



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

اشارتنا : ش ص ك / ٩٦ / ٢٠١٦

التاريخ ٢٠١٦/٣/٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة و بعد

نرفق لكم التقرير السنوي لمجلس الادارة و البيانات المالية الختامية و الميزانية العمومية
عن السنة المالية المنتهية ٢٠١٥ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الادارية والمالية
الديوان
٢١ آذار ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ١٥٧٨
رقم الملف: ٤١٠٥٥
الجهة المختصة: ٢٤٧٤

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
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 ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٧ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton
An instinct for growth™

المهنيون العرب

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

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 اعتقادنا 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 ٢٠١٥ 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.

أمور أخرى

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

(اعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ١٤ آذار ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٥٦٣,٩٠٧	٥,٧٤٧,٥٦٦	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٤,٧٠٠,٥٩٧	٩,٣٧٣,٢٠٧	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١١,٢٦٤,٥٠٤	١٥,١٢٠,٧٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٣٣٧,٩٦٥	١,٠٢٣,٧٠٠		مستودع قطع الغيار
١,١٢٦,٩٦٠	٥٠٢,٦٨٤	٥	البضاعة
١,٥٢٨,٠٣٤	١,٤٣٦,٣٠٦	٦	ذمم مدينة
٤٠٠,١٤٦	٣٥٩,٩٣٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٨٠٩	٤٢,٩٤٤		اعتمادات مستندية
٣٠٠,٣٥٦	٤٦,٠٩٨		شيكات برسم التحصيل
٣٠,٦٧١	٥١٠,٩٤١	٨	النقد وما في حكمه
٤,٨٢٤,٩٤١	٣,٩٢٢,٦١١		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٠٨٩,٤٤٥	١٩,٠٤٣,٣٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,١٩٧,٦٠٠	١,٢٠٢,٩٢٩		احتياطي إجباري
٤,٣٣٤	٤,٣٣٤		احتياطي اختياري
(٢٢٥,٧٤٦)	(١٧٧,٧٨٥)		خسائر مترجمة
٩,٩٧٦,١٨٨	١٠,٠٢٩,٤٧٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٧١٤,٥٣٩	٤,٥٣١,٥٢٩	١٠	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٢٢,١٧٩	٣,٠٢٥,٢٣٢	١٠	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١,٠١٤,١٢٨	١,١٢٤,٢٠١		ذمم دائنة
٣٦٢,٤١١	٣٣٢,٩٤٤	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣,٣٩٨,٧١٨	٤,٤٨٢,٣٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,١١٣,٢٥٧	٩,٠١٣,٩٠٦		مجموع المطلوبات
١٦,٠٨٩,٤٤٥	١٩,٠٤٣,٣٨٤		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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٦,٦٢٩,٦٠٦	٨,١٦٣,٥٧٨	١٢	صافي المبيعات
(٥,٣٣٦,٣٦٦)	(٦,٩٦٤,٧٤٣)	١٣	تكلفة المبيعات
١,٢٩٣,٢٤٠	١,١٩٨,٨٣٥		مجمّل الربح
(٧٠٦,١٤٠)	(٧٧٦,٠٦٧)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٠٨,٥١٧)	(٥٤٧,٤١٨)	١٦	مصاريف إدارية
(٦٧,٥٥٢)	(٩٠,٧٠٨)		مصاريف تمويل
-	(١٠,٤٩١)		مخصص تدني مواد أولية
٢٢,٤٩٢	٢٧٩,١٣٩	١٧	إيرادات ومصاريف أخرى
٣٣,٥٢٣	٥٣,٢٩٠		ربح السنة قبل الضريبة
(٥٥٧)	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٢,٩٦٦	٥٣,٢٩٠		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٠٤	٠,٠٠٦	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من 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 التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجمالي		
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 إيجاري
١٠,٠٢٩,٤٧٨	(١٧٧,٧٨٥)	٤,٣٣٤	١,٢٠٢,٩٢٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٩,٩٤٣,٢٢٢	(٢٥٥,٣٦٠)	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٣٢,٩٦٦	٣٢,٩٦٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٣,٣٥٢)	-	٣,٣٥٢	-	احتياطي إيجاري
٩,٩٧٦,١٨٨	(٢٢٥,٧٤٦)	٤,٣٣٤	١,١٩٧,٦٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٣,٥٢٣	٥٣,٢٩٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٠٠,٩٧٢	٨٧٨,٢٢٦	ربح السنة قبل الضريبة
(١٧,٩٠٤)	(٣١٥,٢١٥)	استهلاكات
-	١٠,٤٩١	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات وآلات
		مخصص تدني مواد أولية
(٨٦,٠٩٧)	٢٥٤,٢٥٨	التغير في رأس المال العامل
٤٧,٩٤٦	٩١,٧٢٨	شيكات برسم التحصيل
(٤٠٩,٦٦٤)	٦١٣,٧٨٥	ذمم مدينة
(٢١١,١٦٩)	٣١٤,٢٦٥	البضاعة
(١٩,٦٣٩)	٥٧,٨٦٥	مستودع قطع الغيار
١٧,٧٥٥	٤٠,٢٠٨	اعتمادات مستندية
٤٤٥,٧٧٢	١١٠,٠٧٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٣,٢١٨	(٦,١٥٤)	ذمم دائنة
(٣١,٨٤٨)	(٢٣,٣١٣)	أرصدة دائنة أخرى
٦١٢,٨٦٥	٢,٠٧٩,٥٠٧	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٢٤,٠٣٤)	٢٥٣,٣٣٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٥٥٧,٤٨٣)	(٤,٦٧٢,٦١٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٤,٢٨١,٥١٧)	(٤,٤١٩,٢٨٠)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
٣,٥١٤,٠٧٧	٢,٨٢٠,٠٤٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٥٤,٥٧٥)	٤٨٠,٢٧٠	تسهيلات ائتمانية
١٨٥,٢٤٦	٣٠,٦٧١	التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,٦٧١	٥١٠,٩٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		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 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 في المملكة الأردنية الهاشمية، من أهم غاياتها إنشاء مصنع لإنتاج الكلورين والصودا الكاوية ومشتقاتها وشراء المواد الأولية والألات 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 ١٤ آذار ٢٠١٦، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها 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.

إن 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، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

اسم الشركة التابعة	الصفة القانونية	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	بلد التسجيل
الشركة الوطنية للصودا والكلورين - تحت التصفية الاختيارية	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 ٢٠١٥، 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 وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤)	حسابات التأجيل التنظيمية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨

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 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 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 بناءا 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 المنوبة التالية:

أجهزة ومعدات وآلات	٧-٣,٥%
مباني	٤%
سيارات	١٥%
ممتلكات أخرى	٢٠-٧%

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 الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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 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 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 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	ممتلكات أخرى	سيارات	مباني	أجهزة ومعدات وآلات	أراضي	
						الكلفة:
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
(١,٤٥٥,٦٦١)	-	(٥٩,٠٣٦)	-	(١,١٨٦,٦٢٥)	-	استبعادات
١٨,٦٢٣,٢٧٦	١,٠٨٧,٨٣٢	٦٢٤,٧٣٢	١,٦٩٤,١٧٠	١٥,٢٢٦,٥٤٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٥,٧٥٧,٥٦٦	١٣٦,٧٥٣	١٤٦,٢٨٣	١,٥٩٢,٥٣٠	٣,٧٩٠,٥٢٧	٨١,٤٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
						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

٤ . مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند التكاليف المدفوعة على حساب توسعة مصنع خلايا الكلورين الثاني، علماً بأن التكاليف المقدرة لإتمام التوسعة تبلغ (١,١) مليون دينار تقريباً كما في نهاية عام ٢٠١٥.

٥ . البضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٢٨,٠٠٦	٤٠٣,٥٥٩
٦٧٦,٦٥٤	١٨٧,٣١٦
(٧٧,٧٠٠)	(٨٨,١٩١)
١,١٢٦,٩٦٠	٥٠٢,٦٨٤

مواد أولية و كيمياوية
بضاعة جاهزة
مخصص تدني مواد أولية

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص البضاعة تالفة :

٢٠١٤	٢٠١٥
٧٧,٧٠٠	٧٧,٧٠٠
-	١٠,٤٩١
٧٧,٧٠٠	٨٨,١٩١

الرصيد كما في بداية السنة
مخصص تدني مواد أولية

٦ . ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥
١,٥٤٤,٠٥٦	١,٤٥٤,١٢٧
١٩٠,٦٤٩	١٨٨,٨٥٠
(٢٠٦,٦٧١)	(٢٠٦,٦٧١)
١,٥٢٨,٠٣٤	١,٤٣٦,٣٠٦

ذمم مدينة
ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢١)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٢١,٤٣٩	٢٠٦,٦٧١
(١٤,٧٦٨)	-
٢٠٦,٦٧١	٢٠٦,٦٧١

الرصيد كما في بداية السنة
ديون معدومة

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

٢٠١٤	٢٠١٥
١,٥٢٨,٠٣٤	١,٣٧٧,٥٨٩
-	٥٨,٧١٧
١,٥٢٨,٠٣٤	١,٤٣٦,٣٠٦

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 للتحصيل بشكل كامل.

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٢٨,١٣٠	٢٢٨,١٣٠
٥٩,٤٧٢	٥٤,١٦٣
٧٢,٨١٨	٤٩,٨٩١
١٥,٤٢٩	١٥,٤٢٩
٢٤,٢٩٧	١٢,٣٢٥
٤٠٠,١٤٦	٣٥٩,٩٣٨

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات بنكية
أمانات ضريبة الدخل
متفرقة

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
٨,٥٦٦	٢,٠٣٨
٢٢,١٠٥	٥٠٨,٩٠٣
٣٠,٦٧١	٥١٠,٩٤١

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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

الاحتياطي الإجمالي
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وهو 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	٨,٥%	٢٠١٦	٧٥٠,٠٠٠	٩٢١,٠٦٣
جاري مدين	دينار	٩,٧٥%	٢٠١٦	٢٥٠,٠٠٠	٢٥١,٤٨٤
قرض تمويل إئتمانات	دولار	٣,٥% + ليبور	٢٠٢٢ - ٢٠١٦	٥,٦٧٢,٠٠٠	٥,٧٤٦,٩١٩
قرض تمويل مشتريات	دينار	٩,٧٥%	٢٠١٦	٢٥٠,٠٠٠	٢٧٧,٢٩٥
قرض متناقص	دينار	٨,٥%	٢٠١٦	٤٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
					٧,٥٥٦,٧٦١

تم منح التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه للشركة مقابل تجيير جزء من بوليصة تأمين الممتلكات والمعدات والآلات والبالغة (٦) مليون دينار لصالح البنوك.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٤,٢٢٢	١٥٠,٤٤٣	أمانات مساهمين
٥٠,٠٠٠	٢٦,٦٨٧	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢٣)
٧٦,٠٨٤	٨٠,٤٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٩٢٨	٦٠,٢٩٩	أمانات ضريبة المبيعات
١٢,١٧٧	١٥,٠٥١	متفرقة
٣٦٢,٤١١	٣٣٢,٩٤٤	

١٢ . القطاع التشغيلي

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٥٨٣,١٨٧	٥,٩٣٠,٨٣٥	مبيعات محلية
١,٠٤٦,٤١٩	٢,٢٣٢,٧٤٣	مبيعات خارجية
٦,٦٢٩,٦٠٦	٨,١٦٣,٥٧٨	

١٣ . تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٣٧,٩١٣	٦٩١,٢١١	رواتب وأجور وملحقاتها
٧١,٩٠١	٨٤,٦٤٥	ضمان إجتماعي
٢,٨٠٥,٤٣٤	٣,١٥٤,٨٣٩	كهرباء ومياه
٥٢٢,٩٨٢	١,٣٢٩,٤٥٠	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٧٦٠,٦٢١	٨٣٣,٦٩١	إستهلاكات
٥٣,٣٦٦	٤٦١,٩٤٨	تعبئة وتغليف
٢٤٧,٩٩٥	١٥٨,٧٨٤	محروقات
٧٢,٢٤٥	٦٧,٠٧٥	أجور نضح مياه عادمة
٣٩,٩٤٩	٤٥,٩٤١	نقل موظفين
٤٣,٨٥٣	٤٣,١٩٨	صيانة ومستهلكات
٣٢,٣٩٨	٣٣,٨٥٤	تأمين المصنع
٣١,٥٦٥	٣٣,٥٥٠	تأمين صحي
٧,٨٦٠	٨,٢٢٧	لوازم أمن وسلامة
٨,٢٨٤	١٨,٣٣٠	متفرقة
٥,٣٣٦,٣٦٦	٦,٩٦٤,٧٤٣	

١٤. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٧,٥٥٧	٥٤,٠٥٤
٤٣٣,٤٠٥	٥٣٨,٨٨٥
١٤٦,٩٨٦	١٣٠,٨٣٢
٣٦,٠٦٤	٣٤,٥١٤
٣٢,١٢٨	١٧,٧٨٢
٧٠٦,١٤٠	٧٧٦,٠٦٧

رواتب وأجور وملحقاتها
مصاريف عقود البيع (إيضاح ١٥)
نقل وتحميل وصيانة
استهلاكات
متفرقة

١٥. مصاريف عقود البيع

٢٠١٤	٢٠١٥
١٨٤,٣٧٠	٤١٣,٦١١
٢٣,٧١٨	٣٥,٨٣٩
١٠,٥٤٧	٢٠,٩٨٨
٣٠,٠١٤	١١,٧٢٥
٧٦,٣٩١	٧,٦٥٠
٨,٧٦٨	٦,٧١٥
٦,٥٩٩	٥,٤٥٦
٢,٢٣٧	٨٥٧
٤٦,٢٢٦	-
٤٤,٥٣٥	٣٦,٠٤٤
٤٣٣,٤٠٥	٥٣٨,٨٨٥

أجور نقل وتحميل
حصة شركة الباحة من المصاريف
ضريبة تجهيز عقود
مصاريف كفالات
غرامات تأخير
تخليص وجمارك
فروقات أسعار عملة
أجور فحص وتصديق شهادات
مصاريف الوكيل داخل العراق
مصاريف متفرقة

١٦. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٠٤,٨٨٩	٣٢٠,٤٨٨
٣٢,٥٥٧	٣٧,١٤٥
٣٩,٦٠٠	٤٤,٨٥٠
٢١,٤٨٩	٢٦,١٦٣
٥,٠٨٢	٢٠,٤٨٥
١٣,٧٥٠	١٢,٣٨٥
١٣,٦٥٣	١٠,٥٨٦
٤,٢٨٧	١٠,٠٢١
١٥,٤٢٤	٩,٧٦٥
١٤,٣١٦	٩,٠١٦
٨,٩٧١	٧,٥٣٤
٩,٧٢٨	٧,٣٤٩
٢,٧٨٢	٣,٦٣٦
١,٧٢٦	٢,٦٥٦
٣,٥٠٦	٢,٥٥٦
١٦,٧٥٧	٢٢,٧٨٣
٥٠٨,٥١٧	٥٤٧,٤١٨

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

١٧ . إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
١٧,٩٠٤	٣١٥,٢١٥
(٢,٦٤٢)	-
٧,٢٣٠	(٣٦,٠٧٦)
٢٢,٤٩٢	٢٧٩,١٣٩

أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات وآلات
فروقات عملة
متفرقة

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٢,٩٦٦	٥٣,٢٩٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٤	٠,٠٠٦

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٩ . القضايا المقامة ضد الشركة

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

٢٠ . الإلتزامات المحتملة

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٦١,٣٩٢	٤٨٠,٢١٣
٢,٣٢٩,٥٢١	٣٧٨,٦٢١

كفالات بنكية
اعتمادات مستندية وسحوبات

٢١ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
١٨٨,٨٥٠	تجاري	٦١٠,٨٤٢	مساهم	شركة الصناعات الكيماوية الأردنية م.ع

٢٢ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٦٥,٢٢٧ دينار و ١٦٥,٤٢٤ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

٢٣ . الوضع الضريبي

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨١,٢٩١	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٥٥٧	-	ضريبة دخل عن سنوات سابقة
(٣١,٨٤٨)	(٢٣,٣١٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٠,٠٠٠	٢٦,٦٨٧	

الوضع الضريبي للشركة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الوضع الضريبي للشركة التابعة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة لعام ٢٠١٥ 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 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 ٣٩٠,٦٣١ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٥ مقابل ٣٤٠,١٧٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤.