

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

٤ - ٢	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	- قائمة المركز المالي الموحدة
٦	- قائمة الدخل الموحدة
٧	- قائمة الدخل الشامل الموحدة
٨	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢١ - ١٠	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

- تتضمن القوائم المالية المرفقة بضاعة (مواد أولية وتعبئة وتغليف) بلغ رصيدها الدفترية كما في نهاية عام ٢٠٢١ مبلغ (٥٧٥) ألف دينار، من ضمنها أصناف بطيئة الحركة بلغت قيمتها (٨٦) ألف دينار، ولم يتم أخذ المخصصات اللازمة لها.
- تتضمن القوائم المالية المرفقة خسائر ائتمانية متوقعة بلغت قيمتها (١٢١) ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ولم يتم أخذ مخصص لها.
- لم نستلم كتاب تثبيت من البنك العربي حول العلاقة المالية للشركة مع البنك المذكور والتي تتضمن تسهيلات ائتمانية بقيمة (١,٤٦٤,٣٢١) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢١ وذلك بسبب وجود قضايا بين الشركة والبنك المذكور.
- لم نتمكن من التأكد من صحة الأرصدة الافتتاحية لبند الممتلكات والمعدات والآلات.

لقد تم تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول القوائم المالية الموحدة.

فقرة توكيدية

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة المرفقة فإن الشركة تعاني من عجز في السيولة، حيث تزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (١,٢٤٩,٥٦٤) دينار، مما يتوجب توفير التمويل اللازم لسداد إلتزاماتها وإستمرار عملياتها، كما تزيد خسائر الشركة المتراكمة عن رأسمالها مما يستوجب تطبيق أحكام المادة (٨٦) من قانون الشركات.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر حولها رأياً متحفظاً بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢١ حول ضعف السيولة النقدية حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بقيمة (١,٢٧٤,٠٣٩) دينار، وعدم حصوله على تأكيد بأرصدة إحدى بنوك الشركة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلا حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

(١) مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢١ موجودات مالية يبلغ رصيدها (٨٥٠,١٩١) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة لهذه الموجودات المالية يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة، فإن التأكد من كفاية هذا المخصص يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب المخصص والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الموجودات المالية ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(٢) قيمة البضاعة الجاهزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢١ بضاعة جاهزة يبلغ رصيدها (٢٣٧,٧٥١) دينار. وحيث أن عملية احتساب كلفة هذه البضائع تتطلب من إدارة الشركة احتساب أسس تحميل خاصة بالمصاريف الصناعية غير المباشرة وتقديرات حول الطاقة الإنتاجية الطبيعية للمصنع، فإن التأكد من صحة احتساب كلفة البضاعة الجاهزة يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص صحة تسعير البضاعة الجاهزة، التأكد من آلية التسعير وأسس التحميل التي استندت إليها الإدارة في عملية التسعير، بالإضافة إلى التأكد من أن صافي القيمة البيعية المتوقعة لهذه البضائع لا تقل عن كلفتها وذلك من خلال مراجعة عينة من فواتير البيع الخاصة بها في الفترة اللاحقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول القوائم المالية الموحدة للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن القوائم المالية الموحدة

إن إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في القوائم المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية الموحدة، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لإكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية الموحدة بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الإقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

نعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الموحدة الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه القوائم تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة حيث أن الإشراف على تدقيق القوائم المالية الموحدة وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول القوائم المالية الموحدة، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة الصناعات الكيماوية الأردنية المساهمة العامة المحدودة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها، بعد الأخذ بعين الإعتبار ماورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

