



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة
JORDAN CHEMICAL INDUSTRIES CO .LTD.

TUV
AUSTRIA
HELLAS
EN ISO 9001:2000
No.: 0108088

الرقم: ش ص ك / 2015/144
التاريخ : 2015/4/27

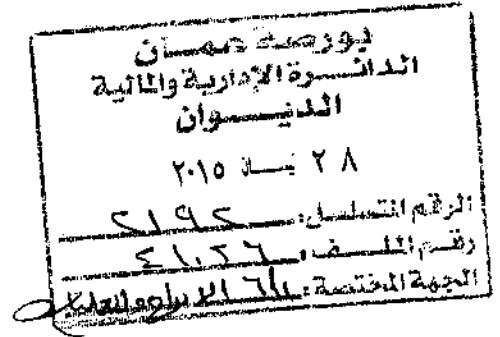
السادة / بورصة عمان المحترمين .
عمان - الاردن

تحية وبعد ،،،،

نرسل لكم الميزانية للربع الاول من السنة عن الفترة المنتهية في 2015/03/31
والمدققة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

شركة الصناعات الكيماوية الاردنية المساهمة العامة
المدير المالي والإداري
حسام سعيد أبو صايمة





شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية
في 31 آذار 2015 (غير مدققة)
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المحتويات

صفحة	
1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

الرقم: 27

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة مساهمي

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأردنية (م.ع) كما في 31 آذار 2015 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

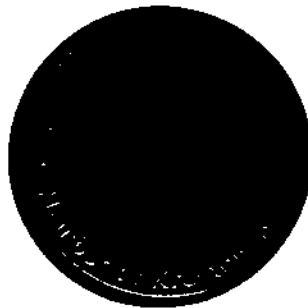
نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية (2410) وتتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

الإستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 آذار 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

مدقق مجاز رقم

(820)



المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 20/نيسان/2015



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في	إيضاح	الموجودات
31/12/2014	31/03/2015	الموجودات المتداولة
252,084	315,498	نقد ونقد معادل
827,820	674,418	شيكات برسم التحصيل
803,892	787,152	صافي الذمم المدينة
193,755	168,755	مطلوب من اطراف ذات علاقة
2,109,755	1,900,889	بضاعة وقطع غيار
20,226	15,936	اعتمادات وبوالص
119,517	179,816	مصاريف مدفوعة مقدما
22,903	26,099	أرصدة مدينة أخرى
4,349,952	4,068,563	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
891,354	837,550	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
2,497,085	2,461,031	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
3,388,439	3,298,581	مجموع الموجودات غير المتداولة
7,738,391	7,367,144	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
1,865,728	1,722,098	بنوك دائنة
347,986	329,484	أوراق دفع قصيرة الاجل - البنك الاسلامي
444,201	238,993	شيكات آجلة الدفع
717,148	745,494	ذمم دائنة تجارية
21,394	32,855	مخصص ضريبة الدخل
245,022	236,821	أمانات مساهمين
143,926	166,485	أرصدة دائنة أخرى - قصيرة الاجل
3,785,405	3,472,230	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
318,209	318,209	أوراق دفع طويلة الاجل - البنك الاسلامي
761,360	686,360	أرصدة دائنة أخرى - طويلة الاجل
1,079,569	1,004,569	مجموع المطلوبات غير المتداولة
4,864,974	4,476,799	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
1,799,624	1,799,624	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
776,160	776,160	إحتياطي إجباري
100,000	100,000	إحتياطي خاص
65,659	11,855	عناصر الدخل الشامل الأخرى
131,974	202,706	أرباح مدورة
2,873,417	2,890,345	مجموع حقوق الملكية
7,738,391	7,367,144	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية			
2014/03/31	2015/03/31	ايضاح	
1,257,984	1,371,682	16	مبيعات
(979,918)	(1,073,584)	17	تكلفة المبيعات
(49,301)	(52,399)		الاستهلاكات
228,765	245,699		اجمالي الربح
(30,946)	(25,064)	18	مصاريف بيع وتوزيع
(109,252)	(98,021)	19	مصاريف ادارية وعمومية
88,567	122,614		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
6,391	9,287	20	ايرادات اخرى
(55,590)	(40,944)		مصاريف تمويلية
39,368	90,957		ربح الفترة قبل الضريبة
(5,310)	(11,461)		مخصص ضريبة الدخل للسنة
34,058	79,496		ربح الفترة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(12,700)	(53,804)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال
			الدخل الشامل الاخر
21,358	25,692		الدخل الشامل للفترة
1,799,624	1,799,624		المعدل المرجح للأسهم
0.019	0.044		حصة السهم من ربح الفترة (اساسي ومخفض)

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

المجموع	احتياطي خاص	أرباح مدورة	عناصر الدخل الشامل	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	للفترة المنتهية في 31 آذار 2015
2,873,417	100,000	131,974	65,659	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
79,496	-	79,496	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(53,804)	-	-	(53,804)	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
(8,764)	-	(8,764)	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
2,890,345	100,000	202,706	11,855	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 31 آذار 2015
3,090,793	100,000	320,961	94,048	776,160	1,799,624	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
78,848	-	78,848	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
(267,835)	-	(267,835)	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
(28,389)	-	-	(28,389)	-	-	توزيعات أرباح
2,873,417	100,000	131,974	65,659	776,160	1,799,624	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
						الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		
2014/03/31	2015/03/31	
39,368	90,957	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
49,301	52,399	استهلاكات
3,000	3,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(8,764)	مصاريف سنوات سابقة
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
382,305	153,402	شيكات برسم التحصيل
(202,815)	13,740	ذمم مدينة
-	25,000	اطراف ذات علاقة
(56,194)	208,866	بضاعة وقطع الغيار
(13,268)	4,290	طلبات واعتمادات مستندية
(33,395)	(60,299)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(805)	(3,196)	أرصدة مدينة أخرى
(44,803)	(223,710)	أوراق دفع وشيكات آجله
(180,325)	28,346	ذمم دائنة
(5,578)	(8,201)	أمانات المساهمين
362,621	(52,441)	أرصدة دائنة أخرى
(55,089)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
244,323	223,389	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(50,632)	(16,345)	شراء ممتلكات ومعدات
19,518	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(31,114)	(16,345)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(306,384)	(143,630)	بنوك دائنة
(306,384)	(143,630)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(93,175)	63,414	صافي الزيادة في النقد
143,430	252,084	النقد والنقد المعادل بداية السنة
50,255	315,498	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1- عام

- تأسست شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة وسجلت بتاريخ 13 تشرين الأول 1980 تحت الرقم (147) و برأسمال مقداره (1,799,624) وإن مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

▪ غايات الشركة:

- ✓ إنشاء مصنع أو مصانع لإنتاج مادة الصوديوم هايبوكلوورايت بصورة خاصة وإنتاج المواد الكيماوية الأخرى بصورة عامة.

- ✓ إنشاء الصناعات والمشاريع التي لها علاقة بصناعة المواد الكيماوية والقيام بالعمليات المرتبطة بها.

- ✓ الإتجار بالمواد الكيماوية إما منفردة أو بالمشاركة مع أي شخص طبيعي أو اعتباري.

- ✓ صناعة عبوات بلاستيكية.

- ✓ مختبر لفحص المواد الأولية والمنتجة.

- ✓ صناعة مواد التنظيف.

- ✓ مشغل ماكينات لجرش البلاستيك.

- ✓ الحصول على الحقوق والإمتيازات التي تراها الشركة مناسبة لتحقيق هذه الغايات.

▪ الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة الصناعات الكيماوية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث ان نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة المواد الكيماوية وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المعدل لسنة 2009 والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل 4006143 ورقم ضريبة مبيعات 3243 .

2- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية

- 1- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- 2- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
- 4- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013.
- 5- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

6- المعايير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

- ✓ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة والصادرة سارية المفعول التالية:
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (32) عرض الأدوات المالية- النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية: توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالنقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للنقص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (36) التدني في الموجودات -الإفصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المتداولة : تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي زرعت الشهرة او الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناء عليها في حالة عدم وجود تدني او عدم استعادة قيمة التدني لوحدة النقد المتعلقة بها ، كما قدمت هذه التعديلات متطلبات افصاح اضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل او لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف الاستبعاد.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (39) الأدوات المالية الاعتراف والقياس-تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط: جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) و(12)-القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعايير المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بالمنشآت الاستثمارية: تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) بتعريف المنشآت الاستثمارية وتتطلب تلك التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد أعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة ونتيجة لذلك تم اضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (27) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

✓ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة والصادرة غير سارية المفعول التالية:

✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء اعتباراً من أول كانون الثاني 2017.

✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية (2014) : صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر تموز

2014 وطرحت مايلي:

1- تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية البيع، حيث يتم

تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

2- تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد

خسارة التكني المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاعتراف المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد

خسارة التكني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل ان تصبح هذه التسهيلات غير عاملة

والمرحلة الأخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي اعتباراً من أول كانون الثاني 2018.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) : محاسبة شراء الحصص في العمليات المشتركة اعتباراً من

أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) : توضيح للطرق المحاسبية

المقبولة للاستهلاك والاطفاء اعتباراً من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) : الزراعة - النباتات المنتجة

اعتباراً من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الأرباح أو الخسائر

الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركائه التابعة أو استثماراته المشتركة اعتباراً من أول

كانون الثاني 2016.

- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): السماح للمنشات بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند اعداد التقارير المالية الخاصة بهم اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام 2012-2014 اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.

ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الادوات المالية

الاداة المالية هي اي عقد يحدث اصلا ماليا لمشروع او التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمشروع اخر ، والاصل المالي يكون اما نقد او حقوق ملكية لمنشأة اخرى او حق تعاقدى لتلقي نقد او ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تسلم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . اما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد او بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للاصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى او عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد او بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن اهم الادوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئيا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا اي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل وتشمل الذمم المدينة ايضا المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبطائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الإقرار بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشتق له اما دفعات ثابتة او قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة او النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة مضافاً أي تكاليف أخرى ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفاعلة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال و يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة اضافة الى اي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة او الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالنكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الإعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني في قيمتها.
- استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تكدت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين.

هـ- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من اجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض

قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فان خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة قيمها الدفترية في تاريخ انتهاء الفترة المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات.

و- المخصصات

المخصصات هي التزامات ذات توقيت ومبلغ غير مؤكدين ويجب الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المشروع التزام حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل انه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
- احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

ط- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والإجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحويل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة المعقولة.

- تقوم الشركة بمراجعة قيم الموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها والذي يسجل في قائمة الدخل الشامل.

ي- المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبند غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

ك- الإعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب أن يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعتراف بتوزيعات أرباح اسهم الشركات عند إقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ل- ضريبة الدخل

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبياً. كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها كأصول أو التزامات ضريبية مؤجلة.

م- التقاوص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاوص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الإختفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التكني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تكني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

- الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياستها المالية والتشغيلية وتتضمن البيانات المالية حصة المنشأة من إجمالي المكاسب والخسائر المعترف بها من الشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية التأثير الهام وإلى تاريخ توقف التأثير الهام.

ع- الاستثمار في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي عبارة عن منشآت يكون فيها للشركة الأم أكثر من نصف صلاحية التصويت في المنشأة الا اذا لم تكن الملكية تشكل سيطرة أو صلاحية تصويت غير مباشرة على أكثر من نصف حقوق التصويت في المنشأة من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية في المنشأة التابعة أو سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الإدارة أو سلطة اعادة غالبية الأصوات في مجلس ادارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة

في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .

ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يكون الطرف ذو علاقة اذا كان شركة زميلة أو خضع الطرف لسيطرة مشتركة أو غير مشتركة مع المنشأة أو فرد مقرب من موظف ادارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الادارة الرئيسية ويعتمد تحديد الطرف ذو العلاقة على جوهر العلاقة وليس على الجوهر القانوني فقط .ويقتضي معيار المحاسبة الدولي الافصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصدته غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2014	31/03/2015
شركة شيخ زيت	عضو مجلس ادارة	معاملة تجارية	193,755	168,755

ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

ق- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة ويجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

ر - إدارة المخاطر ورأس المال

إدارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الاعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملة أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطرة السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

31/03/2015	
دينار اردني	
787,152	ذمم مدينة
168,755	المطلوب من اطراف ذات علاقة
315,498	نقد ونقد معادل
26,099	أرصدة مدينة أخرى

- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	745,494	-	745,494
الأرصدة الدائنة الأخرى	166,485	686,360	852,845

- إدارة مخاطر رأس المال تقوم الشركة لإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للمساهمين.



3- نقد ونقد معادل

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
الصندوق العام	1,000	1,695
صندوق الشيكات	310,961	250,000
البنك الاسلامي الاردني - دينار	3,537	389
المجموع	315,498	252,084

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
البنك العربي	674,418	827,820
المجموع	674,418	827,820

5- صافي الذمم المدينة

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
ذمم تجارية	736,114	724,008
ذمم شيكات معادة مسجلة على مندوبي المبيعات	105,391	109,246
ذمم موظفين	54,680	57,013
ذمم أخرى	131,967	151,625
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(241,000)	(238,000)
المجموع	787,152	803,892



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6- مطلوب من أطراف ذات علاقة

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
شركة شيخ الزيت/ عضو مجلس الادارة	168,755	193,755
المجموع	168,755	193,755

7 - بضاعة و قطع غيار

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
مواد أولية وتعبئة وتغليف	1,433,057	1,504,108
بضاعة تامة الصنع	341,750	479,565
قطع غيار	126,082	126,082
المجموع	1,900,889	2,109,755

8 - مصاريف مدفوعة مقدما

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
مراوحة مدفوعة مقدما	-	14,710
تأمين سيارات	2,254	2,238
تأمين المصنع	-	256
عقود صيانة	2,463	3,055
انترنت	320	451
رسوم رخص واشتراكات	4,472	1,237
تأمين صحي	36,590	-
رسوم ابنية واراضي	2,556	-
مكافآت	6,261	-
ايجارات	7,500	-
اتعاب مهنية	3,625	4,289
مكافأة نهاية الخدمة	113,775	93,281
المجموع	179,816	119,517



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- أرصدة مدينة أخرى

البيان	31/03/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
تأمينات مستردة	3,545	3,545
أمانات ضريبة دخل بيانات جمركية	10,951	10,951
تأمينات إصابات عمل	10,925	7,729
أمانات أخرى	678	678
المجموع	26,099	22,903

10- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم 2015/03/31	عدد الأسهم 2014/12/31	31/03/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
بنك القاهرة عمان المساهمة العامة	8,744	8,744	28,243	25,095
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة	10,000	10,000	6,900	6,900
شركة الأردن الأولى للإستثمارات المساهمة العامة	5,000	10,000	1,950	2,050
البنك الأردني للإستثمار و التمويل المساهمة العامة	30,299	30,299	35,147	36,965
شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة	1,000	1,000	1,700	1,700
الشركة العقارية الاردنية المساهمة العامة	16,208	16,208	9,400	11,184
الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة	355,000	355,000	202,350	255,600
المجموع			285,690	339,494

- أخرى

الشركة العامة العالمية لصناعة الحديد - ذات مسؤولية محدودة	283,800 حصة	283,800 حصة	551,860	551,860
المجموع			837,550	891,354



2015/03/31	أراضي ومباني	الات ومعدات وأجهزة تكييف	سيارات	عدد ومعدات وأسطوانات	إبراج وتنتكات وماكينات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	1,291,107	151,789	388,904	236,007	3,798,993	5,866,800
إضافات	219	318	-	807	15,001	16,345
رصيد نهاية الفترة	1,291,326	152,107	388,904	236,814	3,813,994	5,883,145
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	387,243	123,406	307,900	192,082	2,359,084	3,369,715
إضافات	6,419	1,565	5,218	3,546	35,651	52,399
رصيد نهاية الفترة	393,662	124,971	313,118	195,628	2,394,735	3,422,114
صافي القيمة الدفترية	897,664	27,136	75,786	41,186	1,419,259	2,461,031

31/12/2014	أراضي ومباني	الات ومعدات وأجهزة تكييف	سيارات	عدد ومعدات وأسطوانات	إبراج وتنتكات وماكينات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	1,288,932	149,486	361,620	222,466	3,573,599	5,596,103
إضافات	2,175	2,303	27,284	13,541	225,394	270,697
رصيد نهاية السنة	1,291,107	151,789	388,904	236,007	3,798,993	5,866,800
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	361,051	117,022	288,942	179,257	2,218,389	3,164,661
إضافات	26,192	6,384	18,958	12,825	140,695	205,054
رصيد نهاية السنة	387,243	123,406	307,900	192,082	2,359,084	3,369,715
صافي القيمة الدفترية	903,864	28,383	81,004	43,925	1,439,909	2,497,085



12 - بنوك دائنة

البيان	31/12/2014 دينار أردني	31/03/2015 دينار أردني
البنك العربي - 100	610,162	630,811
البنك العربي - 104	753,226	595,205
البنك العربي - دولار	3	-
بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري	502,337	496,082
المجموع	1,865,728	1,722,098

13 - اوراق الدفع

البيان	31/12/2014 دينار أردني	31/03/2015 دينار أردني
البنك الاسلامي	666,195	647,693
المجموع	666,195	647,693
اوراق الدفع قصيرة الاجل	347,986	329,484
اوراق الدفع طويلة الاجل	318,209	318,209
المجموع	666,195	647,693

14 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	31/12/2014 دينار أردني	31/03/2015 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	32,030	14,540
أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي	14,643	46,107
أمانات للغير	7,236	7,736
الرسوم الإضافية للجامعات	12,711	11,510
الضريبة العامة على المبيعات	77,306	86,592
شيكات تأمين للغير	761,360	686,360
المجموع	905,286	852,845
أرصدة دائنة أخرى قصيرة الاجل	143,926	166,485
أرصدة دائنة أخرى طويلة الاجل	761,360	686,360
المجموع	905,286	852,845



15 - حقوق الملكية

▪ رأس المال:

تأسست شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة المحدودة وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 13 تشرين الأول 1980 تحت الرقم (147) و برأسمال مقداره (1,799,624)

▪ احتياطي اجباري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

▪ احتياطي الخاص:

يمثل مبلغ الإحتياطي الخاص ما تم تحويله من الأرباح السنوية خلال هذه السنة والسنوات السابقة لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

▪ عناصر الدخل الشامل الأخرى:

يمثل هذا البند الأرباح و(الخسائر) غير المتحققة من تقييم الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لدى الشركة بالقيمة العادلة.

▪ أرباح مدورة:

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلية للفترة المنتهية في 31 اذار 2015 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

16 - مبيعات

البيان	31/03/2015	31/03/2014
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات محلية	1,475,511	1,387,040
مبيعات خارجية	15,975	52,367
المجموع	1,491,486	1,439,407
مردودات مبيعات	(412)	(337)
خصم مسموح به	(119,392)	(181,086)
المجموع	1,371,682	1,257,984



17 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	31/03/2015 دينار أردني	31/03/2014 دينار أردني
بضاعة تامة الصنع أول المدة		479,565	452,822
تكلفة الإنتاج	1-17	690,084	838,241
مشتريات جاهزة		245,685	34,140
البضاعة المعدة للبيع		1,415,334	1,325,203
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(341,750)	(345,285)
المجموع		1,073,584	979,918

1-17 - تكلفة الإنتاج

البيان	إيضاح	31/03/2015 دينار أردني	31/03/2014 دينار أردني
مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة		1,504,108	1,479,345
مشتريات خلال العام		352,785	720,405
مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة		(1,433,057)	(1,643,076)
المواد المستخدمة في الإنتاج		423,836	556,674
مصاريف صناعية	1-1-17	266,248	281,567
المجموع		690,084	838,241



البيان	31/03/2015 دينار أردني	31/03/2014 دينار أردني
رواتب وأجور	159,494	165,019
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	28,167	22,062
ماء وكهرباء وهاتف	41,153	43,542
صيانة وإصلاحات	4,858	7,031
زيوت ومحروقات	7,880	17,413
مصاريف تأمين	256	194
قرطاسية ومطبوعات	415	820
مصاريف سيارات	609	1,611
مختبر وأبحاث وتحاليل	415	313
تأمين طبي	11,586	10,656
متفرقة	1,605	815
رسوم حكومية	1,098	1,078
الضيافة	469	548
مصاريف تحميل و تنزيل	743	617
نقل عمال	7,500	9,848
المجموع	266,248	281,567



18- مصاريف بيع و توزيع

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/03/2014 دينار اردني
رواتب و أجور	15,900	16,886
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	1,726	1,982
نقل وتوزيع منظفات	-	2,775
عمولة مبيعات	1,013	1,204
مصاريف سيارات التوزيع	371	1,180
مصاريف كفالات وعطاءات	289	1,724
مصاريف بيعيه وتصدير	4,886	3,075
تأمين طبي	178	329
تأمين سيارات التوزيع	701	532
دعاية وإعلان ومعارض	-	1,259
المجموع	25,064	30,946



19- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	31/03/2015 دينار أردني	31/03/2014 دينار أردني
رواتب وأجور	60,986	64,273
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,470	5,462
بريد وهاتف	2,242	3,829
إيجارات	2,500	2,500
أتعاب مهنية واستشارات	2,067	3,191
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	6,300	12,719
مياه وكهرباء	1,751	1,501
قرطاسية ومطبوعات	417	434
صيانة	1,442	1,756
رسوم ورخص واشتراكات	4,108	978
مصاريف سيارات	831	952
ديون مشكوك فيها	3,000	3,000
متفرقة	2,739	1,595
تبرعات	-	1,105
تأمين طبي	1,148	2,778
مكافآت	-	1,233
مصاريف قضايا	2,165	-
ضيافة	855	1,946
المجموع	98,021	109,252

20- إيرادات أخرى

البيان	31/03/2015 دينار أردني	31/03/2014 دينار أردني
أرباح بيع أسهم	-	5,299
إيرادات متنوعة	9,287	1,092
المجموع	9,287	6,391

