



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

Industrial Commercial & Agricultural Co. Ltd.

2016/3/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع البيانات المالية المدققة كما هي بتاريخ 2015/12/31

تحية واحتراما وبعد .....

نرفق الى حضرتكم البيانات المالية لشركتنا كما هي بتاريخ 2015/12/31 راجين من حضرتكم التكرم بايداعها وحسب الاصول .

شاكرين حسن تعاونكم

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

نائب المدير العام / غصاب دعمه



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة  
الانتاج (شركة قابضة)  
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه  
محاسبون قانونيون معتمدون

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة  
الانتاج (شركة قابضة)  
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

جدول محتويات

| <u>صفحة</u> |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| ٣           | تقرير مدقق الحسابات المستقل                     |
| ٤           | قائمة المركز المالي الموحدة - قائمة (أ)         |
| ٥           | قائمة الدخل الشامل الموحدة- قائمة(ب)            |
| ٦           | قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة- قائمة (ج) |
| ٧           | قائمة التدفقات النقدية الموحدة - قائمة (د)      |
| ٢١-٨        | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة             |

# بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

١٥١٢٥٤/ر

تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
الى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات تفسيرية الأخرى.

## مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

## مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى إجتهد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

## الرأي

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

## تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آذار ٢٠١٦

رمضان ناصر وشركاه  
محاسبون قانونيون معتمدون

توقيع رمضان ناصر

إجازة رقم ١٢٥





الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة  
الانتاج (شركة قابضة)  
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

قائمة (أ)

| ٢٠١٤     | ٢٠١٥     | ايضاح | الموجودات                          |
|----------|----------|-------|------------------------------------|
| دينار    | دينار    |       |                                    |
| ٦٤٠٢٧٩٦٦ | ٣٣٨٧٦٤٩  | ٤     | الموجودات متداولة                  |
| ٢٢٨٠٥٠٧  | ٢٩٦٥٥٥٩  | ٥     | نقد في الصندوق ولدى البنوك         |
| ٥٧٥٥٨٨٦  | ٥٤٣٥٣٢٦  | ٦     | ذمم مدينة                          |
| ١٠٨٠١٤   | ١٢١٧٨٦٦  | ٧     | المخزون                            |
|          |          |       | أرصدة مدينة أخرى                   |
| ١٥٥٤٧٢٠٣ | ١٣٠٠٦٤٠٠ |       | مجموع الموجودات المتداولة          |
| ١٢٤٩٧٦٠٥ | ١٢٩٠٥٠٣٧ | ٨     | موجودات غير متداولة                |
| ١١٣٢     | ٣١٨      |       | ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي       |
| ١٢٤٩٨٧٣٧ | ١٢٩٠٥٣٥٥ |       | استثمارات مالية                    |
| ٢٨٠٤٥٩٤٠ | ٢٥٩١١٧٥٥ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة      |
|          |          |       | مجموع الموجودات                    |
|          |          |       | المطلوبات وحقوق الملكية            |
|          |          |       | المطلوبات المتداولة                |
| ١١٤٥٠٩٨  | ٥٨٢٠٩٢   | ٩     | ذمم دائنة                          |
| ٥٩٩٦٨٠٥  | ٤٠٣٦٦٢٥  | ١٠    | أوراق دفع تستحق خلال عام           |
| ٢٨٣٣٨٩   | ٢٥٨٦٩٥   | ١١    | أرصدة دائنة أخرى                   |
| ١٣٨٧     | ٣٤٢٣     | ١٢    | بنوك دائنة                         |
| ٧٤٢٦٦٧٩  | ٤٨٨٠٨٣٥  |       | مجموع المطلوبات المتداولة          |
| ١٤٩٦٣٥٢  | ٢٥٨٧١٧٩  | ١٠    | أوراق دفع طويلة الاجل              |
|          |          |       | حقوق الملكية                       |
| ١٤٩٥٦٣٨٩ | ١٤٩٥٦٣٨٩ | ١٣    | رأس المال المدفوع                  |
| ٣٤٢٠٠٥٨  | ٣٤٣٩٨٢٨  |       | إحتياطي إجباري                     |
| ٢٠٥١     | ٤٧٥٢٤    |       | الأرباح المحتجزة                   |
| ٧٤٧٨٢٠   | ٠٠٠      |       | أرباح مقترحة توزيعها ٥٠%           |
| (٣٤٠٩)   | ٠٠٠      |       | التغير في القيمة العادلة للاستثمار |
| ١٩١٢٢٩٠٩ | ١٨٤٤٣٧٤١ |       | صافي حقوق الملكية                  |
| ٢٨٠٤٥٩٤٠ | ٢٥٩١١٧٥٥ |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات      |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة  
الانتاج (شركة قابضة)  
 المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية  
 قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥  
 قائمة (ب)

| ٢٠١٤         | ٢٠١٥       | أ- دخل شامل                                |
|--------------|------------|--------------------------------------------|
| دينار        | دينار      |                                            |
| ٢٤٥٩٠,٢٦٨    | ١٨١٣٩,٨٥١  | المبيعات                                   |
| (٢٢,٢٦٦,٨٥٤) | ١٦,٩٢٩,٨٥٤ | ١٤ كلفة المبيعات                           |
| ٢,٣٢٣,٤١٤    | ١,٢٠٩,٩٩٧  | ربح (خسارة) التشغيل                        |
| (٦٠٠,٥٠٩)    | (٤٦٨,٥٧٩)  | ١٦ مصاريف بيع وتوزيع                       |
| (٧٠٧,٢٤١)    | (٦٨٦,٧٩٣)  | ١٧ مصاريف إدارية وعمومية                   |
| (٨٥,٩١٢)     | (٥٦,٨٦٤)   | تكاليف التمويل                             |
| ٢٣٢,٢٩٧      | ٨٧,٤٨٢     | إيرادات أخرى                               |
| (٢٥٠,٠٠٠)    | ٠٠٠        | ١٨ * مكافأة أعضاء هيئة المديرين            |
| (٥٤١,١١٧)    | (٢٠,٠٠٠)   | ١٩ ضريبة دخل                               |
| ١,٠٨٢,٩٣٢    | ٦٥٢,٤٤٣    | صافي ربح السنة- قائمة (ج)                  |
| (١٢٤,٩٥٨)    | (١٩,٧٧٠)   | * احتياطي إجباري- قائمة (ج)                |
| ٩٥٧,٩٧٤      | ٤٥٢,٤٧٣    | صافي الأرباح المدورة- قائمة (ج)            |
| دينار        | دينار      |                                            |
| ٠,٠٦٤        | ٠,٠٠٣      | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة |
| ٣٤٠,٩        | ٠٠٠        | ب- دخل شامل آخر                            |
|              |            | التغير في القيمة العادلة للاستثمار         |

\* إن الاحتياطي الإجباري ومكافأة أعضاء هيئة المديرين يخص الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة (الانتاج).

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

**الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة**  
**الانتاج (شركة قابضة)**  
**المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية**  
**قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥**

| ٢٠١٥                                | رأس المال المدفوع | خصم اصدار | ارباح مقترح توزيعها | احتياطي اجباري | ارباح مدورة | التغير في القيمة العادلة | المجموع  |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|----------------|-------------|--------------------------|----------|
| دينار                               | دينار             | دينار     | دينار               | دينار          | دينار       | دينار                    | دينار    |
| الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٥ | ١٤٩٥٦٣٨٩          | ...       | ٧٤٧٨٢٠              | ٣٤٢٠٠٥٨        | ٢٠٥١        | (٣٤٠٩)                   | ١٩١٢٢٩٠٩ |
| ربح السنة                           | ...               | ...       | ...                 | ١٩٧٧٠          | ٤٥٤٧٣       | ...                      | ٦٥٢٤٣    |
| ارباح مقترح توزيعها                 | ...               | ...       | (٧٤٧٨٢٠)            | ...            | ...         | ...                      | (٧٤٧٨٢٠) |
| التغير في القيمة العادلة            | ...               | ...       | ...                 | ...            | ...         | ٣٤٠٩                     | ٣٤٠٩     |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥   | ١٤٩٥٦٣٨٩          | ...       | ...                 | ٣٤٣٩٨٢٨        | ٤٧٥٢٤       | ...                      | ١٨٤٤٣٧٤١ |
| ٢٠١٤                                | دينار             | دينار     | دينار               | دينار          | دينار       | دينار                    | دينار    |
| الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٤ | ١٤٩٥٦٣٨٩          | (٧٧٤٦٥٠)  | ...                 | ٣٢٩٥١٠٠        | ٥٩٦٥٤٧      | (٣٧٥٠)                   | ١٨٠٦٩٦٣٦ |
| ربح السنة                           | ...               | ...       | ...                 | ١٢٤٩٥٨         | ٩٢٧٩٧٤      | ...                      | ١٠٥٢٩٣٢  |
| اطفاء خصم الاصدار                   | ...               | ٧٧٤٦٥٠    | ...                 | ...            | (٧٧٤٦٥٠)    | ...                      | ...      |
| ارباح مقترح توزيعها                 | ...               | ...       | ٧٤٧٨٢٠              | ...            | (٧٤٧٨٢٠)    | ...                      | ...      |
| التغير في القيمة العادلة            | ...               | ...       | ...                 | ...            | ...         | ٣٤١                      | ٣٤١      |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤   | ١٤٩٥٦٣٨٩          | ...       | ٧٤٧٨٢٠              | ٣٤٢٠٠٥٨        | ٢٠٥١        | (٣٤٠٩)                   | ١٩١٢٢٩٠٩ |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة  
الانتاج (شركة قابضة)  
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| ٢٠١٤        | ٢٠١٥        |                                                        |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| دينار       | دينار       |                                                        |
| ١,٠٥٢,٩٣٢   | ٦٥٢,٢٤٣     | الأنشطة التشغيلية                                      |
| ٢٧١,٨٤٧     | ٣٤٠,٨١٧     | ربح السنة                                              |
|             |             | يضاف صافي الاستهلاكات                                  |
| ١,٣٢٤,٧٧٩   | ٤٠٦,٠٦٠     | التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل |
| ٢٢٩,٠٣٨     | (٦٨٥,٠٥٢)   | ذمم مدينة                                              |
| ٤,٨٥٢,٩١١   | ٣٢٠,٥٦٠     | المخزون                                                |
| (٣٩١,١٥٢)   | (١٠٩,٨٥٢)   | أرصدة مدينة أخرى                                       |
| (١,٧١٥,٣٥٥) | (٥٦٣,٠٠٦)   | ذمم دائنة                                              |
| (١٤٦,١٩٨)   | (٢٤٦,٦٩٤)   | أرصدة دائنة أخرى                                       |
| ٤,١٥٤,٠٢٣   | (٦٥٥,٩٨٤)   | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية       |
| (٦٢٦,٠٦٦)   | (٧٤٨,٢٤٩)   | الأنشطة الإستثمارية                                    |
| ٣٤١         | ٨١٤         | صافي زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات                     |
| ...         | ٣,٤٠٩       | تعديل في استثمارات مالية                               |
| ...         | (٧٤٧,٨٢٠)   | التغير في القيمة العادلة                               |
|             |             | توزيع أرباح                                            |
| (٦٢٥,٧٢٥)   | (١,٤٩١,٨٤٦) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية     |
| (١٥٧,٩٠)    | ٢,٠٣٦       | الأنشطة التمويلية                                      |
| (٤٦٨,١٢٦)   | (٨٦٩,٣٥٣)   | بنوك دائنة                                             |
| (١٤٣,٤٠٤)   | ...         | أوراق دفع تستحق خلال عام                               |
|             |             | أوراق دفع طويلة الأجل                                  |
| (٦١٣,١٠٦)   | (٨٦٧,٣١٧)   | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية       |
| (٢٦٠,٢٧٦)   | (٣٠١,٥١٤)   | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه              |
| ٩,٠٥٥,٥٥٨   | ٦,٤٠٢,٧٩٦   | النقد وما في حكمه كما في بداية السنة                   |
| ٦,٤٠٢,٧٩٦   | ٣,٣٨٧,٦٤٩   | النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة                   |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

**الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة**  
**الإنتاج (شركة قابضة)**  
**المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**٣١ كانون الأول ٢٠١٥**

**(١) معلومات عامة**

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة- الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.د. سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥,٠٠٠,٠٠٠ ر.د. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٧ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار الى ١٤,٣٩٦,٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣,٦٠٣,٠٥٨ سهم .
- ٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.د. سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- إجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ر.د. سهم بخصم إصدار ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
- ٤- بموجب قرار وزارة الصناعة والتجارة المؤرخ بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٤ تم الانتهاء من عملية دمج شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م. في الشركة الصناعية التجارية الزراعية (الإنتاج) بصفتها الدامجه واصبح رأسمال الشركة المدفوع ٣,٨٩٠,٥٦٩ ر.د. دينار ومن غايات الشركة إنشاء كافة أنواع المصانع والمعامل والمشاغل بما في ذلك إقامة المطابع وغير ذلك من المؤسسات الصناعية الأخرى على إختلاف أنواعها بالإضافة إلى غايات الشركة المندمجة.

**تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ اذار ٢٠١٦**

**(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

**• أسس توحيد القوائم المالية:**

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للمجموعة ، يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ السيطرة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة .

فيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها :

| نسبة المساهمة<br>% | رأس المال المدفوع<br>دينار |                                                      |
|--------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| ١٠٠                | ٣,٤٠٨,٩٠٧                  | الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م |
| ١٠٠                | ٢,٤٥٠,٥٦٣                  | شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م                  |

## • التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة

### (٢-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك احتساب التدني في قيمة الموجودات المالية . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

### (٣-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة .

#### • الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيمة ولا يتم إستهلاك الأراضي .

يحتسب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢% إلى ٢٠% .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات من حيث الإنخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير الى عدم إمكانية إسترداد القيمة المدرجة . يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للإسترداد في الحالات التي تكون القيمة المدرجة أعلى من القيمة القابلة للإسترداد .

#### • الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها . يتم تقدير الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل هذه الذمم غير محتمل ويتم شطب الديون عند التحقق من عدم قابليتها للسداد .

#### • المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف الى موقعه ووضع الحالي وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح .

وتشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للحصول على المخزون في مكانه ووضع الحالي .

#### • النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

#### • الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات مطالبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

- **مخصصات**  
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق ، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
- **إثبات الإيراد**  
يتم إثبات الإيراد الى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع إقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الاعتماد عليه .  
يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تنتقل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع الى المشتري.
- **ضريبة الدخل**  
تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية .
- **العملات الأجنبية**  
يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة .

### (٣) المعلومات القطاعية

| ٢٠١٥     |                    |               |         |          | القائمة                                         |
|----------|--------------------|---------------|---------|----------|-------------------------------------------------|
| المجموع  | الأرصدة والمعاملات | السفوكيماويات | التسويق | الإنتاج  |                                                 |
| دينار    | دينار              | دينار         | دينار   | دينار    |                                                 |
| ١٨١٣٩٨٥١ | (٢٥٣٣٦٤)           | ١٨١١٩٦٥٢      | ٠٠٠     | ٢٧٣٥٦٣   | المبيعات                                        |
| ١٢٠٩٩٩٧  | ٠٠٠                | ١٢٣٨٢٩٦       | ٠٠٠     | (٢٨٢٩٩)  | نتائج الأعمال<br>(الخسارة)<br>الأرباح التشغيلية |
| ٥٦٨٦٤    | ٠٠٠                | ٥٣٤٣٨         | ١       | ٣٤٢٦     | تكاليف تمويل                                    |
| ٤٩٧٧٠    | ٠٠٠                | ٤٩٧٧٠         | ٠٠٠     | ٠٠٠      | مخصصات<br>مختلفة                                |
| ٨٧٤٨٢    | ٠٠٠                | ٨٧٤٨٢         | ٠٠٠     | ٠٠٠      | إيرادات<br>أخرى                                 |
| ٤٥٤٧٣    | ٠٠٠                | ١٥٧٩٣٩        | (١٤٢)   | (١١٢٣٢٤) | ربح (خسارة)<br>السنة                            |
| ٢٥٩١١٧٥٥ | (١١١٢٢٢٣٣)         | ١٧٤٨٩١١٧      | ٣٤٢٠٩   | ١٩٥١٠٦٦٢ | الموجودات<br>والمطلوبات<br>موجودات<br>القطاع    |
| ٧٤٦٨٠١٤  | ٠٠٠                | ٥٦٥٢٨٢٤       | ٠٠٠     | ١٨١٥١٩٠  | مطلوبات<br>القطاع                               |
| ٧٤٨٢٤٩   | ٠٠٠                | ٧٤٨٢٤٩        | ٠٠٠     | ٠٠٠      | معلومات<br>أخرى                                 |
| ٣٤٠٨١٧   | ٠٠٠                | ٣١٠٨١٧        | ٠٠٠     | ٣٠٠٠٠    | المصاريف<br>الراسمالية                          |
|          |                    |               |         |          | الإستهلاكات                                     |

## ٢٠١٤

| القائمة                                         | الإنتاج  | التسويق | السلوكيات<br>الموحدة | الأرصدة والمعاملات<br>بين القطاعات | المجموع   |
|-------------------------------------------------|----------|---------|----------------------|------------------------------------|-----------|
| دينار                                           | دينار    | دينار   | دينار                | دينار                              | دينار     |
| المبيعات                                        | ٣٥١٧٣٧   | ١٤٠٨٩   | ٢٤٥١٨٠٤٥             | (٢٩٣٦٠٣)                           | ٢٤٥٩٠٠٢٦٨ |
| نتائج الأعمال<br>(الخسارة) الأرباح<br>التشغيلية | ٨٧٦١٨    | ١٩٩٧    | ٢٢٠٣٧٩٩              | ...                                | ٢٢٩٣٣٤١٤  |
| تكاليف تمويل                                    | ٦٠٧٨٤    | ...     | ٢٥١٢٨                | ...                                | ٨٥٩١٢     |
| مخصصات                                          | ...      | ...     | (١٧٩٠٧٥)             | ...                                | (١٧٩٠٧٥)  |
| مختلفة                                          | ٧٢٨٩     | ١٩٢٨٨   | ٢٠٥٧٢٠               | ...                                | ٢٣٢٢٩٧    |
| إيرادات أخرى                                    | (٨١٨٩١)  | (٥٦٤٨)  | ١٠٤٥٥١٣              | ...                                | ٩٥٧٩٧٤    |
| ربح (خسارة)<br>السنة                            |          |         |                      |                                    |           |
| الموجبات<br>والمطلوبات                          | ١٥٧١٨٦٣٧ | ٣٦٤٤٥   | ١٩٠٥٠٠٠٢             | (٦٧٢٩١٤٤)                          | ٢٨٠٧٥٩٤٠  |
| موجودات القطاع                                  | ٢٣٨٩٩٩١  | ٤٤      | ٦٥٣٢٩٩٦              | ...                                | ٨٩٢٣٣٠٣١  |
| مطلوبات القطاع                                  |          |         |                      |                                    |           |
| معلومات أخرى                                    |          |         |                      |                                    |           |
| المصاريف<br>الراسمالية                          | ٢٠٢٠٠٢   | ...     | ٧١٩٧٤٢               | ...                                | ٩٢١٧٤٤    |
| الإستهلاكات                                     | ...      | ...     | ٢٤١٨٤٧               | ...                                | ٢٤١٨٤٧    |

### (٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠١٤    | ٢٠١٥    |                           |
|---------|---------|---------------------------|
| دينار   | دينار   |                           |
| ٣٦٧٧٢١٧ | ١٧٠١٣٤٥ | أرصدة لدى البنوك          |
| ٢٧٢٥٥٧٩ | ١٦٨٦٣٠٤ | شيكات برسم التحصيل ومؤجلة |
| ٦٤٠٢٧٩٦ | ٣٣٨٧٦٤٩ | المجموع                   |

### (٥) ذمم مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١٤      | ٢٠١٥    |                           |
|-----------|---------|---------------------------|
| دينار     | دينار   |                           |
| ٤٣٢٠٥٥١   | ٥٢٠٧٤٦٣ | ذمم مدينة                 |
| ١٤٩٥٧     | ٨٢٩٠    | ذمم موظفين                |
| ٨٠٨٥٣٣    | ٨٠٨٨٣٧  | ذمم صندوق إدار الموظفين   |
| ٥١٤٤٠٤١   | ٦٠٢٤٥٩٠ | مجموع الذمم المدينة       |
| (٢٨٦٣٥٣٤) | ٣٠٥٩٠٣١ | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ٢٢٨٠٥٠٧   | ٢٩٦٥٥٥٩ | المجموع                   |

ب - إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٣١,٥٩,٠٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل مبلغ ٢٨٦٣,٥٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

| ٢٠١٤     | ٢٠١٥      |                                |
|----------|-----------|--------------------------------|
| دينار    | دينار     |                                |
| ٢٨٦٣,٥٣٤ | ٢٨٦٣,٥٣٤  | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٠٠٠      | ١٩٥,٤٩٧   | المضاف على المخصص خلال السنة   |
| ٢٨٦٣,٥٣٤ | ٣,٠٥٩,٠٣١ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول   |

ج - فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

| الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها |         |             |            |      |
|----------------------------------------|---------|-------------|------------|------|
| ١٢٠ - ٩١                               |         |             |            |      |
| المجموع                                | يوم     | ٩٠ - ٣١ يوم | ٣٠ - ١ يوم |      |
| دينار                                  | دينار   | دينار       | دينار      |      |
| ٢,٩٦٥,٥٥٩                              | ١٣٨,٢٣٦ | ١,٤١٤,٨١٠   | ١,٤١٢,٥١٣  | ٢٠١٥ |
| ٢,٢٨٠,٥٠٧                              | ٢٠,١٨٨  | ١,٣١٨,٥٠١   | ٩٤١,٨١٨    | ٢٠١٤ |

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها. وقد بلغ مخصص الديون المشكوك فيها كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣١,٥٩,٠٣١ دينار.

#### (٦) المخزون

| ٢٠١٤      | ٢٠١٥      | أ - يتكون هذا البند مما يلي : |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| دينار     | دينار     | مواد خام                      |
| ٤,٦٣٩,٩٢٤ | ٤,٦٧٦,٥٨٦ | بضاعة جاهزة                   |
| ١,٢٢٧,٦٥٠ | ٨٦٥,٠٨٤   | قطع غيار ولوازم ومحروقات      |
| ٥٩٥,٦٥٤   | ٤٠٥,٥٠١   |                               |
| ٦,٤٦٣,٢٢٨ | ٥,٩٤٧,١٧١ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة       |
| (٧٠٧,٣٤٢) | (٥١١,٨٤٥) |                               |
| ٥,٧٥٥,٨٨٦ | ٥,٤٣٥,٣٢٦ | المجموع                       |

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

| دينار  | دينار    |                                |
|--------|----------|--------------------------------|
| ٢٠١٤   | ٢٠١٥     |                                |
| ٧٠٧٣٤٢ | ٧٠٧٣٤٢   | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٠٠٠    | (١٩٥٤٩٧) | ما تم قيده على المخصص للسنة    |
| ٧٠٧٣٤٢ | ٥١١٨٤٥   | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول   |

#### ٧- أرصدة مدينة أخرى

| دينار  | دينار   | يتكون هذا البند مما يلي         |
|--------|---------|---------------------------------|
| ٢٠١٤   | ٢٠١٥    |                                 |
| ٦٦٨٠٦  | ١٢٧٥٦٥  | تأمينات مستردة وكفالات          |
| ٢٠٢٧٨٩ | ١٤٤٤٣٥  | مصاريف مدفوعة مقدما             |
| ٣٩١٧٣٣ | ٦١٦٠٩٢  | أمانات ضريبة مبيعات (بالصافي)   |
| ٢٢٠٩٢٨ | ٣٢٩٧٧٤  | تأمينات ومصاريف إتمادات مستندية |
| ٧٢٤٣   | ٠٠٠     | ادعاءات اصابات العمل            |
| ٢١٨٥١٥ | ٠٠٠     | دفعات على حساب الموردين         |
| ١٠٨٠١٤ | ١٢١٧٨٦٦ | المجموع                         |

النشرة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

تابع إيضاح (٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

٢٠١٥

| ٢٠١٥-<br>التكاليف                                     | أراضى<br>بنفسه | مباني<br>وخصبات<br>والماهور<br>بنفسه | إثبات<br>ومفروشات<br>بنفسه | تجهيزات<br>كهربائية<br>وفهال<br>بنفسه | آلات<br>ومعدات<br>بنفسه | سيارات<br>بنفسه | عدد<br>وأوقات<br>بنفسه | مناظر<br>حديثة<br>بنفسه | معدات<br>المختبر<br>بنفسه | أجهزة<br>حاسوب<br>بنفسه | آلات<br>مكتبية<br>بنفسه | مشاريع<br>تحت التنفيذ<br>بنفسه | المجموع<br>بنفسه |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------|
| كما في ١ كانون<br>الثاني ٢٠١٥<br>الإستيعادات          | ٥٠٦.٥٠٩        | ٧٤٥.٥٥٠                              | ٣٧٦.١٩٩                    | ١٤٢.٢٧٥                               | ٢٠.٣٢٨.١٦٧              | ٥٢٦.٤٠٥         | ٣٢٦.٥٠٣                | ١.٥٢٩.٦٣٠               | ٣٥.٥٥٦                    | ١٥٠.٦٢٤                 | ٢٤.٦٠٩                  | ٦١.٩٥٦                         | ٣٢.٧٨٩.٩٥٠       |
| كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٥                         | ٥٠٦.٥٠٩        | ٧٤٤.٢٤٤                              | ٣٨٠.٢٠٨                    | ١٤٣.١٠٧                               | ٢٠.٩١٨.٩١٩              | ٥٤٠.٧٥٩         | ٣٩٣.٣٩٢                | ١.٦٢٥.٠٠٨               | ٣٥.٣٨٦                    | ١٥٤.٧٨٢                 | ٢٤.٢١٩                  | ١٠٣.٩٩٦                        | ٣٣.٥٣٨.١٩٩       |
| الإستيعادات-<br>المتراكم-                             |                |                                      |                            |                                       |                         |                 |                        |                         |                           |                         |                         |                                |                  |
| كما في ١ كانون<br>الثاني ٢٠١٥<br>الإستيعادات          | ٠٠٠            | ٢.١٥٧.٢٠                             | ٣١٢.٠٦٣                    | ٨٣.٥٩                                 | ١٤.٣٠٥.٢٤١              | ٣٥٨.٧٢٢         | ٢٨٦.٢٢٥                | ١.٠٩٨.٠٩٥               | ٢٥.٩٦٩                    | ١١٠.٤٣٤                 | ٢٠.٢٩٣                  | ٠٠٠                            | ٢٠.٢٩٣.٤٥        |
| كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٥                         | ٠٠٠            | ٢.١٥٧.٢١٣                            | ٣١٥.٥٥١                    | ٨٠.١٢٢                                | ١٤.٤٢٨.٨٨٠              | ٣٧٨.٧٣٨         | ٢٩٠.٣٠٩                | ١.١٧٨.٠٥٨               | ٢٦.٧٥٤                    | ١١٤.١٦٦                 | ٢٠.٢٩٣                  | ٠٠٠                            | ٢٠.٢٣٣.١٦٢       |
| مستفي القيمة<br>التفريغ كما في ٣١<br>كانون الأول ٢٠١٥ | ٥٠٦.٥٠٩        | ٤.٧٤٢.٤٣١                            | ٦٤.٢٥٧                     | ٢٦٨.٢٠٧                               | ٢٩.٣٤٥.٠٣٩              | ١.٦٢.٠٢١        | ١٠٣.٠٨٣                | ٤٤٦.٩٥٠                 | ٨.٢٣٢                     | ٤٠.٦١٦                  | ٣.٩٢٦                   | ١٠.٣.٥٥٨                       | ١٢.٩٠٥.٠٣٧       |



(٩) ذمم دائنة :

| ٢٠١٤    | ٢٠١٥   |                  |
|---------|--------|------------------|
| دينار   | دينار  |                  |
| ٩٤٣٩٠٨  | ٥٨٢٠٩٢ | ذمم دائنة تجارية |
| ٢٠١٩٠   | ٠٠٠    | ذمم تصدير دائنة  |
| ١٠٩٨٠٩٨ | ٥٨٢٠٩٢ | المجموع          |

(١٠) أوراق دفع:

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار مربحة على الدولار تتراوح ما بين ١,٧٥% - ٢% لعام ٢٠١٥، حيث قام البنك الإسلامي بمنح الشركة تسهيلات بنكية متمثلة في سقف مربحة مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي الشركة في المفرق وفي وادي العش في محافظة الزرقاء .

| ٢٠١٤    | ٢٠١٥    |                          |
|---------|---------|--------------------------|
| دينار   | دينار   |                          |
| ٥٩٩٦٨٠٥ | ٤٠٣٦٦٢٥ | أوراق دفع تستحق خلال عام |
| ١٤٩٦٣٥٢ | ٢٥٨٧١٧٩ | أوراق دفع طويلة الاجل    |
| ٧٤٩٣١٥٧ | ٦٦٢٣٨٠٤ | المجموع                  |

(١١) أرصدة دائنة أخرى:

| ٢٠١٤   | ٢٠١٥   |                                   |
|--------|--------|-----------------------------------|
| دينار  | دينار  |                                   |
| ١١١٢٥٩ | ١٥٣٥٠٢ | يتكون هذا البند مما يلي :         |
| ٧٢٢٤٠  | ٦٣٨٢٥  | أرباح مساهمين غير مدفوعة          |
| ١٨٨٢٦  | ١٧١٥١  | مصاريف مستحقة                     |
| ٥٤١١٧  | ٢٠٠٠٠  | ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات |
| ٤٤     | ٢٧٤    | مخصص ضريبة دخل الشركة             |
| ١٩٠٣   | ٣٩٤٣   | مخصصات مختلفة                     |
| ٢٥٠٠٠  | ٠٠٠    | ضريبة دخل الموظفين وامانات الضمان |
| ٢٨٣٣٨٩ | ٢٥٨٦٩٥ | مكافآت هيئات المديرين             |
|        |        | المجموع                           |

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

| ٢٠١٤  | ٢٠١٥  |                           |
|-------|-------|---------------------------|
| دينار | دينار |                           |
| ١٣٨٧  | ٣٤٢٣  | يتكون هذا البند مما يلي : |
|       |       | البنك الإسلامي الأردني    |
| ١٣٨٧  | ٣٤٢٣  | المجموع                   |

### (١٣) حقوق الملكية

#### • رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وبتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٢ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٤.٩٥٦.٣٨٩ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م.) ليصبح رأس المال الجديد ٤.٩٥٦.٣٨٩ دينار /سهم بدلا من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار /سهم وإضافة غايات الشركة المندمجة إلى غايات الشركة الدامجه هذا وقد تم تسجيل أسهم الزيادة البالغة ٤.٩٥٦.٣٨٩ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م.) لدى هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .

#### • احتياطي إجباري -

يمثل المبالغ المتجمعة في ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

### (١٤) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١٤      | ٢٠١٥     |                                       |
|-----------|----------|---------------------------------------|
| دينار     | دينار    |                                       |
| ١٨٢٩٥٧٩٢  | ١٣٦٦٦١٠٢ | (أ) مواد مستخدمة في الإنتاج           |
| ١٨٣٠٧٦٧   | ١٢٢٧٦٥٠  | بضاعة جاهزة وتحت الصنع في بداية السنة |
| (١٢٢٧٦٥٠) | (٨٦٥٠٨٤) | بضاعة جاهزة تحت الصنع في نهاية السنة  |
| ١٨٨٩٨٩٠٩  | ١٤٠٢٨٦٦٨ | كلفة المواد الداخلة في الإنتاج        |
| ١٢٢٧٤٤٧   | ١٠٨٩٨٤٨  | (ب) رواتب وأجور ومنافع أخرى           |
| ٢١٩٦٩٠    | ٣٢٢٦٧٠   | (ج) إستهلاكات                         |
| ١٧٢٦٤٣    | ٦٣٤٦٢    | (د) مصاريف صناعية أخرى                |
| ٥٣٤٦١     | ٦٩٠٩١    | أجور تصنيع صابون                      |
| ١٥٥٤٩٤٨   | ٩٥٠٧٠٤   | صيانة وتصلحيات                        |
| ٢٠٥٧٣     | ٢٤٨٦٠    | كهرباء ومياه ومحروقات                 |
| ٥٥٨٥١     | ٤٣٨١     | مصاريف تحميل ورسوم جمركية             |
| ٤٢٨٤٠     | ٣٨٦٤٤    | مصاريف سيارات                         |
| ١٩٠٠٣١٦   | ١١٥١١٤٢  | مصاريف صناعية أخرى                    |
| ٢٢٢٤٦٣٦٢  | ١٦٥٩٢٣٢٨ | مجموع المصاريف الصناعية               |
| ٠٠٠       | ٥٩٠٨٩٠   | كلفة الإنتاج                          |
| ٣١٤٠٩٥    | ٠٠٠      | يضاف كلفة مبيعات مواد خام وقطع غيار   |
| (٢٩٣٦٠٣)  | (٢٥٣٣٦٤) | يضاف كلفة مبيعات بضاعة جاهزة          |
| ٢٢٢٦٦٨٥٤  | ١٦٩٢٩٨٥٤ | ينزل كلفة مبيعات الشركات الداخلية     |
|           |          | المجموع                               |

(١٥) ربح (خسارة) التشغيل

| المجموع     |            | شركة المتحدة |              | الشركة المتحدة |                   |                |
|-------------|------------|--------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|
| ٢٠١٤        | ٢٠١٥       | التعديلات    | شركة المتحدة | لصناعة         | الشركة الصناعية   |                |
| دينار       | دينار      | دينار        | لصناعة       | السلفوكيماويات | التجارية الزراعية |                |
|             |            |              | الصابون      | والمنظفات      | - الإنتاج         |                |
|             |            |              | دينار        | دينار          | دينار             | دينار          |
| ٢٤٨١٢٣٦٥    | ١٨١٣٩٨٥١   | (٢٥٣٣٦٤)     | ...          | ١٨١١٩٦٥٢       | ٢٧٣٥٦٣            | المبيعات       |
| (٢٢٤٨٨٨٩٥١) | (١٦٩٢٩٨٥٤) | ٢٥٣٣٦٤       | (٢١٤٥٦)      | (١٦٨٥٩٩٠٠)     | (٣٠١٨٦٢)          | تكلفة المبيعات |
| ٢٣٣٢٣٤١٤    | ١٢٠٩٩٩٩٧   | ...          | (٢١٤٥٦)      | ١٢٥٩٧٥٢        | (٢٨٢٩٩)           |                |

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

| ٢٠١٤   | ٢٠١٥   | يتكون هذا البند مما يلي :     |
|--------|--------|-------------------------------|
| دينار  | دينار  |                               |
| ١٤٣٦٣٠ | ١٦٢٩٨٠ | رواتب وأجور ومنافع أخرى       |
| ٢١٥٤٢١ | ١٥٨٥١٥ | أجور نقل وشحن وتحميل          |
| ٣١١٤٢  | ٤٠١٤٩  | دعاية وإعلان                  |
| ٢٩٤٣٤  | ٢١٢٢٥  | بضاعة تالفة وعينات            |
| ٤٣٠٨٧  | ١٧٠٩٣  | طوابع ورسوم وعلامات           |
| ٤٧٩٤٠  | ١٧٣١٢  | عمولات المبيعات وخصم مسموح به |
| ١٩٠٦٥  | ١٠٠٠   | ايجور والفاريتاس              |
| ...    | ٥٢٦١   | محروقة وصيانة                 |
| ٦٧٨٧٧  | ٣٧٨٩٩  | مصاريف تصدير                  |
| ٢٩١١٣  | ٧١٤٥   | أخرى                          |
| ٦٠٠٥٠٩ | ٤٦٨٥٧٩ | المجموع                       |

### (١٧) مصاريف إدارية وعمومية

| ٢٠١٤   | ٢٠١٥   | يتكون هذا البند مما يلي :     |
|--------|--------|-------------------------------|
| دينار  | دينار  |                               |
| ٥١٢٦٨٠ | ٥٢٣٦٨٣ | رواتب وأجور ومنافع أخرى       |
| ٢١٧٥٠  | ٢٤٠٢٥  | تنتقيلات أعضاء مجلس الإدارة   |
| ٩٥٧٦   | ١٣٩١٦  | ضرائب ورسوم حكومية وطوابع     |
| ٣٥٩٤٩  | ٤١١٤٧  | إستهلاكات واشتراكات           |
| ٥٢٧٠   | ١٣٧٦   | صيانة وتصليات ونظافة          |
| ٢٤٦١٦  | ١٧٦٣٦  | بريد وهاتف                    |
| ٢٢٠٣٩  | ١٩٠٩٠  | أتعاب مهنية واستشارات قانونية |
| ١٠٥٧٥  | ٧٦٩٦   | قرطاسية ومطبوعات              |
| ١٢٤٦٧  | ٥٢٧٣   | مياه وكهرباء ومحروقات         |
| ٠٠٠    | ٥١٢    | غرامات                        |
| ٤٢٥٦   | ١٦٢٠   | دعاية وإعلان وصحف             |
| ٧٠٣٥   | ٢٩٠٠   | ضيافة وتبرعات ومكافآت ودورات  |
| ١٢٠٠   | ١٨٠٠   | خدمات مكتب عممان              |
| ٣٠٣٠٤  | ٠٠٠    | خدمة المستودعات               |
| ٥٣٩١   | ١١٨٩٦  | مصاريف سفر                    |
| ٣٣٣٣   | ٤٨٦٢   | تأمين السرقة والحريق          |
| ٠٠٠    | ٣٥٢٧   | مصاريف سيارات                 |
| ٨٠٠    | ٥٨٣٤   | مصاريف أخرى                   |
| ٧٠٧٢٤١ | ٦٨٦٧٩٣ | المجموع                       |

### (١٨) مكافأة أعضاء هيئة المديرين

تخص هذه المكافأة أعضاء هيئة المديرين في الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م. إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة.

### (١٩) مخصص ضريبة دخل

مخصص لأرباح الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م. إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة البالغة ٢٠.٠٠٠ دينار

### (٢٠) مخصصات مختلفة

| ٢٠١٤    | ٢٠١٥    | يتكون هذا البند مما يلي : |
|---------|---------|---------------------------|
| دينار   | دينار   |                           |
| ٢٨٦٣٥٣٤ | ٣٠٥٩٠٣١ | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ٧٠٧٣٤٢  | ٥١١٨٤٥  | مخصص بضاعة بطيئة الحركة   |
| ٥٤١١٧   | ٢٠.٠٠٠  | مخصص ضريبة الدخل          |
| ٣٦٢٤٩٩٣ | ٣٥٩٠٨٧٦ | المجموع                   |

## (٢١) ضريبة الدخل

- أ- تم قبول اقرار ضريبة الدخل للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج لعام ٢٠١٤ .
- ب- تم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات و المنظفات ذ.م.م ( إحدى شركات المجموعة ) لعام ٢٠١٥ بمبلغ ٢٠.٠٠٠ دينار .
- ج- حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤ .
- د- وحصلت الشركة الموحدة لصناعة الصابون ذ.م.م على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٤ .

## (٢٢) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

| يتكون هذا البند مما يلي :                   |          | ٢٠١٥     | ٢٠١٤ |
|---------------------------------------------|----------|----------|------|
| ربح السنة - دينار                           | ٤٥٤٧٣    | ٩٥٧٩٧٤   |      |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم | ١٤٩٥٦٣٨٩ | ١٤٩٥٦٣٨٩ |      |
| الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة           | ٠,٠٠٣    | ٠,٠٦٤    |      |

## (٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الأخرى . تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

## (٢٤) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

### • الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٣٨٤١٦٨ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٤٥٩١٦ دينار. اعتمادات بنكية بمبلغ ٩٢٣٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٩٢٣٠٠ دينار.

### • الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات

اعتمادات بمبلغ ٤٩٧٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها ٤٩٦٣٠ دينار

### • قضايا أمام المحاكم

لا توجد قضايا ذات اثر جوهري حسب الرأي الوارد من محامي الشركة.

## (٢٥) معاملات مع أطراف ذات علاقة.

أ- تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكونوا مالكيين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا:

| ٢٠١٤   | ٢٠١٥   |                                     |
|--------|--------|-------------------------------------|
| دينار  | دينار  |                                     |
| ٢٨٩٣٩٢ | ٢٨٢٨١٤ | رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا |
| ٢٨٩٣٩٢ | ٢٨٢٨١٤ | المجموع                             |

ب- لا يوجد مشتريات للشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م من الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات خلال سنة ٢٠١٥ كما بلغت مبيعات وخدمات الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م مبلغ ٧٠٩٤١ دينار للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م علما بان الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م تملك ٥٠٠٠ سهم/دينار محجوزة لعضوية مجلس الإدارة .

## (٢٦) أتعاب تدقيق الحسابات:

بلغت أتعاب تدقيق الحسابات الموحدة لشركات المجموعة عن العام ٢٠١٥ مبلغ ١٣ر٠٠٠ دينار .

## (٢٧) إدارة المخاطر

### • مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف إئتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر . كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأميركي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١,٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .