



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

التاريخ : 2015/4/28

الرقم : ش ص ك / ٢٢٥ / 2015

للمصبح
- بموعد
[Signature]

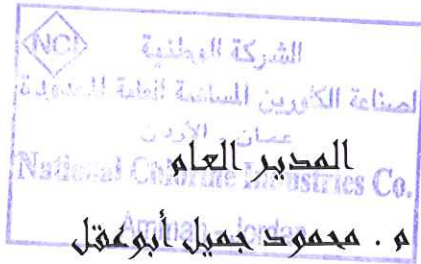
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة و بعد ،،،،،

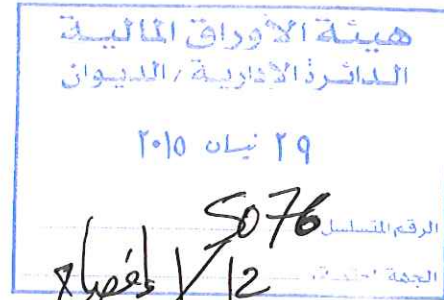
نرفق لكم تقرير الربع الاول للفترة المالية المنتهية في 2015/3/31
مقارن مع الفترة المالية المنتهية للسنة الماضية

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...



[Signature]



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٥

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 ٢٠١٥
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
- ١٢ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (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 ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً 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

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

فقرة توكيدية

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

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

عمان في ٢١ نيسان ٢٠١٥



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٦,٥٦٣,٩٠٧	٦,٣٦٣,٦٠٩	ممتلكات ومعدات وآلات
٤,٧٠٠,٥٩٧	٥,٩٦٨,٠١٤	مشاريع تحت التنفيذ
١١,٢٦٤,٥٠٤	١٢,٣٣١,٦٢٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٣٣٧,٩٦٥	١,٠٥١,١٢٠	مستودع قطع الغيار
١,١٢٦,٩٦٠	١,٦١٤,٤٥٩	البضاعة
١,٥٢٨,٠٣٤	٢,٠٦٧,٥٨٢	ذمم مدينة
٤٠٠,١٤٦	٤٩٤,٤٩٣	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٨٠٩	١١٣,٠٠٠	اعتمادات مستندية
٣٠٠,٣٥٦	١٨٢,٥٠٠	شيكات برسم التحصيل
٣٠,٦٧١	٣٤,٠٥٤	النقد وما في حكمه
٤,٨٢٤,٩٤١	٥,٥٥٧,٢٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٠٨٩,٤٤٥	١٧,٨٨٨,٨٣١	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١,١٩٧,٦٠٠	١,١٩٧,٦٠٠	احتياطي إجباري
٤,٣٣٤	٤,٣٣٤	احتياطي اختياري
(٢٢٥,٧٤٦)	(٥١,٥٦٨)	خسائر متراكمة
٩,٩٧٦,١٨٨	١٠,١٥٠,٣٦٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٧١٤,٥٣٩	٣,٢٩٧,٠٣٢	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
٢,٠٢٢,١٧٩	٢,٧٢٤,٥٤٩	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١,٠١٤,١٢٨	١,٤٣٠,٨٩٣	ذمم دائنة
٣٦٢,٤١١	٢٨٥,٩٩١	أرصدة دائنة أخرى
٣,٣٩٨,٧١٨	٤,٤٤١,٤٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,١١٣,٢٥٧	٧,٧٣٨,٤٦٥	مجموع المطلوبات
١٦,٠٨٩,٤٤٥	١٧,٨٨٨,٨٣١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
١,٠٧٦,٩١٨	٢,١٠٨,٥١٨	المبيعات
(١,١٨١,٤٤٢)	(١,٥٦٥,٥٩٨)	تكلفة المبيعات
(١٠٤,٥٢٤)	٥٤٢,٩٢٠	مجمّل الربح (الخسارة)
(١٠٤,٦٦٧)	(٢١٤,٩٦٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٢,٩١٢)	(١٢٣,٠٨٦)	مصاريف إدارية
(١٦,٢٠٨)	(٢٠,٦٩٥)	مصاريف تمويل
٢,٣١٧	(٩,٩٩٤)	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
(٣٤٥,٩٩٤)	١٧٤,١٧٨	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(١,٠٣٨)	١,٠١٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتلازمة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متر الكمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٩,٩٧٦,١٨٨	(٢٢٥,٧٤٦)	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١٧٤,١٧٨	١٧٤,١٧٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,١٥٠,٣٦٦	(٥١,٥٦٨)	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١
٩,٩٤٣,٢٢٢	(٢٥٥,٣٦٠)	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٣٤٥,٩٩٤)	(٣٤٥,٩٩٤)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٥٩٧,٢٢٨	(٦٠١,٣٥٤)	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٣/٣١

٣٣ إن الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة للوحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٤٥,٩٩٤)	١٧٤,١٧٨	ربح (خسارة) الفترة
٢١٨,٦٣٥	٢٢٩,٤١٨	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١٥٣,٤٦٤)	١١٧,٨٥٦	شيكات برسم التحصيل
٢٢٠,٧٥٧	(٥٣٩,٥٤٨)	ذمم مدينة
(٧٤,٣٧٢)	(٤٨٧,٤٩٩)	بضاعة
(٨,٤٣٦)	٢٨٦,٨٤٥	مستودع قطع الغيار
(٣٣٧,٦٠٣)	(١٢,١٩١)	اعتمادات مستندية
(٣٧,٥٣٠)	(٩٤,٣٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
١٢٧,٠٧٦	٤١٦,٧٦٥	ذمم دائنة
(٤٨,٦١٢)	(٧٦,٤٢٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٣٩,٥٤٣)	١٥,٠٥٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٦٧,٤٩٥)	(٢٩,١٢٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
(١,١٠٥,٠٢٩)	(١,٢٦٧,٤١٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,١٧٢,٥٢٤)	(١,٢٩٦,٥٣٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٥١٤,٧٧٢	١,٢٨٤,٨٦٣	تسهيلات إئتمانية
(٩٧,٢٩٥)	٣,٣٨٣	التغير في النقد وما في حكمه
١٨٥,٢٤٦	٣٠,٦٧١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٧,٩٥١	٣٤,٠٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
(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 الموحدة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٥.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

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

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

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

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية 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 بناءاً 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 المئوية التالية:

أجهزة ومعدات وآلات	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 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 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 المرحلية 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 المرحلية 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، 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 إكمالها.

الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية 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

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

٣. الوضع الضريبي:

الشركة الأم :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥، وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الشركة التابعة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة للأعوام (من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤)، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥، بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. الأدوات المالية

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

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

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

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٣٠٤,٦٥٦ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٥ مقابل ٣٤٠,١٧٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤.

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر السيولة

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

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

٣١ آذار ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٢,٧٢٤,٥٤٩	٣,٢٩٧,٠٣٢	٦,٠٢١,٥٨١
ذمم دائنة	١,٤٣٠,٨٩٣	-	١,٤٣٠,٨٩٣
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٥,٩٩١	-	٢٨٥,٩٩١
	٤,٤٤١,٤٣٣	٣,٢٩٧,٠٣٢	٧,٧٣٨,٤٦٥
٣١ كانون الأول 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

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.

٥. إدارة رأس المال

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
٤,٧٣٦,٧١٨	٦,٠٢١,٥٨١
٩,٩٧٦,١٨٨	١٠,١٥٠,٣٦٦
%٤٧	%٥٩

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية الى حقوق الملكية