



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

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

بورصة عمان
الدارة الادارية والقالية
التدريسيون
٢٠١٤ آب ٤
الرقم التسلسلي: ٢٢١٤
رقم الملف: ٤/٥٢٦
التوقيع:

الرقم: ش ص ك / ٢٦٢ / ٢٠١٤

التاريخ: ٢٠١٤ / ٠٨ / ٣

السادة / بورصة عمان المحترمين .
عمان - الاردن

تحية وبعد ،،،،

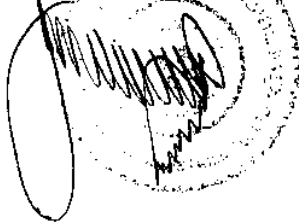
نرسل لكم الميزانية النصف سنوية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
والمدققة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

شركة الصناعات الكيماوية الاردنية المساهمة العامة

المدير العام

أحمد محمد الظاهر





شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 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 30 حزيران 2014 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للستة 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 إستناداً 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 المعلومات 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 30 حزيران 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج
مدقق مجاز رقم

(820)

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 24/تموز/2014

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

كما في		إيضاح	
31/12/2013	30/06/2014		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
143,430	191,134	3	نقد ونقد معادل
1,315,682	715,202	4	شيكات برسم التحصيل
921,105	726,081	5	صافي الذمم المدينة
198,655	193,755	6	مطلوب من أطراف ذات علاقة
2,058,249	2,086,296	7	بضاعة وقطع غيار
6,536	4,810		اعتمادات وبوالص
165,733	159,291	8	مصاريف مدفوعة مقدما
22,214	23,192	9	أرصدة مدينة أخرى
4,831,604	4,099,761		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
939,261	902,514	10	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
2,431,442	2,540,010	11	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
3,370,703	3,442,524		مجموع الموجودات غير المتداولة
8,202,307	7,542,285		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
1,870,757	1,751,262	12	بنوك دائنة
1,076,301	869,676	13	أوراق دفع
349,884	326,885		شيكات آجلة الدفع
749,571	588,802		ذمم دائنة تجارية
55,089	9,151		مخصص ضريبة الدخل
173,243	270,328		أمانات مساهمين
86,669	278,969	14	أرصدة دائنة أخرى
4,361,514	4,095,073		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
750,000	750,000	14	أرصدة دائنة أخرى طويلة الاجل
750,000	750,000		مجموع المطلوبات غير المتداولة
5,111,514	4,845,073		مجموع المطلوبات
		15	حقوق الملكية
1,799,624	1,799,624		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
776,160	776,160		إحتياطي إجباري
100,000	100,000		احتياطي خاص
94,048	57,301		عناصر الدخل الشامل الأخرى
320,961	(35,873)		(خسائر) أرباح مدورة
3,090,793	2,697,212		مجموع حقوق الملكية
8,202,307	7,542,285		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 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			
2013/06/30	2014/06/30	ايضاح	
2,370,349	2,046,234	16	مبيعات
(1,810,722)	(1,679,456)	17	تكلفة المبيعات
(88,924)	(100,954)		الاستهلاكات التشغيلية
470,703	265,824		اجمالي الربح
(115,348)	(75,802)	18	مصاريف بيع وتوزيع
(234,134)	(244,985)	19	مصاريف ادارية وعمومية
121,221	(54,963)		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
38,389	11,964	20	ايرادات اخرى
(83,421)	(99,880)		مصاريف تمويلية
76,189	(142,879)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(10,240)	-		مخصص ضريبة الدخل للسنة
65,949	(142,879)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
16,722	(36,747)		الارباح غير المتحققة لتقييم الموجودات المالية من
			خلال الدخل الشامل الاخر
82,671	(179,626)		الدخل الشامل للفترة
1,799,624	1,799,624		المعدل المرجح للأسهم
0.037	(0.079)		حصة السهم من ربح الفترة (اساسي ومخفض)

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 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	خسائر (أرباح مودرة)	عناصر الدخل الشامل	احتياطي إيجاري	رأس العمل	الفترة المنتهية في 30 حزيران 2014
3,090,793	100,000	320,961	94,048	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 (خسارة) الفترة
(142,879)	-	(142,879)	-	-	-	تغيرات لقيمة العادلة لموجودات مالية
-	-	-	(36,747)	-	-	توزيعات الأرباح
(213,955)	-	(213,955)	-	-	-	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014
2,697,212	100,000	(35,873)	57,301	776,160	1,799,624	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
2,884,589	166,943	52,457	89,405	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
297,594	-	297,594	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
(89,981)	(66,943)	(23,038)	-	-	-	توزيعات أرباح
4,643	-	-	4,643	-	-	تغيرات لقيمة العادلة لموجودات مالية
(6,052)	-	(6,052)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
3,090,793	100,000	320,961	94,048	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

للفترة المنتهية في		
2013/06/30	2014/06/30	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
76,189	(142,879)	(خسارة) الفترة
		تعديلات
		استهلاكات
88,924	100,954	تعديلات سنوات سابقة
(6,052)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,000	6,000	التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
		شيكات برسم التحصيل
(335,702)	600,480	ذمم مدينة
(22,411)	189,024	أطراف ذات علاقة
(45,766)	4,900	بضاعة وقطع الغيار
31,078	(28,047)	طلبات واعتمادات مستندية
(53)	1,726	مصاريف مدفوعة مقدماً
46,067	6,442	أرصدة مدينة أخرى
(18,462)	(978)	أوراق دفع وشيكات آجله
(177,654)	(229,624)	ذمم دائنة
(291,125)	(160,769)	أمانات المساهمين
(28,892)	97,085	أرصدة دائنة أخرى
777,190	192,300	ضريبة الدخل المدفوعة
(6,898)	(45,938)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
92,433	590,676	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		شراء ممتلكات ومعدات
(49,710)	(209,522)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(49,710)	(209,522)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
		أرباح موزعة على المساهمين
(23,038)	(213,955)	بنوك دائنة
(7,661)	(119,495)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(30,699)	(333,450)	صافي الزيادة في النقد
12,024	47,704	النقد والنقد المعادل بداية السنة
217,274	143,430	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة
229,298	191,134	

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 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) وان مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

▪ غايات الشركة:

- ✓ إنشاء مصنع أو مصانع لإنتاج مادة الصوديوم هايبوكلورايت 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 والإمتيازات 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 للمتاجرة 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- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا أن 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 - ويطبق 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 لاعداد 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 2103.

✓ المعيار الدولي لاعداد 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 لاعداد 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 لاعداد 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 لاعداد 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 تستلم 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 للتسييل 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 وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحاً أي خسائر تندي لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل وتشمل الذمم المدينة أيضاً المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع 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.

- الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشق له أما دفعات ثابته أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو 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 تنتج 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 أو الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.



■ تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني 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 الاعتراف 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 الاعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل 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 واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني 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 تدل على تدني قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من اجل 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 المتوفرة 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 الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فإن 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 أنه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

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

ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة أسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر أسعار معلنة أو 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 أداة 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 واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني 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 والإفصاح 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 والاجتهادات 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 تدني تلك الأصول في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- 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 تكدي في قيمتها والذي يسجل في قائمة الدخل الشامل.

ي- المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.
- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

ك- الإعراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعراف 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 للتزليل 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 تقاوص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن - الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية 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 - الإستثمار 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 الادارة 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 الاقصاد عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2013	30/06/2014
شركة شيوخ زيت	عضو مجلس ادارة	معاملة تجارية	198,655	193,755

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 وتتعرض 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 وتتمثل 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، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:



30/06/2014	
دينار اردني	
726,081	ذمم مدينة
193,755	المطلوب من اطراف ذات علاقة
191,134	نقد ونقد معادل
159,291	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	588,802	-	588,802
الأرصدة الدائنة الأخرى	278,969	750,000	1,028,969

- 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 عائد مقبول للمساهمين.



3- نقد ونقد معادل

البيان	30/06/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	1,155	1,155
صندوق الشيكات	189,979	87,080
البنك الاسلامي الاردني - دينار	-	49,842
البنك العربي - دولار	-	5,353
المجموع	191,134	143,430

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	30/06/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
البنك العربي	701,817	1,315,682
البنك الاسلامي الاردني	13,385	-
المجموع	715,202	1,315,682

5- صافي الذمم المدينة

البيان	30/06/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم تجارية	667,675	806,150
ذمم شيكات معادة مسجلة على مندوبي المبيعات	113,742	114,046
ذمم شيكات معادة مسجلة على شركة الملاح للتجارة و التموين	-	45,937
ذمم موظفين	22,155	31,562
ذمم أخرى	154,509	149,410
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(232,000)	(226,000)
المجموع	726,081	921,105

31/12/2013	30/06/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
198,655	193,755	شركة شيخ الزيت/ عضو مجلس الادارة
198,655	193,755	المجموع

7 - بضاعة و قطع غيار

31/12/2013	30/06/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
1,479,345	1,539,545	مواد أولية وتعبئة وتغليف
452,822	417,246	بضاعة تامة الصنع
126,082	129,505	قطع غيار
2,058,249	2,086,296	المجموع

8 - مصاريف مدفوعة مقدما

31/12/2013	30/06/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
81,799	42,841	مراوحة مدفوعة مقدما
1,909	2,396	تأمين سيارات
171	539	تأمين المصنع
2,285	1,777	عقود صيانة
458	188	انترنت
-	4,118	رسوم رخص واشتراكات
-	23,568	تأمين صحي
-	5,000	ايجارات
2,696	12,001	اتعاب مهنية
76,415	66,863	مكافأة نهاية الخدمة
165,733	159,291	المجموع



9- أرصدة مدينة أخرى

البيان	30/06/2014	31/12/2013
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات مستردة	3,544	3,544
أمانات ضريبة دخل بيانات جمركية	10,168	10,158
تأمينات إصابات عمل	8,802	7,834
امانات اخرى	678	678
المجموع	23,192	22,214

10- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

البيان	عدد الأسهم	عدد الأسهم	30/06/2014	31/12/2013
	2014/06/30	2013/12/31	دينار أردني	دينار أردني
بنك الاسلامي الاردني المساهمة العامة	-	5,707	-	19,518
بنك القاهرة عمان المساهمة العامة	8,744	6,996	24,658	19,449
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة	10,000	10,000	7,200	7,700
شركة الأردن الأولى للإستثمارات المساهمة العامة	5,000	10,000	1,100	1,400
البنك الأردني للإستثمار و التمويل المساهمة العامة	30,299	30,299	42,116	36,359
شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة	1,000	1,000	1,210	1,340
الشركة العقارية الاردنية المساهمة العامة	16,208	16,208	11,670	10,535
الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة	355,000	355,000	262,700	291,100
المجموع			350,654	387,401

- أخرى

الشركة العامة العالمية لصناعة الحديد - ذات مسؤولية محدودة	283,800 حصة	264,000 حصة	551,860	551,860
المجموع			902,514	939,261



2014/06/30	أراضي ومباني	الات ومعدات واجهزة تكييف	سيارات	عدد ومعدات وأسطوانات	ابراج وتنتكات 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	958	640	26,422	5,002	176,500	209,522
رصيد نهاية الفترة	1,289,890	150,126	388,042	227,468	3,750,099	5,805,625
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	361,051	117,022	288,942	179,257	2,218,389	3,164,661
إضافات	13,359	3,574	8,510	6,094	69,417	100,954
رصيد نهاية الفترة	374,410	120,596	297,452	185,351	2,287,806	3,265,615
صافي القيمة الدفترية	915,480	29,530	90,590	42,117	1,462,293	2,540,010

2013/12/31	أراضي ومباني	الات ومعدات واجهزة تكييف	سيارات	عدد ومعدات وأسطوانات	ابراج وتنتكات 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	30/06/2014	31/12/2013
دينار أردني	دينار أردني	
البنك العربي - 100	680,547	562,497
البنك العربي - 104	562,222	804,046
بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري	508,280	504,214
البنك الاسلامي - دينار	213	-
المجموع	1,751,262	1,870,757

13 - اوراق الدفع

البيان	30/06/2014	31/12/2013
دينار أردني	دينار أردني	
البنك العربي	130,000	-
البنك الاسلامي	739,676	1,076,301
المجموع	869,676	1,076,301

14 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/06/2014	31/12/2013
دينار أردني	دينار أردني	
مصاريف مستحقة الدفع	14,600	16,113
أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي	29,699	28,576
أمانات للغير	17,690	6,258
الرسوم الإضافية للجامعات	19,882	19,882
الضريبة العامة على المبيعات	22,293	15,840
شيكات تامين للغير	924,805	750,000
المجموع	1,028,969	836,669
أرصدة دائنة أخرى قصيرة الاجل	278,969	86,669
أرصدة دائنة أخرى طويلة الاجل	750,000	750,000
المجموع	1,028,969	836,669



15 - 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 اجباري:

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 الأخر لدى

الشركة بالقيمة العادلة.

▪ (خسائر) أرباح مدورة:

يمثل هذا المبلغ (الخسائر) المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014 و الأرباح المدورة من السنوات

السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

16 - مبيعات

30/06/2013	30/06/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
2,533,751	2,229,654	مبيعات محلية
124,433	90,757	مبيعات خارجية
2,658,184	2,320,411	المجموع
(2,763)	(1,154)	مردودات مبيعات
(285,072)	(273,023)	خصم مسموح به
2,370,349	2,046,234	المجموع

17 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	30/06/2014 دينار أردني	30/06/2013 دينار أردني
بضاعة تامة الصنع أول المدة		452,822	411,783
تكلفة الإنتاج	1-17	1,606,028	1,721,689
مشتريات جاهزه		37,852	106,927
البضاعة المعدة للبيع		2,096,702	2,240,399
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(417,246)	(429,677)
المجموع		1,679,456	1,810,722

1-17 - تكلفة الإنتاج

البيان	إيضاح	30/06/2014 دينار أردني	30/06/2013 دينار أردني
مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة		1,479,345	1,539,645
مشتريات خلال العام		1,075,644	1,146,429
مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة		(1,539,545)	(1,490,673)
المواد المستخدمة في الإنتاج		1,015,444	1,195,401
مصاريف صناعية	1-1-17	590,584	526,288
المجموع		1,606,028	1,721,689

1-1-17 مصاريف صناعية

30/06/2013	30/06/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
332,524	379,185	رواتب وأجور
36,913	43,232	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
60,372	75,792	ماء وكهرباء وهاتف
19,996	15,248	صيانة وإصلاحات
28,249	26,668	زيوت ومحروقات
382	405	مصاريف تأمين
1,503	1,607	قرطاسية ومطبوعات
2,010	3,593	مصاريف سيارات
885	691	مختبر وأبحاث وتحاليل
16,826	19,664	تأمين طبي
2,424	3,834	منفرقة
909	813	الضيافة
2,403	1,437	مصاريف تحميل و تنزيل
15,000	16,250	نقل عمال
3,735	-	مواد تالفة
2,157	2,165	مسققات ورسوم عوائد تنظيم ورسوم
		ابنية وانشاءات
526,288	590,584	المجموع

18- مصاريف بيع و توزيع

30/06/2013	30/06/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
62,266	53,277	رواتب و أجور
5,558	3,964	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
21,927	-	نقل وتوزيع منظفات
14,217	2,378	عمولة مبيعات
3,292	2,561	مصاريف سيارات التوزيع
2,594	4,331	مصاريف كفالات وعطاءات
1,417	5,700	مصاريف بيعيه وتصدير
1,320	658	تأمين طبي
1,615	1,174	تأمين سيارات التوزيع
48	-	قرطاسية ومطبوعات
1,094	1,759	دعاية واعلان ومعارض
115,348	75,802	المجموع

19- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	30/06/2014	30/06/2013
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	162,049	163,343
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,280	14,197
بريد وهاتف	7,666	4,606
إيجارات	5,000	3,000
أتعاب مهنية واستشارات	7,366	7,331
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	12,600	12,600
مياه وكهرباء	2,757	2,317
قرطاسية ومطبوعات	1,521	1,571
صيانة	3,288	1,882
رسوم ورخص واشتراكات	2,006	2,174
مصاريف سيارات	3,854	360
ديون مشكوك في تحصيلها	6,000	6,000
متفرقة	6,532	3,249
تبرعات	3,177	1,920
تأمين طبي	4,581	2,168
مكافآت	2,479	5,000
ضيافة	3,647	2,098
سفر	182	318
المجموع	244,985	234,134

20- إيرادات أخرى

البيان	30/06/2014	30/06/2013
أرباح بيع أسهم	7,420	21,030
إيرادات متنوعة	4,544	17,359
المجموع	11,964	38,389