

F.S- NATC - 23-1-2006

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٧ - ١٥	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائد ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلاً من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيدنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها المرفقة وتدفقاتها النقدية المرفقة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.


المهنيون العرب
إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)
المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون


عمان في ١٤ شباط ٢٠٠٦

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٥,٨٣٤	٧١,٧٥٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٢,٢٨٤	١٦٣,٣٢١		شيكات برسم التحصيل
١,٣٣٨,٦٢٢	١,٧٣١,٨٢٥	٣	ذمم مدينة، بالصادفي
١٤٢,٣٢٠	١٦٤,٣٠٤	٤	بضاعة
٨٧٣,٦٢٤	١,١٩٥,٥٣٩		مستودع المواد الكيماوية وقطع الغيار
١٣٦,٤٣٤	١١٣,٥٢٤		اعتمادات مستندية
٢٩٩,٩٦١	٢٦١,٦٨٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٩٩,٠٧٩	٣,٧٠١,٩٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٧٢٥,٤٥٠	٩,٥٤٣,٩٢١	٦	موجودات ثابتة، بالصادفي
١٣,٦٢٤,٥٢٩	١٣,٢٤٥,٨٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١,٠٦٣,٥٤١	٥٢٧,٢١٠		بنوك دائنة
١٣,٦٠٢	٢,٠٠٠		أوراق دفع وشيكات آجلة
٧٣٢,١١٨	٦٢٥,٤٨٧		ذمم دائنة
٧٠٨,٩٩٨	١٥٣,٢٧٦	٧	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٤١٤,٥٦٩	٤١٩,٥٠٨	٨	أرصدة دائنة أخرى
٢,٩٣٢,٨٢٨	١,٧٢٧,٤٨١		مجموع المطلوبات المتداولة
—	٦٢,٦٥٢	٧	قروض طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٢٩,٠٠١	٧٠٨,١٣٦		احتياطي إجباري
٢٦٠,٥٧٩	٣٦٠,٥٧٩		احتياطي اختياري
٩٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٢,١٢١	٣٧,٠٢٨		أرباح مرحلة
١٠,٦٩١,٧٠١	١١,٤٥٥,٧٤٣		مجموع حقوق المساهمين
١٣,٦٢٤,٥٢٩	١٣,٢٤٥,٨٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
٧,٠٦٤,٢٧١	٨,١٢٧,٤٠٥	٩	صافي المبيعات
(٥,٢٦٩,٨٤٨)	(٥,٣١٦,٨٣٣)	١٠	تكلفة المبيعات
١,٧٩٤,٤٢٣	٢,٨١٠,٥٧٢		مجمّل الربح
(٣٦٧,٥٤٥)	(٥٣٤,٠٢٨)	١١	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢٧,٥٠٦)	(٣٢٥,٥٤٩)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١٦,٩١٩)	(١٧,٠١٩)		استهلاكات
(٣,٩٩٦)	(٧,١٦٥)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧٩,٤٢٤	٩,٢٩٥		إيرادات أخرى
١,١٥٧,٨٨١	١,٩٣٦,١٠٦		الربح من العمليات التشغيلية
(١٣٧,٣٥٥)	(٧٨,٦١٢)		مصاريف تمويل
(٣٢,٤٨٧)	(١٤,١٠٨)		تعديلات سنوات سابقة
٩٨٨,٠٣٩	١,٨٤٣,٣٨٦		ربح السنة قبل المخصصات
(١٩,٤٣٩)	(٥٤,٦٧٢)		مخصص ضريبة الدخل
(٩,٥٩٥)	(١٧,٩١٤)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٩,٥٩٥)	(١٧,٩١٤)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٩,١٢٧)	(٢٨,٨٤٤)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٨٠,٢٨٣	١,٦٦٤,٠٤٢		ربح السنة
٠,٠٩٨	٠,١٨٥		حصة السهم من صافي الربح
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح مقترح توزيعها		احتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
		على المساهمين	توزيعها	اختياري	إجباري		
١٠,١٧١,٤١٨	٩٢٧,٧٨٥	—	٢٦٠,٥٧٩	٤٣٣,٠٥٤	١,٣٥٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
—	(٤٥٠,٠٠٠)	—	—	—	(١,٣٥٠,٠٠٠)	١,٨٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٣٦٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	أرباح موزعة
٨٨٠,٢٨٣	٨٨٠,٢٨٣	—	—	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(٩٥,٩٤٧)	—	—	٩٥,٩٤٧	—	—	احتياطي إجباري
—	(٩٠٠,٠٠٠)	٩٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
١٠,٦٩١,٧٠١	٢,١٢١	٩٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٥٧٩	٥٢٩,٠٠١	—	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
(٩٠٠,٠٠٠)	—	(٩٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح موزعة
١,٦٦٤,٠٤٢	١,٦٦٤,٠٤٢	—	—	—	—	—	ربح السنة
—	(٢٧٩,١٣٥)	—	١٠٠,٠٠٠	١٧٩,١٣٥	—	—	احتياطيات
—	(١,٣٥٠,٠٠٠)	١,٣٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
١١,٤٥٥,٧٤٣	٣٧,٠٢٨	١,٣٥٠,٠٠٠	٣٦٠,٥٧٩	٧٠٨,١٣٦	—	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨٨٠,٢٨٣	١,٦٦٤,٠٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٥٤٥,٤٦٤	١,٥٤٤,٤٣٤	صافي ربح السنة
٣,٩٩٦	٧,١٦٥	استهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٤,٣٧٠	(٨١,٠٣٧)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧٦,٨٠٢	(٤٠٠,٣٦٨)	شيكات برسم التحصيل
١٢٩,٥٠٩	(٢١,٩٨٤)	ذمم مدينة
(٧١,٤١٥)	(٣٢١,٩١٥)	بضاعة
(٩٦,٥٦٠)	٢٢,٩١٠	مستودع المواد الكيماوية وقطع غيار
(٣٠,٨٠٨)	٣٨,٢٧٣	اعتمادات مستندية
(٢٣٤,٢١٨)	(١٠٦,٦٣١)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٢٠,٩٠٤)	(١١,٦٠٢)	ذمم دائنة
١٧٤,٧٩٦	٤,٩٣٩	أوراق دفع وشيكات آجلة
١,٩٥١,٣١٥	٢,٣٣٨,٢٢٦	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٢٢,٣٤٦)	(٣٦٢,٩٠٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة
(٧٣٥,٢٠٢)	(٥٣٦,٣٣١)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧١١,٠٠٢)	(٤٩٣,٠٧٠)	بنوك دائنة
(٣٦٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	قروض
(١,٨٠٦,٢٠٤)	(١,٩٢٩,٤٠١)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٢,٧٦٥	٤٥,٩٢٠	التغير في النقد
٣,٠٦٩	٢٥,٨٣٤	النقد في بداية السنة
٢٥,٨٣٤	٧١,٧٥٤	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الكلورين كشركة مساهمة عامة محدودة بموجب قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢١٢) بتاريخ ١٩٩١/١١/٩، وبتاريخ ١٩٩٢/٣/١٥ حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل. من أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لإنتاج الكلورين والصودا الكاوية ومشتقاتهم وشراء المواد الأولية والآلات والأدوات اللازمة لتحقيق غاياتها، بالإضافة إلى بيع وتسويق منتجات الشركة وتوزيعها محلياً أو تصديرها خارجياً.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية المرفقة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة الوطنية للصودا والكلورين محدودة المسؤولية بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليلات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

أجهزة ومعدات	٧%	أجهزة مكتبية	١٥%
مباني اسمنية	٤%	أثاث ومفروشات	٩%
مباني معدنية	٤%	وحدة الصودا	٧%
سيارات	١٥%	برمجيات جاهزة	٢٠%
اسطوانات	٧%	عدد وأدوات	٧%
مقطورات وخزانات كلورين	١٥%	وحدة الكلورين	٧%
مقطورات وخزانات هيدروجين	٣٠%	وحدة الهايبو	٧%
وحدة الهيدروجين	٢٠%	محطة التوليد	٧%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

القروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . ذمم مدينة، بالصادفي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١,٣٩٢,٦١٨	١,٧٩٢,٩٨٦
(٥٣,٩٩٦)	(٦١,١٦١)
<u>١,٣٣٨,٦٢٢</u>	<u>١,٧٣١,٨٢٥</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٤ . بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٤,٩٤٤	١٧,٩٤٦
١٢٧,٣٧٦	١٤٦,٣٥٨
<u>١٤٢,٣٢٠</u>	<u>١٦٤,٣٠٤</u>

مواد أولية
بضاعة جاهزة

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٢٩,١٣٨	٢٢٩,١٣٨
٣١,٢٢٣	٢٤,٦٠٢
٣٥,٦٨٥	٧,٠٣٨
٣,٩١٥	٩١٠
<u>٢٩٩,٩٦١</u>	<u>٢٦١,٦٨٨</u>

تأمينات مستردة
تأمينات كفالات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدما
ذمم موظفين

٦ . موجودات ثابتة

التكاليف				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٨١,٤٧٣	—	—	٨١,٤٧٣	أرض المصنع
١٢,٧٣٧,٢٧٧	—	٢٩٥,٩٩١	١٢,٤٤١,٢٨٦	أجهزة ومعدات
١,٢٠٦,٩٩٧	—	٨,٧٥٢	١,١٩٨,٢٤٥	مباني إسمنتية
٨٧٦,٥٢٠	—	٤,٨٥٠	٨٧١,٦٧٠	مباني معدنية
٣٣٩,٨٧٢	—	٣٧,٩٠٥	٣٠١,٩٦٧	سيارات
٣٢٠,١٤٧	—	—	٣٢٠,١٤٧	اسطوانات
٤٩,٨١٦	٢٨,٣٢٦	٦,١٧١	٧١,٩٧١	أجهزة مكتبية
١٤٩,٧١٩	—	٤,٣٣٢	١٤٥,٣٨٧	أثاث ومفروشات
١,٧٥٨,٢٠٤	—	—	١,٧٥٨,٢٠٤	وحدة الصوت
٣٨,٥٦٧	—	—	٣٨,٥٦٧	برمجيات جاهزة
٣٠,٢٤٦	—	٤,٩٠٤	٢٥,٣٤٢	عدد وأدوات
٦٠٨,٦٧٠	—	—	٦٠٨,٦٧٠	وحدة الهيدروجين
٢٤٣,٢٣٠	—	—	٢٤٣,٢٣٠	وحدة الكلورين
٥٠٥,٤٨٦	—	—	٥٠٥,٤٨٦	محطة التوليد
٨٢١,٣٧٤	—	—	٨٢١,٣٧٤	مقطورات وخزانات
١٩,٧٦٧,٥٩٨	٢٨,٣٢٦	٣٦٢,٩٠٥	١٩,٤٣٣,٠١٩	

الاستهلاك المتركب				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٧,٢٨٨,٦٤٠	—	٨٧١,٩٢٣	٦,٤١٦,٧١٧	أجهزة ومعدات
٤١٨,٦٤٥	—	٤٨,٠٣٠	٣٧٠,٦١٥	مباني إسمنتية
٢٧٥,٩٧٦	—	٣٤,٩٦٤	٢٤١,٠١٢	مباني معدنية
٢١٨,٤٣٦	—	٣٧,١٠٨	١٨١,٣٢٨	سيارات
١٥٦,٣٧٩	—	٢٢,٤١٠	١٣٣,٩٦٩	اسطوانات
٤٠,٧٤٥	٢٨,٣٢٦	٣,٧٤٧	٦٥,٣٢٤	أجهزة مكتبية
١٢٥,٧٠٠	—	١٣,٢٧٣	١١٢,٤٢٧	أثاث ومفروشات
٥٣٥,١٧٤	—	١٢٣,٠٧٤	٤١٢,١٠٠	وحدة الصوت
٣٨,٥٦٦	—	—	٣٨,٥٦٦	برمجيات جاهزة
٥,٠٣٩	—	١,٩٣٢	٣,١٠٧	عدد وأدوات
٣٥٣,١٧٣	—	١٢١,٧٣٤	٢٣١,٤٣٩	وحدة الهيدروجين
٤٨,٨٤٤	—	١٧,٠٢٧	٣١,٨١٧	وحدة الكلورين
١٠٢,٩٣٧	—	٣٥,٣٨٤	٦٧,٥٥٣	محطة التوليد
٦١٥,٤٢٣	—	٢١٣,٨٢٨	٤٠١,٥٩٥	مقطورات وخزانات
١٠,٢٢٣,٦٧٧	٢٨,٣٢٦	١,٥٤٤,٤٣٤	٨,٧٠٧,٥٦٩	
٩,٥٤٣,٩٢١			١٠,٧٢٥,٤٥٠	صافي القيمة الدفترية

٧ . قروض

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٨٥,٠٠٠ دينار من بنك الإنماء الصناعي بفائدة ٦% سنوياً وعمولة ١%، يتم سداد القرض على (٢٤) قسط شهري قيمة كل قسط ١٢,٧٩٠ دينار ، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠٠٧/٦/١٤.

٨ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٣,١٩٠	٨٦,٥٣٣	أمانات مساهمين
٧٦,٤٩٧	٥٨,٥٠٦	أمانات ضريبة المبيعات
١٩,٤٣٩	٥٤,٦٧٢	مخصص ضريبة الدخل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,١١٠	٢٢,٣٩٦	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٤٥,١٠٨	٦٣,٠٢٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢٠,٢٩١	٤٠,٠٠٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٠٠,١٧٥	١٩,٠٣٥	مصاريف مستحقة
—	١٥,٣٣٦	مخصص ترخيص مسققات
٦,٧٥٩	—	أمانات الضمان الاجتماعي
<u>٤١٤,٥٦٩</u>	<u>٤١٩,٥٠٨</u>	

٩ . المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٦٤٢,٢١١	٣,١٧٥,٩٢٩	مبيعات محلية
٤,٤٢٢,٠٦٠	٤,٩٥١,٤٧٦	مبيعات خارجية
<u>٧,٠٦٤,٢٧١</u>	<u>٨,١٢٧,٤٠٥</u>	

١٠ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٨,١٢٦	١٤,٩٤٤	مواد أولية أول المدة
٣٤٨,٥٠٢	٢٥٦,٢٢٧	مشتريات مواد أولية خلال السنة
(١٤,٩٤٤)	(١٧,٩٤٦)	مواد أولية آخر المدة
٣٥١,٦٨٤	٢٥٣,٢٢٥	مواد مستخدمة في الإنتاج
٤,٧٩١,٨٣٧	٥,٠٨٢,٥٩٠	مصاريف صناعية (إيضاح ١٠/١)
٥,١٤٣,٥٢١	٥,٣٣٥,٨١٥	تكلفة الإنتاج خلال السنة
٢٥٣,٧٠٣	١٢٧,٣٧٦	بضاعة جاهزة أول المدة
(١٢٧,٣٧٦)	(١٤٦,٣٥٨)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>٥,٢٦٩,٨٤٨</u>	<u>٥,٣١٦,٨٣٣</u>	

١٠ ا. مصاريف صناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٥٩,٧٦٢	٤٥٠,١٠٧	رواتب وأجور
٣٩,٣٣٦	٤١,٥٣٨	ضمان إجتماعي
١,٩٨٧,٣٨٨	٢,٠٢٨,٦٤٦	كهرباء ومياه
٢٥١,٥٢٧	٢٩٨,٧٥٣	محروقات
٢٤٢,٧٦٢	٣٣٨,٤٠٣	صيانة ومستهلكات
١٦,١٧٢	١٦,٧٤٥	تنقلات
٢٣,١٦١	٤١,٤٠٩	أجور نضح مياه عادمة
١,٥٢٨,٥٤٥	١,٥٢٧,٤١٧	إستهلاكات
٤٧,٨٠٣	٦٥,٨٣٨	تأمين وترخيص وصيانة سيارات
٩٤,٨١٢	١٤١,٠٦٩	مواد كيماوية وغازات صناعية
٣٥,٦٩٩	٥٠,٩٦١	تعبئة وتغليف
١١,١٢٠	٦,١٤٣	لوازم أمن وسلامة
٢١,٣٠٠	٢٦,٣٥١	تأمين صحي
١٠,٧٠٣	١٢,٤٢٩	تأمين مصنع
٩,٧٥٢	١٧,٧٧٠	فحوصات ولوازم مخبرية
٥,٧٩٨	١٤,٦٠٢	أمن وحراسة
٦,١٩٧	٤,٤٠٩	متفرقة
٤,٧٩١,٨٣٧	٥,٠٨٢,٥٩٠	

١١ ا. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١١,٣٠٥	٤٠١,٦٥٩	عقود
٢٣٣,٣٠٢	٩٤,٢٢٠	نقل وتحميل داخلي
١١,٦٣٢	٦,٥٩٢	كفالات
٥,٨٢١	٧,٣٤٨	طوابع واردات
—	٢٢,٦٣٠	رواتب وأجور ملحقاتها
٨٩	٥٣٦	عطاءات
٥,٣٩٦	١,٠٤٣	متفرقة
٣٦٧,٥٤٥	٥٣٤,٠٢٨	

١٢ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٨٩,٤٦٨	١٨٦,٤٣٩	رواتب وأجور
١٧,٤٦٣	١٥,٣٩٨	ضمان اجتماعي
٥,٣٨٨	٦,٦٢٣	مزايا موظفين
٢٢,٠٥٠	٢١,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٣٥٥	٩,٢٧٩	بريد وهاتف
١,٨٥٦	٣,٦٣٠	ضيافة ونظافة
٤,٦٨٨	٦,٤٠٩	قرطاسية
٢٦,٥٢٠	٢٧,٩١٠	رسوم ورخص
٢,٩٩٠	٤,٥٨٧	سفر ومواصلات
١٤,٤٦٥	١٧,١٤٧	أتعاب مهنية
٢,٣٨٤	٢,٨٠٨	دعاية وإعلان
١٠,١٨٧	٦,٣٤٧	صيانة
٥,٨٣٠	٣,٩٧٤	تبرعات
٤,١٥١	٣,٨٢٧	مصاريف قضائية
٤,٦٦٩	٤,٧٨١	تأمين صحي
٦,٠٤٢	٤,٧٩٠	متفرقة
<u>٣٢٧,٥٠٦</u>	<u>٣٢٥,٥٤٩</u>	

١٣ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٤٥,٨٢١	كفالات بنكية
٢٢١,١٦٠	اعتمادات مستندية
<u>٤٦٦,٩٨١</u>	

١٤ . الأطراف ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع أطراف ذات علاقة خلال العام ٢٠٠٥,٢٨٩ دينار أردني وبلغ الرصيد المستحق على تلك الأطراف في نهاية العام ٨٥,٩٧٠ دينار أردني.

١٥ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٤، ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٦ . الشركة الأم

تظهر الميزانية العامة للشركة الأم الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	الموجودات
		موجودات متداولة
١٥,٩٨١	٣٢,٩٨٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧١,٩٧٤	٨٣,٣٢١	شيكات برسم التحصيل
٩٨٠,٧٧٥	١,٠١٩,٥٦٦	ذمم مدينة، بالصافي
١,٧٨٩,٩٢٤	١٥٨,٦٠٦	ذمم شركات تابعة
٧٤,٥٧٦	٨٨,٤٧٠	بضاعة
٨٧٣,٦٢٤	١,١٩٥,٥٣٩	مستودع المواد الكيماوية وقطع الغيار
١٣٦,٤٣٤	١١٣,٥٢٤	اعتمادات مستندية
٢٨٩,٩٥٢	٢٦١,٦٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٣٣,٢٤٠	٢,٩٥٣,٦٩٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٧٣,٤٥٨	٤,٢٠٢,٢٢٥	الإستثمار في شركات تابعة
٦,٥٥٤,٨٣٥	٥,٩٦٣,٠٨٣	موجودات ثابتة، بالصافي
١٣,٤٦١,٥٣٣	١٣,١١٩,٠٠٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١,٠٦٣,٥٤١	٥٢٧,٢١٠	بنوك دائنة
١٣,٦٠٢	٢,٠٠٠	أوراق دفع وشيكات آجلة
٧١٣,٥٥٥	٦١٢,٢٢٨	ذمم دائنة
٧٠٨,٩٩٨	١٥٣,٢٧٦	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٢٧٠,١٣٦	٣٠٥,٨٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٢,٧٦٩,٨٣٢	١,٦٠٠,٦٠٩	مجموع المطلوبات المتداولة
—	٦٢,٦٥٢	قروض طويلة الأجل
		حقوق المساهمين
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٥٢٩,٠٠١	٧٠٨,١٣٦	احتياطي إجباري
٢٦٠,٥٧٩	٣٦٠,٥٧٩	احتياطي اختياري
٩٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٢,١٢١	٣٧,٠٢٨	أرباح مرحلة
١٠,٦٩١,٧٠١	١١,٤٥٥,٧٤٣	مجموع حقوق المساهمين
١٣,٤٦١,٥٣٣	١٣,١١٩,٠٠٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٧ . قضايا مقامة ضد الشركة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة في تاريخ البيانات المالية بقيمة ٢٦,٠٨٤ دينار ما زالت منظورة لدى المحاكم المختصة، علماً بأن إحدى تلك القضايا مقام بها قضية متقابلة ضد الغير بمبلغ ١٥,٥٠٣ دينار.

١٨ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء القروض والتسهيلات الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

١٩ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية.