

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكلورين (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة (ويشار إليهما معا "بالمجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

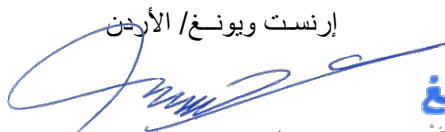
لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والقوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر، وتم إصدار رأي غير متحفظ حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١ ونتيجة غير متحفظ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠٢٠.

إرنست ويونغ/ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦١٩,٧٦٥	١,٠٥٩,٦٢٩	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٥,٠٥٦,٦٤٧	١٥,٦٣٢,٥٣٧	٤	ممتلكات ومعدات
٤٤٧,٤٨٢	-		دفعات مقدمة - مشروع الطاقة
١٦,١٢٣,٨٩٤	١٦,٦٩٢,١٦٦		
			موجودات متداولة
١,٤٢١,٥٩٦	١,٠٤٤,٠٧٦		ذمم مدينة
٣,٦٩٤,٨٠٤	٣,٨٥٠,٧٠٠		مخزون
٨١٣,٠١٣	٧٩٦,٧١٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٢٨,٧٨٤	٣٧٤,٩٢١		شيكات برسم التحصيل
٢,٣٥١,٦٣٣	١,٨٦٠,٣٢٩	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٦٠٩,٨٣٠	٧,٩٢٦,٧٤٥		
٢٤,٧٣٣,٧٢٤	٢٤,٦١٨,٩١١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ و ١٤	رأس المال المدفوع
١,٦٥٩,٢٦٨	١,٦٥٩,٢٦٨	١٤	احتياطي إجباري
٤,٣٣٤	٤,٣٣٤		احتياطي اختياري
١,٢٢٥,٥٢٤	١,٢٦٦,٩٩٥		أرباح مدورة
٢٢,٨٨٩,١٢٦	٢٢,٩٣٠,٥٩٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
-	٥٣,٤٠١	٦	قرض طويل الاجل
			مطلوبات متداولة
-	١٣,١٨٢	٦	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
١,١٤١,٩٧٩	٨١٢,٢٨٣		ذمم دائنة
٤٠٥,٨٤٠	٥٨٠,٨٣٤		أرصدة دائنة أخرى
٢٩٦,٧٧٩	٢٢٨,٦١٤	١٢	مخصص ضريبة الدخل
١,٨٤٤,٥٩٨	١,٦٣٤,٩١٣		
١,٨٤٤,٥٩٨	١,٦٨٨,٣١٤		مجموع المطلوبات
٢٤,٧٣٣,٧٢٤	٢٤,٦١٨,٩١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,٣٣١,٦٧٢	٧,٥٨٦,٤٦٢	٢,٥٠٤,٨٩١	٢,٤١٤,٧٧٨	٧ المبيعات
(٥,١٦٤,٥٢٨)	(٥,٣٩١,٤٦٦)	(١,٨٤٨,١٩٢)	(١,٧٦٦,٣٢٦)	٨ كلفة المبيعات
٢,١٦٧,١٤٤	٢,١٩٤,٩٩٦	٦٥٦,٦٩٩	٦٤٨,٤٥٢	اجمالي الربح
(٣٨٧,٦٣٢)	(٥٥٧,٦٦٦)	(١٢٤,٢٨٨)	(١٩٦,٩٣٣)	٩ مصاريف إدارية وعمومية
(٤٨٥,٩٨٧)	(٤٩١,٨٠٩)	(١٧٩,٥٦٨)	(١٥٦,٠٢٣)	١٠ مصاريف بيع وتوزيع
١٢٩,٠٥٥	١٢٦,٧٢٧	٣٣,٦٨٧	٣٠,٢٢٥	١١ إيرادات أخرى, بالصافي
-	(٢,١٦٣)	-	(١,٠٢٣)	مصاريف تمويل
١,٤٢٢,٥٨٠	١,٢٧٠,٠٨٥	٣٨٦,٥٣٠	٣٢٤,٦٩٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٤١,٨٣٧)	(٢٢٨,٦١٤)	(٩,٧٥٩)	(٦٢,٣٩١)	١٢ ضريبة دخل
١,١٨٠,٧٤٣	١,٠٤١,٤٧١	٣٧٦,٧٧١	٢٦٢,٣٠٧	ربح الفترة
-	-	-	-	بضائف بنود الدخل الشامل الأخرى
١,١٨٠,٧٤٣	١,٠٤١,٤٧١	٣٧٦,٧٧١	٢٦٢,٣٠٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,٠٥٩	٠,٠٥٢	٠,٠١٨	٠,٠١٣	١٦ الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطيات		الأرباح مدورة	المجموع	
	إجباري	اختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٩,٢٦٨	٤,٣٣٤	١,٢٢٥,٥٢٤	٢٢,٨٨٩,١٢٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	-	١,٠٤١,٤٧١	١,٠٤١,٤٧١	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيع أرباح (إيضاح ١٤)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٩,٢٦٨	٤,٣٣٤	١,٢٦٦,٩٩٥	٢٢,٩٣٠,٥٩٧	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٨٩٤	٤,٣٣٤	(٢٧٢,٥٩٩)	٢١,١٩٠,٦٢٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	-	١,١٨٠,٧٤٣	١,١٨٠,٧٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٨٩٤	٤,٣٣٤	٩٠٨,١٤٤	٢٢,٣٧١,٣٧٢	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١,٤٢٢,٥٨٠	١,٢٧٠,٠٨٥	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات-
١,٠٢٥,٤٩٦	١,١٤٢,٠٤٢	استهلاكات
-	(٤,٩٨٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٢,١٦٣	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل:
(٣٦٠,٣٤٠)	٣٧٧,٥٢٠	ذمم مدينة
(١٠٩,٧٢٢)	١٦,٢٩٤	أرصدة مدينة أخرى
(٤٤٦,٨٦٤)	(٤٦,١٣٧)	شيكات برسم التحصيل
(٥٢٤,٥٣٢)	(١٥٥,٨٩٦)	مخزون
١٣١,٨٧٦	(٣٢٩,٦٩٦)	ذمم دائنة
(٥٢,١٤٥)	١١١,٨٦٢	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٧١٤)	(٢٩٦,٧٧٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٥١,٦٣٥	٢,٠٨٦,٤٧٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٠,٧٥٣)	(١,١١٦,٩٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣٩,١١٩)	(٥٩٤,٢١٧)	مشاريع تحت التنفيذ
-	٥,٨٦٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٤٠,٥٤٥)	-	دفعات مقدمة- مشروع الطاقة المتجددة
(١,٤٠٠,٤١٧)	(١,٧٠٥,٣٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٩٣٦,٨٦٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٧٣,٠٠٠	قرض طويل الأجل
-	(٦,٤١٧)	المسدد من قرض طويل الأجل
-	(٢,١٦٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
-	(٨٧٢,٤٤٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٤٨,٧٨٢)	(٤٩١,٣٠٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣,٨٠٠,٧٧١	٢,٣٥١,٦٣٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣,٤٥١,٩٨٩	١,٨٦٠,٣٢٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٩ تشرين الثاني ١٩٩١ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة الأردنية تحت الرقم (٢١٢) برأسمال ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار تم زيادته خلال السنوات اللاحقة ليصبح ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٨ زيادة رأس المال من ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الذمة الدائنة لعضو مجلس الإدارة السيد محمود خليل أبو الرب وبقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

إن عنوان الشركة الرئيسي يقع في الموقر، سحاب، المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات المجموعة إنشاء مصنع لإنتاج الكلورين والصودا الكاوية ومشتقاتهم وشراء المواد الأولية والآلات والأدوات اللازمة لتحقيق غاياتها، بالإضافة إلى بيع وتسويق منتجات المجموعة وتوزيعها محلياً أو تصديرها خارجياً.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢١.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة وشركته التابعة "المجموعة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط	رأس المال
الشركة الوطنية للصودا والكلورين	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	١٠٠٪	صناعي	٥٠٠,٠٠٠

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

- تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة أما المعاملات في الطريق فتظهر ضمن بند موجودات أخرى أو مطلوبات أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.
- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر بها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد مصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركة التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركة التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحفوظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر لتحقيق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):-- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغييرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغيير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ وممتلكات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ:

يمثل هذا البند قيمة مشروع الخلية (E) المعنية بالتحليل الكهربائي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٤,٧٩٢	٦١٩,٧٦٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٢٧,٦٣٨	١,٠٤١,٦٩٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٤٨٢,٦٦٥)	(٦٠١,٨٣٥)	تحويلات للفترة/ للسنة
٦١٩,٧٦٥	١,٠٥٩,٦٢٩	

إن الكلفة التقديرية لإنجاز المشروع ١,٠٦٠,٠٠٠ دينار ومن المتوقع إنجازه خلال عام ٢٠٢١.

ممتلكات ومعدات:

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢١ ١,١١٦,٩٧٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٧٢٠,٧٥٣ دينار)

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢,٠٠٠	٢٥,٩٠٨	نقد في الصندوق
١٠١,٢٠٧	٨٨٤,٤٣٨	حسابات جارية لدى البنوك
٢,١٨٨,٤٢٦	٩٤٩,٩٨٣	ودائع لدى البنوك
٢,٣٥١,٦٣٣	١,٨٦٠,٣٢٩	

يشمل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٥٣٦	٢٥,٩٠٨	نقد في الصندوق
٢٣٣,٧٨٩	٨٨٤,٤٣٨	حسابات جارية لدى البنوك
٣,٢٠٩,٦٦٤	٩٤٩,٩٨٣	ودائع لدى البنوك*
٣,٤٥١,٩٨٩	١,٨٦٠,٣٢٩	

* يشمل هذا البند ودائع بنكية لدى بنك الاستثمار العربي الأردني تستحق بشكل شهري بمعدل فائدة ٣٪.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٦) القروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١			
المجموع	المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار		
-	٦٦,٥٨٣	٥٣,٤٠١	١٣,١٨٢	بنك الاستثمار العربي الأردني

قامت الشركة بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢١، بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاستثمار العربي الأردني بقيمة ٧٣,٠٠٠ دينار لمدة ٥ أعوام ويتم سدادها على ٦٠ دفعة شهرية متساوية بنسبة فائدة ٦,٥٪. ان الغرض من القرض هو تمويل شراء سيارة. أستحق القسط الأول من القرض (أصل الدين والفائدة) في ٣٠ نيسان ٢٠٢١، ويستحق القسط الأخير في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

(٧) المبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للمجموعة في انتاج الكلورين والصودا الكاوية، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات المجموعة حسب التوزيع الجغرافي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٦٩١,٢٩٣	٣,٣٠٠,٠٤١	مبيعات محلية
٥,٦٤٠,٣٧٩	٤,٢٨٦,٤٢١	مبيعات خارجية
٧,٣٣١,٦٧٢	٧,٥٨٦,٤٦٢	

(٨) كلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٢٤٢,٣١٤	٣,٤٢٢,٤٤٠	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٩٦٤,٩٧٣	١,٠٥٧,٤٧١	استهلاكات
٥٨٤,٨٥٧	٥٣٤,٧٦٥	رواتب وأجور
٦٥,٦٥٢	٦٧,٥٢٦	نقل موظفين
٧٩,٨١٨	٧٧,٥٠٤	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٤٩,٧٩٧	٤٩,١٧٥	تأمين
٧٥,٥٤٢	٦٨,٣١٥	أجور نضح مياه عادمة
٤٣,٠٧٧	٥٥,١٩٨	صيانة
١٢,٧٧١	٥,٠٧٥	أقامة
١٠,٧٣٠	٦,٩٦٤	لوازم
٩,٥٧١	٨٤٠	فحوصات بيئية وطبية
١٨,٠٤٩	٣٣,١٤٩	تخزين
٧,٣٧٧	١٣,٠٤٤	أخرى
٥,١٦٤,٥٢٨	٥,٣٩١,٤٦٦	

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٩) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٧,٩٩١	٣١٤,٣٩١	رواتب ومنافع أخرى
٢٦,٩١٣	٣١,٢٣٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٨,١٩٦	٢٥,٨٧٨	رسوم ورخص
١٣,٠٢٨	٢٧,٤٦٢	أتعاب مهنية
٤,٨٨٨	١٧,٤٢٨	مصاريف قانونية
٥٦,٧٤٦	٦٩,٤٨٧	تنقلات
-	١,٨٣٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٤٥٥	٢٣,١٧٧	استهلاكات
٦,٤٣٩	١٥,٠٦٥	تبرعات
٦,٠٦٠	٦,١٠٦	صيانة
٥,٨٩٥	٥,٥٩٨	ضيافة
٣,٣٢٣	٣,٥٧١	بريد وهاتف
١,٦٣٦	٦٦٠	دعاية وإعلان
٢,٤٠٠	٧,٢٠٠	محروقات السيارات
٩,٦٦٢	٨,٥٧٧	أخرى
٣٨٧,٦٣٢	٥٥٧,٦٦٦	

(١٠) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦٥,٦٩٠	٢٧٢,٩١٢	مصاريف عقود البيع
١١٨,٥٦٧	١٠٥,٠٩٤	سيارات
٢٨,٢١٧	٢٧,٧١٣	رواتب ومنافع أخرى
٤٦,٠٦٨	٦١,٣٩٤	استهلاكات
٣,٧٥٢	٤,٣٣٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣,١٧٨	٢,٩٤٢	تأمين
٤,٩٦٠	٥,١٠٢	صيانة
١٥,٥٥٥	١٢,٣١٤	أخرى
٤٨٥,٩٨٧	٤٩١,٨٠٩	

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١١) إيرادات أخرى، بالصافي

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٢,٩٢٨	٤٤,٢٣٤	مبيعات متفرقة
-	٦١,٢٠٦	إيرادات سنوات سابقة
٩٩,٤٧١	٣٥,٠٥٦	إيرادات فوائد بنكية
١,٨٥٢	٤٨٣	فروقات عملة
(١٠٥,١٩٦)	(١٤,٢٥٢)	مصاريف أخرى
١٢٩,٠٥٥	١٢٦,٧٢٧	

(١٢) ضريبة الدخل

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٤,٧١٤	٢٩٦,٧٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٤٣,١٧٨)	(٢٩٦,٧٧٩)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٣٠٥,٢٤٣	٢٢٨,٦١٤	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
٢٩٦,٧٧٩	٢٢٨,٦١٤	

الوضع الضريبي للشركة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وتم قبول الإقرار الضريبي لهذه السنة وفق نظام العينات بتاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩.

بما يخص الوضع الضريبي للسنة ٢٠١٧ و ٢٠١٦ فقد قامت الشركة برفع دعوة لدى محكمة البداية الضريبية على قرار ضريبة الدخل والمبيعات حيث ان موضوع الدعوى هو الطعن والاعتراض ومنع المطالبة بضريبة الدخل المستحقة والواردة بموجب الاشعار رقم (٤٠٣٠٨٦٩) الصادر بموجب احكام المادة ٣٣/ز من القانون رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ حيث انه لا توجد ضريبة مستحقة للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٦ والمطالبة بالخسائر الضريبية لسنة ٢٠١٦ بقيمة (١٤٧,٣٨٠) دينار وللسنة ٢٠١٧ (٥٠٧,٤١٠) دينار.

الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

الوضع الضريبي للشركة التابعة
 لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بسبب عدم وجود دخل خاضع للضريبة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

(١٣) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢٨,٨٠٨	٣٧٨,٩٤٤	كفالات بنكية*
-	١٩,٢٣٠	قضايا**
٤٥١,١٩٦	٣٠٦,٣٦٣	اعتمادات مستندية وسحوبات***
٨٨٠,٠٠٤	٧٠٤,٥٣٧	

* مقابل تأمينات مستردة بمبلغ ٥٠,٨٢٧ دينار.

** بلغت قيمة القضايا المرفوعة على الشركة ١٩,٢٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (لا يوجد قضايا مرفوعة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) وان هذه القضايا تخص طرف ثالث ويرأي المستشار القانوني للشركة ان وضع الشركة جيد ولا يوجد داعي لأخذ مخصصات كما في تاريخ القوائم المالية.

*** مقابل تأمينات مستردة بمبلغ ٣٠,٦٣٦ دينار.

(١٤) حقوق الملكية

راس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

لم تقم المجموعة بإقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث أن هذه القوائم مرحلية، على أن يتم إقتطاعها في نهاية السنة المالية.

توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٨ شباط ٢٠٢١ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بواقع ٥٪ من رأس المال.

(١٥) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

لا يوجد أرصدة مع جهات ذات علاقة ضمن قائمة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

المعاملات مع جهات ذات علاقة ضمن قائمة الدخل الشامل:

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٧,١٢٧	٢٢١,٩٥٧

رواتب ومنافع أخرى

(١٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,١٨٠,٧٤٣	١,٠٤١,٤٧١	٣٧٦,٧٧١	٢٦٢,٣٠٧
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم
٠,٠٥٩	٠,٠٥٢	٠,٠١٨	٠,٠١٣

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(١٧) أثر جائحة كورونا

استمر تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم. لكن ذلك لم ينعكس بشكل كبير على نشاطات الشركة، فقد استمر القطاع بالعمل ولم يتأثر بالحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه خلال عام ٢٠٢٠، حيث يتمثل معظم نشاط الشركة في صناعة مادة الكلورين والصودا والتي تعد مادة أساسية للعديد من القطاعات التي لم تتوقف عن العمل خلال الجائحة.

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام للفترة المقارنة لتتناسب مع تبويب القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٠.