

الرقم: ش ص ك / 2015/225
التاريخ: 2015/6/30

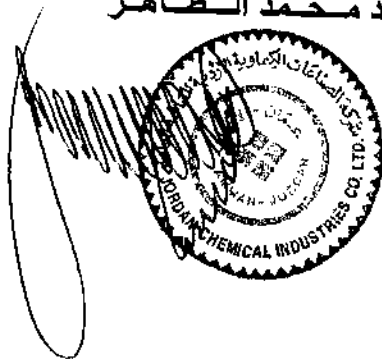
السادة / بورصة عمان المحترمين .
عمان - الاردن

تَحِيَّةٌ وَبَعْدُ

نرسل لكم الميزانية النصف سنوية عن الفترة المنتهية في 2015/06/30
والمدققة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

شركة الصناعات الكيماوية الاردنية المساهمة العامة
المدير العام
أحمد محمد الطاهر



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ فيز ٢٠١٥
٣٤٢٧
٤١٠٩٦
١٦٧/١٤٦٢٨
١٤٦٢٨



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 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 30 حزيران 2015 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

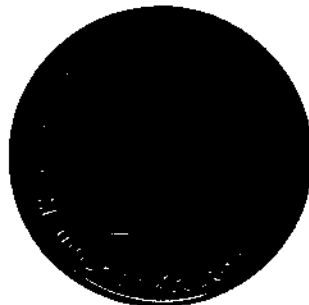
نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية (2410) وتتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير ويشكل جوهر 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.

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 30 حزيران 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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/تموز/2015



شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في		إيضاح	
31/12/2014	30/06/2015		
			الموجودات
252,084	19,230	3	الموجودات المتداولة
827,820	596,090	4	نقد ونقد معادل
803,892	1,052,233	5	شيكات برسم التحصيل
193,755	164,755	6	صافي الذمم المدينة
2,109,755	1,625,972	7	مطلوب من اطراف ذات علاقة
20,226	17,756		بضاعة وقطع غيار
119,517	161,434	8	اعتمادات وبوالص
22,903	29,436	9	مصاريف مدفوعة مقدما
4,349,952	3,666,906		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
891,354	833,787	10	الموجودات غير المتداولة
2,497,085	2,409,434	11	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
3,388,439	3,243,221		ممتلكات ومعدات (بالصافي)
7,738,391	6,910,127		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
1,865,728	1,581,788	12	بنوك دائنة
347,986	355,036	13	أوراق دفع قصيرة الاجل - البنك الاسلامي
444,201	229,135		شيكات آجلة الدفع
717,148	541,275	14	ذمم دائنة تجارية - قصيرة الاجل
21,394	30,158		مخصص ضريبة الدخل
245,022	207,247		أمانات مساهمين
143,926	181,797	15	أرصدة دائنة أخرى
3,785,405	3,126,436		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
318,209	318,209	13	أوراق دفع طويلة الاجل - البنك الاسلامي
761,360	611,360	14	ذمم دائنة تجارية - طويلة الاجل
1,079,569	929,569		مجموع المطلوبات غير المتداولة
4,864,974	4,056,005		مجموع المطلوبات
		16	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	8,092		عناصر الدخل الشامل الأخرى
131,974	170,246		أرباح متورة
2,873,417	2,854,122		مجموع حقوق الملكية
7,738,391	6,910,127		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 تشكل جزءا 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			
30/06/2014	30/06/2015	ايضاح	
2,046,234	2,818,652	17	مبيعات
(1,679,456)	(2,223,510)	18	تكلفة المبيعات
(100,954)	(104,999)		الاستهلاكات التشغيلية
265,824	490,143		اجمالي الربح
(75,802)	(48,778)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(244,985)	(223,458)	20	مصاريف ادارية وعمومية
(54,963)	217,907		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
11,964	25,209	21	ايرادات اخرى
(99,880)	(78,781)		مصاريف تمويلية
(142,879)	164,335		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
-	(22,317)		مخصص ضريبة الدخل للسنة
(142,879)	142,018		(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(36,747)	(57,567)		الارباح غير المتحققة لتقييم الموجودات المالية من
			خلال الدخل الشامل الاخر
(179,626)	84,451		الدخل الشامل للفترة
1,799,624	1,799,624		المعدل المرجح للأسهم
(0.079)	0.079		حصة السهم من ربح الفترة (اساسي ومخفض)

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 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	الفترة المنتهية في 30 حزيران 2015
2,873,417	100,000	131,974	65,659	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
142,018	-	142,018	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(57,567)	-	-	(57,567)	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
(89,981)	-	(89,981)	-	-	-	توزيعات أرباح
(13,765)	-	(13,765)	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
2,854,122	100,000	170,246	8,092	776,160	1,799,624	الرصيد كما في 30 حزيران 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

أن الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 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		
30/06/2014	30/06/2015	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(142,879)	164,335	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
100,954	104,999	استهلاكات
-	(13,765)	تعديلات سنوات سابقة
6,000	6,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
600,480	231,730	شيكات برسم التحصيل
189,024	(254,341)	ذمم مدينة
4,900	29,000	اطراف ذات علاقة
(28,047)	483,783	بضاعة وقطع الغيار
1,726	2,470	طلبات واعتمادات مستندية
6,442	(41,917)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(978)	(6,533)	أرصدة مدينة أخرى
(229,624)	(208,016)	أوراق دفع وشيكات آجله
(160,769)	(325,873)	ذمم دائنة
97,085	(37,775)	أمانات المساهمين
192,300	37,871	أرصدة دائنة أخرى
(45,938)	(13,553)	ضريبة الدخل المدفوعة
590,676	158,415	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(209,522)	(17,348)	شراء ممتلكات ومعدات
(209,522)	(17,348)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(213,955)	(89,981)	أرباح موزعة على المساهمين
(119,495)	(283,940)	بنوك دائنة
(333,450)	(373,921)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
47,704	(232,854)	صافي الزيادة في النقد
143,430	252,084	النقد والنقد المعادل بداية السنة
191,134	19,230	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 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) وان مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

■ غايات الشركة:

- ✓ إنشاء مصنع أو مصانع لإنتاج مادة الصوديوم هايبوكلورايت 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 وإية بنود أخرى 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- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا أن 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- التقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية: توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالتقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للتقاوص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (36) التدني في الموجودات -الافصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد

للموجودات غير المتداولة. تُغني هذه التعديلات متطلبات الافصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي زرعت الشهرة او الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءا 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 للاصل او لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف الاستبعاد.

✓ المعيار الدولي لاعداد 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 تغيير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (10) و(12)-القوائم المالية الموحدة والافصاح عن الحصص في المنشآت

الأخرى ومعيار 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 من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد اعمال 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 الافصاح 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 اعتبارا 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 عالية 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 التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهرا التالية لتاريخ الاعتراف المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل ان تصبح هذه التسهيلات غير عاملة والمرحلة الاخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي اعتبارا من أول كانون الثاني 2018.
- ✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) :محاسبة شراء الحصص في العمليات المشتركة اعتبارا من أول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) :توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء اعتبارا من أول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) :الزراعة - النباتات المنتجة اعتبارا من أول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) :الارباح او الخسائر الناجمة عن بيع الاصول او المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة او استثماراته المشتركة اعتبارا 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 أول 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 أول 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 أول كانون الثاني 2016.
- ✓ تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام 2012-2014 اعتبارا من أول 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 تستلم 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 للتحويل 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 المطلقة 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.

- الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشتق له إما دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو 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 ويتم 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 إضافة الى أي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.



ب- الممتلكات و المعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات ومصانع الشركة بالتكلفة 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 وترسمل 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 الإنتاجي وباستخدام النسب المئوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.



ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات -سرية 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 تكدي 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 التكدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تكدت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التكدني 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 أيهما 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 تكدي قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من اجل تحديد خسارة التكدني ويتم قيد خسائر التكدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التكدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التكدني 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 -أي أنها زيادة في القيمة العاديه 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.

ج- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار : علاق 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 اداة 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 واية 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 للتحصيل.
- 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 بالعملات الأجنبية

■ يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل

الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع

الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

■ تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في

تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

■ يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

ك - الاعتراف 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 الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

■ يتم الاعتراف بتوزيعات أرباح أسهم الشركات عند إقرارها من الهيئة العامة.

■ يتم الاعتراف 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

ضريبة 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 ونسوية 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 الإنخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني 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 الإفصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

30/06/2015	2014	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	أسم الطرف
164,755	193,755	معاملة تجارية	عضو مجلس ادارة	شركة شيخ زيت

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 الإعتيادية 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 بعملات 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:

30/06/2015	
دينار أردني	
1,052,233	ذمم مدينة
164,755	المطلوب من اطراف ذات علاقة
19,230	نقد ونقد معادل
29,436	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	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	541,275	611,360	1,152,635
الأرصدة الدائنة الأخرى	181,797	-	181,797

- ادارة مخاطر رأس المال تقوم الشركة لادارة 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	30/06/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
الصندوق العام	1,000	1,695
صندوق الشيكات	10,379	250,000
البنك العربي - دولار	7,132	-
البنك الاسلامي الاردني - دينار	719	389
المجموع	19,230	252,084

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	30/06/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
البنك العربي	496,090	827,820
البنك الاسلامي	100,000	-
المجموع	596,090	827,820

5- صافي الذمم المدينة

البيان	30/06/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
ذمم تجارية	991,856	724,008
ذمم شيكات معادة مسجلة على مندوبي المبيعات	104,516	109,246
ذمم موظفين	53,465	57,013
ذمم أخرى	146,396	151,625
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(244,000)	(238,000)
المجموع	1,052,233	803,892

6- مطلوب من أطراف ذات علاقة

31/12/2014 دينار أردني	30/06/2015 دينار أردني	البيان
193,755	164,755	شركة شيخ الزيت/ عضو مجلس الادارة
193,755	164,755	المجموع

7 - بضاعة و قطع غيار

31/12/2014 دينار أردني	30/06/2015 دينار أردني	البيان
1,504,108	1,124,973	مواد أولية وتعبئة وتغليف
479,565	374,917	بضاعة تامة الصنع
126,082	126,082	قطع غيار
2,109,755	1,625,972	المجموع

8 - مصاريف مدفوعة مقدما

31/12/2014 دينار أردني	30/06/2015 دينار أردني	البيان
14,710	7,375	مربحة مدفوعة مقدما
2,238	1,390	تأمين سيارات
256	1,156	تأمين المصنع
3,055	1,533	عقود صيانة
451	189	انترنت
1,237	3,403	رسوم رخص واشتراكات
-	23,978	تأمين صحي
-	1,704	رسوم ابنية وارضيات
-	2,500	مكافآت
-	5,000	ايجارات
4,289	6,502	اتعاب مهنية
93,281	106,704	مكافأة نهاية الخدمة
119,517	161,434	المجموع



البيان	30/06/2015 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	14,262	7,729
أمانات أخرى	678	678
المجموع	29,436	22,903

10- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم 30/06/2015	عدد الأسهم 31/12/2014	30/06/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
بنك القاهرة عمان المساهمة العامة	11,191	8,744	27,082	25,095
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة	10,000	10,000	6,000	6,900
شركة الأردن الأولى للإستثمارات المساهمة العامة	5,000	10,000	1,900	2,050
البنك الأردني للإستثمار و التمويل المساهمة العامة	30,299	30,299	38,177	36,965
شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة	1,000	1,000	1,540	1,700
الشركة العقارية الاردنية المساهمة العامة	16,208	16,208	8,428	11,184
الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة	355,000	355,000	198,800	255,600
المجموع			281,927	339,494

- أخرى

الشركة العامة العالمية لصناعة الحديد - ذات مسؤولية محدودة	283,800 حصة	283,800 حصة	551,860	551,860
المجموع			833,787	891,354



2015/06/30	أراضي ومباني	الات ومعدات وأجهزة تكييف	سيارات	عدد ومعدات وأسطوانات	أبراج 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	813	944	-	590	15,001	17,348
رصيد نهاية الفترة	1,291,920	152,733	388,904	236,597	3,813,994	5,884,148
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	387,243	123,406	307,900	192,082	2,359,084	3,369,715
إضافات	12,842	3,047	10,437	6,819	71,854	104,999
رصيد نهاية الفترة	400,085	126,453	318,337	198,901	2,430,938	3,474,714
صافي القيمة الدفترية	891,835	26,280	70,567	37,696	1,383,056	2,409,434

31/12/2014	أراضي ومباني	الات ومعدات وأجهزة تكييف	سيارات	عدد ومعدات وأسطوانات	أبراج 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	30/06/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
البنك العربي - 100	602,804	610,162
البنك العربي - 104	479,053	753,226
البنك العربي - دولار	-	3
بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري	499,931	502,337
المجموع	1,581,788	1,865,728

13 - اوراق الدفع

البيان	30/06/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
البنك الاسلامي	673,245	666,195
المجموع	673,245	666,195
اوراق الدفع قصيرة الاجل	355,036	347,986
اوراق الدفع طويلة الاجل	318,209	318,209
المجموع	673,245	666,195

14 - ذمم دائنة تجارية

البيان	30/06/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
ذمم دائنة	1,152,635	1,478,508
المجموع	1,152,635	1,478,508
ذمم دائنة تجارية قصيرة الاجل	541,275	717,148
ذمم دائنة تجارية طويلة الاجل	611,360	761,360
المجموع	1,152,635	1,478,508

15 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/06/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	13,193	32,030
أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي	73,113	14,643
أمانات للغير	3,106	7,236
الرسوم الإضافية للجامعات	11,878	12,711
الضريبة العامة على المبيعات	80,507	77,306
المجموع	181,797	143,926

16 - 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 لمراجعة 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 30 حزيران 2015 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب

والمخصصات الأخرى.

17 - مبيعات

30/06/2014	30/06/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
2,229,654	3,008,113	مبيعات محلية
90,757	96,849	مبيعات خارجية
2,320,411	3,104,962	المجموع
(1,154)	(1,127)	مردودات مبيعات
(273,023)	(285,183)	خصم مسموح به
2,046,234	2,818,652	المجموع



18 - تكلفة المبيعات

البيان	ايضاح	30/06/2015 دينار اردني	30/06/2014 دينار اردني
بضاعة تامة الصنع أول المدة		479,565	452,822
تكلفة الإنتاج	1-18	1,855,054	1,606,028
مشتريات جاهزة		263,808	37,850
البضاعة المعدة للبيع		2,598,427	2,096,702
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(374,917)	(417,246)
المجموع		2,223,510	1,679,456

1-18 - تكلفة الإنتاج

البيان	ايضاح	30/06/2015 دينار اردني	30/06/2014 دينار اردني
مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة		1,504,108	1,479,345
مشتريات خلال العام		901,237	1,075,644
مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة		(1,124,973)	(1,539,545)
المواد المستخدمة في الإنتاج		1,280,372	1,015,444
مصاريف صناعية	1-1-18	574,682	590,584
المجموع		1,855,054	1,606,028



البيان	30/06/2015 دينار أردني	30/06/2014 دينار أردني
رواتب وأجور	372,735	379,185
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	49,816	43,232
ماء وكهرباء وهاتف	78,566	75,792
صيانة وإصلاحات	9,501	15,248
زيوت ومحروقات	13,850	26,668
مصاريف تأمين	348	405
قرطاسية ومطبوعات	484	1,607
مصاريف سيارات	2,465	3,593
مختبر وأبحاث وتحاليل	597	691
تأمين طبي	22,983	19,664
متفرقة	1,918	3,834
الضيافة	1,008	813
مصاريف تحميل و تنزيل	1,070	1,437
نقل عمال	15,100	16,250
سلامة عامة ووقاية	2,033	-
مسققات ورسوم عوائد تنظيم ورسوم ابنية وانشآت	2,198	2,165
المجموع	574,682	590,584



19- مصاريف بيع و توزيع

البيان	30/06/2015 دينار اردني	30/06/2014 دينار اردني
رواتب و أجور	27,399	53,277
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	2,503	3,964
عمولة مبيعات	1,836	2,378
مصاريف سيارات التوزيع	1,822	2,561
مصاريف كفالات وعطاءات	2,526	4,331
مصاريف بيعيه وتصدير	10,434	5,700
تأمين طبي	353	658
تأمين سيارات التوزيع	1,255	1,174
دعاية واعلان ومعارض	650	1,759
المجموع	48,778	75,802



20- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	30/06/2015 دينار أردني	30/06/2014 دينار أردني
رواتب وأجور	145,623	162,049
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,903	10,280
بريد وهاتف	4,760	7,666
إيجارات	5,000	5,000
أتعاب مهنية واستشارات	7,464	7,366
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	12,600	12,600
مياه وكهرباء	2,928	2,757
قرطاسية ومطبوعات	592	1,521
صيانة	3,545	3,288
رسوم ورخص واشتراكات	5,119	2,006
مصاريف سيارات	1,157	3,854
ديون مشكوك في تحصيلها	6,000	6,000
متفرقة	8,081	6,532
تبرعات	-	3,177
تأمين طبي	2,110	4,581
مكافآت	3,761	2,479
ضيافة	1,494	3,647
سفر	-	182
قضايا	2,321	-
المجموع	223,458	244,985

21- إيرادات أخرى

البيان	30/06/2015 دينار أردني	30/06/2014 دينار أردني
أرباح بيع أسهم	19,571	7,420
إيرادات متنوعة	5,638	4,544
المجموع	25,209	11,964

