



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة  
JORDAN CHEMICAL INDUSTRIES CO. LTD.

TUV  
AUSTRIA  
HELLAS  
EN ISO 9001:2000  
No.: 0108088

الرقم: ش ص ك / ٢٠١٤ / ١٦٩  
التاريخ: ٢٠١٤ / ٤ / ٢٧

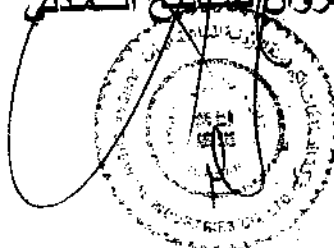
السادة / بورصة عمان المحترمين .  
عمان - الاردن

تحية وبعد ،،،،

نرسل لكم الميزانية للربع الاول من السنة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١  
والمدققة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

شركة الصناعات الكيماوية الاردنية المساهمة العامة  
المدير المالي والإداري  
مروان صالح المدني



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديسوان

٢٩ نيسان ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٩٩

رقم الملف: ٤١٦٦

الجهة المختصة: الملتزم بالاعمال



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية  
( شركة مساهمة عامة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية  
في 31 آذار 2014 (غير مدققة)  
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية  
( شركة مساهمة عامة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
المحتويات

| صفحة |                                         |
|------|-----------------------------------------|
| 1    | تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية  |
| 2    | قائمة المركز المالي المرحلية            |
| 4    | قائمة الدخل الشامل المرحلية             |
| 5    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية |
| 6    | قائمة التدفقات النقدية المرحلية         |
| 7    | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية   |



Int'l Professional Bureau  
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of  
**Kreston**  
International

الرقم: 27

### تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة مساهمي

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

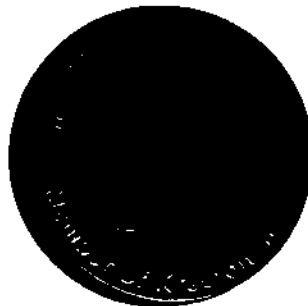
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة:** لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأردنية (م.ع) كما في أذار 2014 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

**نطاق عملية المراجعة:** لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية (2410) وتتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعاملات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً حولها.

**الاستنتاج:** استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 أذار 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج  
مدقق مجاز رقم  
(820)



المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 24/نيسان/2014



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية  
( شركة مساهمة عامة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

| كما في           |                  | إيضاح | الموجودات                                |
|------------------|------------------|-------|------------------------------------------|
| 31/12/2013       | 31/03/2014       |       |                                          |
|                  |                  |       | الموجودات المتداولة                      |
| 143,430          | 50,255           | 3     | نقد ونقد معادل                           |
| 1,315,682        | 933,377          | 4     | شيكات برسم التحصيل                       |
| 921,105          | 1,120,920        | 5     | صافي الذمم المدينة                       |
| 198,655          | 198,655          | 6     | مطلوب من اطراف ذات علاقة                 |
| 2,058,249        | 2,114,443        | 7     | بضاعة وقطع غيار                          |
| 6,536            | 19,804           |       | اعتمادات وبوالص                          |
| 165,733          | 199,128          | 8     | مصاريف مدفوعة مقدما                      |
| 22,214           | 23,019           | 9     | أرصدة مدينة أخرى                         |
| <b>4,831,604</b> | <b>4,659,601</b> |       | مجموع الموجودات المتداولة                |
|                  |                  |       | الموجودات غير المتداولة                  |
| 939,261          | 909,214          | 10    | موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر |
| 2,431,442        | 2,432,773        | 11    | ممتلكات ومعدات (بالصافي)                 |
| <b>3,370,703</b> | <b>3,341,987</b> |       | مجموع الموجودات غير المتداولة            |
| <b>8,202,307</b> | <b>8,001,588</b> |       | مجموع الموجودات                          |
|                  |                  |       | المطلوبات وحقوق الملكية                  |
|                  |                  |       | المطلوبات المتداولة                      |
| 1,870,757        | 1,564,373        | 12    | بنوك دائنة                               |
| 1,076,301        | 866,739          |       | أوراق دفع - البنك الاسلامي الاردني       |
| 349,884          | 514,643          |       | شيكات آجلة الدفع                         |
| 749,571          | 569,246          |       | ذمم دائنة تجارية                         |
| 55,089           | 5,310            |       | مخصص ضريبة الدخل                         |
| 173,243          | 169,836          |       | أمانات مساهمين                           |
| 836,669          | 1,199,290        | 13    | أرصدة دائنة أخرى                         |
| <b>5,111,514</b> | <b>4,889,437</b> |       | مجموع المطلوبات المتداولة                |
| <b>5,111,514</b> | <b>4,889,437</b> |       | مجموع المطلوبات                          |
|                  |                  | 14    | حقوق الملكية                             |
| 1,799,624        | 1,799,624        |       | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع    |
| 776,160          | 776,160          |       | إحتياطي إجباري                           |
| 100,000          | 100,000          |       | إحتياطي خاص                              |
| 94,048           | 81,348           |       | عناصر الدخل الشامل الأخرى                |
| 320,961          | 355,019          |       | أرباح منورة                              |
| <b>3,090,793</b> | <b>3,112,151</b> |       | مجموع حقوق الملكية                       |
| <b>8,202,307</b> | <b>8,001,588</b> |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية            |

