



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

اشارتنا : ش ص ك / ٦٤٢ / ٢٠١٢

التاريخ : ٢٩ / ٤ / ٢٠١٢

R - NATC - 30 / 4 / 2012

السادة / بورصة عمان المعترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

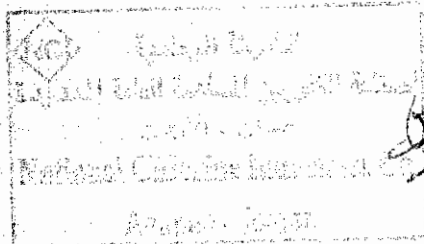
استناداً لاحكام المادة ١٥ / ب من تعليمات ادراج الاوراق المالية في
بورصة عمان نرفق لكم التقرير المالي للربع الاول للفترة المنتهية في
٢٠١٢ / ٣ / ٣١

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير عام

م. محمود جميل ابو عقل



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ - ٢٠١٢
الرقم التسلسلي: ٤٤٥٤
رقم الملف: ٤٤٥٤
الجهة المختصة: المراجعة الخارجية

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



Grant Thornton

المهنيون العرب

أعضاء في جرائت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١,٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

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 ٢٠١٢ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لثلاثة 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 تقريرنا 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 نقل 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.

فهد حمودة (مادة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ٢٩ نيسان ٢٠١٢

AP

المهنيون العرب

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات وآلات		٧,٦٦٩,٩٧٠	٧,٨٦٤,٨٥٨
الموجودات المتداولة			
مستودع قطع الغيار		١,٠٦٣,٢٦٥	١,٠٣٦,٧٩٣
البضاعة		٩٦٧,٥٠٨	٩٥٩,٤١٠
ذمم مدينة		١,٤٢٥,٧٤٥	١,١٠٦,٣٤٢
أرصدة مدينة أخرى		٣٣٣,٣٣٠	٣٢٦,٢٢٨
ذمم جهات ذات علاقة		٣٥٥,٤٨٢	٣٢٢,٤٨٢
اعتمادات مستندية		٧٠,٦٣٨	٩٢,٨٨٧
شيكات برسم التحصيل		١٠٥,٦٩١	١٥٦,٨٠٥
النقد وما في حكمه		١٣,٦٠٤	١٩٥,٨٩٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٣٣٥,٢٦٣	٤,١٩٦,٨٣٩
مجموع الموجودات		١٢,٠٠٥,٢٣٣	١٢,٠٦١,٦٩٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,١٢٢,٦٣٦	١,١٢٢,٦٣٦
احتياطي اختياري		٨,٤٧٠	٨,٤٧٠
أرباح مرحلة		٤٣٣,٧٥٢	٢٦٥,٨٦٧
مجموع حقوق الملكية		١٠,٥٦٤,٨٥٨	١٠,٣٩٦,٩٧٣
المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية		٤٤١,٢٣٥	٦٢٧,٨٩٩
ذمم دائنة		٦٩٧,٣٣٢	٧٢٢,٥٠٩
أرصدة دائنة أخرى		٣٠١,٨٠٨	٣١٤,٣١٦
مجموع المطلوبات		١,٤٤٠,٣٧٥	١,٦٦٤,٧٢٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٢,٠٠٥,٢٣٣	١٢,٠٦١,٦٩٧

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
١,٣٥٥,٨١٦	٢,٠٥٨,٤٠٢	المبيعات
(١,٢٤٧,٠٨٢)	(١,٥٤٠,٩٢٧)	تكلفة المبيعات
١٠٨,٧٣٤	٥١٧,٤٧٥	مجمّل الربح
(٤٦,٤٠٤)	(٢١١,٩١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٩,٦٦١)	(١١٧,٧٣٩)	مصاريف إدارية
—	(١١,١٨٥)	مصاريف تمويل
٤٣٦	(١,٢٥٦)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(٤٦,٨٩٥)	١٧٥,٣٧٩	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
—	(٧,٤٩٤)	مخصص ضريبة الدخل
(٤٦,٨٩٥)	١٦٧,٨٨٥	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠١)	٠,٠١٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع
		اختياري	إجمالي	
١٠,٣٩٦,٩٧٣	٢٦٥,٨٦٧	٨,٤٧٠	١,١٢٢,٦٣٦	٩,٠٠٠,٠٠٠
١٦٧,٨٨٥	١٦٧,٨٨٥	—	—	—
١٠,٥٦٤,٨٥٨	٤٣٣,٧٥٢	٨,٤٧٠	١,١٢٢,٦٣٦	٩,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٤٥٥,٤٩٢	٢٩٦,٥٣٦	٧١,٩٣٩	١,٠٨٧,٠١٧	٩,٠٠٠,٠٠٠
(٤٦,٨٩٥)	(٤٦,٨٩٥)	—	—	—
١٠,٤٠٨,٥٩٧	٢٤٩,٦٤١	٧١,٩٣٩	١,٠٨٧,٠١٧	٩,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠١٢/٣/٣١

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠١١/٣/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية غير جارية المخصص في الوحدة وتقرأ مع تقرير الشركة السنوية المرفقة.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤٦,٨٩٥)	١٧٥,٣٧٩	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
١٦٩,٠١٢	٢٢٨,٤٨٦	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
٢٧,٢٥٠	٥١,١١٤	شيكات برسم التحصيل
٦٢٦,١٨٤	(٣١٩,٤٠٣)	ذمم مدينة
(٦٦,٤٣١)	(٨,٠٩٨)	بضاعة
١١,٠٤٣	(٢٦,٤٧٢)	مستودع قطع الغيار
٣٥,٩٩٠	٢٢,٢٤٩	اعتمادات مستندية
٢٧,٦٨٩	(٣٣,٠٠٠)	ذمم جهات ذات علاقة
(٤٨,٥٥٦)	(٧,١٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٥,٧٩٨)	(٢٥,١٧٧)	ذمم دائنة
(٢٣,٦٤١)	(٢٠,٠٠٢)	أرصدة دائنة أخرى
٥٨٥,٨٤٧	٣٧,٩٧٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٤٧,٠٣٨)	(٣٣,٥٩٨)	ممتلكات ومعدات والآلات
(١١٢,٦٥٩)	—	مشاريع تحت التنفيذ
(١٥٩,٦٩٧)	(٣٣,٥٩٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٣٠,٠٠٤)	(١٨٦,٦٦٤)	تسهيلات إئتمانية
(٣,٨٥٤)	(١٨٢,٢٨٨)	التغير في النقد وما في حكمه
٤١,٩١٤	١٩٥,٨٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨,٠٦٠	١٣,٦٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠١١
(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. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. 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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٢.

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.

إن 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 وتتحقق 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:

اسم الشركة التابعة	الصفة القانونية	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	بلد التسجيل
الشركة الوطنية للصودا والكلورين	محدودة المسؤولية	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعي	الأردن

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلي الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المبنوية التالية:

أجهزة ومعدات والآلات	٧%
مباني	٤%
سيارات	١٥%
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 المرحلي الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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 .

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 بالتكلفة 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 للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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 الإقتراض

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا 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 بالعملة 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 المرحلي الموحد.

ضريبة الدخل

تحسب 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٣. أرباح مقترح توزيعها للمساهمين

سينتقد مجلس الإدارة بالتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٢ بتوزيع أرباح نقدية عن عام ٢٠١١ على المساهمين بنسبة ٣% من رأس المال البالغ (٩) مليون دينار من الأرباح المرحلة والاحتياطي الاختياري.

٤. الوضع الضريبي:

الشركة الأم :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للربع الأول من عام ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

الشركة التابعة:

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عامي ٢٠٠٣ و ٢٠١٠.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة (الشركة الوطنية لصناعة الصودا والكلورين) وقررت فرض ضريبة دخل عن السنوات (٢٠٠٤ - ٢٠٠٩) بمبلغ (٢٤٦) ألف دينار تقريباً. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على تقدير الدائرة لدى المحاكم المختصة، وبرأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا توجد التزامات مالية محتملة على الشركة تخص السنوات أعلاه، وعليه لم تقم الشركة بأخذ أية مخصصات مقابل المبالغ المقدرة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة لعام ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة للربع الأول من عام ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. 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 لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٤١٥,٧٧٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٢ مقابل ١٩١,٩١٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠١١.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تسويات استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣١ آذار ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٤٤١,٢٣٥	—	٤٤١,٢٣٥
ذمم دائنة	٦٩٧,٣٣٢	—	٦٩٧,٣٣٢
أرصدة دائنة أخرى	٣٠١,٨٠٨	—	٣٠١,٨٠٨
	١,٤٤٠,٣٧٥	—	١,٤٤٠,٣٧٥

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٦٢٧,٨٩٩	—	٦٢٧,٨٩٩
ذمم دائنة	٧٢٢,٥٠٩	—	٧٢٢,٥٠٩
أرصدة دائنة أخرى	٣١٤,٣١٦	—	٣١٤,٣١٦
	١,٦٦٤,٧٢٤	—	١,٦٦٤,٧٢٤

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 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.

٦. 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 آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
٤٤١,٢٣٥	٦٢٧,٨٩٩
١٠,٥٦٤,٨٥٨	١٠,٣٩٦,٩٧٣
%٤	%٦

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية الى حقوق الملكية