



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

الرقم : / /

التاريخ: 2017/03/26

السادة : هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : القوائم المالية كما هي في 2016/12/31

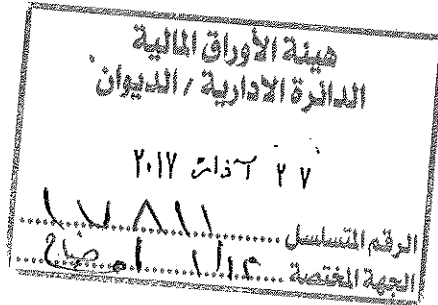
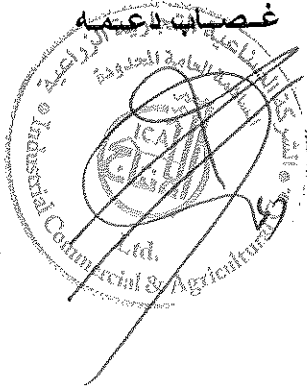
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

نرفق الى حضرتكم القوائم المالية المدققة كما هي في 2016/12/31 راجين من حضرتكم استلامها حسب الاصول .

وتفضلوا بقبول الاحترام .

نائب المدير العام

غصان دعيمة



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

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
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 ٢٠١٦

جدول محتويات

صفحة

٤-٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة - قائمة (أ)
٦	قائمة الدخل الشامل الموحدة - قائمة (ب)
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة - قائمة (ج)
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة - قائمة (د)
٢٢-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

١٦١٢٥٤/ر

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
شركة مساهمة عامة
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الانتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية .
نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا .

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، وفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى (المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرين حولها)
إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبيد أي نوع من التأكيد حولها .

فيما يخص تدقيق القوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة . وفي حال إستنتاجنا ، بناء على العمل الذي قمنا به ، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة ، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار والإفصاح ، عندما ينطبق ذلك ، عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقارير المالية .

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري ، إن وجد .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة الى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا . إن خطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث إن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ ، والتزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة .

- الاستنتاج حول ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فسنقوم بتعديل رأينا . إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة .

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

(في حال تدقيق مجموعة من الشركات فإنه يجب اضافة النقطة التالية) :

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة . نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة . نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص ، والتي هي من ضمن أمور أخرى ، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .

من تلك الأمور التي تم إبصارها الى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

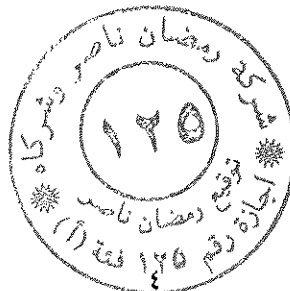
تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ آذار ٢٠١٧

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 (أ)

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٣٣٨٧٦٤٩	٣٩٦٨٦٧٩	٤	الموجودات متداولة
٢٩٦٥٥٥٩	١٩١٧٩٤٥	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٤٣٥٣٢٦	٦٢٤٢٦١٣	٦	ذمم مدينة
١٢١٧٨٦٦	١٣٥١٤٣٨	٧	المخزون
			ارصدة مدينة أخرى
١٣٠٠٦٤٠٠	١٣٤٨٠٦٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٩٠٥٠٣٧	١٣٢٦٣٤٩٢	٨	موجودات غير متداولة
٣١٨	٣١٨		ممتلكات والآلات ومعدات بالصافي
			استثمارات مالية
١٢٩٠٥٣٥٥	١٣٢٦٣٨١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٩١١٧٥٥	٢٦٧٤٤٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣٤٢٣	٠٠٠	١٢	بنوك دائنة
٥٨٢٠٩٢	٢٥٦٠٩٦٣	٩	ذمم دائنة
٤٠٣٦٦٢٥	٤٢٥١٢١٧	١٠	أوراق دفع تستحق خلال عام
٢٥٨٦٩٥	٨٨٨٦٣	١١	ارصدة دائنة أخرى
٤٨٨٠٨٣٥	٦٩٠١٠٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٥٨٧١٧٩	١٣٦٨٢٥٢	١٠	أوراق دفع طويلة الاجل
		١٣	حقوق الملكية
١٤٩٥٦٣٨٩	١٤٩٥٦٣٨٩		رأس المال المدفوع
٣٤٣٩٨٢٨	٣٤٤٨٤٨٣		إحتياطي إداري
٤٧٥٢٤	٧٠٣١٨		الأرباح المحتسبة
١٨٤٤٣٧٤١	١٨٤٧٥١٩٠		صافي حقوق الملكية
٢٥٩١١٧٥٥	٢٦٧٤٤٨٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (ب)

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	أ- دخل شامل
دينار	دينار	
١٨١٣٩٨٥١	١٣٩٤٠٤٩١	المبيعات
(١٦٩٢٩٨٥٤)	(١٢٨٧٣٨٩٣)	١٤ كلفة المبيعات
١٢٠٩٩٩٧	١٠٦٦٥٩٨	ربح (خسارة) التشغيل
(٤٦٨٥٧٩)	(٤٩٤٨٧٠)	١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(٦٨٦٧٩٣)	(٥٨٤١٧٧)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(٥٦٨٦٤)	(١١٦٥١)	تكاليف التمويل
٨٧٤٨٢	٦٧٦٦٧	إيرادات أخرى
(٢٠٠٠٠)	(١٢١١٨)	١٨ ضريبة دخل
٦٥٢٤٣	٣١٤٤٩	صافي ربح السنة- قائمة (ج)
(١٩٧٧٠)	(٨٦٥٥)	* احتياطي إجباري- قائمة (ج)
٤٥٤٧٣	٢٢٧٩٤	صافي الأرباح المدورة- قائمة (ج)
دينار	دينار	
٠,٠٠٣	٠,٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة
دينار	دينار	
٠٠٠	٠٠٠	ب- دخل شامل آخر
٠٠٠	٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمار

* إن الاحتياطي الإجباري 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 ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦

٢٠١٦	رأس المال المدفوع	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	التغير في القيمة العادلة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٦	١٤,٩٥٦,٣٨٩	٠٠٠	٣,٤٣٩,٨٢٨	٤٧,٥٢٤	٠٠٠	١٨,٤٤٤,٣٧٤
ربح السنة	٠٠٠	٠٠٠	٨,٦٥٥	٢٢,٧٩٤	٠٠٠	٣١,٤٤٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	١٤,٩٥٦,٣٨٩	٠٠٠	٣,٤٤٨,٤٨٣	٧٠,٣١٨	٠٠٠	١٨,٤٧٥,١٩٠
٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٥	١٤,٩٥٦,٣٨٩	٧٤٧,٨٢٠	٣,٤٢٠,٠٥٨	٢,٠٥١	(٣,٤٠٩)	١٩,١٢٢,٩٠٩
ربح السنة	٠٠٠	٠٠٠	١٩,٧٧٠	٤٥,٤٧٣	٠٠٠	٦٥,٢٤٣
أرباح مقترح توزيعها	٠٠٠	(٧٤٧,٨٢٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٧٤٧,٨٢٠)
التغير في القيمة العادلة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣,٤٠٩	٣,٤٠٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	١٤,٩٥٦,٣٨٩	٠٠٠	٣,٤٣٩,٨٢٨	٤٧,٥٢٤	٠٠٠	١٨,٤٤٤,٣٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٥٢٤٣	٣١٤٤٩	الأنشطة التشغيلية
٣٤٠٨١٧	٢٣١١٣٥	ربح السنة
		يضاف صافي الاستهلاكات
٤٠٦,٠٦٠	٢٦٢,٥٨٤	التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٦٨٥,٠٥٢)	١,٠٤٧,٦١٤	ذمم مدينة
٣٢٠,٥٦٠	(٨٠٧,٢٨٧)	المخزون
(١٠٩,٨٥٢)	(١٣٣,٥٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٦٣,٠٠٦)	١,٩٧٨,٨٧١	ذمم دائنة
(٢٤٦,٩٤٤)	(١٦٩,٨٣٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٥٥,٩٨٤)	٢,١٧٨,٣٧٨	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٧٤٨,٢٤٩)	(٥٨٩,٥٣٠)	الأنشطة الإستثمارية
٨١٤	...	صافي زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات
٣٤٠٩	...	تعديل في استثمارات مالية
(٧٤٧,٨٢٠)	...	التغيير في القيمة العادلة
		توزيع أرباح
(١٤٩,١٨٤٦)	(٥٨٩,٥٣٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٣٦	(٣,٤٢٣)	الأنشطة التمويلية
(٨٦٩,٣٥٣)	١,٥٨٢,٧٨٤	بنوك دائنة
...	(٢,٥٨٧,١٧٩)	أوراق دفع تستحق خلال عام
		أوراق دفع طويلة الأجل
(٨٦٧,٣١٧)	(١,٠٠٧,٨١٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٠١٥,١٤٧)	٥٨١,٠٣٠	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٤٠,٢٧٩٦	٣,٣٨٧,٦٤٩	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٣,٣٨٧,٦٤٩	٣,٩٦٨,٦٧٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٦

(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 اجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار الى ٣,٩٦٩,٩٤٢ 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 سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- اجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ اجتماع 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 الشركة الصناعية التجارية الزراعية (الإنتاج) بصفتها الدامج. واصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٤,٩٥٦,٣٨٩ دينار ومن غايات الشركة إنشاء كافة أنواع المصانع والمعامل والمشاغل بما في ذلك إقامة المطابع وغير ذلك من المؤسسات الصناعية الأخرى على اختلاف أنواعها بالإضافة إلى غايات الشركة المندمجة.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ اذار ٢٠١٧

(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 ابتداءً 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	٢,٤٥٥,٦٣٣	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 وينسب 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 الحال وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح .

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

• 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 الإعتراف 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 (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

٢٠١٦					
القائمة	الإنتاج	التسويق	السلفوكيماويات	الموحدة لصناعة الصابون	الأرصدة والمعاملات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	بين القطاعات
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	١٨٩ر٨٥٧	...	١٣ر٨٧٨ر٤٤٠		(١٢٦ر٨٠٦)
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	٩ر٨٩٧	...	١ر٠٦١ر١٩٦	(٤ر٤٩٥)	...
تكاليف تمويل	٤ر٤٠٥	...	٧ر٢٤٦	...	...
مخصصات	...	...	٢٠ر٧٧٣	...	...
مختلفة	...	...	٦٧ر٦٦٧	...	...
إيرادات أخرى	...	...	٦٧ر٦٦٧	...	...
ربح (خسارة) المنة	(٤٢ر٩٩٠)	...	٦٥ر٧٨٤	...	...
الموجودات والمطلوبات	١٨ر٧٦٦ر٠٩٩	...	١٨ر٥٤٨ر١٠٨	...	(١٠ر٥٦٩ر٧٢٢)
مطلوبات القطاع	١ر٠٤٧ر٨٣٣	...	٧ر٢٢١ر٤٦٢	...	...
معلومات أخرى	...	...	٥٨٣ر٨٤٧	...	...
المصاريف الراسمالية	٢ر٤٤٢	...	٢٢٤ر٨٠٠	٣ر٨٩٣	...
الإستهلاكات	...	...	...	...	...

٢٠١٥						
القائمة	الإنتاج	التسويق	السلفوكيماويات	الموحدة لصناعة الصابون	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٢٧٣ر٥٦٣	...	١٨ر١١٩ر٦٥٢	...	(٢٥٣ر٣٦٤)	١٣٩ر٨٥١ ١٨
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	(٢٨ر٢٩٩)	...	١ر٢٣٨ر٢٩٦	...	...	١ر٢٠٩ر٩٩٧
تكاليف تمويل	٣ر٤٢٦	١	٥٣ر٤٣٨	...	...	٥٦ر٨٦٤
مخصصات مختلفة	...	...	٣٩ر٧٧٠	...	...	٣٩ر٧٧٠
إيرادات أخرى	...	...	٨٧ر٤٨٢	...	...	٨٧ر٤٨٢
ربح (خسارة) السنة	(١١٢ر٣٢٤)	(١٤٢)	١٧٩ر٣٩٥	(٢١٤ر٥٦)	...	٤٥ر٤٧٣
الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع	١٩ر٥١٠ر٦٦٢	٣٤ر٢٠٩	١٧ر٣٤٩ر٧٨٧	١٣٩ر٣٣٠	(١١١ر٢٢ر٢٣٣)	٤٥ر٩١١ر٧٥٥ ٢٥
مطلوبات القطاع	١ر٨١٥ر١٩٠	...	٥ر٦٥٢ر٨٢٤	...	...	٧ر٤٦٨ر٠١٤
معلومات أخرى المصاريف الراسمالية	...	...	٧٤٨ر٢٤٩	...	...	٧٤٨ر٢٤٩
الإستهلاكات	٣٠ر٠٠٠	...	٣١٠ر٨١٧	...	...	٣٤٠ر٨١٧

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١ر٧٠١ر٣٤٥	٢ر١٣٧ر٢٩٣	أرصدة لدى البنوك
١ر٦٨٦ر٣٠٤	١ر٨٣١ر٣٨٦	شيكات برسم التحصيل وموجلة
٣ر٣٨٧ر٦٤٩	٣ر٩٦٨ر٦٧٩	المجموع

(٥) ذمم مدينة

٢٠١٥		٢٠١٦		١- يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	دينار	دينار	ذمم مدينة
٥٢٠٧٤٦٣	٢٢٧٩٩٨٣	٦٦١٧	١٣٥٨٤٧	ذمم موظفين
٨٢٩٠				ذمم صندوق إيداع الموظفين
٨٠٨٨٣٧				
٦٠٢٤٥٩٠	٢٤٢٢٤٤٧			مجموع الذمم المدينة
(٣٠٥٩٠٣١)	(٥٠٤٥٠٢)			مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٩٦٥٥٥٩	١٩١٧٩٤٥			المجموع

ب - إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٥٠٤٥٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل مبلغ ٣٠٥٩٠٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥		٢٠١٦		الرصيد كما في أول كانون الثاني الحركة التي تمت على المخصص خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٦٣٥٣٤	٣٠٥٩٠٣١			
١٩٥٤٩٧	(٢٥٥٤٥٢٩)			
٣٠٥٩٠٣١	٥٠٤٥٠٢			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	
١٩١٧٩٤٥	٩١٧١٣٢	٦١١٣٥٦	٣٨٩٤٥٧	٢٠١٦
٢٩٦٥٥٥٩	١٣٨٢٣٦	١٤١٤٨١٠	١٤١٢٥١٣	٢٠١٥

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها. وقد بلغ مخصص الديون المشكوك فيها كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٤٥٠٢ دينار.

(٦) المخزون

٢٠١٥		٢٠١٦		١ - يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	دينار	دينار	مواد خام
٤٦٧٦٥٨٦	٥١٤١٣٧٣			بضاعة جاهزة
٨٦٥٠٨٤	١٢٢٨٣٨٥			قطع غيار ولوازم ومحروقات
٤٠٥٥٠١	٣٨٤٧٠١			
٥٩٤٧١٧١	٦٧٥٤٤٥٩			مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥١١٨٤٥)	(٥١١٨٤٦)			المجموع
٥٤٣٥٣٢٦	٦٢٤٢٦١٣			

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٠٧٣٤٢	٥١١٨٤٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٩٥٤٩٧)	...	ما تم قيده على المخصص للسنة
٥١١٨٤٥	٥١١٨٤٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٧- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٧٥٦٥	١١١٣٣٧	تأمينات مستردة وكفالات
١٤٤٤٣٥	١٣٩٩٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٦١٦٠٩٢	٧٦٨٠٩٢	أمانات ضريبة مبيعات (بالصافي)
٣٢٩٧٧٤	٣٠١٩٠٨	تأمينات ومصاريف إتمادات مستندية
...	٣٠٦٣	ادعاءات اصابات العمل
...	٢٧٠٨٠	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع
١٢١٧٨٦٦	١٣٥١٤٣٨	المجموع

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

إيضاح (أ) الممتلكات والمعدات الموحدة:

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	آلات مكتبية	أجهزة حاسوب	معدات المختبر	شاحنات جديدة	عند وأوت	سيارات	إلات ومعدات ومصادر	تجهيزات كهربائية وهيدروليك	البناءات ومفروشات	مباني وتحسينات المأجور	أراضي	البنية التحتية
٣٣,٥٣٨,٢٢٩	١٠,٣٩٩,٩٦	٢٤,٢١٩	١٥٤,٧٨٢	٣٥,٣٨٦	١,٢٢٥,٠٠٨	٣٩٣,٣٩٢	٥٤٠,٧٥٩	٢٠,٩١٨,٩١٩	١,٤٣١,٠٠٧	٣٨٠,٢٠٨	٧,٤٢٤,٢٤٤	٥٠٦,٥٠٩	٢٠١٦
٩١٧,٣٠٥	...	...	١٥٢,١٠٢	٢,٣٥٨	٤٩,٨٣٣	٢,٨٧٨	٦٥,٩٨٥	٥٠٧,٢٩٠	١١,٩٧٠	٣,٢١	١٢١,٧٦٨	...	كما في الثاني
(٣٢٧,٧٤٥)	(٩٩,٩٥٦)	...	...	...	...	...	(٨٠,٧٥٠)	...	(١٤٧,٣٢٩)	...	...	...	الإضافات
٣٤,١٢٧,٧٨٩	٤,٠٤٠	٢٤,٢١٩	٣٠٦,٨٨٤	٣٧,٧٤٤	١,٢٧٤,٨٤١	٣٩٦,٢٧٠	٥٢٥,٩٩٤	٢١,٤٢٦,٧٠٩	١,٢٩٥,٩٣٨	٣٨٣,٣٢٩	٧,٥٤٥,٨١٢	٥٠٦,٥٠٩	كما في الأول
													٢٠١٦
													الإستثمارات
													المشارك-
٢٠,٢٣٣,١٢٢	...	٢٠,٢٩٣	١١٤,١٦٦	٢٦,٧٥٤	١,١٧٨,٠٥٨	٢٩٠,٣٠٩	٣٧٨,٧٣٨	١٤,٤٢٨,٨٨٠	١,١٦٢,٨٠٠	٣١٥,٥٥١	٢,٢٧٧,٦١٣	...	كما في الثاني
٧٩٣,٤٢٣	...	٢	١٤٧,٥٦٦	١,٠٤	...	٧,٩٨	٢٩,٧٣٠	٩٧,١٩٢	...	٢٠,٤٨٤	٤٩٠,١٤٧	...	الإستثمارات
(٣٢٢,٢٨٨)	...	...	...	...	(٣٤٧,٢٥٥)	...	(٧٦,٧٤٦)	...	(١٣٨,٢٨٧)	...	...	...	الإستثمارات
٢٠,٨٦٤,٢٩٧	...	٢٠,٢٩٥	٢٦١,٧٢٢	٢٧,٨٥٨	٨٣٠,٨٠٣	٢٩٧,٥٠٧	٣٣١,٧٢٢	١٤,٥٦٦,٧٧٢	١,٢٠٢,٤٥١٣	٣٣٦,٣٥	٣,١٦٧,٧٦٠	...	كما في الأول
													٢٠١٦
١٣,٢٦٣,٤٩٢	٤,٠٤٠	٣,٩٢٤	٤٥,١٥٢	٩,٨٨٦	٨٤٤,٠٣٨	٩٨,٧٦٣	١٩٤,٢٧٢	٦,٨٦٠,١٣٧	٢٧١,٤٢٥	٤٧,٢٩٤	٤,٣٧٨,٠٥٢	٥٠٦,٥٠٩	صافي القيمة
													الافتراضية كما في
													٢٠١٦
													كلون الأول

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
تابع إيضاح (٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	آلات مكتبية	أجهزة حاسوب	معدات المكتبية	هاتف حيدوي	عند وألوات	سيارات	آلات ومعدات ومصاح	معدات كهربائية	ممتلكات ومفروشات	مباني وتحسينات	أراضي	كفا في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	القيمة
٣٢,٧٨٩,٩٥٠	٦١,٩٥٦	٢٤,٦٠٩	١٥٠,٦٢٤	٣٥,٥٥٦	١,٥٢٩,٢٣٠	٣٦٦,٥٠٣	٥٢٦,٤٠٥	٢٠,٣٢٨,٨٦٧	١,٤٢٧,٤٢٧	٣٧٦,١٩٩	٧,٤٥٥,٥٥٠	٥,٠٦٥,٠٠٩	كفا في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٧٨٠,٣١٥ (٣٢,٠٦٦)	٤٢,١٠٠	...	٤,١٥٨	...	٩٥,٣٧٨	٢٦,٨٨٩	١٤,٣٥٤	٥٩,٠٠٥	٣,٤٦٥	٤,٠٠٠	...	...	الإستيعادات
٣٣,٥٣٨,١٩٩	١٠٣,٩٩٦	٢٤,٢١٩	١٥٤,٧٨٢	٣٥,٣٨٦	١,٦٢٥,٠٠٨	٣٩٣,٣٩٢	٥٤٠,٧٥٩	٢٠,٩١٨,٩١٩	١,٤٣١,٠٠٧	٣٨٠,٢٠٨	٧,٤٦٤,٠٤٤	٥,٠٦٥,٠٠٩	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
													الإستيعادات
													الممتلكات
٢٠,٢٩٢,٣٤٥	...	٢٠,٢٩٣	١١٠,٢٢٤	٢٥,٩٦٩	١,٠٩٨,٠٩٥	٢٨٦,٢٢٥	٣٥٨,٧٢٢	١٤,٣٠٥,٢٤١	١,٠٩٥,٨٣٣	٣١٢,٠٦٣	٢,٦١٥,٧٢٠	...	كفا في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٣٤٠,٨١٧	...	...	٣,٧٣٢	٧٨٥	٧٩,٩٦٣	٤,٠٨٤	٢٠,١٦٦	١٦٣,٢٣٩	٣,٢١٧	٣,٤٨٨	٦١,٨٩٣	...	الإستيعادات
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	الإستيعادات
٢٠,٢٣٣,١٢٢	...	٢٠,٢٩٣	١١٤,١٦٦	٢٦,٧٥٤	١,١٧٨,٠٥٨	٢٩٠,٣٠٩	٣٧٨,٧٣٨	١٤,٤٢٨,٨٨٠	١,١٦٢,٨٠٠	...	٢,٦٧٧,٦١٣	...	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٢,٩٠٥,٠٣٧	١٠,٣,٥٥٨	٣,٩٢٦	٤٠,٦١٦	٨,٢٣٢	٤٤٦,٩٥٠	١٠٣,٠٨٣	١٦٢,٠٢١	٦,٤٥٠,٠٣٩	٢٦٨,٧٠٧	٦,٤٦٥,٧	٤,٧٤٦,٣١١	٥,٠٦٥,٠٠٩	صافي القيمة
													الفرقية كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٩) ذمم دائنة :

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٨٢ر٠٩٢	٢ر٥٣٥ر٨٧٢	ذمم دائنة تجارية
٠٠٠	٢٥ر٠٩١	ذمم تصدير دائنة
٥٨٢ر٠٩٢	٢ر٥٦٠ر٩٦٣	المجموع

(١٠) أوراق دفع:

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار مربحة على الدولار تتراوح ما بين ١,٧٥% - ٢% لعام ٢٠١٦، 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 .

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤ر٠٣٦ر٢٢٥	٤ر٢٥١ر٢١٧	أوراق دفع تستحق خلال عام
٢ر٥٨٧ر١٧٩	١ر٣٦٨ر٢٥٢	أوراق دفع طويلة الأجل
٦ر٦٢٣ر٨٠٤	٥ر٦١٩ر٤٦٩	المجموع

(١١) أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٥٣ر٥٠٢	٦٦ر٠٤٩	يتكون هذا البند مما يلي :
٦٣ر٨٢٥	٢ر٨١٣	أرباح مساهمين غير مدفوعة
١٧ر١٥١	٠٠٠	مصاريف مستحقة
٢٠ر٠٠٠	١٦ر٢٥٦	ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
٢٧٤	١ر٨٦٠	مخصص ضريبة دخل الشركة
٣ر٩٤٣	١ر٨٨٥	مخصصات مختلفة
		ضريبة دخل الموظفين وإمانات الضمان
٢٥٨ر٦٩٥	٨٨ر٨٦٣	المجموع

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣ر٤٢٣	٠٠٠	يتكون هذا البند مما يلي :
		البنك الإسلامي الأردني
٣ر٤٢٣	٠٠٠	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 ر ١٤ دينار/سهم بدلا من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر دينار/سهم وإضافة غايات الشركة المندمجة إلى غايات الشركة الدامجه هذا وقد تم تسجيل أسهم الزيادة البالغة ٤.٩٥٦.٣٨٩ ر 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 :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٤,٠٢٨,٦٦٨	١١,٠١٧,٥٨٨	(أ) مواد مستخدمة في الإنتاج
١٤,٠٢٨,٦٦٨	١١,٠١٧,٥٨٨	كلفة المواد الداخلة في الإنتاج
١,٠٨٩,٨٤٨	٦٨٣,٧٤٣	(ب) رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣٢٢,٦٧٠	٢٦٢,٧٧٥	(ج) إستهلاكات
٦٣,٤٦٢	١٠٠	(د) مصاريف صناعية أخرى
٦٩,٠٩١	١٥٩,٥٣	أجور تصنيع صابون
٩٥٠,٧٠٤	٧٣٩,٦٩٤	صيانة وتصليلات
٢٤,٨٦٠	١١,٥٤١	كهرباء ومياه ومحروقات
٤,٣٨١	١١,٢٧	مصاريف تحميل ورسوم جمركية
٣٨,٦٤٤	٥٤,٦٤١	مصاريف سيارات
		مصاريف صناعية أخرى
١,١٥١,١٤٢	٨٢٢,٩٥٦	مجموع المصاريف الصناعية
١٦,٥٩٢,٣٢٨	١٢,٧٨٧,٠٦٢	كلفة الإنتاج
٥٩٠,٨٩٠	٢١٣,٦٣٧	بضائف كلفة مبيعات مواد خام وقطع غيار
(٢٥٣,٣٦٤)	(١٢٦,٨٠٦)	ينزل كلفة مبيعات الشركات الداخلية
١٦,٩٢٩,٨٥٤	١٢,٨٧٣,٨٩٣	المجموع

(١٥) ربح (خسارة) التشغيل

المجموع		شركة الموحدة		الشركة المتحدة	
		لصناعة		لصناعة	
		التعديلات		السلفوكيماويات	
		الصابون		والمنظفات	
		ديـنار		ديـنار	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار	ديـنار
١٨١٣٩٨٥١	١٣٩٤٠٤٩١	(١٢٦٨٠٦)	٠٠٠	١٣٨٧٧٤٤٠	١٨٩٨٥٧
(١٦٩٢٩٨٥٤)	(١٢٨٧٣٨٩٣)	١٢٦٨٠٦	(٤٤٩٥)	(١٢٨١٦٢٤٤)	(١٧٩٩٦٠)
١٢٠٩٩٩٧	١٠٦٦٥٩٨	٠٠٠	(٤٤٩٥)	١٠٦١٩٩٦	٩٨٩٧

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	يتكون هذا البند مما يلي :
ديـنار	ديـنار	
١٦٢٩٨٠	٢١٨٢٩٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٥٨٥١٥	٨٦٥٥١	أجور نقل وشحن وتحميل
٤٠١٤٩	٤١٢٨٥	دعاية وإعلان
٢١٢٢٥	١١٢٩٧	بضاعة تالفة وعينات
١٧٠٩٣	٠٠٠	طوابع ورسوم وعلامات
١٧٣١٢	١١٨٩٤	عمولات المبيعات وخصم مسموح به
١٠٠٠	١٠٠٠	ايجور والفاريت
٥٢٦١	٩٢٠٥٦	محروقات وصيانة
٣٧٨٩٩	٢٣٨٠٦	مصاريف تصدير
٧١٤٥	٨٦٩١	أخرى
٤٦٨٥٧٩	٤٩٤٨٧٠	المجموع

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.

(٢١) 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 ٤٢٥٠,٥٣ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٥٠٠,٥٠ دينار.
اعتمادات بنكية بمبلغ ٥٦٧,٢٠٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٥٦٧,٢٠٠ دينار.

• الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات

اعتمادات بمبلغ ٨٠٠,٨٥٠ دينار بلغت تأميناتها ٨٥٠,١٣٠ دينار.

• قضايا أمام المحاكم

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

(٢٢) 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.
وفيما يلي رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا:

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	
٢٨٢,٨١٤	٣٠٣,٧٥٦	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
<u>٢٨٢,٨١٤</u>	<u>٣٠٣,٧٥٦</u>	المجموع

ب- لا يوجد مشتريات للشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م من الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات خلال سنة ٢٠١٦ كما بلغت مبيعات وخدمات الشركة الصناعية لمواد التنظيف ذ.م.م مبلغ ٢٣,٩٩٤ 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.

(٢٣) أتعاب تدقيق الحسابات:

بلغت أتعاب تدقيق الحسابات الموحدة لشركات المجموعة عن العام ٢٠١٦ مبلغ ١٣,٠٠٠ دينار.

• 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 ائتماني 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.