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٤.٩٥٦.٣٨٩ دينار ومن غايات الشركة إنشاء كافة أنواع المصانع والمعامل والمشاغل بما في ذلك إقامة المطابع وغير ذلك من المؤسسات الصناعية الأخرى على اختلاف أنواعها بالإضافة إلى غايات الشركة المندمجة.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

• أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للمجموعة ، يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ السيطرة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة .

فيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها :

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠	٣.٤٠٨.٩٠٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م
١٠٠	٢.٤٥٥.٦٢٣	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م

• التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة

(٢-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك إحتساب التدني في قيمة الموجودات المالية . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

(٣-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

• الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيمة ولا يتم إستهلاك الأراضي .

يحتسب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة ونسب سنوية تتراوح ما بين ٢% إلى ٢٠% .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات من حيث الإنخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة المدرجة . يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للإسترداد في الحالات التي تكون القيمة المدرجة أعلى من القيمة القابلة للإسترداد .

• الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها . يتم تقدير الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل هذه الذمم غير محتمل ويتم شطب الديون عند التحقق من عدم قابليتها للسداد .

• المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف إلى موقعه ووضع الحال وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح .

• النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

• الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات مطالبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

• مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق ، وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

• إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد الى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع إقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الإعتماد عليه .

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تنتقل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع الى المشتري.

• ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية .

• العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة .

(٣) المعلومات القطاعية

٢٠١٣					القائمة
المجموع	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	السلفوكيماويات الموحدة	التسويق	الإنتاج	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩٨٣٣٤٩٤	(٢٢٤٢٩١)	٢٩٥٥٥٩٤٨	١١٥١٨٦	٣٨٦٦٥١	المبيعات
نتائج الأعمال					
٣١٧٧٢٢٦	...	٣٤٥٩٤٥٢	١٤٠٢١	(٢٩٦٢٤٧)	(الخسارة) الأرباح التشغيلية
(٢٩٩٠٣)	...	(٢١٢٢٦)	...	(٨٦٧٧)	تكاليف تمويل
(٣٨٥٦٨٠)	...	(٣٨٥٦٨٠)	...	...	مخصصات مختلفة
٢٦١٥٧٣	...	٢٥٣٥١٨	...	٨٠٥٥	إيرادات أخرى
١٦٤٥٧٩١	...	٢١٤٦١٢٦	٧٩٣٩	(٥٠٨٢٧٤)	ربح (خسارة) السنة
موجودات والمطلوبات					
٣٤٩٨٥٢٨٠	(٤٣٨٩٠٧٨)	٢٦٠٠٣٨٥٩	١١٩٩٤٧	١٣٢٥٠٠٥٥٢	موجودات القطاع
١٦٩١٥٦٤٤	(٩٨٦٠٦)	١٣٧٩٤١٣٩	٩٩٦٨٧	٣١٢٠٠٤٢٤	مطلوبات القطاع
معلومات أخرى					
١١٩٥٨٩٣	...	١١٩٥٨٩٣	...	...	المصاريف الرأسمالية
٧٦٩١٠٩	...	٤٥٢٨٥٥	...	٣١٦٢٥٤	الإستهلاكات

٢٠١٢

القائمة	الإنتاج	التسويق	السلفوكيماويات الموحدة	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	١٢٣٨٨٨٣	٦٤٨٠١٢	٣٢١٨٤٢٦٢	(١٣٥٣٩١٨)	٣٢٧١٧٢٣٩
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	(١١٩٦٤٨)	٣٩١١٣	٣٢٥١٦٥٨	...	٣١٧١١٢٣
تكاليف تمويل	(٣٠٠٢٣)	(١٤٠٣)	(٧٥٦٩)	...	(٣٨٩٩٥)
مخصصات مختلفة	...	...	٢٨٥٤٠٨	...	٢٨٥٤٠٨
إيرادات أخرى	٢٤٣٣٤٢	٨٥٦٨	١٣٩٠٦٨	...	٣٩٠٩٧٨
ربح (خسارة) السنة	(١٨٥١٨٠)	٣٠٥٧٥	٢١٣٦٢٥٦	...	١٩٨١٦٥١
الموجودات والمطلوبات					
موجودات القطاع	١٣٦٠٣٧٠٢	٥٦٤٢٢٥	١٩١٢٧٠٧١	(٤٣٨٩٠٧٨)	٢٨٩٠٥٩٢٠
مطلوبات القطاع	٣٥٠١١٩٧	٥٥١٩٠٤	٩٢٣٣٨٣٠	(٥٤٩١٧٦)	١٢٧٣٧٧٥٥
معلومات أخرى					
المصاريف الرأسمالية	...	...	٣٠٣٣١٢	...	٣٠٣٣١٢
الإستهلاكات	١٢٧١٤٥	١٣٠	٥٣٤٨٠٨	...	٦٦٢٠٨٣

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥١٧١	٣٠٠٠
٥٨٣٧٣٦٥	٧٧٠٨٣٣٠
١٣٠٠٠٠٧	١٢٩٤٢٢٨
٧١٤٢٥٤٣	٩٠٠٥٥٥٨

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل ومؤجلة

المجموع

(٥) ذمم مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٦٣١١٨٢	٤٥٣٤٨١٤
٧٠١٣	٢٩٧٣٢
٥٢١٣٥٤	٨٠٨٥٣٣
٦١٥٩٥٤٩	٥٣٧٣٠٧٩
(٢٨٦٣٥٣٤)	(٢٨٦٣٥٣٤)
٣٢٩٦٠١٥	٢٥٠٩٥٤٥

ذمم مدينة
ذمم موظفين
ذمم صندوق إيداع الموظفين

مجموع الذمم المدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

المجموع

ب - إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٢٨٦٣ر٥٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل مبلغ ٢٨٦٣ر٥٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
دينار	دينار	المضاف على المخصص من شركة السلفوكيماريات الاردنية م.ع.م.
٢٣٢٧ر١٥٦	٢٨٦٣ر٥٣٤	
٥٣٦ر٣٧٨	...	
٢٨٦٣ر٥٣٤	٢٨٦٣ر٥٣٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ج - فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	٩١ - ١٢٠	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	
المجموع	يوم	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٠٩ر٥٤٥	٣٦٧ر٣٤٧	٩٨٤ر٥١٢	١١٥٧ر٦٨٦	٢٠١٣
٣٢٩٦ر٠١٥	٥٤٦ر٤١٥	١٠٣٤ر٢٠٠	١٧١٥ر٤٠٠	٢٠١٢

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها. وقد بلغ مخصص الديون المشكوك فيها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٦٣ر٥٣٤ دينار.

(٦) المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	أ - يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	مواد خام
٥٢٣٢ر٨٧٦	٩١٥٦ر٧١٦	بضاعة جاهزة
١٦١٨ر٧٦٦	١٨٣٦ر٧٧٥	قطع غيار ولوازم ومحروقات
١٠٥٢ر٥٩٨	٣٢٢ر٦٤٨	
٧٩٠٤ر٢٤٠	١١٣١٦ر١٣٩	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٧٩٧ر٧٣٦)	(٧٠٧ر٣٤٢)	
٧١٠٦ر٥٠٤	١٠٦٠٨ر٧٩٧	المجموع

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٧٩٧٧٣٦	٧٩٧٧٣٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
...	(٣٩٤)	ما تم قيده على المخصص للسنة
<u>٧٩٧٧٣٦</u>	<u>٧٩٧٣٤٢</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٧- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

٢٠١٢	٢٠١٣	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٧١٧٧٩	٦٧١٨٢	تأمينات مستردة وكفالات
٢٥٨٣٧٣	٢٤٩٧٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٥٨٣٩	٢٥٤٣٠٠	أمانات ضريبة مبيعات (بالصافي)
١٧٦٦٦٨	١٣١٠٤٤	تأمينات ومصاريف إعتمادات مستندية
٣٥٦٣٠	١٤٦١٠	ادعاءات اصابات العمل
<u>٥٧٨٢٨٩</u>	<u>٧١٦٨٦٢</u>	المجموع

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

تابع إيضاح (٧) المستلزمات والمعدات الموحدة.

[illegible]

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

(٧) المنتجات والمعدات الموحدة.

[illegible]

(٩) ذمم دائنة :

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٨٩ر٣٢١	٢ر٣٢٢ر٣٧٣	ذمم دائنة تجارية
٤ر١٦٣ر٨٤١	٥٣٨ر٠٧٧	ذمم تصدير دائنة
٤ر٦٥٣ر١٦٢	٢ر٨٦٠ر٤٥٠	المجموع

(١٠) أوراق دفع:

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار مربحة على الدولار تتراوح ما بين ٢,٤% - ٣% لعام ٢٠١٣, حيث قام البنك الإسلامي بمنح الشركة تسهيلات بنكية متمثلة في سقف مربحة مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي الشركة في المفرق وفي وادي العش في محافظة الزرقاء .

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤ر٤٦٢ر٩٩٧	١٠ر٦٧٨ر٠٧١	أوراق دفع تستحق خلال عام
٣ر١٩٩ر٦٥٦	٢ر٩٣٠ر٣٥٦	أوراق دفع طويلة الاجل
٧ر٦٦٢ر٦٥٣	١٣ر٦٠٨ر٤٢٧	المجموع

(١١) أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٠ر٧٢٣	١٣٠ر٥١٦	يتكون هذا البند مما يلي :
١٠٩ر٧١٩	٨٣ر٠٨٥	أرباح مساهمين غير مدفوعة
٢٥ر٤٠٢	١٧ر٨٨٠	مصاريف مستحقة
٦٢ر٩٨٤	١٣٠ر٠٠٠	ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
٤٣ر٦٥٢	٢٢ر٣١٨	مخصص ضريبة دخل الشركة
...	٤٥٢	أمانات ضريبة المبيعات (بالصافي)
١٥ر٥٤٢	٢٠ر٣٣٦	مخصصات مختلفة
٢٥ر٠٠٠	٢٥ر٠٠٠	ضريبة دخل الموظفين وأمانات الضمان
٤ر٢٢١	...	مكافآت هيئات المديرين
٤١٧ر٢٤٣	٤٢٩ر٥٨٧	أخرى
		المجموع

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤ر٦٩٧	١٧ر١٧٧	يتكون هذا البند مما يلي :
٤ر٦٩٧	١٧ر١٧٧	البنك الإسلامي الأردني
		المجموع

(١٣) حقوق الملكية

• رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ وبتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٢ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٨٩.٩٥٦ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م.) ليصبح رأس المال الجديد ٣٨٩.٩٥٦ دينار /سهم بدلا من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار /سهم وإضافة غايات الشركة المندمجة إلى غايات الشركة الدامجة هذا وقد تم تسجيل أسهم الزيادة البالغة ٣٨٩.٩٥٦ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م.) لدى هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .

خصم الإصدار -

بتاريخ ٢٣/٩/٢٠٠٩ تم تسديد ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ٣.٢٠٠.٠٠٠ دينار وخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار على أثر دخول مساهم إستراتيجي للشركة وكان لدى الشركة علاوة إصدار بمبلغ ٤٨.٥٥٩ دينار قبل دخول المساهم الإستراتيجي، ونتيجة الاندماج المشار إليه أعلاه تم إضافة علاوة إصدار من الشركة المندمجة البالغة ٩٧٦.٧٩١ دينار وبذلك أصبح صافي خصم الإصدار (٧٧٤.٦٥٠) دينار.

• احتياطي إجباري -

يمثل المبالغ المتجمعة في ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٧٣١٥٨٥٦	٢١٥٧٥٨٩٥	(أ) مواد مستخدمة في الإنتاج
٦٦٢.٠٦٦	١.٥٩١.٩٣٩	بضاعة جاهزة وتحت الصنع في بداية السنة
(١.٥٩١.٩٣٩)	(١.٨٣٠.٧٦٧)	بضاعة جاهزة تحت الصنع في نهاية السنة
٦٠٨.٨٩٩	...	مشتريات بضاعة جاهزة
٢٦.٩٩٤.٨٨٢	٢١.٣٣٧.٠٦٧	كلفة المواد الداخلة في الإنتاج
٤٦٩.٨٣٧	١.١٥٨.٥٣٦	(ب) رواتب وأجور ومنافع أخرى
٦٣١.٥٠٧	٧٤٩.٦٨٨	(ج) استهلاكات
١٤٠.٤٠٧	...	(د) مصاريف صناعية أخرى
١١٩.٥٥٤	٦٠.٦٣٨	أجور تصنيع صابون
١.٤٣٩.٤٦٣	١.٨٠٩.٣٣٧	صيانة وتصليحات
٣٥٣.١٥٩	١.٠٢.٢٤٣	كهرباء ومياه ومحروقات
١٢٢.٩٤٠	٢٤.٨٩٧	مصاريف تحميل ورسوم جمركية
١٢٣.٩٥٤	١.٠٩.٤٥٤	مصاريف سيارات
٢.٢٩٩.٤٧٧	٢.١٠.٦٥٦٩	مصاريف صناعية أخرى
٣.٠٣٩.٥٧٠.٣	٢.٥٣.٥١.٨٦٠	مجموع المصاريف الصناعية
٣٩٧.٠١٦	١.٤٢٧.٥٣٤	كلفة الإنتاج
١.٠٧.٣١٥	١.٠١.١٦٥	يضاف كلفة مبيعات مواد خام وقطع غيار
(١.٣٥٣.٩١٨)	(٢٢٤.٢٩١)	يضاف كلفة مبيعات بضاعة جاهزة
٢٩.٥٤.٦.١١٦	٢٦.٦٥.٦.٢٦٨	ينزل كلفة مبيعات الشركات الداخلية
		المجموع

(١٥) ربح (خسارة) التشغيل

المجموع		الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات		الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج	
٢٠١٢	٢٠١٣	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع	التحليلات	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٢٧١٧٢٣٩	٢٩٨٣٣٢٤٩٤	(٢٢٤٢٩١)	١١٥١٨٦	٢٩٥٥٥٩٤٨	٣٨٦٦٥١
(٢٩٥٤٦١١٦)	(٢٦٦٥٦٢٦٨)	٢٢٤٢٩١	(١٠١١٦٥)	(٢٦٠٩٦٤٩٦)	(٦٨٢٨٩٨)
٣١٧١١٢٣	٣١٧٧٢٢٦	...	١٤٠٢١	٣٤٥٩٤٥٢	(٢٩٦٢٤٧)

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١١٧٩٩٢	١٥١٣٦١	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤٨٤٦٢٣	٢٤٣٥٨٠	أجور نقل وشحن وتحميل
٢٦٢٨٧	٣٦٨٣٤	دعاية وإعلان
١٣٠٥٦	١٨٣٥	بضاعة تالفة وعينات
٣٣٨٩٦	٢٥١٩٢	طوابع ورسوم وعلامات
٩٧٠٠٢	١٥٩٥٧	عمولات المبيعات وخصم مسموح به
...	٣٦٨٠٤	إيجار والفاريتاس
١٢٥٤	...	مصاريف سفر ومياومات وتنقلات
٦٦٤	...	مصاريف تأمين وترخيص سيارات
...	٣٠٤	محروقات وصيانة
...	٨١٢	مختبرات وتحليل
١٤٧٩٤١	١٣٤٤٢١	مصاريف تصدير
٧٧٩٧	١٦١٨	أخرى
٩٣٠٥١٢	٦٤٨٧١٨	المجموع

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢٤٩ر٢٨٤	٥٠٤ر٥٩٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٥ر٠٠٠	١٥ر٠٠٠	تقنيات أعضاء مجلس الإدارة
٦٦ر٤٣٣	٢١ر١٨٧	ضرائب ورسوم حكومية وطوابع
٣٥ر٦٤٧	١٧ر٣٣٨	إستهلاكات واشتراكات
٦ر٧٢٩	١٢ر٥٣٩	صيانة وتصليلات ونظافة
١٧ر٤١٩	٢٨ر١٥٢	بريد وهاتف
١٦ر٦٥٥	٢٧ر٨٢٤	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١٢ر٥٣٩	١٣ر٨٩١	قرطاسية ومطبوعات
٦ر٢٣٤	٧ر٧٠٣	مياه وكهرباء ومحروقات
٨٤١	٨ر٦٣١	غرامات
٣ر٧٤٣	٣ر٠٩٤	دعاية وإعلان وصحف
١١ر٣٣٨	٨ر٤١٦	ضيافة وتبرعات و مكافآت و دورات
٢ر١٠٠	١ر٨٠٠	خدمات مكتب عمال
٩٦٥	٢٨ر٣٧٢	نقل ومواصلات
٠٠٠	١ر٣٠٨	مساعي جبركية
٥ر٦١٣	٢ر٤٥٧	تأمين سيارات و تحاليل مخبرية
٢٨ر٩٢٧	٠٠٠	خدمات المستودعات
٣٦ر٩٥٩	٠٠٠	خدمة الحرس
٦ر٥٣٣	١ر٣٩٧	مصاريف أخرى
<u>٥٢٢ر٩٥٩</u>	<u>٧٠٣ر٧٠٧</u>	المجموع

(١٨) مكافأة أعضاء هيئة المديرين

تخص هذه المكافأة أعضاء هيئة المديرين في الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م. إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة.

(١٩) مخصص ضريبة دخل

مخصص لأرباح الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م. إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة البالغة ١٣٠ر٠٠٠ دينار

(٢٠) مخصصات مختلفة

٢٠١٢	٢٠١٣	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢٨٦٣ر٥٥٤	٢٨٦٣ر٥٣٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧٩٧ر٧٣٦	٧٠٧ر٣٤٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٦٢ر٩٨٤	١٣٠ر٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
<u>٣٧٢٤ر٢٧٤</u>	<u>٣٧٠٠ر٨٧٦</u>	المجموع

(٢١) ضريبة الدخل

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج حتى عام ٢٠١٠، وقد حصلت على مخالصة للسنة المالية المذكورة ولم يجر تدقيق ميزانيات سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ حتى اعداد هذه الميزانية.

تم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات و المنظفات ذ.م.م (إحدى شركات المجموعة) لعام ٢٠١٣ بمبلغ ١٣٠.٠٠٠ دينار .

حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠ . ولم يجر تدقيق ميزانيات سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ حتى اعداد هذه الميزانية.

وحصلت الشركة الموحدة لصناعة الصابون ذ.م.م على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٠. ولم يجر تدقيق ميزانيات سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ حتى اعداد هذه الميزانية.

(٢٢) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

		يتكون هذا البند مما يلي :
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧٥٩٢٢٧	١٦٤٥٧٩١	ربح السنة - دينار
١٤٩٥٦٣٨٩	١٤٩٥٦٣٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم
٠,١١٨	٠,١١٠	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى . تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٤) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

• الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٨٧٠ر ٣٩٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٥٨٧ر ٤٦ ديناراً.

• قضايا أمام المحاكم

لا توجد قضايا ذات اثر جوهري حسب الرأي الوارد من محامي الشركة

(٢٥) معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ- تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكونوا فيها مالكيين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا:

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	
٢٠٨٨٤٩	٢٨٠.٠٥٦	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
٢٠٨٨٤٩	٢٨٠.٠٥٦	المجموع

ب- لا يوجد مشتريات للشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م من الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات خلال سنة ٢٠١٣ كما بلغت مبيعات وخدمات الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م مبلغ ١٦٧ر١٦٣ دينار للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م علما بان الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م تملك ٥٠٠٠ سهم/دينار محجوزة لعضوية مجلس الإدارة .

(٢٦) أتعاب تدقيق الحسابات:

بلغت أتعاب تدقيق الحسابات الموحدة لشركات المجموعة عن العام ٢٠١٣ مبلغ ١٢ر٠٠٠ دينار .

(٢٧) إدارة المخاطر

• مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف إئتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر . كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأميركي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١,٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .