



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

اشارتنا رقم : ش ص ك / ٧٨ 2017

التاريخ 2017/3/28

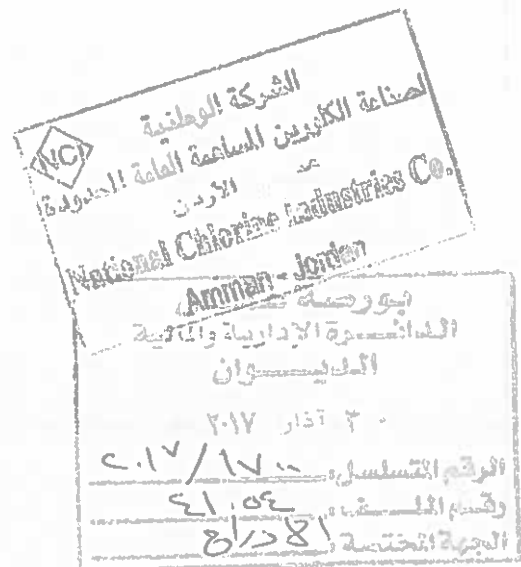
السادة / بورصة عمان المحترمين

نرفق لكم التقرير السنوي و تقرير مجلس الادارة للشركة لعام 2016 عدد 3 نسخ .
شاكرين حسن تعاونكم

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

نسيم الديسي





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

اشارتنا رقم : ش ص ك / ٢٠١٧

التاريخ 2017/3/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

نرفق لكم البيانات المالية الختامية الموحدة و تقرير مدققي الحسابات عن السنة
المالية المنتهية في 2016/12/31 .

شاكرين حسن تعاونكم

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

نسليم الديسي



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢ - ٤	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٥	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٧	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٨	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٩ - ٢٠	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المعاليون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ١٢٥ ٥١٥١ ٦ (٩٦٢)
فلكس : ١٢٤ ٥١٥١ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأدانها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق البيانات المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا:

(١) مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تتضمن البيانات المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٦ ذمم مدينة يبلغ رصيدها (١,٨١٦,٨٣٥) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها الذي يتعلق في هذه الذمم يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة فيما يخص قيمة وتوقيت المبالغ المتوقع تحصيلها من هذه الذمم، فإن التأكد من كفاية مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص كفاية الذمم المشكوك في تحصيلها، الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الذمم ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(٢) قيمة البضاعة الجاهزة

تتضمن البيانات المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٦ بضاعة جاهزة يبلغ رصيدها (٥٢٧,٨٠٤) دينار. وحيث أن عملية احتساب كلفة هذه البضائع تتطلب من إدارة الشركة احتساب أسس تحميل خاصة بالمصاريف الصناعية غير المباشرة وتقديرات حول الطاقة الإنتاجية الطبيعية للمصنع، فإن التأكد من صحة احتساب كلفة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص صحة تسعير البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع، التأكد من آلية التسعير وأسس التحميل التي استندت إليها الإدارة في عملية التسعير، بالإضافة إلى التأكد من أن صافي القيمة البيعية المتوقعة لهذه البضائع لا تقل عن كلفتها وذلك من خلال مراجعة عينة من فواتير البيع الخاصة بها في الفترة اللاحقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول البيانات المالية الموحدة للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد البيانات المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في البيانات المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في البيانات المالية الموحدة بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي البيانات المالية.

نعمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً إلى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة إلى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الموحدة الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية الموحدة والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة حيث أن الإشراف على تدقيق البيانات المالية الموحدة وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة إلى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلتمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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

عمان في ٢ آذار ٢٠١٧

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٧٤٧,٥٦٦	٥,١٥٠,٢٦٧	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٩,٣٧٣,٢٠٧	١١,٤٢١,٢٠٨	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٥,١٢٠,٧٧٣	١٦,٥٧١,٤٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٠٢,٦٨٤	٨٣٩,٦٥٨	٥	البضاعة
١,٠٢٣,٧٠٠	١,٠١٦,٦٩٩		مستودع قطع الغيار
٤٢,٩٤٤	٤١,٢٢٤		اعتمادات مستندية
٣٥٩,٩٣٨	٤١٩,١٢٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٣٦,٣٠٦	١,٦١٠,١٦٤	٧	ذمم مدينة
٤٦,٠٩٨	٩٨,١٥٢		شيكات برسم التحصيل
٥١٠,٩٤١	١٩٤,٩٩٠	٨	النقد وما في حكمه
٣,٩٢٢,٦١١	٤,٢٢٠,٠١٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٩,٠٤٣,٣٨٤	٢٠,٧٩١,٤٨٩		صافي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	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)	(١,١٢٨,٦٧٥)		خسائر مترجمة
١٠,٠٢٩,٤٧٨	٩,٠٧٨,٥٨٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٣١,٥٢٩	٤,٢٥٠,٨٩٥	١٠	تسهيلات إنتمانية تستحق خلال أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
٣,٠٢٥,٢٣٢	٥,٦٣٢,٩٧٧	١٠	تسهيلات إنتمانية تستحق خلال عام
١,١٢٤,٢٠١	١,٤٤٣,٦٢٦		ذمم دائنة
٣٣٢,٩٤٤	٣٨٥,٤٠٣	١١	أرصدة دائنة أخرى
٤,٤٨٢,٣٧٧	٧,٤٦٢,٠٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٠١٣,٩٠٦	١١,٧١٢,٩٠١		مجموع المطلوبات
١٩,٠٤٣,٣٨٤	٢٠,٧٩١,٤٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٨,١٦٣,٥٧٨	٥,١٨٥,٧٢٧	١٢	صافي المبيعات
(٦,٩٦٤,٧٤٣)	(٤,٨١٣,١٤٥)	١٣	كلفة المبيعات
١,١٩٨,٨٣٥	٣٧٢,٥٨٢		مجمّل الربح
(٧٧٦,٠٦٧)	(٦١٠,٣٣٢)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤٧,٤١٨)	(٦٤٣,٠٣٨)	١٦	مصاريف إدارية
(٩٠,٧٠٨)	(١١١,٤٥٧)		مصاريف تمويل
(١٠,٤٩١)	-		مخصص تدني قيمة مواد أولية
٢٧٩,١٣٩	٤١,٣٥٥	١٧	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٥٣,٢٩٠	(٩٥٠,٨٩٠)		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٠٦	(٠,١٠٥)	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان للتغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١٠,٠٢٩,٤٧٨	(١٧٧,٧٨٥)	٤,٣٣٤	١,٢٠٢,٩٢٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
(٩٥٠,٨٩٠)	(٩٥٠,٨٩٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٩,٠٧٨,٥٨٨	(١,١٢٨,٦٧٥)	٤,٣٣٤	١,٢٠٢,٩٢٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٩,٩٧٦,١٨٨	(٢٢٥,٧٤٦)	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٥٣,٢٩٠	٥٣,٢٩٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٥,٣٢٩)	-	٥,٣٢٩	-	احتياطي إجباري
١٠,٠٢٩,٤٧٨	(١٧٧,٧٨٥)	٤,٣٣٤	١,٢٠٢,٩٢٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٣,٢٩٠	(٩٥٠,٨٩٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٧٨,٢٢٦	٨٠٦,٢٧٠	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(٣١٥,٢١٥)	(٥٧,٢٨٤)	استهلاكات
١٠,٤٩١	-	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات وآلات
		مخصص تدني مواد أولية
٢٥٤,٢٥٨	(٥٢,٠٥٤)	التغير في رأس المال العامل
٩١,٧٢٨	(١٧٣,٨٥٨)	شيكات برسم التحصيل
٦١٣,٧٨٥	(٣٣٦,٩٧٤)	ذمم مدينة
٣١٤,٢٦٥	٧,٠٠١	البضاعة
٥٧,٨٦٥	١,٧٢٠	مستودع قطع الغيار
٤٠,٢٠٨	(٥٩,١٨٩)	اعتمادات مستندية
١١٠,٠٧٣	٣١٩,٤٢٥	أرصدة مدينة أخرى
(٦,١٥٤)	٧٩,١٤٦	ذمم دائنة
(٢٣,٣١٣)	(٢٦,٦٨٧)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٧٩,٥٠٧	(٤٤٣,٣٧٤)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
٢٥٣,٣٣٠	(١٥١,٦٨٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,٦٧٢,٦١٠)	(٢,٠٤٨,٠٠١)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٤,٤١٩,٢٨٠)	(٢,١٩٩,٦٨٨)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
٢,٨٢٠,٠٤٣	٢,٣٢٧,١١١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		تسهيلات ائتمانية
٤٨٠,٢٧٠	(٣١٥,٩٥١)	التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,٦٧١	٥١٠,٩٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥١٠,٩٤١	١٩٤,٩٩٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول 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 في المملكة الاردنية الهاشمية، من أهم غاياتها إنشاء مصنع لإنتاج الكلورين والصودا الكاوية ومشتقاتها 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 الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ آذار ٢٠١٧، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة 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، اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ تطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الأسهم (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)	الإجراءات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٩

استخدام التقديرات

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

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

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير اعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات اعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل 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 بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

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

أجهزة ومعدات وآلات	٣,٥-٧%
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 للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً 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 للتسجيل 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 الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال السنة 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 جوهريا الى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد 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 بالعملات 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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	ممتلكات أخرى	سيارات	مباني	أجهزة ومعدات وآلات	أراضي	التكلفة:
٢٤,٣٨٠,٨٤٢	١,٢٢٤,٥٨٥	٧٧١,٠١٥	٣,٢٨٦,٧٠٠	١٩,٠١٧,٠٦٩	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٢١٧,١٨٧	٢٣,٧٢٧	٣٦,١٦٤	٤١,٢٠٩	١١٦,٠٧٧	-	إضافات
(١١٥,٤٧٧)	-	(١٠٤,٩٧١)	-	(١٠,٥٠٦)	-	استبعادات
٢٤,٤٨٢,٥٥٢	١,٢٤٨,٣٢٢	٧٠٢,٢٠٨	٣,٣٢٧,٩٠٩	١٩,١٢٢,٦٤٠	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:						
١٨,٦٣٣,٢٧٦	١,٠٨٧,٨٣٢	٦٢٤,٧٣٢	١,٦٩٤,١٧٠	١٥,٢٢٦,٥٤٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٨٠٦,٢٧٠	٥٣,٤٣١	٣١,٨١٤	١٣٢,٣٢٢	٥٨٨,٧٠٣	-	استهلاك السنة
(١٠٧,٢٦١)	-	(١٠٣,٦٩٤)	-	(٣,٥٦٧)	-	استبعادات
١٩,٣٣٢,٢٨٥	١,١٤١,٢٦٣	٥٥٢,٨٥٢	١,٨٢٦,٤٩٢	١٥,٨١١,٦٧٨	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥,١٥٠,٢٦٧	١٠٧,٠٥٩	١٤٩,٣٥٦	١,٥٠١,٤١٧	٣,٣١٠,٩٦٢	٨١,٤٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
التكلفة:						
٢٥,٥٦٤,٦١٨	١,٢٢١,٧٠٤	٧٩٦,٥٦٥	٣,٢٧٧,٨٥٤	٢٠,١٨٧,٠٢٢	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٢٢٣,٧٩٨	٢,٨٨١	٣٤,٤٠٩	٨,٨٤٦	١٧٧,٦٦٢	-	إضافات
(١,٤٠٧,٥٧٤)	-	(٥٩,٩٥٩)	-	(١,٣٤٧,٦١٥)	-	استبعادات
٢٤,٣٨٠,٨٤٢	١,٢٢٤,٥٨٥	٧٧١,٠١٥	٣,٢٨٦,٧٠٠	١٩,٠١٧,٠٦٩	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:						
١٩,٠٠٠,٧١١	١,٠٣٥,٨٩٦	٦٣٧,٨٤٨	١,٥٦٣,٠٤٥	١٥,٧٦٣,٩٢٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٨٧٨,٢٢٦	٥١,٩٣٦	٤٥,٩٢٠	١٣١,١٢٥	٦٤٩,٢٤٥	-	استهلاك السنة
(١,٢٤٥,٦٦١)	-	(٥٩,٠٣٦)	-	(١,١٨٦,٦٢٥)	-	استبعادات
١٨,٦٣٣,٢٧٦	١,٠٨٧,٨٣٢	٦٢٤,٧٣٢	١,٦٩٤,١٧٠	١٥,٢٢٦,٥٤٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٥,٧٤٧,٥٦٦	١٣٦,٧٥٣	١٤٩,٢٨٣	١,٥٩٢,٥٣٠	٣,٧٩٠,٥٢٧	٨١,٤٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

٤ . مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٧٠٠,٥٩٧	٩,٣٧٣,٢٠٧	الرصيد كما في بداية السنة
٤,٦٧٢,٦١٠	٢,٠٤٨,٠٠١	إضافات
٩,٣٧٣,٢٠٧	١١,٤٢١,٢٠٨	الرصيد كما في نهاية السنة

يمثل هذا البند التكاليف المدفوعة على حساب توسعة مصنع خلايا الكلورين الثاني التي تم الإنتهاء منها في نهاية العام الحالي، علماً بأنه سيتم تحويل قيمة هذه التكاليف إلى حساب الممتلكات والمعدات والآلات في بداية عام ٢٠١٧.

٥ . البضاعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٠٣,٥٥٩	٤٠٠,٠٤٥	مواد أولية و كيمياوية
١٨٧,٣١٦	٥٢٧,٨٠٤	بضاعة جاهزة
(٨٨,١٩١)	(٨٨,١٩١)	مخصص تدني قيمة مواد أولية
٥٠٢,٦٨٤	٨٣٩,٦٥٨	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني قيمة مواد أولية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٧,٧٠٠	٨٨,١٩١	الرصيد كما في بداية السنة
١٠,٤٩١	-	مخصص تدني مواد أولية
٨٨,١٩١	٨٨,١٩١	

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٨,١٣٠	٢٢٨,٣٨٠	تأمينات مستردة
٥٤,١٦٣	٨٠,١٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩,٨٩١	٤٩,٣٦٤	تأمينات كفالات بنكية
١٥,٤٢٩	٤٢,٠٥١	أمانات ضريبة الدخل
١٢,٣٢٥	١٩,٢٠٨	متفرقة
٣٥٩,٩٣٨	٤١٩,١٢٧	

٧ . ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٤٥٤,١٢٧	١,٦٨٩,٠٠٧
١٨٨,٨٥٠	١٢٧,٨٢٨
(٢٠٦,٦٧١)	(٢٠٦,٦٧١)
١,٤٣٦,٣٠٦	١,٦١٠,١٦٤

ذمم مدينة

ذمم جهات ذات علاقة مدينة (إيضاح ٢١)

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٣٧٧,٥٨٩	١,٥٣٢,٥٩٣
٥٨,٧١٧	٧٧,٥٧١
١,٤٣٦,٣٠٦	١,٦١٠,١٦٤

ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام

ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦
٢,٠٣٨	١٦٠,١٣١
٥٠٨,٩٠٣	٣٤,٨٥٩
٥١٠,٩٤١	١٩٤,٩٩٠

نقد وشيكات في الصندوق

حسابات جارية لدى البنوك

٩ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٩) مليون دينار أردني مقسم الى (٩) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم وذلك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠. تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار
الرصيد القائم					
جاري مدين	دينار	٨,٥%	٢٠١٧	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٨,٢٢١
قرض تمويل إعمادات	دولار	٣,٥% + ليبور	٢٠١٧ - ٢٠٢٢	٥,٦٧٢,٠٠٠	٥,٦٢٥,٦٠٨
قرض متناقص	دينار	٨,١٣٢%	٢٠١٧	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
قرض متناقص	دينار	٥,٥%	٢٠١٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٤,٣٦٤
جاري مدين	دينار	٥,٥%	٢٠١٧	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٤٥,٦٧٩
					<u>٩,٨٨٣,٨٧٢</u>

تم منح التسهيلات البنكية المذكورة اعلاه للشركة مقابل تجيير جزء من بوليصة تأمين الممتلكات والمعدات والآلات والبالغة (٨) مليون دينار لصالح البنوك والكفالة الشخصية لرئيس مجلس إدارة الشركة.

١١. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٥	
١٢٩,٥٠١	١٥٠,٤٤٣	أمانات مساهمين
١٠٧,٥٢٨	-	مصاريف مستحقة
٩٦,٢٨١	٨٠,٤٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٥٦٣	٦٠,٢٩٩	أمانات ضريبة المبيعات
-	٢٦,٦٨٧	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢٣)
١٥,٥٣٠	١٥,٠٥١	متفرقة
<u>٣٨٥,٤٠٣</u>	<u>٣٣٢,٩٤٤</u>	

١٢. القطاع التشغيلي

تتركز أنشطة الشركة الأساسية في إنتاج وبيع مادتي غاز الكلورين والصودا السائلة، وفيما يلي توزيع لمبيعات الشركة:

٢٠١٦	٢٠١٥	
٣,٤٧٠,٢٧٧	٥,٩٣٠,٨٣٥	مبيعات محلية
١,٧١٥,٤٥٠	٢,٢٣٢,٧٤٣	مبيعات خارجية
<u>٥,١٨٥,٧٢٧</u>	<u>٨,١٦٣,٥٧٨</u>	

١٣. كلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٩١,٢١١	٨٣١,٩٧٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٤,٦٤٥	٩٧,٣٥٥	ضمان إجتماعي
٢,٩٨٨,٢٥١	١,٩٣٧,٤٨٥	كهرباء
٨٣٣,٦٩١	٧٧١,٣٢٧	إستهلاكات
١,٩٣٩,٥٠١	٦٤١,٨٣٦	مواد أولية مستخدمة في الانتاج
١٦٦,٥٨٨	١٩٩,٢٨٩	مياه صناعية
٥٧,٧١١	٨٣,١٢٥	نقل موظفين
٦٧,٠٧٥	٧٢,٦٨١	أجور نضح مياه عادمة
٤٥,٨٦٠	٦٤,٥٧٩	صيانة عامة
٣٣,٨٥٤	٤٠,١٥٨	تأمين المصنع
٣٣,٥٥٠	٣٣,٩٨٨	تأمين صحي
٦,٥١٠	٢٣,٠٠٢	إقامة العمالة الأجنبية
٨,٢٢٧	٩,٢٤٨	لوازم أمن وسلامة
٨,٠٦٩	٧,٠٩٣	متفرقة
<u>٦,٩٦٤,٧٤٣</u>	<u>٤,٨١٣,١٤٥</u>	

١٤. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٨,٩٥٩	٤٨,٧٣٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٥,٠٩٥	٤,١١٠	ضمان اجتماعي
٥٣٨,٨٨٥	٤٠٥,٧٩٠	مصاريف عقود البيع (إيضاح ١٥)
١٣٠,٨٣٢	١٠٠,٠٤٠	نقل وتحميل وصيانة
٣٤,٥١٤	٢٣,١٩٠	إستهلاكات
١,٣٩٧	١,٢١٢	تأمين صحي
١٦,٣٨٥	٢٧,٢٥٨	متفرقة
<u>٧٧٦,٠٦٧</u>	<u>٦١٠,٣٣٢</u>	

١٥. مصاريف عقود البيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤١٣,٦١١	٢٩٢,٣٦٢	أجور نقل وتحميل
٦,٧١٥	٣١,١٥٥	تخليص وجمارك
٢٠,٩٨٨	٢٩,١٥٧	ضريبة تجهيز عقود
٥,٤٥٦	١٨,٤٩٨	فروقات أسعار عملة
١١,٧٢٥	١٠,٤٨٤	مصاريف كفالات
٨٥٧	٣,٤٨٠	أجور فحص وتصديق شهادات
٧,٦٥٠	-	غرامات تأخير
٣٥,٨٣٩	-	حصة الشركة من مصاريف شركة الباحة
٣٦,٠٤٤	٢٠,٦٥٤	مصاريف متفرقة
<u>٥٣٨,٨٨٥</u>	<u>٤٠٥,٧٩٠</u>	

١٦. مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦
٣١٥,٠٨٨	٣٩٠,٣٧٢
٣٧,١٤٥	٤٦,٧٠٦
٤٤,٨٥٠	٣٧,٤٤٠
٥,٩٠٢	٢١,٥٧٨
٢٢,٩١٧	٢١,٥١١
٢٠,٤٨٥	٢٠,٤١٦
١٢,٣٨٥	١٨,٠٢٠
١٠,٠٢١	١١,٧٥٣
٩,٠١٦	١١,٦٢٠
٧,٥٣٤	١١,١٤١
١٠,٥٨٦	٩,٨٨٧
٩,٧٦٥	٦,١٠٦
٣,٦٣٦	٥,٠٢٩
٧,٣٤٩	٤,١٢٠
٢,٥٥٦	٣,٦٠١
٢٨,١٨٣	٢٣,٧٣٨
٥٤٧,٤١٨	٦٤٣,٠٣٨

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف قضائية
أتعاب مهنية
نقل موظفين
رسوم ورخص
استهلاكات
تبرعات
ضيافة ونظافة
صيانة
تأمين صحي
دعاية وإعلان
بريد وهاتف
قرطاسية ومطبوعات
متفرقة

١٧. صافي إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
٣١٥,٢١٥	٥٧,٢٨٤
(٣٦,٠٧٦)	(١٥,٩٢٩)
٢٧٩,١٣٩	٤١,٣٥٥

أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات وآلات
متفرقة

١٨. حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٣,٢٩٠	(٩٥٠,٨٩٠)
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٦	(٠,١٠٥)

(خسارة) ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٩. القضايا المقامة ضد الشركة

ظهرت الشركة كما بتاريخ البيانات المالية كمدعى عليها في عدة قضايا عمالية، هذا وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٠. الإلتزامات المحتملة

٢٠١٥	٢٠١٦
٤٨٠,٢١٣	٤٨٨,٠٤٨
٣٧٨,٦٢١	٣٧,٣٨٧

كفالات بنكية
اعتمادات مستندية وسحوبات

٢١. التعامل مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٦:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
١٢٧,٨٢٨	تجاري	٧١٨,٤٣٩	مساهم وعضو مجلس إدارة في الشركة	شركة الصناعات الكيماوية الأردنية م.ع

٢٢. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (١٦٢,٩٢٣) دينار و(١٦٥,٤٢٤) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي.

٢٣. الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٠,٠٠٠	٢٦,٦٨٧	الرصيد كما في بداية السنة
(٢٣,٣١٣)	(٢٦,٦٨٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٦,٦٨٧	-	

الوضع الضريبي للشركة :

- 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

الوضع الضريبي للشركة 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 لعام ٢٠١٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٢٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والإعتمادات المستندية. 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.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٧٥٨,٤٧٥) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٦ مقابل (٣٩٠,٦٣١) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٥.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتوزيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٥,٦٣٢,٩٧٧	٤,٢٥٠,٨٩٥	٩,٨٨٣,٨٧٢
ذمم دائنة	١,٤٤٣,٦٢٦	-	١,٤٤٣,٦٢٦
أرصدة دائنة أخرى	٣٨٥,٤٠٣	-	٣٨٥,٤٠٣
	٧,٤٦٢,٠٠٦	٤,٢٥٠,٨٩٥	١١,٧١٢,٩٠١
٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٣,٠٢٥,٢٣٢	٤,٥٣١,٥٢٩	٧,٥٥٦,٧٦١
ذمم دائنة	١,١٢٤,٢٠١	-	١,١٢٤,٢٠١
أرصدة دائنة أخرى	٣٣٢,٩٤٤	-	٣٣٢,٩٤٤
	٤,٤٨٢,٣٧٧	٤,٥٣١,٥٢٩	٩,٠١٣,٩٠٦

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.

٢٥. 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 ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٥٥٦,٧٦١	٩,٨٨٣,٨٧٢
١٠,٠٢٩,٤٧٨	٩,٠٧٨,٥٨٨
%٧٥	%١٠٩

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية