



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



FS-NA TC- 27/3/2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٣/١١

محضر اجتماع مجلس الإدارة
رقم ٢٠٠٧/١

بناءً على الدعوة الموجهة من السيد رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية لصناعة الكلورين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة لعقد اجتماع في مكتب ارتباط الشركة الكائن في جبل الحسين وذلك في تمام الساعة الرابعة من بعد ظهر يوم الأحد الموافق ٢٠٠٧/٣/١١ وقد عقد الاجتماع في نفس الزمان والمكان وبنيصاب قانوني حضره كل من السادة :-

- | | |
|----------------------|--|
| ١. محمد يوسف الطاهر | رئيس مجلس الإدارة |
| ٢. بشير قدورة | عضوا |
| ٣. احمد الخب | عضوا (ممثل بنك المؤسسة العربية المصرفية) |
| ٤. احمد محمد الطاهر | عضوا |
| ٥. زياد خليفه | عضوا |
| ٦. رياض الصيفي | عضوا |
| ٧. محمد تحسين الصباغ | عضوا |
| ٨. وليد النجار | عضوا |
| ٩. محمود أبو عقل | عضوا (المدير العام) |

وقد تغيب عن الاجتماع كلا من السادة :-

- | | |
|-------------------|------------------------|
| ١- حسن الحاج حسن | نائب رئيس مجلس الادارة |
| ٢- محمود أبو الرب | عضوا |
| ٣- راضي النتشه | عضوا |

وبعد أن أعلن رئيس المجلس اكتمال النصاب تم افتتاح الجلسة في تمام الساعة الرابعة من بعد الظهر وتمت مناقشة واتخاذ القرارات التالية :-

- ١- المصادقة على محضر اجتماع رقم ٢٠٠٦/٦ .

(Handwritten signature)



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

- ٢- تمت المصادقة على دعوة الهيئة العامة العادية للاجتماع العادي السنوي يوم ٢٠٠٧/٤/٣٠ وتفويض السيد رئيس مجلس الادارة بتوجيه الدعوه .
- ٣- اقر المجلس بالاجماع الميزانيه السنويه الموحدة الموجوده كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ واوصى بتوزيع عشرة بالمائة ارباح للسنة المنصرمه .
- ٤- موافقة المجلس على محضر اجتماع لجنة التدقيق رقم ٢٠٠٧/١ و ٢٠٠٧/٢ واعتماد توصياتهم الخاصة بالميزانيه الموحدة لعام ٢٠٠٦ .
- ٥- اقر المجلس بكامل اعضائه وبصفته الهيئة العامة لشركة الوطنية للصودا والكلورين ذات المسؤولية المحدودة الميزانيه السنويه للشركة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .
- ٦- تمت المصادقة على محضر هيئة المديرين للشركة الوطنية للصودا والكلورين رقم ١/ ٢٠٠٧ .
- ٧- وافق المجلس بالاجماع على زيادة علاوة غلاء المعيشه بمقدار عشرة دنانير لكافة العاملين بالشركة وكذلك وافق المجلس على صرف مبلغ شهري مقداره عشرة دنانير علاوة بدل وريديات وللعاملين بالورديات فقط اعتبارا من شهر اذار الحالي .
- ٨- وافق المجلس على شراء اسطوانات غاز كلورين مستعمله سعة (١ طن) من شركة الصناعات الكيماويه بسعر ثلاثمائة وخمسة وعشرون دينارا للاسطوانه الواحد ولعدد مائتان وسبعون اسطوانه غير شاملا السعر الضريبية العامة على المبيعات وبقيمه اجماليه (١٠١٧٩٠ ديناراً) شاملا الضريبة العامة على المبيعات .
- ٩- طلب المجلس من الادارة العامة على اعادة دراسة سعر مادة الصودا الكاويه وتحسينها وفقا لاسعار السائدة في المنطقة .
- ١٠- وافق المجلس على صرف مكافاه لاجراء لجنة التدقيق وفوض رئيس المجلس بتحديدھا .
- ١١- وافق المجلس على صرف مبلغ ٥٠٠٠ دينار لكل من اعضاء مجلس الادارة مكافأة عن خدماتهم لعام ٢٠٠٦ .



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



١٢- طلب المجلس من الادارة العامة اعداد دراسة اقتصادية لشراء المياه الصالحة للاستعمال اما بشراء تنكات او تمديد خط مياه من بئر الشركة العالمية للحديد .

١٣- فوض المجلس رئيس مجلس الادارة والسيد المدير العام باعداد الدراسات والتفاوض مع الشركات لاعداد الجدوى الاقتصادية لمشروع انتاج مادة التيتانيوم دي اوكساييد .

وقد اقبل الاجتماع في تمام الساعة السادسة مساءا وعليه تم التوقيع .

رئيس مجلس الإدارة
محمد يوسف الطاهر

عضو
احمد الخباز

عضو
رياض الصيفي

عضو
احمد محمد الطاهر

عضو
محمود أبو عقل
العسكر

عضو
محمد تحسين الصباغ

عضو
بشير قدورة

عضو
زياد خليفة

عضو
وليد النجار



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

كشف باسماء الحضور
لاعضاء مجلس الاداره
اجتماع رقم ٢٠٠٧/١

اسم العضو	التوقيع
محمد يوسف الطاهر	
حسن الحاج حسن	
وليد النجار	
رياض الصيفي	
محمود ابو عقل	
بشير قدوره	
احمد الخب	
راضي الننتشه	
محمود ابو الرب	
محمد تحسين الصباغ	
احمد محمد الطاهر	
زياد خليفه	

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٧ - ١٤	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل 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 إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية الموحدة.

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 سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقيماً 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 المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.


المهنيون العرب
أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٢ شباط ٢٠٠٧



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٨,١٢٧,٤٠٥	٦,٧٣٢,٣٧٠	١٠	صافي المبيعات
(٥,٣١٦,٨٣٣)	(٤,٩٤٥,٦٤٦)	١١	تكلفة المبيعات
٢,٨١٠,٥٧٢	١,٧٨٦,٧٢٤		مجمّل الربح
(٥٣٤,٠٢٨)	(٥٠٨,٧٠٥)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢٥,٥٤٩)	(٣٥١,٦٠٥)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧,٠١٩)	(٢١,٣٦١)		استهلاكات
(٧,١٦٥)	(١,٥٤٩)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٧٨,٦١٢)	(٤٧,٨٧٩)		مصاريف تمويل
—	٣٣٠,٤٣٠		أرباح بيع موجودات ثابتة
٩,٢٩٥	—		إيرادات أخرى
(١٤,١٠٨)	(٤,٦٣٨)		تعديلات سنوات سابقة
١,٨٤٣,٣٨٦	١,١٨١,٤١٧		ربح السنة قبل المخصصات
(٥٤,٦٧٢)	(٤٦,٠٠٤)		مخصص ضريبة الدخل
(١٧,٩١٤)	(١١,٤٥٠)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١٧,٩١٤)	(١١,٤٥٠)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٢٨,٨٤٤)	(١٢,٢٦٧)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٦٤,٠٤٢	١,٠٤٠,٢٤٦		ربح السنة
٠,١٨٥	٠,١١٦		حصة السهم من ربح السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٦١٦,٥٩١	٧١,٧٥٤
شيكات برسم التحصيل		١٢٦,٧٩٤	١٦٣,٣٢١
ذمم مدينة، بالصادفي	٣	١,٣٨٤,٧١٨	١,٧٣١,٨٢٥
بضاعة	٤	١٦٧,٥٢٤	١٦٤,٣٠٤
مستودع المواد الكيماوية وقطع الغيار		١,١٤٨,٧٧٩	١,١٩٥,٥٣٩
اعتمادات مستندية		١١٠,٨٣٧	١١٣,٥٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٥	٢٦٦,٧٢٢	٢٦١,٦٨٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٨٢١,٩٦٥	٣,٧٠١,٩٥٥
موجودات ثابتة، بالصادفي	٦	٨,٥٠٣,٦٥٢	٩,٥٤٣,٩٢١
مجموع الموجودات		١٢,٣٢٥,٦١٧	١٣,٢٤٥,٨٧٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٣٤,٢٠٦	٥٢٧,٢١٠
ذمم دائنة		٦٠٦,٨٢٨	٦٢٥,٤٨٧
الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل	٧	٧٣,٥١٨	١٥٣,٢٧٦
أرصدة دائنة أخرى	٨	٤٦٥,٠٧٦	٤٢١,٥٠٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١,١٧٩,٦٢٨	١,٧٢٧,٤٨١
قروض طويلة الأجل	٧	—	٦٢,٦٥٢
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٨٢٢,٦٣٩	٧٠٨,١٣٦
احتياطي اختياري		٤١٠,٥٧٩	٣٦٠,٥٧٩
أرباح مرحلة	٩	٩١٢,٧٧١	١,٣٨٧,٠٢٨
مجموع حقوق الملكية		١١,١٤٥,٩٨٩	١١,٤٥٥,٧٤٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٢,٣٢٥,٦١٧	١٣,٢٤٥,٨٧٦

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١١,٤٥٥,٧٤٣	١,٣٨٧,٠٢٨	٣٦٠,٥٧٩	٧٠٨,١٣٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	—	—	—	أرباح موزعة
١,٠٤٠,٢٤٦	١,٠٤٠,٢٤٦	—	—	—	ربح السنة
—	(١٦٤,٥٠٣)	٥٠,٠٠٠	١١٤,٥٠٣	—	احتياطات
١١,١٤٥,٩٨٩	٩١٣,٧٧١	٤١٠,٥٧٩	٨٢٢,٦٣٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد كما في
١٠,٦٩١,٧٠١	٩٠٢,١٢١	٢٦٠,٥٧٩	٥٢٩,٠٠١	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١/١ الرصيد كما في
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	—	—	—	أرباح موزعة
١,٦٦٤,٠٤٢	١,٦٦٤,٠٤٢	—	—	—	ربح السنة
—	(٢٧٩,١٣٥)	١٠٠,٠٠٠	١٧٩,١٣٥	—	احتياطات
١١,٤٥٥,٧٤٣	١,٣٨٧,٠٢٨	٣٦٠,٥٧٩	٧٠٨,١٣٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد كما في

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٦٦٤,٠٤٢	١,٠٤٠,٢٤٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٥٤٤,٤٣٤	١,٤٦٣,٨١٩	ربح السنة
٧,١٦٥	١,٥٤٩	استهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٨١,٠٣٧)	٣٦,٥٢٧	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٠٠,٣٦٨)	٣٤٥,٥٥٨	شيكات برسم التحصيل
(٢١,٩٨٤)	(٣,٢٢٠)	ذمم مدينة
(٣٢١,٩١٥)	٤٦,٧٦٠	بضاعة
٢٢,٩١٠	٢,٦٨٧	مستودع المواد الكيماوية وقطع غيار
٣٨,٢٧٣	(٥,٠٣٤)	اعتمادات مستندية
(١٠٦,٦٣١)	(١٨,٦٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٦,٦٦٣)	٤٣,٥٦٨	ذمم دائنة
٢,٣٣٨,٢٢٦	٢,٩٥٣,٨٠٢	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٦٢,٩٠٥)	(٤٢٣,٥٥١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة
(٥٣٦,٣٣١)	(٤٩٣,٠٠٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٩٣,٠٧٠)	(١٤٢,٤١٠)	بنوك دائنة
(٩٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	قروض
(١,٩٢٩,٤٠١)	(١,٩٨٥,٤١٤)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٥,٩٢٠	٥٤٤,٨٣٧	التغير في النقد
٢٥,٨٣٤	٧١,٧٥٤	النقد في بداية السنة
٧١,٧٥٤	٦١٦,٥٩١	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الكلورين كشركة مساهمة عامة محدودة بموجب قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢١٢) بتاريخ ١٩٩١/١١/٩، وبتاريخ ١٩٩٢/٣/١٥ حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل. 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.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ آذار ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد 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 التكلفة 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 للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

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

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق الاقلية ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من الشركات التابعة.

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 والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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 عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخزون 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 واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب مئوية تتراوح ما بين ٤% إلى ٣٠%.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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 بتساريف البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

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

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة 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 والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٧٩٢,٩٨٦	١,٤٤٥,٨٧٩
(٦١,١٦١)	(٦١,١٦١)
<u>١,٧٣١,٨٢٥</u>	<u>١,٣٨٤,٧١٨</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٤ . بضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٧,٩٤٦	١٦,١٢٦
١٤٦,٣٥٨	١٥١,٣٩٨
<u>١٦٤,٣٠٤</u>	<u>١٦٧,٥٢٤</u>

مواد أولية
بضاعة جاهزة

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٢٩,١٣٨	٢٢٩,١٣٨
٢٤,٦٠٢	٢٦,١٦٥
٧,٠٣٨	٥,١٣١
٩١٠	٧٥٣
—	٥,٥٣٥
<u>٢٦١,٦٨٨</u>	<u>٢٦٦,٧٢٢</u>

تأمينات مستردة
تأمينات كفالات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
أخرى

٦ . موجودات ثابتة

التكاليف				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٨١,٤٧٣	—	—	٨١,٤٧٣	أرض المصنع *
١٢,٨٩٨,٨٩٩	—	١٦١,٦٢٢	١٢,٧٣٧,٢٧٧	أجهزة ومعدات
١,٧٥٨,٢٠٤	—	—	١,٧٥٨,٢٠٤	وحدة الصودا
١,٢١٢,٢٤١	—	٥,٢٤٤	١,٢٠٦,٩٩٧	مباني إسمنتية
٨٧٦,٥٢٠	—	—	٨٧٦,٥٢٠	مباني معدنية
٥٠٥,٤٨٦	—	—	٥٠٥,٤٨٦	محطة التوليد
٦١٤,٦٧٠	—	٦,٠٠٠	٦٠٨,٦٧٠	وحدة الهيدروجين
٢٤٣,٢٣٠	—	—	٢٤٣,٢٣٠	وحدة الكلورين
٢٤٨,٢٥٩	٥٧٣,١١٥	—	٨٢١,٣٧٤	مقطورات وخزانات
٣١١,٠٢٠	٣٧,٩٠٤	٩,٠٥٢	٣٣٩,٨٧٢	سيارات
٢٧٢,٨١٥	٤٧,٣٣٢	—	٣٢٠,١٤٧	اسطوانات
٥٥,٠٣٨	—	٥,٢٢٢	٤٩,٨١٦	أجهزة مكتبية
١٥١,٤١٣	—	١,٦٩٤	١٤٩,٧١٩	أثاث ومفروشات
٣٠٧,٣٠٨	—	٣٠٧,٣٠٨	—	وحدة تقنية قشور الصودا
٨٥,٢١٠	—	١٦,٣٩٧	٦٨,٨١٣	موجودات ثابتة أخرى
١٩,٦٢١,٧٨٦	٦٥٨,٣٥١	٥١٢,٥٣٩	١٩,٧٦٧,٥٩٨	

الاستهلاك المتراكم

٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٨,١٨٣,٠٢٢	—	٨٩٤,٣٨٢	٧,٢٨٨,٦٤٠	أجهزة ومعدات
٦٥٨,٢٤٨	—	١٢٣,٠٧٤	٥٣٥,١٧٤	وحدة الصودا
٤٧٥,٨٠٧	—	١٢٢,٦٣٤	٣٥٣,١٧٣	وحدة الهيدروجين
٤٦٧,٠٩٠	—	٤٨,٤٤٥	٤١٨,٦٤٥	مباني إسمنتية
٣١١,٠٣٧	—	٣٥,٠٦١	٢٧٥,٩٧٦	مباني معدنية
١٦١,٣٦٩	٥٥٢,٦١١	٩٨,٥٥٧	٦١٥,٤٢٣	مقطورات وخزانات
١٣٨,٣٢١	—	٣٥,٣٨٤	١٠٢,٩٣٧	محطة التوليد
٦٥,٨٧٠	—	١٧,٠٢٦	٤٨,٨٤٤	وحدة الكلورين
٢٥٥,٥٢٢	٥,٢١٣	٤٢,٢٩٩	٢١٨,٤٣٦	سيارات
١٦٧,٢٥١	١١,٥٣٨	٢٢,٤١٠	١٥٦,٣٧٩	اسطوانات
٤٨,٥٤٠	—	٧,٧٩٥	٤٠,٧٤٥	أجهزة مكتبية
١٣٩,٢٦٧	—	١٣,٥٦٧	١٢٥,٧٠٠	أثاث ومفروشات
٤٦,٧٩٠	—	٣,١٨٥	٤٣,٦٠٥	موجودات ثابتة أخرى
١١,١١٨,١٣٤	٥٦٩,٣٦٢	١,٤٦٣,٨١٩	١٠,٢٢٣,٦٧٧	

٨,٥٠٣,٦٥٢

٩,٥٤٣,٩٢١

صافي القيمة الدفترية

* إن أرض المصنع مرهونة لصالح بنك الإنماء الصناعي ضماناً للقرض الممنوح من البنك المذكور.

٧ . قروض

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٨٥,٠٠٠ دينار من بنك الإنماء الصناعي بفائدة ٦% سنوياً وعمولة ١%, يتم سداد القرض على (٢٤) قسط شهري قيمة كل قسط ١٢,٧٩٠ دينار ، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠٠٧/٦/١٤.

٨ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٦,٥٣٣	١٣٥,٣٥٤	أمانات مساهمين
٥٨,٥٠٦	٤٣,٩٠٠	أمانات ضريبة المبيعات
٥٤,٦٧٢	٥٠,٢٩٧	مخصص ضريبة الدخل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٣٩٦	٣٠,٤٤٤	مخصص صندوق البحث العلمي
٦٣,٠٢٢	٧٤,٤٧٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٠٠٨	٢٧,٢٦٦	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٩,٠٣٥	١٢,٩٠٩	مصاريف مستحقة
—	١٧,٦٨٢	مخصص مصاريف مبيعات
—	١١,٧٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	شيكات آجلة الدفع
١٥,٣٣٦	—	مخصص ترخيص مسققات
٤٢١,٥٠٨	٤٦٥,٠٧٦	

٩ . أرباح مرحلة

- سيتقدم مجلس الإدارة بالتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع أرباح نقدية عن عام ٢٠٠٦ بنسبة ١٠% على السادة المساهمين.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٦ بتوزيع أرباح نقدية عن عام ٢٠٠٥ على المساهمين بنسبة ١٥% من رأس المال البالغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم.

١٠ . المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,١٧٥,٩٢٩	٢,٩١٣,٢٨١	مبيعات محلية
٤,٩٥١,٤٧٦	٣,٨١٩,٠٨٩	مبيعات خارجية
٨,١٢٧,٤٠٥	٦,٧٣٢,٣٧٠	

١١ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤,٩٤٤	١٧,٩٤٦	مواد أولية أول المدة
٢٥٦,٢٢٧	٢٣٦,٥٦٣	مشتريات مواد أولية خلال السنة
(١٧,٩٤٦)	(١٦,١٢٦)	مواد أولية آخر المدة
٢٥٣,٢٢٥	٢٣٨,٣٨٣	مواد مستخدمة في الإنتاج
٥,٠٨٢,٥٩٠	٤,٧١٢,٣٠٣	مصاريف صناعية (إيضاح ١١/أ)
٥,٣٣٥,٨١٥	٤,٩٥٠,٦٨٦	تكلفة الإنتاج خلال السنة
١٢٧,٣٧٦	١٤٦,٣٥٨	بضاعة جاهزة أول المدة
(١٤٦,٣٥٨)	(١٥١,٣٩٨)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٥,٣١٦,٨٣٣	٤,٩٤٥,٦٤٦	

أ - مصاريف صناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٥٠,١٠٧	٤٧٧,٤٢٦	رواتب وأجور
٤١,٥٣٨	٤٣,٥٢٥	ضمان إجتماعي
٢,٠٢٨,٦٤٦	١,٧٨٣,٧٨٣	كهرباء ومياه
١,٥٢٧,٤١٧	١,٤٤٢,٤٥٦	إستهلاكات
٢٩٨,٧٥٣	٣٧٤,٧٢٠	محروقات
٤٠٤,٢٤١	٣٦٩,٨٨٠	صيانة ومستهلكات
١٤١,٠٦٩	٦٨,٩١٣	مواد كيمياوية وغازات صناعية
٤١,٤٠٩	٤٣,٤٣٠	أجور نضح مياه عادمة
٥٠,٩٦١	٣١,٩٦٤	تعبئة وتغليف
١٦,٧٤٥	٢٠,٤٨٥	تنقلات
٢٠,٧٤٥	١٩,٦١٦	لوازم أمن وسلامة
٢٦,٣٥١	٢٣,٠٦٧	تأمين صحي
١٢,٤٢٩	١١,٣٥٣	تأمين مصنع
١٧,٧٧٠	—	فحوصات ولوازم مخبرية
٤,٤٠٩	١,٦٨٥	متفرقة
<u>٥,٠٨٢,٥٩٠</u>	<u>٤,٧١٢,٣٠٣</u>	

١٢ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢,٦٣٠	٢٦,٥٤٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٠١,٦٥٩	٣٩٧,٥٨٧	عقود
٩٤,٢٢٠	٦١,٨٢١	نقل وتحميل داخلي
٦,٥٩٢	٩,٨٤٧	كفالات
٧,٣٤٨	٨,٧٨٩	طوابع وارادات
—	١,٤٣٠	رسوم حكومية
٥٣٦	١٩١	عطائات
١,٠٤٣	٢,٤٩٦	متفرقة
<u>٥٣٤,٠٢٨</u>	<u>٥٠٨,٧٠٥</u>	

١٣ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨٦,٤٣٩	٢٠١,٥٦٥	رواتب وأجور
١٥,٣٩٨	١٦,٤١٣	ضمان اجتماعي
٦,٦٢٣	٨,٦٥٥	مزايا موظفين
٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٢٧٩	١٢,٣١١	بريد وهاتف
٣,٦٣٠	٤,١٩٦	ضيافة ونظافة
٦,٤٠٩	٣,٢٣٧	قرطاسية
—	١,٣١٦	فروقات عملة
٢٧,٩١٠	١٢,٣٠٤	رسوم ورخص
٤,٥٨٧	١٠,٢٠٩	سفر ومواصلات
١٧,١٤٧	١٤,٠٣١	أتعاب مهنية
٢,٨٠٨	٣,٢١١	دعاية وإعلان
٦,٣٤٧	٦,٨٢٦	صيانة
٣,٩٧٤	١٤,٠٣٥	تبرعات
٣,٨٢٧	٤,٨٢٦	مصاريف قضائية
٤,٧٨١	٦,٢٥٣	تأمين صحي
—	١,٦٠٩	فروقات عملة
٤,٧٩٠	٩,٠٠٨	متفرقة
<u>٣٢٥,٥٤٩</u>	<u>٣٥١,٦٠٥</u>	

١٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٦١,٤٧١ دينار أردني.

١٥ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع جهات ذات علاقة خلال العام ٥٩٦,٦٥٢ دينار أردني وبلغ الرصيد المستحق على تلك الأطراف في نهاية العام ١٦١,٤٥٣ دينار أردني.

١٦ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء القروض والتسهيلات الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

١٨ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية.