



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
Industrial Commercial & Agricultural Co. Ltd.

للمنفعة
- بوجالة
٢٠١٥/٣/٢٩
ع

التاريخ: ٢٠١٥/٣/٢٩

الرقم: / /

السادة : هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع: القوائم المالية

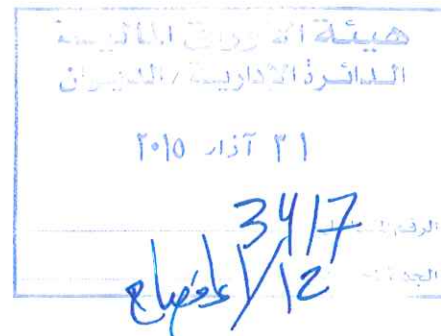
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نرفق الى حضرتكم نسخة القوائم المالية لشركتنا عن السنة المنتهية كما هي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ راجين من حضرتكم التكرم باستلامها حسب الاصول .

وتفضلوا بقبول الاحترام ,,,

نائب المدير العام

غصان دغمه



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

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

١٤١٢٥٤/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 ٢٠١٤ 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 إعتقادنا 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 ٢٠١٤ 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
٢١ آذار ٢٠١٥

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 ٢٠١٤

قائمة (أ)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٩,٠٠٥,٥٥٨	٦,٤٠٢,٧٩٦	٤	الموجودات متداولة
٢,٥٠٩,٥٤٥	٢,٢٨٠,٥٠٧	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٦٠٨,٧٩٧	٥,٧٥٥,٨٨٦	٦	ذمم مدينة
٧١٦,٨٦٢	١,٠٨٠,١٤	٧	المخزون
			ارصدة مدينة أخرى
٢٢,٨٤٠,٧٦٢	١٥,٥٤٧,٢٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,١٤٣,٧٢٧	١٢,٤٩٧,٦٠٥	٨	موجودات غير متداولة
٧٩١	١,١٣٢		ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٢,١٤٤,٥١٨	١٢,٤٩٨,٧٣٧		استثمارات مالية
٣٤,٩٨٥,٢٨٠	٢٨,٠٤٥,٩٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٨٦٠,٤٥٣	١,١٤٥,٠٩٨	٩	ذمم دائنة
١٠,٦٧٨,٠٧١	٥,٩٩٦,٨٠٥	١٠	أوراق دفع تستحق خلال عام
٤٢٩,٥٨٧	٢٨٣,٣٨٩	١١	ارصدة دائنة أخرى
١٧,١٧٧	١,٣٨٧	١٢	بنوك دائنة
١٣,٩٨٥,٢٨٨	٧,٤٢٦,٦٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٩٣٠,٣٥٦	١,٤٩٦,٣٥٢	١٠	أوراق دفع طويلة الاجل
			حقوق الملكية
١٤,٩٥٦,٣٨٩	١٤,٩٥٦,٣٨٩	١٣	رأس المال المدفوع
(٧٧٤,٦٥٠)	٠٠٠		صافي خصم الإصدار
٣,٢٩٥,١٠٠	٣,٤٢٠,٠٥٨		إحتياط إيجاري
٥٩٦,٥٤٧	٢,٠٥١		الأرباح المحتسبة
(٣,٧٥٠)	(٣,٤٠٩)		التغير في القيمة العادلة للاستثمار
٠٠٠	٧٤٧,٨٢٠		أرباح مكتسبة توزعها
١٨,٠٦٩,٦٣٦	١٩,١٢٢,٩٠٩		صافي حقوق الملكية
٣٤,٩٨٥,٢٨٠	٢٨,٠٤٥,٩٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
قائمة (ب)

٢٠١٣	٢٠١٤	أ- دخل شامل
دينار	دينار	
٢٩,٨٣٣,٤٩٤	٢٤,٥٩٠,٢٦٨	المبيعات
(٢٦,٦٥٦,٢٦٨)	(٢٢,٢٩٦,٨٥٤)	١٤ كلفة المبيعات
٣,١٧٧,٢٢٦	٢,٢٩٣,٤١٤	ربح (خسارة) التشغيل
(٦٤٨,٧١٨)	(٦٠٠,٥٠٩)	١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(٧٠٣,٧٠٧)	(٧٠٧,٢٤١)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩,٩٠٣)	(٨٥,٩١٢)	تكاليف التمويل
٢٦١,٥٧٣	٢٣٢,٢٩٧	إيرادات أخرى
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	* مكافأة أعضاء هيئة المديرين
(١٣٠,٠٠٠)	(٥٤,١١٧)	١٩ ضريبة دخل
١,٩٠١,٤٧١	١,٠٥٢,٩٣٢	صافي ربح السنة - قائمة (ج)
(٢٥٥,٦٨٠)	(١٢٤,٩٥٨)	* احتياطي إجباري - قائمة (ج)
١,٦٤٥,٧٩١	٩٢٧,٩٧٤	صافي الأرباح المدورة - قائمة (ج)
دينار	دينار	
٠,١١٠	٠,٠٦٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة
٣,٧٥٠	٣,٤٠٩	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

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

6

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩٠١٤٧١	١٠٥٢٩٣٢	الأنشطة التشغيلية
٧٦٩١٠٩	٢٧١٨٤٧	ربح السنة
		يضاف صافي الاستهلاكات
٢٦٧٠٥٨٠	١٣٢٤٧٧٩	التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
٧٨٦٤٧٠	٢٢٩٠٣٨	ذمم مدينة
(٣٥٠٢٢٩٣)	٤٨٥٢٩١١	المخزون
(١٣٨٥٧٣)	(٣٩١١٥٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٩٢٧٠٩)	(١٧١٥٣٥٥)	ذمم دائنة
١٢٣٤٤	(١٤٦١٩٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٦٤١٨١)	٤١٥٤٠٢٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١٣١٠٥٨)	(٦٢٦٠٦٦)	صافي زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات
٠٠٠	٣٤١	تعديل في استثمارات مالية
(٢١٣١٠٥٨)	(٦٢٥٧٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٤٨٠	(١٥٧٩٠)	بنوك دائنة
٦٢١٥٠٧٤	(٤٦٨١٢٦٦)	أوراق دفع تستحق خلال عام
(٢٦٩٣٠٠)	(١٤٣٤٠٠٤)	أوراق دفع طويلة الأجل
٥٩٥٨٢٥٤	(٦١٣١٠٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨٦٣٠١٥	(٢٦٠٢٧٦٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٨٤٢٥٤٣	٩٠٠٥٥٥٨	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٩٠٠٥٥٥٨	٦٤٠٢٧٩٦	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
(الانتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(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 سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥,٠٠٠,٠٠٠ 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 إلى 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 إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 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 شركة الصناعية التجارية الزراعية (الإنتاج) بصفتها الدامج. واصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٤,٣٩٦,٩٤٢ 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.

(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 %	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠	٣,٤٠٨,٩٠٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات ذ.م.م
١٠٠	٢,٤٥٠,٥٦٣	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م

• التغيرات 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% . وحسب الطاقة الإنتاجية للماكينات والالات.

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 الحالتي وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح.

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

• 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 الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق ، وأن تسديد الإلتزامات 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 الإعتماد 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 (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة 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

٢٠١٤					
المجموع	الأرصدة والمعاملات	بين القطاعات	السلفوكيماويات	التسويق	الإنتاج
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٢٤٨٥٩٠٢٦٨	(٢٩٣٦٠٣)	٢٤٨٥١٨٠٤٥	١٤٨٠٨٩	٣٥١٧٣٧
نتائج الأعمال					
(الخسارة) الأرباح التشغيلية	٢٢٩٣٠٤١٤	٠٠٠	٢٢٠٣٧٩٩	١٩٩٧	٨٧٦١٨
تكاليف تمويل	٨٥٩١٢	٠٠٠	٢٥١٢٨	٠٠٠	٦٠٧٨٤
مخصصات مختلفة	(١٧٩٠٧٥)	٠٠٠	(١٧٩٠٧٥)	٠٠٠	٠٠٠
إيرادات أخرى	٢٣٢٢٩٧	٠٠٠	٢٠٥٧٢٠	١٩٢٨٨	٧٢٨٩
ربح (خسارة) السنة	٩٢٧٩٧٤	٠٠٠	١٠٤٥٥١٣	(٥٦٤٨)	(١١١٨٩١)
الموجودات والمطلوبات					
موجودات القطاع	٢٨٠٤٥٩٤٠	(٦٧٢٩١٤٤)	١٩٠٥٠٠٠٢	٣٦٤٤٥	١٥٦٨٨٦٣٧
مطلوبات القطاع	٨٩٢٣٠٣١	٠٠٠	٦٥٣٢٩٩٦	٤٤	٢٣٨٩٩٩١
معلومات أخرى					
المصاريف الرأسمالية	٩٢١٧٤٤	٠٠٠	٧١٩٧٤٢	٠٠٠	٢٠٢٠٠٢
الإستهلاكات	٢٧١٨٤٧	٠٠٠	٢٤١٨٤٧	٠٠٠	٣٠٠٠٠

٢٠١٣					
القائمة	الإنتاج	التسويق	السلفوكيماويات الموحدة	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٣٨٦٦٥١	١١٥١٨٦	٢٩٥٥٥٩٤٨	(٢٢٤٢٩١)	٢٩٨٣٣٤٩٤
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	(٢٩٦٢٤٧)	١٤٠٢١	٣٤٥٩٤٥٢	...	٣١٧٧٢٢٦
تكاليف تمويل	(٨٦٧٧)	...	(٢١٢٢٦)	...	(٢٩٩٠٣)
مخصصات مختلفة	...	...	(٣٨٥٦٨٠)	...	(٣٨٥٦٨٠)
إيرادات أخرى	٨٠٥٥	...	٢٥٣٥١٨	...	٢٦١٥٧٣
ربح (خسارة) السنة	(٥٠٨٢٧٤)	٧٩٣٩	٢١٤٦١٢٦	...	١٦٤٥٧٩١
الموجودات والمطلوبات	١٣٢٥٠٥٥٢	١١٩٩٤٧	٢٦٠٠٣٨٥٩	(٤٣٨٩٠٧٨)	٣٤٩٨٥٢٨٠
موجودات القطاع	٣١٢٠٤٢٤	٩٩٦٨٧	١٣٧٩٤١٣٩	(٩٨٦٠٦)	١٦٩١٥٦٤٤
مطلوبات القطاع	...	...	...	...	...
معلومات أخرى	...	...	...	...	...
المصاريف الرأسمالية	...	...	١١٩٥٨٩٣	...	١١٩٥٨٩٣
الإستهلاكات	٣١٦٢٥٤	...	٤٥٢٨٥٥	...	٧٦٩١٠٩

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
٣٠٠٠	...	نقد في الصندوق
٧٧٠٨٣٣٠	٣٦٧٧٢١٧	أرصدة لدى البنوك
١٢٩٤٢٢٨	٢٧٢٥٥٧٩	شيكات برسم التحصيل ومؤجلة
٩٠٠٥٥٥٨	٦٤٠٢٧٩٦	المجموع

(٥) ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	أ- يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٤٥٣٤٨١٤	٤٣٢٠٥٥١	ذمم مدينة
٢٩٧٣٢	١٤٩٥٧	ذمم موظفين
٨٠٨٥٣٣	٨٠٨٥٣٣	ذمم صندوق إخبار الموظفين
٥٣٧٣٠٧٩	٥١٤٤٤٠٤١	مجموع الذمم المدينة
(٢٨٦٣٥٣٤)	(٢٨٦٣٥٣٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٥٠٩٥٤٥	٢٢٨٠٥٠٧	المجموع

ب - إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٢٨٦٣٥٣٤ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٢٨٦٣٥٣٤ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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

<u>الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها</u>				
	١٢٠ - ٩١	٩٠ - ٣١	٣٠ - ١	
المجموع	يوم	يوم	يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٨٠٥٠٧ر	٢٠١٨٨	١٣١٨٥٠١ر	٩٤١٨١٨	٢٠١٤
٢٥٠٩٥٤٥ر	٣٦٧٣٤٧	٩٨٤٥١٢	١٠٥٧٦٨٦ر	٢٠١٣

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها. و قد بلغ مخصص الديون المشكوك فيها كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٦٣٥٣٤ر دينار.

(٦) المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	أ - يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	مواد خام
٩١٥٦٧١٦ر	٤٦٣٩٩٢٤ر	بضاعة جاهزة
١٨٣٦٧٧٥ر	١٢٢٧٦٥٠ر	قطع غيار ولوازم ومحروقات
٣٢٢٦٤٨ر	٥٩٥٦٥٤ر	
١١٣١٦١٣٩ر	٦٤٦٣٢٢٨ر	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٧٠٧٣٤٢)	(٧٠٧٣٤٢)	
١٠٦٠٨٧٩٧ر	٥٧٥٥٨٨٦ر	المجموع

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطينة الحركة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٩٧٧٣٦ر	٧٩٧٣٤٢ر	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٣٩٤)	...	ما تم قيده على المخصص للسنة
٧٩٧٣٤٢ر	٧٩٧٣٤٢ر	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٧- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٧ر١٨٢	٦٦ر٨٠٦
٢٤٩ر٧٢٦	٢٠٢ر٧٨٩
٢٥٤ر٣٠٠	٣٩١ر٧٣٣
١٣١ر٠٤٤	٢٢٠ر٩٢٨
١٤ر٦١٠	٧ر٢٤٣
٠٠٠	٢١٨ر٥١٥
<u>٧١٦ر٨٦٢</u>	<u>١١٠ر٨٠١٤</u>

تأمينات مستردة وكفالات
مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات ضريبة مبيعات (بالصافي)
تأمينات ومصاريف إعتمادات مستندية
ادعاءات اصابات العمل
دفعات على حساب الموردين

المجموع

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

(٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

٢٠١٣- الفترة	أراضي مستصلحة	مستلزمات وتحسينات المباني	مستلزمات تعليمات كهربائية وهاتفية	آلات ومعدات ومصانع	سيارات مستلزمات	عربات وأدوات	مفاتيح حديقة	معدات المخبر	أجهزة حاسوب	آلات مكتبية	مطابع تحت التقييم	المجموع مبني
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٥٠٦,٥٠٩	٧,٣٥٧,٠٦١	٣٨٨,٠٦٥	١,٨٧٦,١٤١	٥١٨,٤٢٨	٣١٩,٨٧١	١,٣٣١,٧٦١	٣٤,٣٧٣	٢٣٤,٢١٨	٢١,٣٧٦	٢٤,٨٨٤	٣٠,٣١٢,٨٠٩
الإضافة	...	٦٧,٢١٧	٦,٤٨٧	١,٦٦٨,٤٦٨ (٥٤٠٠)	١٣,٦١٤ (١٠,٨٢٣)	٢٥,١٧٤	٢,٥٢٩	٤,٦١٣	٩,٦٩٨	١٠٨	٣٢٩,٣٨٩	٢,١٣٠,٢٨٧ (١٦,٢٢٣)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٥٠٦,٥٠٩	٧,٤٢٤,٢٧٨	٣٩٤,٥٥٢	١,٨٧٦,١٤١	٥٢١,٢١٩	٣٤٥,٠٤٥	١,٣٣٤,٢٩٠	٣٩,٠٣٦	٢٤٣,٩١٦	٢١,٤٨٤	٣٥٤,٢٧٣	٣٢,٤٢٢,٨٧٣
الإستهلاك المرحل-												
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	...	٢,٣٧٩,٩٠٨	٢٣٧,٢٢٦	١,٣٦٤,٤٤٤	٣٩٠,٨٩٥	٢٨٣,٥٧٤	٩٤٧,٥٧٣	٢٥,٩٦٩	٢٠٧,٢٠١	٢٠,٢٩٣	...	١٩,٥٣١,٠٣١
الإضافة	...	٨٦,٩٧٥	٢,١٢٧	٥٥٢,٠٦١	٢١,٠٧٢ (١٦,٩٩٤)	٣,١٥٥	٧٥,١٦٩	...	١,٤١٢	...	...	٧٦٩,١٠٩ (١٦,٩٩٤)
الإستثمارات	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	...	٢,٤٦٤,٨٨٣	٣٣٩,٣٥٣	١,٩١٦,٢٤٧	٣٩٤,٩٧٣	٢٨٦,٧٢٩	١,٠٢٢,٧٤٢	٢٥,٩٦٩	٢٠٨,٦١٣	٢٠,٢٩٣	...	٢٠,٢٨٣,١٤٦
صافي القيمة التقرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٥٠٦,٥٠٩	٧,٧٩٩,٣٩٥	٥٥,١٩٩	٢,٧٣٩,٨٨٣	١,٢٦,٢٤٦	٥٨,٣١٦	٣١١,٥٤٨	١٣,٠٦٧	٢٥,٣٠٣	١,٩٩١	٣٥٤,٢٧٣	١٢,١٤٣,٧٢٧

(٩) ذمم دائنه :

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢٣٢٢٣٧٣	٩٤٣٩٠٨	ذمم دائنة تجارية
٥٣٨٠٨٠	٢٠١٩٠	ذمم تصدير دائنة
٢٨٦٠٤٥٣	١١٤٥٠٩٨	المجموع

(١٠) أوراق دفع:

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار مربحة على الدولار تتراوح ما بين ١,٧٥% - ٢% لعام ٢٠١٤, 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 .

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٠٦٧٨٠٧١	٥٩٩٦٨٠٥	أوراق دفع تستحق خلال عام
٢٩٣٠٣٥٦	١٤٩٦٣٥٢	أوراق دفع طويلة الاجل
١٣٦٠٨٤٢٧	٧٤٩٣١٥٧	المجموع

(١١) أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
١٣٠٥١٦	١١١٢٥٩	أرباح مساهمين غير مدفوعة
٨٣٠٨٥	٧٢٢٤٠	مصاريف مستحقة
١٧٨٨٠	١٨٨٢٦	ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
١٣٠٠٠٠	٥٤١١٧	مخصص ضريبة دخل الشركة
٢٢٣١٨	٠٠٠	أمانات ضريبة المبيعات (بالصافي)
٤٥٢	٤٤	مخصصات مختلفة
٢٠٣٣٦	١٩٠٣	ضريبة دخل الموظفين وأمانات الضمان
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	مكافآت هيئمة المديرين
٤٢٩٥٨٧	٢٨٣٣٨٩	المجموع

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
١٧١٧٧	١٣٨٧	البنك الإسلامي الأردني
١٧١٧٧	١٣٨٧	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 ٢٠١٢/٩/٢٤ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٤,٩٥٦,٣٨٩ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م.) ليصبح رأس المال الجديد ١٤,٩٥٦,٣٨٩ دينار /سهم بدلا من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار /سهم وإضافة غايات الشركة المندمجة إلى غايات الشركة الدامجة هذا وقد تم تسجيل أسهم الزيادة البالغة ٤,٩٥٦,٣٨٩ دينار /سهم والذي يمثل رأس مال الشركة المندمجة (شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م.) لدى هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .

خصم الإصدار -

بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٢٣ تم تسديد ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار وخصم إصدار ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار على أثر دخول مساهم إستراتيجي للشركة وكان لدى الشركة علاوة إصدار بمبلغ ٤,٨٥٥,٩٠٠ دينار قبل دخول المساهم الإستراتيجي، ونتيجة الاندماج المشار إليه أعلاه تم إضافة علاوة إصدار من الشركة المندمجة البالغة ٩٧٦,٧٩١ دينار وبذلك أصبح صافي خصم الإصدار (٧٧٤,٦٥٠) دينار. وقد قرر مجلس الادارة باطافائها ضمن القوائم المالية لعام ٢٠١٤.

احتياطي إجباري -

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

• ارباح مقترح توزيعها -

أوصى مجلس ادارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٥ بتوزيع ارباح على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال المدفوع، حيث سيتقدم بتوصية الى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٥ بتوزيع مبلغ ٧٤٧,٨٢٠ دينار.

(١٤) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢١,٥٧٥,٨٩٥	١٨,٤٦٨,٤٣٥	(أ) مواد مستخدمة في الإنتاج
١,٥٩١,٩٣٩	١,٨٣٠,٧٦٧	بضاعة جاهزة وتحت الصنع في بداية السنة
(١,٨٣٠,٧٦٧)	(١,٢٢٧,٦٥٠)	بضاعة جاهزة تحت الصنع في نهاية السنة
٢١,٣٣٧,٠٦٧	١٩,٠٧١,٥٥٢	كلفة المواد الداخلة في الإنتاج
١,١٥٨,٥٣٦	١,٢٢٧,٤٤٧	(ب) رواتب وأجور ومنافع أخرى
٧٤٩,٦٨٨	٢٤٩,٦٩٠	(ج) استهلاكات
٦٠,٦٣٨	٥٣,٤٦١	(د) مصاريف صناعية أخرى
١,٨٠٩,٣٣٧	١,٥٥٤,٩٤٨	صيانة وتصليلات
١,٠٢٢,٤٤٣	٢٠,٥٧٣	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٤,٨٩٧	٥٥,٨٥١	مصاريف تحميل ورسوم جمركية
١,٠٩٤,٥٥٤	٤٢,٨٤٠	مصاريف سيارات
		مصاريف صناعية أخرى
٢,١٠٦,٥٦٩	١,٧٢٧,٦٧٣	مجموع المصاريف الصناعية
٢٥,٣٥١,٨٦٠	٢٢,٢٧٦,٣٦٢	كلفة الإنتاج
١,٤٢٧,٥٣٤	٣١٤,٠٩٥	يضاف كلفة مبيعات مواد خام وقطع غير
١٠,١١٦,٥٠٠	٠٠٠	يضاف كلفة مبيعات بضاعة جاهزة
(٢٢٤,٢٩١)	(٢٩٣,٦٠٣)	ينزل كلفة مبيعات الشركات الداخلية
٢٦,٦٥٦,٢٦٨	٢٢,٢٩٦,٨٥٤	المجموع

(١٥) ربح (خسارة) التشغيل

المجموع		الشركة المتحدة		الشركة الصناعية	
٢٠١٣	٢٠١٤	التعديلات	شركة الإنتاج	لصناعة	التجارية الزراعية
دينار	دينار	دينار	دينار	السلفوكيماويات والمنظفات	- الإنتاج
٢٩٨٣٣ر٤٩٤	٢٤٥٩٠ر٢٦٨	(٢٩٣ر٦٠٣)	١٤ر٠٨٩	٢٤ر٥١٨ر٠٤٥	٣٥١ر٧٣٧
(٢٦٦٥٦ر٢٦٨)	(٢٢٢٩٦ر٨٥٤)	٢٩٣ر٦٠٣	(١٢ر٠٩٢)	(٢٢ر٣١٤ر٢٤٦)	(٢٦٤ر١١٩)
٣١٧٧ر٢٢٦	٢ر٢٩٣ر٤١٤	٠٠٠	١ر٩٩٧	٢ر٢٠٣ر٧٩٩	٨٧ر٦١٨

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
١٥١ر٣٦١	١٤٣ر٦٣٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٤٣ر٥٨٠	٢١٥ر٤٢١	أجور نقل وشحن وتحميل
٣٦ر٨٣٤	٣١ر١٤٢	دعاية وإعلان
١ر٨٣٥	٢٩ر٤٣٤	بضاعة تالفة و عينات
٢٥ر١٩٢	٤٣ر٠٨٧	طوابع ورسوم و علامات
١٥ر٩٥٧	٤٧ر٩٤٠	عمولات المبيعات و خصم مسموح به
٣٦ر٨٠٤	١٩ر٠٦٥	ايجور والفاريات
٣٠٤	٠٠٠	محروقات وصيانة
٨١٢	١ر٠٧٠	مختبرات وتحليل
١٣٤ر٤٢١	٦٧ر٨٧٧	مصاريف تصدير
١ر٦١٨	١ر٨٤٣	أخرى
٦٤٨ر٧١٨	٦٠٠ر٥٠٩	المجموع

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٥٠٤٥٩٨	٥١٢٦٨٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٥٠٠٠	٢١٧٥٠	تنقيلات أعضاء مجلس الإدارة
٢١١٨٧	٩٥٧٦	ضرائب ورسوم حكومية وطوابع
١٧٣٣٨	٣٥٩٤٩	إستهلاكات واشتراكات
١٢٥٣٩	٥٢٧٠	صيانة وتصليلات ونظافة
٢٨١٥٢	٢٤٦١٦	بريد وهاتف
٢٧٨٢٤	٢٢٠٣٩	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١٣٨٩١	١٠٥٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٧٧٠٣	١٢٤٦٧	مياه وكهرباء ومحروقات
٨٦٣١	٠٠٠	غرامات
٣٠٩٤	٤٢٥٦	دعاية وإعلان وصحف
٨٤١٦	٧٠٣٥	ضيافة وتبرعات ومكافآت ودورات
١٨٠٠	١٢٠٠	خدمات مكتب عمال
٢٨٣٧٢	٠٠٠	نقل ومواصلات
١٣٠٨	٠٠٠	مساعي جمركية
٢٤٥٧	٨٠٠	تأمين سيارات وتحاليل مخبرية
٠٠٠	٣٠٣٠٤	خدمة المستودعات
٠٠٠	٥٣٩١	مصاريف سفر
١٣٩٧	٣٣٣٣	تأمين السرقة والحريق
٧٠٣٧٠٧	٧٠٧٢٤١	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 ١٧٠٤١١٧ دينار

(٢٠) مخصصات مختلفة

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢٨٦٣٥٣٤	٢٨٦٣٥٣٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧٠٧٣٤٢	٧٠٧٣٤٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٣٠٠٠٠	٥٤١١٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٧٠٠٨٧٦	٣٦٢٤٩٩٣	المجموع

(٢١) ضريبة الدخل

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية – الإنتاج حتى عام ٢٠١٠، وقد حصلت على مخالصة للسنة المالية المذكورة ولم يجر تدقيق ميزانيات سنة ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ حتى اعداد هذه الميزانية.

تم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات و المنظفات ذ.م.م (إحدى شركات المجموعة) لعام ٢٠١٤ بمبلغ ١١٧ر٥٤ دينار .

حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع ذ.م.م على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠ . ولم يجر تدقيق ميزانيات سنة ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ حتى اعداد هذه الميزانية.

وحصلت الشركة الموحدة لصناعة الصابون ذ.م.م على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٠. ولم يجر تدقيق ميزانيات سنة ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ حتى اعداد هذه الميزانية.

(٢٢) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	يتكون هذا البند مما يلي :
١٦٤٥٧٩١	٩٢٧٩٧٤	ربح السنة – دينار
١٤٩٥٦٣٨٩	١٤٩٥٦٣٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة – سهم
٠,١١٠	٠,٠٦٢	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

(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 الأرصدة المدينة الأخرى . تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة 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 ٣٦٣ر٨١٩ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٤٣ر٨٨٢ ديناراً.
اعتمادات بنكية بمبلغ ٧٥٨ر٢٠٤ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٧٥ر٨٢٠ ديناراً.

• 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 فيها مالكيين رئيسيين.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٨٠,٠٥٦	٢٨٩,٣٩٢	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
٢٨٠,٠٥٦	٢٨٩,٣٩٢	المجموع

ب- لا يوجد مشتريات للشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م من الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات خلال سنة ٢٠١٤ كما بلغت مبيعات وخدمات الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م مبلغ ٢١٨,٨٩٤ 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 ٢٠١٤ مبلغ ١٣,٠٠٠ 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 .