



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

أشارتنا : ش ص ك / ٢٠١٣/٢٨٤

التاريخ : ٢٠١٣/٤/٣٠

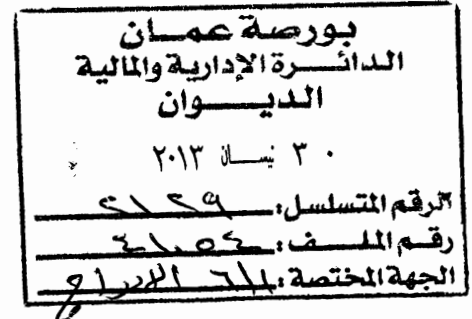
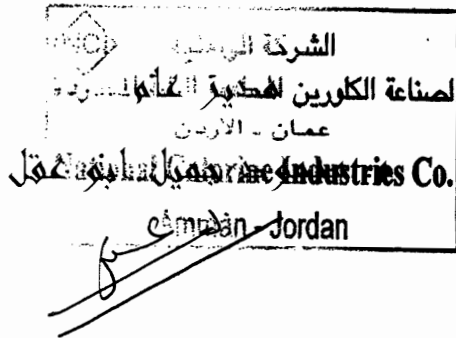
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

استناداً لأحكام المادة ١٥/ب من تعليمات إدراج الأوراق المالية في
بورصة عمان نرفق لكم التقرير المالي للربع الأول للفترة المنتهية في
٢٠١٣/٣/٣١.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



٢٥

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٣

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة (الخزاة ٨٢٢)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

المهنيون العرب



مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٢ نيسان ٢٠١٣

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧,٣٦٣,٢١٤	٧,١٩٣,٠٦٦		ممتلكات ومعدات وآلات
—	٤١٠,٩٨٤		مشاريع تحت التنفيذ
٧,٣٦٣,٢١٤	٧,٦٠٤,٠٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٠٩٧,٣٧٠	١,١١٨,١٧٩		مستودع قطع الغيار
٦١٦,٨٢٣	٨٣٠,٤٥٤		البضاعة
٢,٢٤٤,٦٢٩	١,٥٠٢,٥٣٥		ذمم مدينة
٣٩٠,٧٢٣	٥٤٥,١٠٦		أرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٠٤٨	١٠٧,٧٦٨		اعتمادات مستندية
٤٣,٠٤٩	٢٨٠,١٨٦		شيكات برسم التحصيل
٧٧٨,٧١٠	٥٢١,٣٣١		النقد وما في حكمه
٥,٢٧٥,٣٥٢	٤,٩٠٥,٥٥٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٦٣٨,٥٦٦	١٢,٥٠٩,٦٠٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,١٩٤,٢٤٨	١,١٩٤,٢٤٨		احتياطي إجباري
٤,٣٣٤	٤,٣٣٤		احتياطي اختياري
٤٥٠,٢٢٩	٤٥١,٦٤٣	٣	أرباح مرحلة
١٠,٦٤٨,٨١١	١٠,٦٥٠,٢٢٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٦١,١٦٣	٥١٢,٦٣٩		تسهيلات إئتمانية
٨٥١,٤٦٠	٩٤٤,٧١٧		ذمم دائنة
٤٧٧,١٣٢	٤٠٢,٠٢٨		أرصدة دائنة أخرى
١,٩٨٩,٧٥٥	١,٨٥٩,٣٨٤		مجموع المطلوبات
١٢,٦٣٨,٥٦٦	١٢,٥٠٩,٦٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
٢,٠٥٨,٤٠٢	١,٨٧٨,٠٥٣	المبيعات
(١,٥٤٠,٩٢٧)	(١,٤٥٨,٠٥٢)	تكلفة المبيعات
٥١٧,٤٧٥	٤٢٠,٠٠١	مجمّل الربح
(٢١١,٩١٦)	(٢٨٢,٩٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٧,٧٣٩)	(١٢٤,٨٧٤)	مصاريف إدارية
(١١,١٨٥)	(١٠,١٥٢)	مصاريف تمويل
(١,٢٥٦)	(٥٩١)	مصاريف أخرى
١٧٥,٣٧٩	١,٤١٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧,٤٩٤)	—	مخصص ضريبة الدخل
١٦٧,٨٨٥	١,٤١٤	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٩	٠,٠٠٠٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١٠,٦٤٨,٨١١	٤٥٠,٢٢٩	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١,٤١٤	١,٤١٤	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٦٥٠,٢٢٥	٤٥١,٦٤٣	٤,٣٣٤	١,١٩٤,٢٤٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٣/٣١
١٠,٣٩٦,٩٧٣	٢٦٥,٨٦٧	٨,٤٧٠	١,١٢٢,٦٣٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
١٦٧,٨٨٥	١٦٧,٨٨٥	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٥٦٤,٨٥٨	٤٣٣,٧٥٢	٨,٤٧٠	١,١٢٢,٦٣٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٣/٣١

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
١٧٥,٣٧٩	١,٤١٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٢٨,٤٨٦	٢٢٠,٩١٨	ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
٥١,١١٤	(٢٣٧,١٣٧)	التغير في رأس المال العامل
(٣٥٢,٤٠٣)	٧٤٢,٠٩٤	شيكات برسم التحصيل
(٨,٠٩٨)	(٢١٣,٦٣١)	ذمم مدينة
(٢٦,٤٧٢)	(٢٠,٨٠٩)	بضاعة
٢٢,٢٤٩	(٣,٧٢٠)	مستودع قطع الغيار
(٧,١٠٢)	(١٥٤,٣٨٣)	اعتمادات مستندية
(٢٥,١٧٧)	٩٣,٢٥٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٠٠٢)	(٧٥,١٠٤)	ذمم دائنة
٣٧,٩٧٤	٣٥٢,٨٩٩	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٣,٥٩٨)	(٥٠,٧٧٠)	التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
—	(٤١٠,٩٨٤)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٣٣,٥٩٨)	(٤٦١,٧٥٤)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
(١٨٦,٦٦٤)	(١٤٨,٥٢٤)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(١٨٢,٢٨٨)	(٢٥٧,٣٧٩)	تسهيلات إئتمانية
١٩٥,٨٩٢	٧٧٨,٧١٠	التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٦٠٤	٥٢١,٣٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الكلورين كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢١٢) بتاريخ ١٩٩١/١١/٩. ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الاردنية الهاشمية. من أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لإنتاج الكلورين والصودا الكاوية ومشتقاتهم وشراء المواد الأولية والآلات والأدوات اللازمة لتحقيق غاياتها، بالإضافة إلى بيع وتسويق منتجات الشركة وتوزيعها محلياً أو تصديرها خارجياً.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٣.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

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

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

إسم الشركة التابعة	الصفة القانونية	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	بلد التسجيل
الشركة الوطنية للصودا والكلورين	محدودة المسؤولية	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعي	الأردن

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

أجهزة ومعدات وآلات	١,٧٥-٧%
مباني	٤%
سيارات	١٥%
أخرى	٧-٢٠%

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

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

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣. أرباح مقترح توزيعها للمساهمين
سيقدم مجلس الإدارة بالتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٣ بتوزيع أرباح نقدية عن عام ٢٠١٢ على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال البالغ (٩) مليون دينار.

٤. الوضع الضريبي:

الشركة الأم :

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للربع الأول من عام ٢٠١٣ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الشركة التابعة:

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة حتى نهاية عامي ٢٠٠٣ و ٢٠١٠.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة (الشركة الوطنية لصناعة الصودا والكلورين) وقررت فرض ضريبة دخل عن السنوات (٢٠٠٤ - ٢٠٠٩) بمبلغ (٢٤٦) ألف دينار تقريباً. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على تقدير الدائرة لدى المحاكم المختصة، وقد قامت الشركة بأخذ مخصص بقيمة (١٣٣) ألف دينار مقابل المبالغ المقدرة.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة للربع الأول من عام ٢٠١٣ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

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

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٤٤٨,٤٦٦ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٣ مقابل ٧٨٣,٢٠٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٢.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣١ آذار ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٥١٢,٦٣٩	—	٥١٢,٦٣٩
ذمم دائنة	٩٤٤,٧١٧	—	٩٤٤,٧١٧
أرصدة دائنة أخرى	٤٠٢,٠٢٨	—	٤٠٢,٠٢٨
	١,٨٥٩,٣٨٤	—	١,٨٥٩,٣٨٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٦٦١,١٦٣	—	٦٦١,١٦٣
ذمم دائنة	٨٥١,٤٦٠	—	٨٥١,٤٦٠
أرصدة دائنة أخرى	٤٧٧,١٣٢	—	٤٧٧,١٣٢
	١,٩٨٩,٧٥٥	—	١,٩٨٩,٧٥٥

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٦. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥١٢,٦٣٩	٦٦١,١٦٣
١٠,٦٥٠,٢٢٥	١٠,٦٤٨,٨١١
%٥	%٦

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية الى حقوق الملكية