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 19 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية  
( شركة مساهمة عامة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة الدخل الشامل المرحلية (بالدينار الأردني)

| للفترة المنتهية |                | ايضاح |                                                  |
|-----------------|----------------|-------|--------------------------------------------------|
| 2013/03/31      | 2014/03/31     |       |                                                  |
| 1,159,442       | 1,257,984      | 15    | مبيعات                                           |
| (916,327)       | (1,029,219)    | 16    | تكلفة المبيعات                                   |
| <b>243,115</b>  | <b>228,765</b> |       | اجمالي الربح                                     |
| (58,552)        | (30,946)       | 17    | مصاريف بيع وتوزيع                                |
| (112,020)       | (109,252)      | 18    | مصاريف ادارية وعمومية                            |
| <b>72,543</b>   | <b>88,567</b>  |       | الربح التشغيلي من العمليات المستمرة              |
| 16,463          | 6,391          | 19    | ايرادات اخرى                                     |
| (39,210)        | (55,590)       |       | مصاريف تمويلية                                   |
| <b>49,796</b>   | <b>39,368</b>  |       | ربح الفترة قبل الضريبة                           |
| (6,692)         | (5,310)        |       | مخصص ضريبة الدخل للسنة                           |
| <b>43,104</b>   | <b>34,058</b>  |       | ربح الفترة بعد الضريبة                           |
| -               |                |       | بنود الدخل الشامل الأخرى                         |
| 30,714          | (12,700)       |       | الارباح غير المتحققة لتقييم الموجودات المالية من |
|                 |                |       | خلال الدخل الشامل الاخر                          |
| <b>73,818</b>   | <b>21,358</b>  |       | الدخل الشامل للفترة                              |
| 1,799,624       | 1,799,624      |       | المعدل المرجح للأسهم                             |
| <b>0.024</b>    | <b>0.019</b>   |       | حصة السهم من ربح الفترة (اساسي ومخفض)            |

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 19 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية  
( شركة مساهمة عامة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (بالدينار الأردني)

| المجموع   | احتياطي خاص | أرباح متدورة | عناصر الدخل<br>الشامل | احتياطي اجباري | رأس المال | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 |
|-----------|-------------|--------------|-----------------------|----------------|-----------|---------------------------------------|
| 3,090,793 | 100,000     | 320,961      | 94,048                | 776,160        | 1,799,624 | الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014     |
| 34,058    | -           | 34,058       | -                     | -              | -         | ربح السنة بعد الضريبة                 |
| (12,700)  | -           | -            | (12,700)              | -              | -         | الإحتياطي الإجباري                    |
| 3,112,151 | 100,000     | 355,019      | 81,348                | 776,160        | 1,799,624 | الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014     |
| 2,884,589 | 166,943     | 52,457       | 89,405                | 776,160        | 1,799,624 | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 |
| 297,594   | -           | 297,594      | -                     | -              | -         | الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013     |
| (89,981)  | (66,943)    | (23,038)     | -                     | -              | -         | ربح السنة بعد الضريبة                 |
| 4,643     | -           | -            | 4,643                 | -              | -         | توزيعات ارباح                         |
| (6,052)   | -           | (6,052)      | -                     | -              | -         | تغيرات لقيمة العائلة لموجودات مالية   |
| 3,090,793 | 100,000     | 320,961      | 94,048                | 776,160        | 1,799,624 | تعديلات سنوات سابقة                   |
|           |             |              |                       |                |           | الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013     |

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 19 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقبل معها





شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

( شركة مساهمة عامة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

| الفترة المنتهية في |            | التدفق النقدي من النشاط التشغيلي                   |
|--------------------|------------|----------------------------------------------------|
| 2013/03/31         | 2014/03/31 |                                                    |
| 49,796             | 39,368     | ربح الفترة قبل الضريبة                             |
|                    |            | تعديلات                                            |
|                    |            | استهلاكات                                          |
| 44,436             | 49,301     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                         |
| 3,000              | 3,000      | التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل       |
|                    |            | شيكات برسم التحصيل                                 |
| (139,566)          | 382,305    | نم مدينة                                           |
| (414,087)          | (202,815)  | اطراف ذات علاقة                                    |
| (46,002)           | -          | بضاعة وقطع الغيار                                  |
| 7,103              | (56,194)   | طلبات واعتمادات مستندية                            |
| (14,583)           | (13,268)   | مصاريف مدفوعة مقدماً                               |
| 18,690             | (33,395)   | أرصدة مدينة أخرى                                   |
| (600)              | (805)      | أوراق دفع وشيكات آجله                              |
| 172,400            | (44,803)   | نم دائنة                                           |
| (164,663)          | (180,325)  | أمانات المساهمين                                   |
| (8,528)            | (5,578)    | أرصدة دائنة أخرى                                   |
| 729,621            | 362,621    | ضريبة الدخل المدفوعة                               |
| -                  | (55,089)   | صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي              |
| 237,017            | 244,323    | التدفق النقدي من النشاط الاستثماري                 |
|                    |            | شراء ممتلكات ومعدات                                |
| (17,931)           | (50,632)   | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
|                    | 19,518     | الآخر                                              |
| (17,931)           | (31,114)   | صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري            |
|                    |            | التدفق النقدي من عمليات التمويل                    |
|                    |            | بنوك دائنة                                         |
| (113,623)          | (306,384)  | صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل               |
| (113,623)          | (306,384)  | صافي الزيادة في النقد                              |
| 105,463            | (93,175)   | النقد والنقد المعادل بداية السنة                   |
| 217,274            | 143,430    | النقد والنقد المعادل نهاية الفترة                  |
| 322,737            | 50,255     |                                                    |

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 19 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة الصناعات الكيماوية الأردنية  
( شركة مساهمة عامة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1- عام

- تأسست شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة وسجلت بتاريخ 13 تشرين الأول 1980 تحت الرقم (147) و برأسمال مقداره (1,799,624) وإن مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

■ غايات الشركة:

- ✓ إنشاء مصنع أو مصانع لإنتاج مادة الصوديوم هايبوكلوورايت بصورة خاصة وإنتاج المواد الكيماوية الأخرى بصورة عامة.
  - ✓ إنشاء الصناعات والمشاريع التي لها علاقة بصناعة المواد الكيماوية والقيام بالعمليات المرتبطة بها.
  - ✓ الإتجار بالمواد الكيماوية إما منفردة أو بالمشاركة مع أي شخص طبيعي أو اعتباري.
  - ✓ صناعة عبوات بلاستيكية.
  - ✓ مختبر لفحص المواد الأولية والمنتجة.
  - ✓ صناعة مواد التنظيف.
  - ✓ مشغل ماكينات لجرش البلاستيك.
  - ✓ الحصول على الحقوق والإميازات التي تراها الشركة مناسبة لتحقيق هذه الغايات.
- الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة الصناعات الكيماوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث ان نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة المواد الكيماوية وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المعدل لسنة 2009 والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل 4006143 ورقم ضريبة مبيعات 3243 .



## 2- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

### أ- أسس إعداد القوائم المالية

- 1- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- 2- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمأجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
- 4- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013.
- 5- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.



6- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات .

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس - يطبق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) حول البيانات المالية الموحدة وينص على مبادئ عرض واعداد البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشآت الأخرى وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات المالية الموحدة للمنشآت ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (11) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ اعداد التقارير المالية من قبل أطراف الترتيب المشترك ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) الحصص في المشاريع المشتركة ومحل التفسير رقم (13) الوحدات تحت السيطرة المشتركة ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى وينطبق على المنشآت التي تملك حصة في شركة تابعة أو ترتيب مشترك أو منشأة منظمة غير موحدة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013 .

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة والذي يعرف القيمة العادلة ويبين في معيار دولي واحد اعداد التقارير المالية في اطار قياس القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة وينطبق هذا المعيار على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بالقيام بقياسات القيمة العادلة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (19) والمتعلق بمنافع الموظفين والذي يحدد الفرق في التعرف بمنافع الموظفين قصيرة وطويلة الأجل لخطط المنافع المحددة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013



**ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

**أ- الأدوات المالية**

الأداة المالية هي أي عقد يحدث أصلاً مالياً لمشروع أو التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمشروع آخر ، والأصل المالي يكون إما نقد أو حقوق ملكية لمنشأة أخرى أو حق تعاقدى لتلقي نقد أو ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تسلم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . أما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد أو بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للأصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن أهم الأدوات المالية ما يلي:

**- النقد والنقد المعادل**

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

**- الذمم المدينة والقروض**

يتم الاعتراف مبدئياً بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف مباشرة لها ويعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحاً أي خسائر تنفي لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل وتشمل الذمم المدينة أيضاً المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.



- النظم الدائنة والبتوك الدائنة والقروض

يتم إثبات النظم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبيضات والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الاموات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشق له اما دفعات ثابتة او قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة او النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة مضافاً أي تكاليف أخرى ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفاعلة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال و يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة اضافة الى أي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة او الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.



- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تنني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الإعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

### ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء وإية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة وإذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فإنه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تنني في قيمتها.
- استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تدنت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

### د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين.

### هـ- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تكل على تنني قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المترفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض



قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فان خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة قيمها الدفترية في تاريخ انتهاء الفترة المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات.

#### و- المخصصات

المخصصات هي التزامات ذات توقيت ومبلغ غير مؤكدين ويجب الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المشروع التزام حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل انه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

#### ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.



- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
- احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تكني في قيمتها.

## ط- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والإجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تكني تلك الأصول في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحويل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة المعقولة.



- تقوم الشركة بمراجعة قيم الموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها والذي يسجل في قائمة الدخل الشامل.

#### ي- المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

#### ك- الإعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الاعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

#### ل- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً. كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقااص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقااص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### ن - الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

#### س - الاستثمار في شركات زميلة

- الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياستها المالية والتشغيلية وتتضمن البيانات المالية حصة المنشأة من إجمالي المكاسب والخسائر المعترف بها من الشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية التأثير الهام وإلى تاريخ توقف التأثير الهام.

#### ع - الاستثمار في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي عبارة عن منشآت يكون فيها للشركة الأم أكثر من نصف صلاحية التصويت في المنشأة الا اذا لم تكن الملكية تشكل سيطرة أو صلاحية تصويت غير مباشرة على أكثر من نصف حقوق التصويت في المنشأة من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية في المنشأة التابعة أو سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الإدارة أو سلطة اعادة غالبية الأصوات في مجلس ادارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة



في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .

#### ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يكون الطرف ذو علاقة اذا كان شركة زميلة أو خضع الطرف لسيطرة مشتركة أو غير مشتركة مع المنشأة أو فرد مقرب من موظف ادارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الادارة الرئيسية ويعتمد تحديد الطرف ذو العلاقة على جوهر العلاقة وليس على الجوهر القانوني فقط. ويقتضي معيار المحاسبة الدولي الإفصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصنته غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

| 31/03/2014 | 2013    | نوع المعاملة  | طبيعة العلاقة  | أسم الطرف    |
|------------|---------|---------------|----------------|--------------|
| 198,655    | 198,655 | معاملة تجارية | عضو مجلس ادارة | شركة شيخ زيت |

#### ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

#### ق- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة ويجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

## ر- إدارة المخاطر ورأس المال

إدارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الاعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطرة السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر ويتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

|             |                            |
|-------------|----------------------------|
| 31/03/2014  |                            |
| دينار أردني |                            |
| 1,120,920   | ذمم مدينة                  |
| 198,655     | المطلوب من اطراف ذات علاقة |
| 50,255      | نقد ونقد معادل             |
| 23,019      | أرصدة مدينة أخرى           |

- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل وبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

| البيان                 | اقل من سنة | اكثر من سنة | المجموع   |
|------------------------|------------|-------------|-----------|
| الذمم الدائنة          | 569,246    |             | 569,246   |
| الأرصدة الدائنة الأخرى | 1,199,290  |             | 1,199,290 |

- إدارة مخاطر رأس المال تقوم الشركة لإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائداً مقبولاً للمساهمين.

3- نقد ونقد معادل

| البيان                         | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | دينار اردني | دينار اردني |
| الصندوق العام                  | 1,155       | 1,155       |
| صندوق الشيكات                  | 49,069      | 87,080      |
| البنك الاسلامي الاردني - دينار | -           | 49,842      |
| البنك العربي - دولار           | 31          | 5,353       |
| المجموع                        | 50,255      | 143,430     |

4- شيكات يرسم التحصيل

| البيان                 | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|------------------------|-------------|-------------|
|                        | دينار اردني | دينار اردني |
| البنك العربي           | 778,377     | 1,315,682   |
| البنك الاسلامي الاردني | 155,000     | -           |
| المجموع                | 933,377     | 1,315,682   |

- صافي الذمم المدينة

| البيان                                                  | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                         | دينار اردني | دينار اردني |
| ذمم تجارية                                              | 1,076,968   | 806,150     |
| ذمم شيكات معادة مسجلة على مندوبي المبيعات               | 115,240     | 114,046     |
| ذمم شيكات معادة مسجلة على شركة الملاح للتجارة و التمويل | -           | 45,937      |
| ذمم موظفين                                              | 26,331      | 31,562      |
| ذمم أخرى                                                | 131,375     | 149,410     |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                          | (229,000)   | (226,000)   |
| المجموع                                                 | 1,120,920   | 921,105     |

## 6- مطنوب من أطراف ذات علاقة

| 31/12/2013     | 31/03/2014     | البيان                           |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                                  |
| 198,655        | 198,655        | شركة شيخ الزيت/ عضو مجلس الإدارة |
| <b>198,655</b> | <b>198,655</b> | المجموع                          |

## 7 - بضاعة و قطع غيار

| 2012             | 2013             | البيان                   |
|------------------|------------------|--------------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |                          |
| 1,479,345        | 1,643,076        | مواد أولية وتعبئة وتغليف |
| 452,822          | 345,285          | بضاعة تامة الصنع         |
| 126,082          | 126,082          | قطع غيار                 |
| <b>2,058,249</b> | <b>2,114,443</b> | المجموع                  |

## 8 - مصاريف مدفوعة مقدما

| 31/12/2013     | 31/03/2014     | البيان              |
|----------------|----------------|---------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                     |
| 81,799         | 61,666         | مرايحة مدفوعة مقدما |
| 1,909          | 1,385          | تأمين سيارات        |
| 171            | 750            | تأمين المصنع        |
| 2,285          | 1,609          | عقود صيانة          |
| 458            | 323            | انترنت              |
| -              | 3,577          | رسوم رخص واشتراكات  |
| -              | 35,351         | تأمين صحي           |
| -              | 2,556          | رسوم ابنية وأراضي   |
| -              | 7,500          | ايجارات             |
| 2,696          | 9,005          | اتعاب مهنية         |
| 76,415         | 75,406         | مكافأة نهاية الخدمة |
| <b>165,733</b> | <b>199,128</b> | المجموع             |



9- أرصدة مدينة أخرى

| البيان                         | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | دينار أردني | دينار أردني |
| تأمينات مستردة                 | 3,544       | 3,544       |
| أمانات ضريبة دخل بيانات جمركية | 10,158      | 10,158      |
| تأمينات إصابات عمل             | 8,639       | 7,834       |
| أمانات أخرى                    | 678         | 678         |
| المجموع                        | 23,019      | 22,214      |

10- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

| البيان                                                  | عدد الأسهم | عدد الأسهم | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
|                                                         | 2014/03/31 | 2013/12/31 | دينار أردني | دينار أردني |
| بنك الاسلامي الاردني للمساهمة العامة                    | -          | 5,707      | -           | 19,518      |
| بنك القاهرة عمان للمساهمة العامة                        | 6,996      | 6,996      | 26,655      | 19,449      |
| شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية<br>المساهمة العامة | 10,000     | 10,000     | 7,500       | 7,700       |
| شركة الأردن الأولى للإستثمارات المساهمة<br>العامة       | 10,000     | 10,000     | 2,000       | 1,400       |
| البنك الأردني للإستثمار و التمويل المساهمة<br>العامة    | 30,299     | 30,299     | 45,449      | 36,559      |
| شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة<br>العامة          | 1,000      | 1,000      | 1,380       | 1,340       |
| الشركة العقارية الاردنية المساهمة العامة                | 16,208     | 16,208     | 11,670      | 10,535      |
| الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة<br>العامة       | 355,000    | 355,000    | 262,700     | 291,100     |
| المجموع                                                 |            |            | 357,354     | 387,401     |

- أخرى

|                                                              |         |         |         |         |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| الشركة العامة العالمية لصناعة الحديد - ذات<br>مسؤولية محدودة | 283,800 | 264,000 | 551,860 | 399,959 |
| المجموع                                                      |         |         | 551,860 | 399,959 |



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

11- الممتلكات والمصانع والمعدات

| 2014/03/31           | أراضي ومباني | الات ومعدات<br>وأجهزة تكييف | سيارات      | عدد ومعدات<br>وأسطوانات | أبراج وتنتكات<br>وماكينات | المجموع     |
|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------|-------------------------|---------------------------|-------------|
| دينار أردني          | دينار أردني  | دينار أردني                 | دينار أردني | دينار أردني             | دينار أردني               | دينار أردني |
| التكلفة              |              |                             |             |                         |                           |             |
| رصيد بداية السنة     | 1,288,932    | 149,486                     | 361,620     | 222,466                 | 3,573,599                 | 5,596,103   |
| إضافات               | 444          | 178                         | 23,280      | 4,069                   | 22,661                    | 50,632      |
| رصيد نهاية الفترة    | 1,289,376    | 149,664                     | 384,900     | 226,535                 | 3,596,260                 | 5,646,735   |
| الإستهلاك المتراكم   |              |                             |             |                         |                           |             |
| رصيد بداية السنة     | 361,051      | 117,022                     | 288,942     | 179,257                 | 2,218,389                 | 3,164,661   |
| إضافات               | 6,946        | 2,087                       | 3,636       | 2,926                   | 33,706                    | 49,301      |
| رصيد نهاية الفترة    | 367,997      | 119,109                     | 292,578     | 182,183                 | 2,252,095                 | 3,213,962   |
| صافي القيمة الدفترية | 921,379      | 30,555                      | 92,322      | 44,352                  | 1,344,165                 | 2,432,773   |

| 2013/12/31           | أراضي ومباني | الات ومعدات<br>وأجهزة تكييف | سيارات      | عدد ومعدات<br>وأسطوانات | أبراج وتنتكات<br>وماكينات | المجموع     |
|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------|-------------------------|---------------------------|-------------|
| دينار أردني          | دينار أردني  | دينار أردني                 | دينار أردني | دينار أردني             | دينار أردني               | دينار أردني |
| التكلفة              |              |                             |             |                         |                           |             |
| رصيد بداية السنة     | 1,258,696    | 146,516                     | 324,384     | 220,292                 | 3,357,178                 | 5,307,066   |
| إضافات               | 30,236       | 2,970                       | 37,236      | 2,174                   | 216,421                   | 289,037     |
| رصيد نهاية السنة     | 1,288,932    | 149,486                     | 361,620     | 222,466                 | 3,573,599                 | 5,596,103   |
| الإستهلاك المتراكم   |              |                             |             |                         |                           |             |
| رصيد بداية السنة     | 336,492      | 111,246                     | 274,889     | 167,067                 | 2,092,672                 | 2,982,366   |
| إضافات               | 24,559       | 5,776                       | 14,053      | 12,190                  | 125,717                   | 182,295     |
| رصيد نهاية السنة     | 361,051      | 117,022                     | 288,942     | 179,257                 | 2,218,389                 | 3,164,661   |
| صافي القيمة الدفترية | 927,881      | 32,464                      | 72,678      | 43,209                  | 1,355,210                 | 2,431,442   |



12 - بنوك دائنة

| البيان                              | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
|                                     | دينار اردني | دينار اردني |
| البنك العربي - 100                  | 579,998     | 562,497     |
| البنك العربي - 104                  | 482,341     | 804,046     |
| بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري | 502,034     | 504,214     |
| المجموع                             | 1,564,373   | 1,870,757   |

13 - أرصدة دائنة أخرى

| البيان                               | 31/03/2014  | 31/12/2013  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      | دينار اردني | دينار اردني |
| مصاريف مستحقة الدفع                  | 12,449      | 16,113      |
| أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي | 26,544      | 28,576      |
| أمانات للغير                         | 18,391      | 6,258       |
| الرسوم الإضافية للجامعات             | 19,882      | 19,882      |
| الضريبة العامة على المبيعات          | 12,024      | 15,840      |
| شيكات تامين للغير                    | 1,110,000   | 750,000     |
| المجموع                              | 1,199,290   | 836,669     |



#### 14 - حقوق الملكية

##### ■ رأس المال:

تأسست شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة المحدودة وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 13

تشرين الأول 1980 تحت الرقم (147) و برأسمال مقداره (1,799,624)

##### ■ احتياطي إجباري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة

بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

##### ■ احتياطي الخاص:

يمثل مبلغ الإحتياطي الخاص ما تم تحويله من الأرباح السنوية خلال هذه السنة والسنوات السابقة لمواجهة أي

التزامات مستقبلية .

##### ■ عناصر الدخل الشامل الأخرى:

يمثل هذا البند الأرباح و(الخسائر) غير المتحققة من تقييم الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لدى

الشركة بالقيمة العادلة.

##### ■ أرباح مدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلية للفترة المنتهية في 31 اذار 2014 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب

والمخصصات الأخرى.

#### 15 - مبيعات

| 31/03/2013  | 31/03/2014  | البيان         |
|-------------|-------------|----------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                |
| 1,241,777   | 1,387,040   | مبيعات محلية   |
| 51,811      | 52,367      | مبيعات خارجية  |
| 1,293,588   | 1,439,407   | المجموع        |
| (1,682)     | (337)       | مردودات مبيعات |
| (132,464)   | (181,086)   | خصم مسموح به   |
| 1,159,442   | 1,257,984   | المجموع        |



16 - تكلفة المبيعات

| البيان                     | ايضاح | 31/03/2014<br>دينار اردني | 31/03/2013<br>دينار اردني |
|----------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| بضاعة تامة الصنع أول المدة |       | 452,822                   | 411,783                   |
| تكلفة الإنتاج              | 1-16  | 887,542                   | 852,107                   |
| مشتريات جاهزة              |       | 34,140                    | 68,691                    |
| البضاعة المعدة للبيع       |       | 1,374,504                 | 1,332,581                 |
| بضاعة تامة الصنع آخر المدة |       | (345,285)                 | (416,254)                 |
| المجموع                    |       | 1,029,219                 | 916,327                   |

1-16 - تكلفة الإنتاج

| البيان                             | ايضاح  | 31/03/2014<br>دينار اردني | 31/03/2013<br>دينار اردني |
|------------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|
| مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة |        | 1,479,345                 | 1,539,645                 |
| مشتريات خلال العام                 |        | 720,405                   | 559,701                   |
| مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة |        | (1,643,076)               | (1,528,071)               |
| المواد المستخدمة في الإنتاج        |        | 556,674                   | 571,275                   |
| مصاريف صناعية                      | 1-1-16 | 330,868                   | 280,832                   |
| المجموع                            |        | 887,542                   | 852,107                   |



1-1-16 مصاريف صناعية

| 31/03/2013  | 31/03/2014  | البيان                            |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                                   |
| 140,306     | 165,019     | رواتب وأجور                       |
| 18,643      | 22,062      | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| 29,134      | 43,542      | ماء وكهرباء وهاتف                 |
| 8,489       | 7,031       | صيانة وإصلاحات                    |
| 15,168      | 17,413      | زيوت ومحروقات                     |
| 341         | 194         | مصاريف تأمين                      |
| 822         | 820         | قرطاسية ومطبوعات                  |
| 499         | 1,611       | مصاريف سيارات                     |
| 115         | 313         | مختبر وأبحاث وتحاليل              |
| 8,414       | 10,656      | تأمين طبي                         |
| 1,250       | 815         | متفرقة                            |
| 1,074       | 1,078       | رسوم حكومية                       |
| 630         | 548         | الضيافة                           |
| 1,163       | 617         | مصاريف تحميل و تنزيل              |
| 7,500       | 9,848       | نقل عمال                          |
| 2,848       | -           | مواد تالفة                        |
| 44,436      | 49,301      | استهلاكات                         |
| 280,832     | 330,868     | المجموع                           |



17- مصاريف بيع و توزيع

| البيان                            | 31/03/2014<br>دينار اردني | 31/03/2013<br>دينار اردني |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| رواتب و أجور                      | 16,886                    | 22,411                    |
| مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي | 1,982                     | 3,177                     |
| نقل وتوزيع منظفات                 | 2,775                     | 15,213                    |
| عمولة مبيعات                      | 1,204                     | 10,890                    |
| مصاريف سيارات التوزيع             | 1,180                     | 736                       |
| مصاريف كفالات وعطاءات             | 1,724                     | 1,093                     |
| مصاريف بيعيه وتصدير               | 3,075                     | 2,664                     |
| تأمين طبي                         | 329                       | 660                       |
| تأمين سيارات التوزيع              | 532                       | 1,440                     |
| قرطاسية ومطبوعات                  | -                         | 48                        |
| دعاية واعلان ومعارض               | 1,259                     | 220                       |
| المجموع                           | 30,946                    | 58,552                    |

18- مصاريف إدارية وعمومية

| البيان                            | 31/03/2014<br>دينار أردني | 31/03/2013<br>دينار أردني |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| رواتب وأجور                       | 64,273                    | 78,019                    |
| مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي | 5,462                     | 7,235                     |
| بريد وهاتف                        | 3,829                     | 1,595                     |
| إيجارات                           | 2,500                     | 1,500                     |
| أتعاب مهنية واستشارات             | 3,191                     | 900                       |
| بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة     | 12,719                    | 6,300                     |
| مياه وكهرباء                      | 1,501                     | 1,289                     |
| قرطاسية ومطبوعات                  | 434                       | 761                       |
| صيانة                             | 1,756                     | 1,242                     |
| رسوم ورخص واشتراكات               | 978                       | 1,027                     |
| مصاريف سيارات                     | 952                       | 230                       |
| ديون معدومة                       | 3,000                     | 3,000                     |
| متفرقة                            | 1,595                     | 1,104                     |
| تبرعات                            | 1,105                     | 915                       |
| تأمين طبي                         | 2,778                     | 1,073                     |
| مكافآت                            | 1,233                     | 5,000                     |
| ضيافة                             | 1,946                     | 830                       |
| المجموع                           | 109,252                   | 112,020                   |

19- إيرادات أخرى

| البيان         | 31/03/2014 | 31/03/2013 |
|----------------|------------|------------|
| أرباح بيع أسهم | 5,299      | 16,463     |
| إيرادات متنوعة | 1,092      | -          |
| المجموع        | 6,391      | 16,463     |