



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
NATIONAL CHLORINE INDUSTRIES CO. LTD.

٢٠١٦/

إشارتنا : ش ص ك/

التاريخ : ٢٠١٦/٤/٢٨

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

استناداً لأحكام المادة ١٥/ب من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان نرفق لكم التقرير المالي للربع الأول عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ مقارن مع السنة المالية السابقة .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

م. محمود جميل ابو عقل

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٨ نيل ٢٠١٦ الرقم المتسلسل: ٢٤٢٨ رقم الملف: ٤١٠٥٤ الجهة المختصة: الجبيل الاردن

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرها حولها استنادا إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقا للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٤ نيسان ٢٠١٦



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥,٧٤٧,٥٦٦	٥,٥٦٢,٨٥١	ممتلكات ومعدات وآلات
٩,٣٧٣,٢٠٧	١٠,٠٧٢,٢٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٥,١٢٠,٧٧٣</u>	<u>١٥,٦٣٥,٠٥١</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٠٢٣,٧٠٠	٩٩٠,٢٦٧	مستودع قطع الغيار
٥٠٢,٦٨٤	٥٤٥,٤١٤	البيضاة
١,٤٣٦,٣٠٦	٨١٤,٦٨١	ذمم مدينة
٣٥٩,٩٣٨	٤١٤,١٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٩٤٤	١٠٢,٥١٧	اعتمادات مستندية
٤٦,٠٩٨	١٥٢,٣٩٠	شيكات برسم التحصيل
٥١٠,٩٤١	١٠,٨٢٥	النقد وما في حكمه
<u>٣,٩٢٢,٦١١</u>	<u>٣,٠٣٠,٢٣١</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٩,٠٤٣,٣٨٤</u>	<u>١٨,٦٦٥,٢٨٢</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١,٢٠٢,٩٢٩	١,٢٠٢,٩٢٩	احتياطي إجباري
٤,٣٣٤	٤,٣٣٤	احتياطي اختياري
(١٧٧,٧٨٥)	(٥٠٩,٧٣٠)	خسائر متراكمة
<u>١٠,٠٢٩,٤٧٨</u>	<u>٩,٦٩٧,٥٣٣</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٣١,٥٢٩	٤,٣٤٨,٠٥٨	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
٣,٠٢٥,٢٣٢	٣,٥٤٧,٦١١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١,١٢٤,٢٠١	٨١٦,٠٩٠	ذمم دائنة
٣٣٢,٩٤٤	٢٥٥,٩٩٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٤٨٢,٣٧٧</u>	<u>٤,٦١٩,٦٩١</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٠١٣,٩٠٦	٨,٩٦٧,٧٤٩	مجموع المطلوبات
<u>١٩,٠٤٣,٣٨٤</u>	<u>١٨,٦٦٥,٢٨٢</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٢,١٠٨,٥١٨	٨٤٠,٢٩٤	المبيعات
(١,٥٦٥,٥٩٨)	(٩٣٠,٥١٩)	تكلفة المبيعات
٥٤٢,٩٢٠	(٩٠,٢٢٥)	مجممل (الخسارة) الربح
(٢١٤,٩٦٧)	(٩٦,٨٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٣,٠٨٦)	(١٣٩,٤٠٠)	مصاريف إدارية
(٢٠,٦٩٥)	(٢٦,٢٢٣)	مصاريف تمويل
(٩,٩٩٤)	٢٠,٧٧٧	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
١٧٤,١٧٨	(٣٣١,٩٤٥)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٩	(٠,٠٣٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجمالي		
١٠,٠٢٩,٤٧٨ (٣٣١,٩٤٥)	(١٧٧,٧٨٥) (٣٣١,٩٤٥)	٤,٣٣٤	١,٢٠٢,٩٢٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٦٩٧,٥٣٣	(٥٠٩,٧٣٠)	٤,٣٣٤	١,٢٠٢,٩٢٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١
٩,٩٧٦,١٨٨ ١٧٤,١٧٨	(٢٢٥,٧٤٦) ١٧٤,١٧٨	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,١٥٠,٣٦٦	(٥١,٥٦٨)	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٧٤,١٧٨	(٣٣١,٩٤٥)	(خسارة) ربح الفترة
٢٢٩,٤١٨	٢٠٤,٥٩٠	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
١١٧,٨٥٦	(١٠٦,٢٩٢)	شيكات برسم التحصيل
(٥٣٩,٥٤٨)	٦٢١,٦٢٥	ذمم مدينة
(٤٨٧,٤٩٩)	(٤٢,٧٣٠)	بضاعة
٢٨٦,٨٤٥	٣٣,٤٣٣	مستودع قطع الغيار
(١٢,١٩١)	(٥٩,٥٧٣)	اعتمادات مستندية
(٩٤,٣٤٧)	(٥٤,١٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
٤١٦,٧٦٥	(٣٠٨,١١١)	ذمم دائنة
(٧٦,٤٢٠)	(٧٦,٩٥٤)	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٠٥٧	(١٢٠,١٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٢٩,١٢٠)	(١٩,٨٧٥)	ممتلكات ومعدات وآلات
(١,٢٦٧,٤١٧)	(٦٩٨,٩٩٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٢٩٦,٥٣٧)	(٧١٨,٨٦٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٢٨٤,٨٦٣	٣٣٨,٩٠٨	تسهيلات إئتمانية
٣,٣٨٣	(٥٠٠,١١٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,٦٧١	٥١٠,٩٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٤,٠٥٤	١٠,٨٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الكلورين كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢١٢) بتاريخ ١٩٩١/١١/٩. ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الاردنية الهاشمية. من أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لإنتاج الكلورين والصودا الكاوية ومشتقاتهم وشراء المواد الأولية والألات والأدوات اللازمة لتحقيق غاياتها، بالإضافة إلى بيع وتسويق منتجات الشركة وتوزيعها محلياً أو تصديرها خارجياً.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

إسم الشركة التابعة	الصفة القانونية	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	بلد التسجيل
الشركة الوطنية للصودا والكلورين (تحت التصفية)	محدودة المسؤولية	٥٠٠.٠٠٠	١٠٠%	صناعي	الأردن

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءا على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترام، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المنوية التالية:

أجهزة ومعدات وآلات	٧,٥-٣%
مباني	٤%
سيارات	١٥%
ممتلكات أخرى	٧-٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

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

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

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

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مصاريف الإقراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض 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.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملية الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي:

الشركة الأم :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الشركة التابعة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعمالئها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٢٥٨,٠٩٣ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٦ مقابل ٣٩٠,٦٣١ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٥.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموامة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ آذار ٢٠١٦
٧,٨٩٥,٦٦٩	٤,٣٤٨,٠٥٨	٣,٥٤٧,٦١١	تسهيلات ائتمانية
٨١٦,٠٩٠	-	٨١٦,٠٩٠	ذمم دائنة
٢٥٥,٩٩٠	-	٢٥٥,٩٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٨,٩٦٧,٧٤٩	٤,٣٤٨,٠٥٨	٤,٦١٩,٦٩١	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٧,٥٥٦,٧٦١	٤,٥٣١,٥٢٩	٣,٠٢٥,٢٣٢	تسهيلات ائتمانية
١,١٢٤,٢٠١	-	١,١٢٤,٢٠١	ذمم دائنة
٣٣٢,٩٤٤	-	٣٣٢,٩٤٤	أرصدة دائنة أخرى
٩,٠١٣,٩٠٦	٤,٥٣١,٥٢٩	٤,٤٨٢,٣٧٧	

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٧,٥٥٦,٧٦١	٧,٨٩٥,٦٦٩	مجموع الديون
١٠,٠٢٩,٤٧٨	٩,٦٩٧,٥٣٣	مجموع حقوق الملكية
%٧٥	%٨١	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية