



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

إشارتنا : ش ص ك / ٢٠١٠/٨١٢

التاريخ : ٢٠١٠/٧/٢٩

السادة / بورصة عمان المحترمين
SEMI ANNUAL - NATC - 29/7/2010

تحية طيبة وبعد ،،،

استناداً لأحكام المادة ١٥/ب من تعليمات إدراج الأوراق المالية
في بورصة عمان نرفق لكم التقرير المالي للنصف الأول للفترة المالية
المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ مقارن مع السنة المالية السابقة .

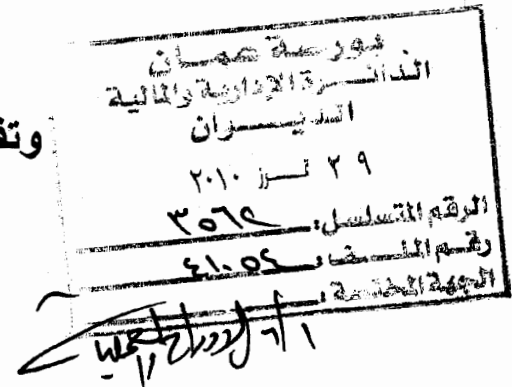
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير عام

م. محمود جميل ابو عقل

(Signature)



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة 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. 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٥ تموز ٢٠١٠

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٦٥,٤٨٤	١٥٤,١٢٥		النقد وما في حكمه
١٤١,٧٥٢	٨٨,٣٩٤		شيكات برسم التحصيل
١,٤٢٤,٩٥٤	١,٦٠٦,٥٦٤		ذمم مدينة، بالصفافي
٢٤٧,١٨٦	٥١٥,٦٧٩		بضاعة
١,١٧٠,١٦٥	١,٠٩٥,٤٢٠		مستودع المواد الكيماوية وقطع الغيار
٨١,٠١٧	٦١,٧٥٤		اعتمادات مستندية
٣٢٥,٥٧٤	٣٥٩,٣١٣		أرصدة مدينة أخرى
٣,٧٥٦,١٣٢	٣,٨٨١,٢٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٠٤٣,٤٩٨	٢,٤٤٤,٢٨٣		مشاريع تحت التنفيذ
٥,٧٦٦,٨٦٤	٥,٣٠٤,٠٠٦		ممتلكات ومعدات وآلات، بالصفافي
٧,٨١٠,٣٦٢	٧,٧٤٨,٢٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٥٦٦,٤٩٤	١١,٦٢٩,٥٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
—	٨٢٨,٠٨٥		تسهيلات إئتمانية
٦٩٩,٧٢٣	٤٠٤,٨٢٩		ذمم دائنة
٢٩٨,١٧٤	٢٧٥,٩٦٨		أرصدة دائنة أخرى
٩٩٧,٨٩٧	١,٥٠٨,٨٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٠٤٦,٦٥٨	١,٠٤٦,٦٥٨		احتياطي إجباري
٢٥٠,٦٧٤	٧١,٩٣٩		احتياطي اختياري
٢٧١,٢٦٥	٢,٠٥٩	٣	أرباح مرحلة
١٠,٥٦٨,٥٩٧	١٠,١٢٠,٦٥٦		مجموع حقوق الملكية
١١,٥٦٦,٤٩٤	١١,٦٢٩,٥٣٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٣,٤١٩,٥٩١	٣,١٢٤,٥٢١	٢,٠٦٤,٥٨٨	١,٥٥٢,٦١٥	صافي المبيعات
(٢,٩٨٠,٨٤٦)	(٢,٦٣٨,٠٣٢)	(١,٦٩٢,٢٣١)	(١,٢٦١,٠٨٨)	تكلفة المبيعات
٤٣٨,٧٤٥	٤٨٦,٤٨٩	٣٧٢,٣٥٧	٢٩١,٥٢٧	مجمول الربح
(٢١٥,٦٠٧)	(٢٧٢,٩٠٨)	(٩٢,٧٤٦)	(١٥٩,٨٢٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٤,٢٩٦)	(٢٠٧,٤٤٩)	(١٠٣,٩٨٦)	(١٠٥,٣٣٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٢١,٧٥٥	١,١٢٨	٦,٨٧٨	(١,٧٩٤)	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
١٠,٥٩٧	٧,٢٦٠	١٨٢,٥٠٣	٢٤,٥٦٩	ربح الفترة قبل الضريبة
—	(٥,٢٠١)	—	(٥,٢٠١)	مخصص ضريبة دخل الفترة
١٠,٥٩٧	٢,٠٥٩	١٨٢,٥٠٣	١٩,٣٦٨	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠١	٠,٠٠٠٢	٠,٠٢٠	٠,٠٠٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المرحل للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١٠,٥٦٨,٥٩٧	٢٧١,٢٦٥	٢٥٠,٦٧٤	١,٠٤٦,٦٥٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٤٥٠,٠٠٠)	(٢٧١,٢٦٥)	(١٧٨,٧٣٥)	—	—	أرباح موزعة
٢,٠٥٩	٢,٠٥٩	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,١٢٠,٦٥٦	٢,٠٥٩	٧١,٩٣٩	١,٠٤٦,٦٥٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
١١,٢٠٤,١٥٣	٩٣٩,٥٥٧	٢٥٠,٦٧٤	١,٠١٣,٩٢٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	—	—	—	أرباح موزعة
١,٠٥٩٧	١,٠٥٩٧	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٣١٤,٧٥٠	٥٠,١٥٤	٢٥٠,٦٧٤	١,٠١٣,٩٢٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
١٠,٥٩٧	٢,٠٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٨٠,٦٣٣	٦٧١,٣١٢	ربح الفترة
		استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٣,٣٣١)	٥٣,٣٥٨	شيكات برسم التحصيل
(٦٠٨,١١٥)	(١٨١,٦١٠)	ذمم مدينة
٧٠,٢٠٩	(٢٦٨,٤٩٣)	بضاعة
١٣,٩٧٥	٧٤,٧٤٥	مستودع مواد كيميائية وقطع غيار
(١٣٣,٥٣٩)	١٩,٢٦٣	اعتمادات مستندية
(٦٧,٧٧٩)	(٣٣,٧٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٨٧,٨٧١	(٢٩٤,٨٩٤)	ذمم دائنة
(٣٥,٨٢٣)	(٢٢,٢٠٦)	أرصدة دائنة أخرى
١١٤,٦٩٨	١٩,٧٩٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٥,٥٤٥)	(٢٠٨,٤٥٤)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٦٥٦,٣٠٣)	(٤٠٠,٧٨٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(٧٢١,٨٤٨)	(٦٠٩,٢٣٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٤٧,٥٤٢	٨٢٨,٠٨٥	تسهيلات إئتمانية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٧٥٢,٤٥٨)	٣٧٨,٠٨٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٣٥٩,٦٠٨)	(٢١١,٣٥٩)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٤٤٤,١٥٠	٣٦٥,٤٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٤,٥٤٢	١٥٤,١٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 رقم (٢١٢) بتاريخ ١٩٩١/١١/٩، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن 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 المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٠.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 الموحدة

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها (الشركة الوطنية للصودا والكلورين محدودة المسؤولية المملوكة بالكامل للشركة الأم) 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	محدودة المسؤولية	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعي	الأردن

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :
إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية - الإعراف والقياس

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

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، 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.

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

- تقوم الادارة 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 الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

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 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.

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.

المشاريع 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.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة 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	٧%
مباني اسمنتية ومعنوية	٤%
وحدة الصودا وصودا تعبئة قشور	٧%
سيارات	١٥%
أخرى	من 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 الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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.

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

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 وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل 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 الاعتماد 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 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 الشامل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

٣ . توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٠٩ بنسبة ٥% من رأس المال البالغ (٩) مليون دينار / سهم وذلك من الأرباح المرحلة والإحتياطي الإختياري.

٤ . الوضع الضريبي:

الشركة الأم :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٧.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يتم مناقشته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

الشركة التابعة :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للسنوات ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وقد تم تقدير ضريبة دخل عن تلك السنوات بقيمة (١١٨) ألف دينار، هذا ولم تقم ادارة الشركة بأخذ أية مخصصات مقابل المبالغ المقدرة حيث أن هناك قضية منظورة أمام محكمة الاستئناف بهذا الخصوص.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

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

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٥٨٩,٨٤٥ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية النصف الأول من عام ٢٠١٠ مقابل ٤٨٦,٤٥٧ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩.

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.

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. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٨٢٨,٠٨٥	—	٨٢٨,٠٨٥
ذمم دائنة	٤٠٤,٨٢٩	—	٤٠٤,٨٢٩
ارصدة دائنة أخرى	٢٧٥,٩٦٨	—	٢٧٥,٩٦٨
	١,٥٠٨,٨٨٢	—	١,٥٠٨,٨٨٢
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٩٩,٧٢٣	—	٦٩٩,٧٢٣
ارصدة دائنة أخرى	٢٩٨,١٧٤	—	٢٩٨,١٧٤
	٩٩٧,٨٩٧	—	٩٩٧,٨٩٧

٦. 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 والدين.

ويوضح الجدول التالي مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
—	٨٢٨,٠٨٥	مجموع الديون
١٠,٥٦٨,٥٩٧	١٠,١٢٠,٦٥٦	مجموع حقوق الملكية
—	%٨,٢	نسبة المديونية الى حقوق الملكية