



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

أشارتنا : ش ص ك / ١٦٤ / 2015

التاريخ 2015/ 3 / 25

للاعضاء
- بورصة
عدي
١٤/١

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة و بعد

نرفق لكم البيانات المالية الختامية الموحدة و تقرير مدققي الحسابات عن السنة المالية المنتهية
والتقرير السنوي لعام 2014 .

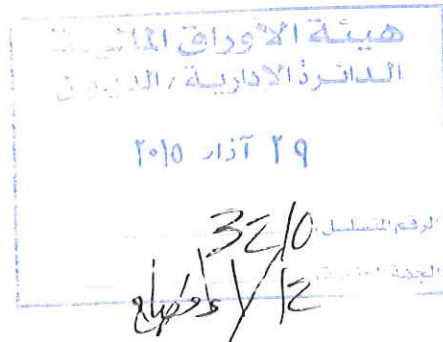
شاكرين لكم حسن تعاونكم

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م . محمود جميل ابو عقل

الرجاء



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٧ - ١٨	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ 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.

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.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها، لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

فقرة توكيدية

قررت الهيئة العامة للشركة الوطنية لصناعة الصودا والكلورين محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%) في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ ايلول ٢٠١٤ تصفية الشركة تصفية إختيارية هذا ولم يتم استكمال إجراءات التصفية حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ١٦ آذار ٢٠١٥

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٦٢٢,٩٤١	٦,٥٦٣,٩٠٧	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١,١٤٣,١١٤	٤,٧٠٠,٥٩٧	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٧,٧٦٦,٠٥٥	١١,٢٦٤,٥٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٢٦,٧٩٦	١,٣٣٧,٩٦٥		مستودع قطع الغيار
٧١٧,٢٩٦	١,١٢٦,٩٦٠	٥	البضاعة
١,٥٧٥,٩٨٠	١,٥٢٨,٠٣٤	٦	ذمم مدينة
٤١٧,٩٠١	٤٠٠,١٤٦	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨١,١٧٠	١٠٠,٨٠٩		اعتمادات مستندية
٢١٤,٢٥٩	٣٠٠,٣٥٦		شيكات برسم التحصيل
١٨٥,٢٤٦	٣٠,٦٧١	٨	النقد وما في حكمه
٤,٣١٨,٦٤٨	٤,٨٢٤,٩٤١		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٠٨٤,٧٠٣	١٦,٠٨٩,٤٤٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,١٩٤,٢٤٨	١,١٩٧,٦٠٠		احتياطي إجباري
٤,٣٣٤	٤,٣٣٤		احتياطي اختياري
(٢٥٥,٣٦٠)	(٢٢٥,٧٤٦)		خسائر متراكمة
٩,٩٤٣,٢٢٢	٩,٩٧٦,١٨٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤٦,٧٣٢	٢,٧١٤,٥٣٩	١٠	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٥٧٥,٩٠٩	٢,٠٢٢,١٧٩	١٠	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٥٦٨,٣٥٦	١,٠١٤,١٢٨		ذمم دائنة
٣٥٠,٤٨٤	٣٦٢,٤١١	١١	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٩٤,٧٤٩	٣,٣٩٨,٧١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,١٤١,٤٨١	٦,١١٣,٢٥٧		مجموع المطلوبات
١٢,٠٨٤,٧٠٣	١٦,٠٨٩,٤٤٥		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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٨,٤١٦,٨١٧	٦,٦٢٩,٦٠٦	١٢	صافي المبيعات
(٧,٠٢١,٣٩٩)	(٥,٣٣٦,٣٦٦)	١٣	تكلفة المبيعات
١,٣٩٥,٤١٨	١,٢٩٣,٢٤٠		مجمّل الربح
(١,٠١٠,٩٠٩)	(٧٠٦,١٤٠)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥٩,٠٥٣)	(٥٠٨,٥١٧)	١٦	مصاريف إدارية
(٣٧,٠٨٥)	(٦٧,٥٥٢)		مصاريف تمويل
٦,١١٤	٢٢,٤٩٢	١٧	إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٠٥,٥١٥)	٣٣,٥٢٣		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٥٠,٠٧٤)	(٥٥٧)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٥٥,٥٨٩)	٣٢,٩٦٦		الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
(١,٠٢٨)	١,٠٠٤	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

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

الشركة الوطنية لصناعة الكورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متر اكمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٩,٩٤٣,٢٢٢	(٢٥٥,٣٦٠)	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤/١/١ الرصيد كما في إجمالي الدخل الشامل للسنة
٣٢,٩٦٦	٣٢,٩٦٦	-	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٣,٢٥٢)	-	٣,٢٥٢	-	٢٠١٤/١٢/٣١ الرصيد كما في
٩,٩٧٦,١٨٨	(٢٢٥,٧٤٦)	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
١٠,٦٤٨,٨١١	٤٥٠,٢٢٩	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣/١/١ الرصيد كما في
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢٥٥,٥٨٩)	(٢٥٥,٥٨٩)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٩,٩٤٣,٢٢٢	(٢٥٥,٣٦٠)	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣/١٢/٣١ الرصيد كما في

١١ 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 ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٠٥,٥١٥)	٣٣,٥٢٣	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
٨٧٧,٤٠٨	٨٠٠,٩٧٢	استهلاكات
(٤٣,٧٩٨)	(١٧,٩٠٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
(١٧١,٢١٠)	(٨٦,٠٩٧)	شيكات برسم التحصيل
٦٦٨,٦٤٩	٤٧,٩٤٦	ذمم مدينة
(١٠٠,٤٧٣)	(٤٠٩,٦٦٤)	البضاعة
(٢٩,٤٢٦)	(٢١١,١٦٩)	مستودع قطع الغيار
(٢,٦٤٦)	(١٩,٦٣٩)	اعتمادات مستندية
(٣٤,٩٥٣)	١٧,٧٥٥	أرصدة مدينة أخرى
(٢٨٣,٠٩٨)	٤٤٥,٧٧٢	ذمم دائنة
(٥٣,٩٦٢)	٤٣,٢١٨	أرصدة دائنة أخرى
(١٢٢,٧٦٦)	(٣١,٨٤٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٩٨,٢١٠	٦١٢,٨٦٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٩٣,٣٣٧)	(٧٢٤,٠٣٤)	ممتلكات ومعدات وآلات
(١,١٠٩,٨١٥)	(٣,٥٥٧,٤٨٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٢٠٣,١٥٢)	(٤,٢٨١,٥١٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٦١,٤٧٨	٣,٥١٤,٠٧٧	تسهيلات ائتمانية
(٤٥٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
١١١,٤٧٨	٣,٥١٤,٠٧٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
(٥٩٣,٤٦٤)	(١٥٤,٥٧٥)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٧٨,٧١٠	١٨٥,٢٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٨٥,٢٤٦	٣٠,٦٧١	

"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 ٢٠١٤

(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.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٥، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركتها التابعة 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 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، اذا 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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط (تعديلات)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

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

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والنتيقن، 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 باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار 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 بطيئة 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 للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

أجهزة ومعدات وآلات	٣,٥-٧%
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 الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع 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 خصماً 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 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 جوهرياً إلى 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 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 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	سيارات	مباني	أجهزة ومعدات وآلات	أراضي	الكلفة:
٢٤,٨٦٢,٩٢٠	١,٢١٦,٥٣٧	٧١٤,١٩٢	٣,٢٧٧,١٨١	١٩,٥٧٣,٥٣٧	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٧٥٣,٢٢٣	٩,٣٠٧	١٢٩,٢٤٨	٦٧٣	٦١٣,٩٩٥	-	إضافات
(٥١,٥٢٥)	(٤,١٤٠)	(٤٦,٨٧٥)	-	(٥١٠)	-	استبعادات
٢٥,٥٦٤,٦١٨	١,٢٢١,٧٠٤	٧٩٦,٥٦٥	٣,٢٧٧,٨٥٤	٢٠,١٨٧,٠٢٢	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
						الاستهلاك المتراكم:
١٨,٢٣٩,٩٧٩	٩٨٧,٩٠٥	٦٢٥,٩٩٢	١,٤٣١,٩٨٧	١٥,١٩٤,٠٩٥	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٨٠٠,٩٧٢	٤٧,٩٩١	٥١,٩٦٨	١٣١,٠٥٨	٥٦٩,٩٥٥	-	استهلاك السنة
(٤٠,٢٤٠)	-	(٤٠,١١٢)	-	(١٢٨)	-	استبعادات
١٩,٠٠٠,٧١١	١,٠٣٥,٨٩٦	٦٣٧,٨٤٨	١,٥٦٣,٠٤٥	١٥,٧٦٣,٩٢٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٦,٥٦٣,٩٠٧	١٨٥,٨٠٨	١٥٨,٧١٧	١,٧١٤,٨٠٩	٤,٤٢٣,١٠٠	٨١,٤٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
						الكلفة:
٢٤,٧٣٨,٥٩٨	١,٢٠٣,٣٧٤	٧٢٣,٩٥٣	٣,٢٦٨,٨٩٦	١٩,٤٦٠,٩٠٢	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١٤٣,٦٥٢	١٣,١٦٣	٢,١٨٩	٨,٢٨٥	١٢٠,٠١٥	-	إضافات
(١٩,٣٣٠)	-	(١١,٩٥٠)	-	(٧,٣٨٠)	-	استبعادات
٢٤,٨٦٢,٩٢٠	١,٢١٦,٥٣٧	٧١٤,١٩٢	٣,٢٧٧,١٨١	١٩,٥٧٣,٥٣٧	٨١,٤٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
						الاستهلاك المتراكم:
١٧,٣٧٥,٣٨٤	٩٣٦,٤٦٦	٥٨٠,١٨١	١,٣٠١,١٧١	١٤,٥٥٧,٥٦٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٨٧٧,٤٠٨	٥١,٤٣٩	٥٧,٧٦١	١٣٠,٨١٦	٦٣٧,٣٩٢	-	استهلاك السنة
(١٢,٨١٣)	-	(١١,٩٥٠)	-	(٨٦٣)	-	استبعادات
١٨,٢٣٩,٩٧٩	٩٨٧,٩٠٥	٦٢٥,٩٩٢	١,٤٣١,٩٨٧	١٥,١٩٤,٠٩٥	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٦,٦٢٢,٩٤١	٢٢٨,٦٣٢	٨٨,٢٠٠	١,٨٤٥,١٩٤	٤,٣٧٩,٤٤٢	٨١,٤٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٤ . مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند التكاليف المدفوعة على حساب توسعة مصنع خلايا الكلورين الثاني، علماً بأن التكاليف المقدرة لإتمام التوسعة تبلغ (٣,٩) مليون دينار تقريباً كما في نهاية عام ٢٠١٤.

٥ . البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٤٥,٩٤١	٥٢٨,٠٠٦	مواد أولية و كيمياوية
٢٤٩,٠٥٥	٦٧٦,٦٥٤	بضاعة جاهزة
(٧٧,٧٠٠)	(٧٧,٧٠٠)	مخصص بضاعة تالفة
٧١٧,٢٩٦	١,١٢٦,٩٦٠	

٦ . ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٤٥١,٧٩٤	١,٥٣٢,٢٩٦	ذمم مدينة
٣٤٥,٦٢٥	٢٠٢,٤٠٩	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح رقم ٢١)
(٢٢١,٤٣٩)	(٢٠٦,٦٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٥٧٥,٩٨٠	١,٥٢٨,٠٣٤	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١٤:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢٤,٩٣٩	٢٢١,٤٣٩	الرصيد كما في بداية السنة
(٣,٥٠٠)	(١٤,٧٦٨)	ديون معدومة
٢٢١,٤٣٩	٢٠٦,٦٧١	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٥٧٥,٩٨٠	١,٥٢٨,٠٣٤	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
-	-	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
١,٥٧٥,٩٨٠	١,٥٢٨,٠٣٤	

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

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢٨,١٣٠	٢٢٨,١٣٠	تأمينات مستردة
١٢١,٥٧٤	٧٢,٨١٨	تأمينات كفالات بنكية
٤٤,٤٠٢	٥٩,٤٧٢	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١٥,٤٢٩	أمانات ضريبة الدخل
٢٣,٧٩٥	٢٤,٢٩٧	متفرقة
٤١٧,٩٠١	٤٠٠,١٤٦	

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣,٩١٠	٨,٥٦٦	نقد وشيكات في الصندوق
١٤١,٣٣٦	٢٢,١٠٥	حسابات جارية لدى البنوك
١٨٥,٢٤٦	٣٠,٦٧١	

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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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
جاري مدين	دينار	٩%	٢٠١٥	٧٥٠,٠٠٠	٦٧١,٥٦٠
جاري مدين	دينار	٩,٧٥%	٢٠١٥	٢٥٠,٠٠٠	٢١٦,١٧٤
قرض تمويل إعمادات	دولار	٣,٥% + ليبور	٢٠٢٠ - ٢٠١٥	٥,٦٧٢,٠٠٠	٣,٦٦٩,٣٣٩
قرض تمويل إعمادات	دينار	٩,٧٥%	٢٠١٥	٥٠٠,٠٠٠	١٧٩,٦٤٥
					٤,٧٣٦,٧١٨

- تم منح التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه للشركة مقابل تجبير جزء من بوليصة تأمين الموجودات الثابتة والبالغة (٦) مليون دينار لصالح البنك.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦٢,٨٧٤	١٥٤,٢٢٢	أمانات مساهمين
٨١,٢٩١	٥٠,٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٦٤,٠٨٣	٧٦,٠٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,٠١٩	٦٩,٩٢٨	أمانات ضريبة المبيعات
٢١٧	١٢,١٧٧	متفرقة
٣٥٠,٤٨٤	٣٦٢,٤١١	

١٢ . القطاع التشغيلي

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٥٦٤,٥٨٣	٥,٥٨٣,١٨٧	مبيعات محلية
٣,٨٥٢,٢٣٤	١,٠٤٦,٤١٩	مبيعات خارجية
٨,٤١٦,٨١٧	٦,٦٢٩,٦٠٦	

١٣ . تكلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٩١,٣٨٣	٦٣٧,٩١٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٩,٦١٩	٧١,٩٠١	ضمان اجتماعي
٢,٨٩١,٥٩٣	٢,٨٠٥,٤٣٤	كهرباء ومياه
٨٠٣,١٦٨	٧٦٠,٦٢١	إستهلاكات
١,٨٦٥,٧٦٢	٥٢٢,٩٨٢	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٤٥٢,٤٧٦	٢٤٧,٩٩٥	محروقات
٧٣,٧٧٣	٧٢,٢٤٥	أجور نضح مياه عادمة
٣٨,٨١٨	٥٣,٣٦٦	تعبئة وتغليف
٤٢,٦٤٠	٤٣,٨٥٣	صيانة ومستهلكات
٢٥,٣٩١	٣٩,٩٤٩	تنقلات وسفر
١٢,٣٤٤	٣٢,٣٩٨	تأمين المصنع
٣٩,٤٠٣	٣١,٥٦٥	تأمين صحي
٨,٥٩٥	٧,٨٦٠	لوازم أمن وسلامة
٦,٤٣٤	٨,٢٨٤	متفرقة
٧,٠٢١,٣٩٩	٥,٣٣٦,٣٦٦	

١٤ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٠,٩٢٦	٥٧,٥٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٢٣,٠٨٩	٤٣٣,٤٠٥	مصاريف عقود البيع (إيضاح رقم ١٥)
١٤٤,٠٦٦	١٤٦,٩٨٦	نقل وتحميل وصيانة
٦٧,٧٧٩	٣٦,٠٦٤	استهلاكات
٢٥,٠٤٩	٣٢,١٢٨	متفرقة
١,٠١٠,٩٠٩	٧٠٦,١٤٠	

١٥ . مصاريف عقود البيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤١٧,١٩٤	١٨٤,٣٧٠	أجور نقل وتحميل
١١٢,٨٩٩	٧٦,٣٩١	غرامات تأخير
-	٤٦,٢٢٦	مصاريف الوكيل داخل العراق
١٣,٠٨٩	٣٠,٠١٤	مصاريف كفالات
(٦٩,٧٤٢)	٢٣,٧١٨	حصة شركة الباحة من المصاريف
٩٧,٧٥٣	١٠,٥٤٧	ضريبة تجهيز عقود
١٣٨,١٩٧	٨,٧٦٨	تخليص وجمارك
١٠٧,١٧٣	٦,٥٩٩	فروقات أسعار عملة
٢١,٦٤٧	٢,٢٣٧	أجور فحص وتصديق شهادات
(١١٥,١٢١)	-	فروقات أوزان
-	٤٤,٥٣٥	مصاريف متفرقة
٧٢٣,٠٨٩	٤٣٣,٤٠٥	

١٦ . مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٦٥,٥٠٦	٣٠٤,٨٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٦,٣٩٧	٣٢,٥٥٧	ضمان اجتماعي
٢٨,٨٠٠	٣٩,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,٠٠٩	٢١,٤٨٩	أتعاب مهنية
٣,٧١٣	١٥,٤٢٤	تأمين صحي
١٦,٦٣٤	١٤,٣١٦	تبرعات
١٢,٦٥٦	١٣,٧٥٠	رسوم ورخص
١٤,٣١٦	١٣,٦٥٣	صيانة
١٠,٣٢٩	٩,٧٢٨	بريد وهاتف
١٣,٥٦٥	٨,٩٧١	ضيافة ونظافة
٥,١٢٣	٥,٠٨٢	نقل موظفين
٦,٤٦١	٤,٢٨٧	استهلاكات
٤,٧١٨	٣,٥٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٤,٤٣٣	٢,٧٨٢	دعاية وإعلان
٦٦٧	١,٧٢٦	مصاريف قضائية
٨,٧٢٦	١٦,٧٥٧	متفرقة
٥٥٩,٠٥٣	٥٠٨,٥١٧	

١٧ . إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣,٧٩٨	١٧,٩٠٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٠٩٥)	(٢,٦٤٢)	فروقات عملة
(٣٣,٥٨٩)	٧,٢٣٠	متفرقة
٦,١١٤	٢٢,٤٩٢	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٢٥٥,٥٨٩)	٣٢,٩٦٦	ربح (خسارة) السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(١,٠٢٨)	١,٠٠٤	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٣٣,٨٣٧	٦٦١,٣٩٢	كفالات بنكية
١,٨٠١,٢٣٩	٢,٣٢٩,٥٢١	اعتمادات مستندية وسحوبات

٢١. التعامل مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٤:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
١٩٠,٦٤٩	تجاري	٦٧٩,٨٧٢	مساهم	شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
١٠,٤٦٥	تجاري	٧٢,٧٠٤	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
١,٢٩٥	تجاري	٢٢	شركة شقيقة	شركة الحديد والصلب الأردنية
٢٠٢,٤٠٩				

٢٢. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٦٥,٤٢٤ دينار و ١٥٥,٠٧٢ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي.

٢٣. الوضع الضريبي:

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٣,٩٨٣	٨١,٢٩١	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٥٠,٠٧٤	٥٥٧	ضريبة دخل عن سنوات سابقة
(١٢٢,٧٦٦)	(٣١,٨٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨١,٢٩١	٥٠,٠٠٠	

الوضع الضريبي للشركة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ 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 ٢٠١٤، وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الوضع الضريبي للشركة التابعة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عامي ٢٠٠٧ و ٢٠١٠.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة وقررت فرض ضريبة دخل عن عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ بمبلغ (١١٣) ألف دينار تقريباً. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على تقدير الدائرة لدى المحاكم المختصة، وقد صدر حكم لصالح الشركة التابعة لدى محكمة التمييز.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة للأعوام (من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٣)، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة لعام ٢٠١٤، 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 السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع 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:

٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٢,٠٢٢,١٧٩	٢,٧١٤,٥٣٩	٤,٧٣٦,٧١٨
ذمم دائنة	١,٠١٤,١٢٨	-	١,٠١٤,١٢٨
أرصدة دائنة أخرى	٣٦٢,٤١١	-	٣٦٢,٤١١
	٣,٣٩٨,٧١٨	٢,٧١٤,٥٣٩	٦,١١٣,٢٥٧
٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٥٧٥,٩٠٩	٦٤٦,٧٣٢	١,٢٢٢,٦٤١
ذمم دائنة	٥٦٨,٣٥٦	-	٥٦٨,٣٥٦
أرصدة دائنة أخرى	٣٥٠,٤٨٤	-	٣٥٠,٤٨٤
	١,٤٩٤,٧٤٩	٦٤٦,٧٣٢	٢,١٤١,٤٨١

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 بمخاطر 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 ١٧٨, ٣٤٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٤ مقابل ٣٧٣, ٤٣٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٣.

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:

٢٠١٣	٢٠١٤
١,٢٢٢,٦٤١	٤,٧٣٦,٧١٨
٩,٩٤٣,٢٢٢	٩,٩٧٦,١٨٨
%١٢	%٤٧

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية