



# الشركة العالمية للصناعات الكيماوية م.ع.م. UNIVERSAL CHEMICAL INDUSTRIES PLC

التاريخ : 2016/04/26

اشارتنا : 2016/103

الساده بورصة عمان المحترمين  
عمان

تحية طيبه وبعد ،

استنادا لاحكام ماده 15 من تعليمات ادراج الاوراق الماليه في بورصة عمان .  
نرفق لكم طيه الميزانية كما في 2016/03/31 مدققة من قبل مدقي حسابات  
الشركه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام

م. عبد الحميد قنديل



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢٦ نيل ٢٠١٦  
الرقم المتسلسل ٢٢٥٤  
رقم الملف ٤١.٢٧  
الجهة المختصة 2/127/1



Tel.: +962 6 490 6397 - +962 6 492 17 15 - Fax.: +962 6 491 7867

P.O.Box 926479 Amman 11190 Jordan

uci@go.com.jo www.uciche.com

**UNIVERSAL**  
CHEMICALS

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية  
المساهمة العامة المحدودة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦  
مع تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المحترمين  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية لصناعة الألمنيوم (أرال) شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد في إيضاح رقم (٣) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة موجودات ضريبية مؤجلة بقيمة ٨٠ ٦٣٥ دينار تتضمن مؤشرات على التذني في قيمتها، هذا ولم نتحقق من إمكانية استرداد هذه الأرصدة في المستقبل القريب، وبالتالي لم نتحقق من تحديد ما إذا كان هنالك أي تعديلات ضرورية على رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة، صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، والخسائر المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٥) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة ذمم مدينة بلغ مجموعها ١٣٩ ٨٥٩ دينار تتضمن مؤشرات على التذني في قيمتها، هذا ولم نتحقق من التحقق من إمكانية استرداد هذه الذمم، وبالتالي لم نتحقق من تحديد ما إذا كان هنالك أي تعديلات ضرورية على رصيد الذمم المدينة، صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، والخسائر المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

### الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فترة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

### فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٨) حيث أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية الشركة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهنات سلبية حول افتراض أن الشركة مستمرة، وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة بلغت خسائر الشركة المتراكمة ١١٣٧ ٨٨٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ أي ما نسبته ٧٦% من رأس المال. إن قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على نجاح عملياتها المستقبلية وتوفير التمويل اللازم لتسديد التزاماتها.

### أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥.

نسيم شاهين  
إجازة رقم (٨١٢)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
في ٢٤ نيسان ٢٠١٦

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	إيضاحات	الموجودات
٣٠٢ ٢٥١	٢٩٨ ١٦٨		موجودات غير المتداولة
٢٧٩ ٨٨٧	٢٧٩ ٨٨٧		ممتلكات ومعدات
٨٠ ٦٣٥	٨٠ ٦٣٥	٣	استثمارات عقارية
٦٦٢ ٧٧٣	٦٥٨ ٦٩٠		موجودات ضريبية مزجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٧ ٧٩٩	١٢٤ ٩٨٠		موجودات متداولة
٢٥٢ ٥٢٦	٢٢٢ ٥٤٦	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٨ ٢١١	٢٣٥ ٥٤٧	٥	مخزون
١٢٨ ٧٨٣	٧٦ ٨١٠		ذمم مدينة
١٠ ٥٢٩	٤٠ ١٠٣	٦	شيكات برسم التحصيل
٣٠ ٨٩٠	٣٠ ٨٩٠		النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨١٨ ٧٣٨	٧٣٠ ٨٧٦		موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
١ ٤٨١ ٥١١	١ ٣٨٩ ٥٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
		٧	مجموع الموجودات
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٤٢ ١٦٣	٧٤٢ ١٦٣		حقوق الملكية
(١ ٠٥٦ ٤٦٣)	(١ ١٣٧ ٨٨٠)		رأس المال
١ ١٨٥ ٧٠٠	١ ١٠٤ ٢٨٣		احتياطي إجباري
			الخسائر المتراكمة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٣٧ ٥٧٣	٢٢٢ ٦٧٥		المطلوبات المتداولة
٢٠ ٩٨٩	٣٩ ٧٢٠		أرصدة دائنة أخرى
٣٧ ٢٤٩	٢٢ ٨٨٨		ذمم دائنة
٢٩٥ ٨١١	٢٨٥ ٢٨٣		شيكات آجلة
١ ٤٨١ ٥١١	١ ٣٨٩ ٥٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها.

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٤٨.٠٣٦	٩٠.١٣٧	صافي المبيعات
(١٩٢.٥٢٠)	(١١٣.٣١٩)	كافة المبيعات
٥٥.٥١٦	(٢٣.١٨٢)	مجمّل (الخسارة) الربح
(١٣.٨٦٩)	(١٤.٨٣٧)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٧.١٣٢)	(٤٠.٦٦٨)	مصاريف إدارية
(٢.٩٢٨)	(٢.٧٣٠)	مصاريف أخرى
١.٥٨٧	(٨١.٤١٧)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠.٠٠٠	(٠.٠٥٤)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها.

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية  
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

المجموع دينار	الخسائر المتراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
١ ٤٢٠ ٨٨٩	(٨٢١ ٢٧٤)	٧٤٢ ١٦٣	١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١ ٥٨٧	١ ٥٨٧	٠٠٠	٠٠٠	الربح والنخل الشامل للفترة
١ ٤٢٢ ٤٧٦	(٨١٩ ٦٨٧)	٧٤٢ ١٦٣	١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
١ ١٨٥ ٧٠٠	(١ ٠٥٦ ٤٦٣)	٧٤٢ ١٦٣	١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(٨١ ٤١٧)	(٨١ ٤١٧)	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والنخل الشامل للفترة
١ ١٠٤ ٢٨٣	(١ ١٣٧ ٨٨٠)	٧٤٢ ١٦٣	١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها.

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥ دينار	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	
١ ٥٨٧	(٨١ ٤١٧)	الأنشطة التشغيلية
٥ ١٢٩	٤ ٦٨٧	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
(٣٨)	٣٢ ٨١٩	تعديلات
٢٩ ٧٢٧	٢٩ ٩٨٠	استهلاكات
(٨٠ ٠٢٢)	٢ ٦٦٤	التغير في الموجودات والمطلوبات
١٧٢ ٠٣٤	٥١ ٩٧٣	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٦ ٢٣١)	(١٤ ٨٩٨)	مخزون
(١١ ٧٦٩)	١٨ ٧٣١	نم مدينة
(٥٤ ٩٩١)	(١٤ ٣٦١)	شيكات برسم التحصيل
(٤٤ ٥٧٤)	٣٠ ١٧٨	أرصدة دائنة أخرى
(١ ٣٥٩)	(٦٠٤)	نم دائنة
(١ ٣٥٩)	(٦٠٤)	شيكات آجلة
(٤٥ ٩٣٣)	٢٩ ٥٧٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١١٠ ٠٧٥	١٠ ٥٢٩	الأنشطة الاستثمارية
٦٤ ١٤٢	٤٠ ١٠٣	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه بداية الفترة
		النقد وما في حكمه نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها.

١. عام

تأسست الشركة العالمية للصناعات الكيماوية كشركة مساهمة عامة محدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (١٢) لسنة ١٩٦٤ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (١٥٤) بتاريخ ٢١ أيلول ١٩٨١ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ١٩٨١ وصوبت الشركة أوضاعها وفق أحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩.

إن مركز تسجيل الشركة هو في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية. من أهم غايات الشركة إنتاج وتصنيع المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات على جميع أنواعها والفراء والمذيبات، إضافة إلى الغايات الأخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير

الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤).

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية  
مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإنصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣. موجودات ضريبية مؤجلة

يمثل هذا المبلغ المنافع الضريبية من الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا والفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالبند غير المقبول تنزيلها من الدخل (الخسارة) لأغراض احتساب الضريبة الحالية / الضريبة المؤجلة، والتي من المتوقع الاستفادة منها في السنوات القادمة عند تحقيق الشركة للأرباح. وقد تم احتساب الضرائب المؤجلة وفقا لنسبة الضريبة التي تخضع لها الشركة ونسبتها ١٤%.

لم تقم الشركة بمراجعة إمكانية استرداد قيمة الموجودات الضريبية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ البالغة ٦٣٥ ٨٠ دينار بالرغم من أن الشركة ما زالت تحقق خسائر متتالية وأن هنالك عدم تأكيد من إمكانية تحقيق أرباح ضريبية يمكن استخدام الموجودات الضريبية المؤجلة مقابلها، هذا ولم يتم تحديد أثر أية تعديلات ممكنة على رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة وكل من خسائر الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والخسائر المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

٤. مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	
٢٢٢ ١٢٨	٢٠٩ ٩٧٦	مواد أولية
٨٥ ٧٨٨	٦٧ ٦٤٧	بضاعة جاهزة
٧ ٢٣٠	٧ ٥٤٣	مواد التعبئة
٣١٥ ١٤٦	٢٨٥ ١٦٦	
(٦٢ ٦٢٠)	(٦٢ ٦٢٠)	مخصص بضاعة راکدة
٢٥٢ ٥٢٦	٢٢٢ ٥٤٦	

٥. نهم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	
٥٣٧ ٤٠٤	٥٣٤ ٧٤٠	نهم تجارية
(٢٩٩ ١٩٣)	(٢٩٩ ١٩٣)	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
٢٣٨ ٢١١	٢٣٥ ٥٤٧	

بلغت قيمة النهم المعمرة أكثر من ٣٦٥ يوم ٨٥٩ ١٣٩ دينار لم يتم أخذ مخصص بها، حيث تقوم الشركة بأخذ مخصص نهم مشكوك في تحصيلها بنسبة ١٠٠% من أرصدة النهم غير المحصلة والتي يزيد عمرها عن ٣٦٥ يوم.

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية  
مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٦. النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
٥٠٠	١٣ ٤٧٨
١٠.٢٩	٢٦ ٦٢٥
١٠.٥٢٩	٤٠.١٠٣

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك

٧. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٨. إدارة رأس المال (استمرارية الشركة)

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأي تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال الفترة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٢٨٣ ١٠٤ ١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١ ١٨٥ ٧٠٠ دينار).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة باستخدام فرض الاستمرارية، وحيث أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية الشركة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهنات سلبية حول افتراض أن الشركة مستمرة، وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة بلغت خسائر الشركة المتراكمة ١ ١٣٧ ٨٨٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ أي ما نسبته ٧٦% من رأس المال. إن قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على نجاح عملياتها المستقبلية وتوفير التمويل اللازم لتسديد التزاماتها.

٩. الوضع الضريبي

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٤ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠١٣.

١٠. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما تتضمن كلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.