

التاريخ : 2019/03/28

الرقم : م ق / 3 / 153

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

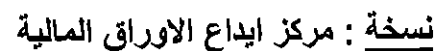
الموضوع : القرص المدمج للقوائم المالية 2018

تحيّة واحتراما وبعد ،،،

نرفق الى حضرتكم القوائم المالية المدققة كما هي بتاريخ 2018/12/31 على قرص مدمج باللغتين العربية والانجليزية يرجى ايداعها لديكم حسب الاصول .

شاكرين حسن تعاونكم

الشركة الصناعية التجارية الزراعية / الانتاج



نسخة : بورصة عمان

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢٨ آذار ٢٠١٩
الم رقم التسلسل ٢١٥٢١
الجهة المختصة ١٢/١١/٢٠١٩

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

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

جدول محتويات

<u>صفحة</u>	
٤-٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة - قائمة (أ)
٦	قائمة الدخل الشامل الموحدة - قائمة (ب)
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة - قائمة (ج)
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة - قائمة (د)
٢١-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

١٨١٢٥٤/ر

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
شركة مساهمة عامة
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الانتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية .

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا .

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، وفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى (المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها) إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها . فيما يخص تدقيق القوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة . وفي حال إستنتاجنا ، بناء على العمل الذي قمنا به ، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة ، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار والإفصاح ، عندما ينطبق ذلك ، عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقارير المالية .

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري ، إن وجد .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة الى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا . إن خطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث إن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، والتزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة .

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فسنقوم بتعديل رأينا . إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة .

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

(في حال تدقيق مجموعة من الشركات فإنه يجب اضافة النقطة التالية) :

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة . نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة . نحن نبقي مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص ، والتي هي من ضمن أمور أخرى ، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول إلزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .

من تلك الأمور التي تم إبصالها الى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

توقيع رمضان ناصر
(إجازة رقم ١٢٥)



المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ آذار ٢٠١٩

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
 المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

قائمة (أ)

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٥٠٦٤٥٠٤٨٢	٥٠٣٥٣٠٨٢٤	٤	الموجودات متداولة
١٠٨١٢٠٧٤٤	٣٠٢٩١٠٩٢	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٠٩٢٠٠٢٠٤	٤٠١٣٢٠٩١٠	٦	ذمم مدينة
٢٠٤٥٠٠٢٤٢	٨٢٩٠٨٨٣	٧	المخزون
			أرصدة مدينة أخرى
١٤٠٨٢٨٠٦٧٢	١٣٠٦٠٧٠٧٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٣٠٣٦٤٠٤٥٧	١٥٠١٥٨٠١٢	٨	موجودات غير متداولة
٣١٦	٣١٦		ممتلكات وآلات ومعدات بالصفى
١٣٠٣٦٤٠٧٧٣	١٥٠١٥٨٠٣٢٨		استثمارات مالية
٢٨٠١٩٣٠٤٤٥	٢٨٠٧٦٦٠٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٠٢٩١٠١٣	٢٠٤٤١٠٨٢٧	٩	المطلوبات وحقوق الملكية
٧٠٨٤٤٠٤٦٨	٦٠٩٦٠٠٦٧٠	١٠	المطلوبات المتداولة
١٩٠٠٦٧٧	٣٤٧٠٨١٢	١١	ذمم دائنة
٩٠٣٢٦٠١٥٨	٩٠٧٥٠٠٣٠٩		أوراق دفع تستحق خلال عام
٢٧٠٠٠٠	٣٤٥٠٠٠	١٠	أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٠٩٥٦٠٣٨٩	١٤٠٩٥٦٠٣٨٩	١٢	حقوق الملكية
٣٠٤٦٩٠٧٤٠	٣٠٤٧٨٠٢٧٩		رأس المال المدفوع
١٧١٠١٥٨	٢٣٦٠٠٦٠		إحتياطى إجبارى
١٨٠٥٩٧٠٢٨٧	١٨٠٦٧٠٠٧٢٨		الأرباح المحتسبة
٢٨٠١٩٣٠٤٤٥	٢٨٠٧٦٦٠٣٧		صافى حقوق الملكية
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الإنتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

أ- دخل شامل		٢٠١٨	٢٠١٧
دينار		دينار	دينار
مبيعات جاهزة مبيعات مواد خام كلفة المبيعات الجاهزة والمواد الخام	١٣	١٩١٧٧ر٠٠٥	١٦٤٥٩ر٣٠٤
		٥٩٧ر١٤٥	٤٢٢ر٣٢١
		(١٨٦٦٣ر١٦٥)	(١٥٧٢٦ر٣٨٤)
ربح (خسارة) التشغيل		١٩١١٠ر٩٨٥	١٩١٥٥ر٢٤١
١٥ مصاريف بيع وتوزيع ١٦ مصاريف إدارية وعمومية تكاليف التمويل إيرادات أخرى ١٧ ضريبة دخل	١٥	(٤٩٨ر٤٩٧)	(٤٣٤ر٨٨٥)
	١٦	(٥٨٩ر٤٩٥)	(٦٤٤ر٨٢٠)
		(١٤٦٥٢)	(١٢٢٩٧)
		٧٧ر٠٥٥	٨٣ر٨٦٠
صافي ربح السنة- قائمة (ج) * احتياطي إجباري- قائمة (ج)	١٧	(١١٩٥٥)	(٢٥ر٠٠٠)
		٧٣ر٤٤١	١٢٢ر٠٩٩
صافي الأرباح المدورة- قائمة (ج)		(٨٥٣٩)	(٢١٢٥٩)
		٦٤ر٩٠٢	١٠٠ر٨٤٠
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة		٠و٠٠٤	٠و٠٠٧
ب- دخل شامل آخر		٠٠٠	٠٠٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمار		٠٠٠	٠٠٠

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

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (ج)

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨

٢٠١٨	رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	ارباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٨	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٦٩٧٤٠	١٧١١٥٨	١٨٥٩٧٢٨٧
ربح السنة	...	٨٥٣٩	٦٤٩٠٢	٧٣٤٤١
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٧٨٢٧٩	٢٣٦٠٦٠	١٨٦٧٠٧٢٨

٢٠١٧	رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	ارباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٧	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٤٨٤٨١	٧٠٣١٨	١٨٤٧٥١٨٨
ربح السنة	...	٢١٢٥٩	١٠٠٨٤٠	١٢٢٠٩٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٦٩٧٤٠	١٧١١٥٨	١٨٥٩٧٢٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

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

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٢٢ر٠٩٩	٧٣ر٤٤١	الأنشطة التشغيلية
٣٩٧ر٤٦٧	٣٧٠ر٧٧٩	ربح السنة
		يضاف صافي الاستهلاكات
٥١٩ر٥٦٦	٤٤٤ر٢٢٠	التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
١٠٥ر٢٠١	(١ر٤٧٨ر٣٤٨)	ذمم مدينة
١ر٣٢٢ر٤٠٩	٧٨٧ر٢٩٤	المخزون
(١ر٠٩٨ر٨٠٤)	١ر٦٢٠ر٣٥٩	أرصدة مدينة أخرى
(١ر٢٦٩ر٩٥٠)	١ر١٥٠ر٨١٤	ذمم دائنة
١٠١ر٨١٢	١٥٧ر١٣٥	أرصدة دائنة أخرى
(٣١٩ر٧٦٦)	٢ر٦٨١ر٤٧٤	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٩٨ر٤٣٢)	(٢ر١٦٤ر٣٣٤)	الأنشطة الاستثمارية
٢	...	صافي زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات
(٤٩٨ر٤٣٠)	(٢ر١٦٤ر٣٣٤)	نقص في استثمارات مالية
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣ر٥٩٣ر٢٥١	(٨٨٣ر٧٩٨)	الأنشطة التمويلية
(١ر٠٩٨ر٢٥٢)	٧٥ر٠٠٠	أوراق دفع تستحق خلال عام
٢ر٤٩٤ر٩٩٩	(٨٠٨ر٧٩٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
١ر٦٧٦ر٨٠٣	(٢٩١ر٦٥٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣ر٩٦٨ر٦٧٩	٥ر٦٤٥ر٤٨٢	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥ر٦٤٥ر٤٨٢	٥ر٣٥٣ر٨٢٤	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(١) معلومات عامة

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

١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١٤.٣٩٦.٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم .

٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.

٣- إجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. سهم بخضم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار .

٤- بموجب قرار وزارة الصناعة والتجارة المؤرخ بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٤ تم الانتهاء من عملية دمج شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م. في الشركة الصناعية التجارية الزراعية (الإنتاج) بصفتها الدامج. واصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٤.٣٩٦.٩٤٢ ر.د. دينار ومن غايات الشركة إنشاء كافة أنواع المصانع والمعامل والمشاغل بما في ذلك إقامة المطابع وغير ذلك من المؤسسات الصناعية الأخرى على إختلاف أنواعها بالإضافة إلى غايات الشركة المندمجة.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٩

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

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

• أسس توحيد القوائم المالية:

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

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

يتم إستبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة .
فيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها :

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.د.	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م

• التغيرات في السياسات المحاسبية

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

(٢-٢) إستخدام التقديرات

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

(٣-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

• الممتلكات والمعدات

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

يحتسب الإستهلاك بإستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢% الى ٢٠% .

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

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

• الذمم المدينة

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

• المخزون

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

وتشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للحصول على المخزون في مكانه ووضع الحال .

• النقد وما في حكمه

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

• الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

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

• مخصصات

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

• إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد الى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع إقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الإعتماد عليه .
يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تنتقل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع الى المشتري.

• ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية .

• العملات الأجنبية

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

(٣) المعلومات القطاعية

٢٠١٨

القائمة	الإنتاج	السلفوكيماويات الموحدة	الارصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	...	١٩٧٧٤١٥٠	...	١٩٧٧٤١٥٠
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	...	١٩٧٧٤١٥٠	...	١٩٧٧٤١٥٠
تكليف تمويل	...	١٤٦٥٢	...	١٤٦٥٢
مخصصات مختلفة	...	٢٠٤٩٤	...	٢٠٤٩٤
إيرادات أخرى	...	٧٧٠٥٥	...	٧٧٠٥٥
ربح (خسارة) السنة	...	٧٣٤٤١	...	٧٣٤٤١
الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع	١٧١٨٥٩٠٩	٢١٢١١٥٨٧	(٩٦٣١٤٥٩)	٢٨٧٦٦٠٣٧
مطلوبات القطاع	٦٣٦١٦	٩٨٣١٥٠١	...	٩٨٩٥١١٧
معلومات أخرى المصاريف الرأسمالية	...	٢١٦٤٣٣٤	...	٢١٦٤٣٣٤
الإستهلاكات	...	٣٧٠٧٧٩	...	٣٧٠٧٧٩

تابع (٣) المعلومات القطاعية

٢٠١٧

القائمة	الإنتاج	السلفوكيماويات	الأرصدة والمعاملات	المجموع
دينار	دينار	دينار	بين القطاعات	دينار
المبيعات	...	١٦٨٨١٦٢٥	...	١٦٨٨١٦٢٥
نتائج الأعمال	...	١٦٨٨١٦٢٥	...	١٦٨٨١٦٢٥
(الخسارة) الأرباح التشغيلية	...	١٦٨٨١٦٢٥	...	١٦٨٨١٦٢٥
تكاليف تمويل	...	١٢٢٩٧	...	١٢٢٩٧
مخصصات مختلفة	...	٤٦٢٥٩	...	٤٦٢٥٩
إيرادات أخرى	...	٨٣٨٦٠	...	٨٣٨٦٠
ربح (خسارة) السنة	(٦٥٥٠٠)	١٦٦٣٤٠	...	١٠٠٨٤٠
الموجبات والمطلوبات	١٧٧٨٥٣٩٨	٢٠٦٣٣٨٨٦	(١٠٢٢٥٨٣٩)	٢٨١٩٣٤٤٥
مطلوبات القطاع	٧٢٨٠٠٧	٨٧٤٠٩٥٣	...	٩٤٦٨٩٦٠
معلومات أخرى	...	...	...	...
المصاريف الرأسمالية	(٦٠٣)	٤٩٩٠٣٥	...	٤٩٨٤٣٢
الإستهلاكات	٦٥٥٠٠	٣٣١٩٦٧	...	٣٩٧٤٦٧

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٧	٢٠١٨	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
٢٨٩١٢٩٦	٢٠٦١١٥٠	أرصدة لدى البنوك
٢٧٥٤١٨٦	٣٢٩٢٦٧٤	شيكات برسم التحصيل ومؤجلة
٥٦٤٥٨٢	٥٣٥٣٨٢٤	المجموع

(٥) ذمم مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي :		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	ذمم مدينة
٢٠١٨٥٣٩٧	٣٦٥٦٧٢٦	ذمم موظفين
٠٠٠	٧٠٢٠	ذمم صندوق إدار الموظفين
١٣١٨٤٩	١٣١٨٤٨	
٢٣١٧٢٤٦	٣٧٩٥٥٩٤	مجموع الذمم المدينة
(٥٠٤٥٠٢)	(٥٠٤٥٠٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٨١٢٧٤٤	٣٢٩١٠٩٢	المجموع

ب - إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٥٠٤٥٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مقابل مبلغ ٥٠٤٥٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٠٤٥٠٢	٥٠٤٥٠٢	الحركة التي تمت على المخصص خلال السنة
٠٠٠	٠٠٠	
٥٠٤٥٠٢	٥٠٤٥٠٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ج - فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
المجموع	١٢٠-٩١ يوم	٩٠ - ٣١ يوم	٣٠ - ١ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٩١٠٩٢	٨١٠٦٩٩	٦١١٢٨٠	١٨٦٩١١٣	٢٠١٨
١٨١٢٧٤٤	٣٩١٠١٥	٦٩٤٢١٠	٧٢٧٥١٩	٢٠١٧

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها. وقد بلغ مخصص الديون المشكوك فيها كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٤٥٠٢ دينار.

(٦) المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	أ - يتكون هذا البند مما يلي :
٤٢٥٠٢٣٠	٣٢٤٥٠٠٨	مواد خام
٦٤٠١٦٣	٨٠٧٩٢٢	بضاعة جاهزة
٣٥٢٤٥٩	٤٠٢٦٢٨	قطع غيار ولوازم ومحروقات
٥٢٤٢٨٥٢	٤٤٥٥٥٥٨	المجموع
(٣٢٢٦٤٨)	(٣٢٢٦٤٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٩٢٠٢٠٤	٤١٣٢٩١٠	المجموع

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

دينار	دينار	
٢٠١٧	٢٠١٨	
٥١١ر٨٤٥	٣٢٢ر٦٤٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٨٩ر١٩٧)	٠٠٠	ما تم قيده على المخصص للسنة
٣٢٢ر٦٤٨	٣٢٢ر٦٤٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٧- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

دينار	دينار	
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٥٠ر٩٠٩	١٥٢ر٨٧٥	تأمينات مستردة وكفالات
٣٩ر١٤٠	٥٩ر٠٧٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٩٧ر٤٥٢	٣١٨ر١٣٩	أمانات ضريبة مبيعات (بالصافي)
١٩٦٢ر٧٤١	٢٩٩ر٧٩٠	تأمينات ومصاريف إعتمادات مستندية
٢٤٥٠ر٢٤٢	٨٢٩ر٨٨٣	المجموع

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
إيضاح (٨) المتطلبات والمعدات الموحدة.

[illegible]

العشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

تابع إيضاح (٨) الممتلكات والمعدات الموحدة:

[illegible]

(٩) ذمم دائنة :

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٢٩١٠١٣ر	٢٨٢٧٤٤١ر	ذمم دائنة تجارية
١٢٩١٠١٣ر	٢٨٢٧٤٤١ر	المجموع

(١٠) أوراق دفع:

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار مرابحة على الدولار تتراوح ما بين (١,٧٥% - ٢%) لعام ٢٠١٨، حيث قام البنك الإسلامي بمنح الشركة تسهيلات بنكية متمثلة في سقف مرابحة مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي الشركة في المفرق وفي وادي العش في محافظة الزرقاء .

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٧٨٤٤٦٨ر	٦٩٦٠٦٧٠ر	اوراق دفع تستحق خلال عام
٢٧٠.٠٠٠	٣٤٥٠.٠٠٠	اوراق دفع طويلة الاجل
٨٠١١٤٦٨ر	٧٣٠٥٦٧٠ر	المجموع

(١١) أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦٤٥١٢ر	٦٣٥٨٠ر	يتكون هذا البند مما يلي :
٧٣٢٥٧ر	٧١٢٤٥ر	أرباح مساهمين غير مدفوعة
١٨٣٥٥ر	٨٤٠ر	مصاريف مستحقة
٢٥٠.٠٠٠	١١٩٥٥ر	ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
٩٥٥٣ر	٠.٠٠٠	مخصص ضريبة دخل الشركة
٠.٠٠٠	٢٠٠١٩٢ر	ضريبة دخل الموظفين وامانات الضمان
١٩٠.٦٧٧ر	٣٤٧٨١٢ر	ارصدة دائنة أخرى
		المجموع

(١٢) حقوق الملكية

• رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وبتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٢ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٨٩.٩٥٦.٤ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م.) ليصبح رأس المال الجديد ٣٨٩.٩٥٦.٤ دينار/سهم بدلا من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار/سهم وإضافة غايات الشركة المندمجة إلى غايات الشركة الدامجه هذا وقد تم تسجيل أسهم الزيادة البالغة ٣٨٩.٩٥٦.٤ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م.) لدى هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .

• احتياطي إجباري -

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

(١٣) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٣ر١١٧ر٦٦٧	١٥ر٤٣٩ر٤٢٦
١٣ر١١٧ر٦٦٧	١٥ر٤٣٩ر٤٢٦
٨٦٤ر٢٩٠	٩٩٣ر٥٥٤
٣١٥ر٧٥٠	٣٥٤ر٤٤٠
٢١٦ر٤٩	٣٣ر٠٤١
١ر٠٣٠ر٠١١	١ر٢٠٩ر٢٨٥
١٠ر٢٦٣	٧ر٦٢٨
١٧ر٦٣٤	٢٠ر٤٨٢
٣٥ر٢٢٨	١٠ر٦١٧ر٣
١ر١١٤ر٧٨٥	١ر٣٧٦ر٦٠٩
١٥ر٤١٢ر٤٩٢	١٨ر١٦٤ر٠٢٩
٣١٣ر٨٩٢	٤٩٩ر١٣٦
١٥ر٧٢٦ر٣٨٤	١٨ر٦٦٣ر١٦٥

(أ) مواد مستخدمة في الإنتاج

كلفة المواد الداخلة في الإنتاج

(ب) رواتب وأجور ومنافع أخرى

(ج) إستهلاكات

(د) مصاريف صناعية أخرى

صيانة وتصلحيات

كهرباء ومياه ومحروقات

مصاريف تحميل ورسوم جمركية

مصاريف سياترات

مصاريف صناعية أخرى

مجموع المصاريف الصناعية

كلفة الإنتاج

يضاف كلفة مبيعات مواد خام

المجموع

(١٤) ربح (خسارة) التشغيل

الشركة المتحدة

لصناعة

السلفوكيماويات

والمنظفات

دينار

المجموع

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٦ر٨٨١ر٦٢٥	١٩ر٧٧٤ر١٥٠
(١٥ر٧٢٦ر٣٨٤)	(١٨ر٦٦٣ر١٦٥)
١ر١٥٥ر٢٤١	١ر١١٠ر٩٨٥

المبيعات

كلفة المبيعات

١٩ر٧٧٤ر١٥٠

(١٨ر٦٦٣ر١٦٥)

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٧	٢٠١٨	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
١١٥ر٥٥٥	٩٦ر٨٥٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢١٦ر٢١٦	٢٣٤ر١٤٤	أجور نقل وشحن وتحميل
٤ر٩١٤	١١ر٨٢٢	دعاية وإعلان
...	٤ر٢٨١	بضاعة تالفة و عينيات
٩ر٦٨١	١٢ر٦٨٥	طوابع ورسوم و علامات
١ر٢١٣	٧ر٩٨٧	عمولات المبيعات و خصم مسموح به
٢٩ر٣٦٩	٥٦ر٨٤٣	ايـزو والفاريتـاس
٣ر٠٧٨	٤ر٠٧١	محروقات وصيانة
...	٦٧ر١٧٠	مصاريف تصدير
٥٤ر٨٥٩	٢ر٢٥٣	أخرى
...	٣١	قرطاسية
...	٣٥١	بدل مواصـلات
٤٣٤ر٨٨٥	٤٩٨ر٤٩٧	المجموع

(١٦) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٧	٢٠١٨	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٤٢٩ر٢٠٣	٤١١ر٦٠٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٤ر٠٠٠	٢٤ر٠٠٠	تنقـلات أعضاء مجلس الإدارة
٧ر١٢٤	١٠ر٧٤٥	ضرائب ورسوم حكومية وطوابع
٨٤ر٧٩٧	٢٦ر٦٨٣	إستهلاكات واشتراكات
٣ر٦٨٤	٣ر٩٥١	صيانة وتصلـيحات ونظافة
١٦ر١١٤	١٨ر٤٩٦	بريد وهاتف
١٦ر٢٦٢	١٦ر٩٠٠	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
٣ر١٥٠	٤ر٦٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٥ر٥٩١	٥ر١٧٦	مياه وكهرباء ومحروقات
٣ر٨٩٠	٧ر٨٩١	ضيافة وتبرعات و مكافآت و دورات
٩٠٠	٢ر٤٠٠	خدمات مكتب عمـان
٢ر٠٦٨	٢ر١٥٤	مصاريف سفر
٤ر٦٠٠	...	تأمين السرقة والحريق
٤٣ر٤٣٧	٥٤ر٨٤٤	مصاريف أخرى
٦٤٤ر٨٢٠	٥٨٩ر٤٩٥	المجموع

(١٧) دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

ان مخصص ضريبة الدخل والمبيعات البالغ ١١ر٩٥٥ دينار يخص الشركة المتحدة لصناعة السلفو كيماويات والمنظفات ذ.م.م. إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة .

- أ- تم قبول اقرار ضريبة الدخل للشركة الصناعية التجارية الزراعية – الإنتاج لعام ٢٠١٦ بدون تدقيق من قبل الدائرة .
- ب- تم تدقيق القوائم المالية للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات وحصلت الشركة على براءة ذمة للعام ٢٠١٦ .
- ج- حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وقد تم وضعها تحت التصفية في بيانات الضريبة حتى عام ٢٠١٦ .
- د- وحصلت الشركة الموحدة لصناعة الصابون ذ.م.م على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٦ من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

(١٨) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

يتكون هذا البند مما يلي :		
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٠ر٨٤٠	٦٤ر٩٠٢	ربح السنة – دينار
١٤ر٩٥٦٣٨٩	١٤ر٩٥٦٣٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة – سهم
٠و٠٠٧	٠و٠٠٤	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

(٢٠) التزامات محتملة

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

• الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة – الإنتاج

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٩٧١ر٣١٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٦٥٢ر٤٠ دينار .
اعتمادات بنكية بمبلغ ٢٠٠ر٥٦٧ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٠٠٠ر٨٠ دولار .

• الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات

اعتمادات بمبلغ ٨٦٥ر٩٨٠ دينار بلغت تأميناتها ١٠٠ر٩٦ دينار .
كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٥٠٠ر٣ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٣٥٠ دينار .

قضايا أمام المحاكم

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

(٢١) معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ- تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكونوا مالكيين رئيسيين.

يتم إعتداد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣٠٣٧٥٦	٣٠٣٧٥٦	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
٣٠٣٧٥٦	٣٠٣٧٥٦	المجموع

ب- لا يوجد مشتريات للشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م من الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات خلال سنة ٢٠١٨ كما بلغت مبيعات وخدمات الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م مبلغ ١٥٨٢٣ دينار للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م علما بان الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م تملك ٥٠٠٠ سهم/دينار .

(٢٢) أتعاب تدقيق الحسابات:

بلغت أتعاب تدقيق الحسابات الموحدة لشركات المجموعة عن العام ٢٠١٨ مبلغ ١٤٠٠٠ دينار .

(٢٣) إدارة المخاطر

• مخاطر الائتمان

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

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

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