المحاسبون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢١ نيسان ٢٠٢٢

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٧١٢,٧١١	١,٦٤٨,٠٢٥	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١١٩,٣٩٠	٩٣,٠١٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٨٣٢,١٠١	١,٧٤١,٠٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٠٩,٤٧٧	٨١٣,١٨٨	٦	البضاعة
٥١٢,٥٢٤	٤٩١,٢١٦	٧	ذمم مدينة
-	٣٩٦,٣٢٣	٥	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١١٨,٣٨٦	٦,٧٩٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٣٢,٧٢٥	٣٣٤,٣٥٠		شيكات برسم التحصيل
٣٩١,٤٦٢	٤١٠	٩	النقد وما في حكمه
١,٩٦٤,٥٧٤	٢,٠٤٢,٢٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٧٩٦,٦٧٥	٣,٧٨٣,٣٢١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
١,٧٩٩,٦٢٤	١,٧٩٩,٦٢٤		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٨٠٤,٤٧٤	٨١٧,٤٣٤		احتياطي إجباري
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		احتياطي اختياري
٣٧,٥٥٥	٥٠,٤٤٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٣,١٠٣,٤٩٨)	(٣,٠١٤,٨٩٠)		خسائر متراكمة
(٣٦١,٨٤٥)	(٢٤٧,٣٩٢)		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩١٩,٩٠٧	٦٣٧,١٤٩	١١	تسهيلات ائتمانية - طويلة الأجل
-	١٠١,٧٢٣		شيكات آجلة - طويلة الأجل
٩١٩,٩٠٧	٧٣٨,٨٧٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٦٣١,١٤٣	١,٧٧١,٣٢١	١١	تسهيلات ائتمانية - قصيرة الأجل
٦١٢,٦٧٠	١٣٥,٦٤٨		شيكات آجلة - قصيرة الأجل
٦٦٣,٠٣٤	٦٤٧,٤٢٤		ذمم دائنة
-	٢٢٣,٩٢٢		دفعات مقدمة من عملاء
١٣٣,٨٤٤	١٣٢,٦٦٤		أمانات مساهمين
٢٨,٨٥٩	-		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٦٩,٠٦٣	٣٨٠,٨٦٢	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٣,٢٣٨,٦١٣	٣,٢٩١,٨٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,١٥٨,٥٢٠	٤,٠٣٠,٧١٣		مجموع المطلوبات
٣,٧٩٦,٦٧٥	٣,٧٨٣,٣٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
٣,٤٣٨,٤٦٧	٤,٧٨٠,٩٣٤	١٣	المبيعات
(٣,٢٩٥,٦٠٦)	(٤,٠٧١,٩٦٠)	١٤	كلفة المبيعات
١٤٢,٨٦١	٧٠٨,٩٧٤		مجمّل الربح
(٦٢,٣٣٧)	(٩٨,٦٩٨)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤١,٨٢٧)	(٣٣٨,٧٩٥)	١٧	مصاريف إدارية
(١٩٨,٦١٨)	(١٥٤,٥٢٧)		مصاريف تمويل
٢,٢٠٠	١٢,٦٤٢		إيرادات أخرى
(٣٥٧,٧٢١)	١٢٩,٥٩٦		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	(٢٥,٩٢٠)		ضريبة الدخل للسنة
-	(١,٢٩٦)		ضريبة المساهمة الوطنية للسنة
(٣٥٧,٧٢١)	١٠٢,٣٨٠		إجمالي الربح (الخسارة) للسنة
(٠,١٩٩)	٠,٠٥٧	١٨	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٣٥٧,٧٢١)	١٠٢,٣٨٠	إجمالي الربح (الخسارة) للسنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
٥,٣١١	١٢,٠٧٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٣٥٢,٤١٠)	١١٤,٤٥٣	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطات		التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	العجز في حقوق الملكية	
	إجباري	اختياري				
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	٨٠٤,٤٧٤	١٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٥٥	(٣,١٠٣,٤٩٨)	(٣٦١,٨٤٥)	
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	١٢,٠٧٣	١٠٢,٣٨٠	١١٤,٤٥٣	
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	-	-	٨١٢	(٨١٢)	-	
احتياطي إجباري	١٢,٩٦٠	-	-	(١٢,٩٦٠)	-	
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٨١٧,٤٣٤	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٤٠	(٣,٠١٤,٨٩٠)	(٢٤٧,٣٩٢)	
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١	٨٠٤,٤٧٤	١٠٠,٠٠٠	٣٢,٢٤٤	(٢,٧٢٢,٨٦٥)	١٣,٤٧٧	
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	(٢٢,٩١٢)	(٢٢,٩١٢)	
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٥,٣١١	(٣٥٧,٧٢١)	(٣٥٢,٤١٠)	
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٠٤,٤٧٤	١٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٥٥	(٣,١٠٣,٤٩٨)	(٣٦١,٨٤٥)	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
(٣٥٧,٧٢١)	١٢٩,٥٩٦	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
٢٣٥,٢٥٢	٢٤٩,٢٣٠	استهلاكات
-	٦,٥٠٠	مصروف مخصص بدل نهاية الخدمة
(٢٢,٩١٢)	-	تعديلات سنوات سابقة
		التغير في رأس المال العامل
(٩٢,٧٢٥)	(١,٦٢٥)	شيكات برسم التحصيل
(٨,٦٥٤)	٢١,٣٠٨	ذمم مدينة
(٢٠٣,٩١٧)	(٢٠٣,٧١١)	البضاعة
٨٨٧,٠٤٠	(٣٩٦,٣٢٣)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
(١٠٨,٥٥٣)	١١١,٥٩٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٨٨٢	(٣٧٥,٢٩٩)	الشيكات الأجلة
٤١,٧٨٥	(١٥,٦١٠)	ذمم دائنة
(١٢١,١٥٩)	١٧٨,٠٨٣	أرصدة دائنة أخرى
-	٢٢٣,٩٢٢	دفعات مقدمة من العملاء
٣٥٧,٣١٨	(٧٢,٣٣٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٩٧١)	(١٨٤,٥٤٤)	ممتلكات ومعدات وآلات
-	٣٨,٤٤٤	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٤,٩٧١)	(١٤٦,١٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠٨,٥٨٨	(١٤٢,٥٨٠)	تسهيلات ائتمانية
(٤٨,٣٨٢)	(١,١٨٠)	أمانات المساهمين
٢٨,٨٥٩	(٢٨,٨٥٩)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٨٩,٠٦٥	(١٧٢,٦١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٣٩١,٤١٢	(٣٩١,٠٥٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٥٠	٣٩١,٤٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٩١,٤٦٢	٤١٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الصناعات الكيماوية الأردنية بتاريخ ١٣/١٠/١٩٨٠ وقد تم تسجيلها كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٤٧)، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع أو مصانع لإنتاج مادة الصوديوم هايپوكلورايت بصورة خاصة وإنتاج المواد الكيماوية الأخرى بصورة عامة، إنشاء الصناعات والمشاريع التي لها علاقة بصناعة المواد الكيماوية والقيام بالعمليات المرتبطة بها، صناعة عبوات بلاستيكية، صناعة مواد التنظيف.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٢، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، بإستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي:

- سيطرة الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة الأم القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض الشركة الأم أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم 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 اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

فيما يلي معلومات عن الشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	مركز التسجيل	نسبة التملك	رأس المال بالدينار الأردني	النشاط
شركة الشقيقة لبيع مواد التنظيف وتسويقها	الأردن	١٠٠%	٥,٠٠٠	بيع مواد التنظيف وتسويقها

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في أعداد القوائم المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- 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 للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢%
سيارات	١٥%
أبراج وخزانات ومكينات وآلات وأجهزة	٤ - ١٥%

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 قائمة الدخل الموحدة.

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.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

البضاعة

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 الواردة أولاً صادر أولاً.

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 طريقة الواردة أولاً صادر أولاً حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام المشتراه بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة، 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.

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 القوائم المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

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

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالإعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

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 القوائم المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

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

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	سيارات	أبراج وخزانات وماكينات وآلات وأجهزة	مباني	أراضي	الكلفة:
٦,٢٧٠,٠٦٣	٣١٨,٥٤٢	٤,٥٢٣,٩٦٩	١,٤٠٦,٢٦٨	٢١,٢٨٤	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
١٨٤,٥٤٤	-	٨٩,١٦١	٩٥,٣٨٣	-	إضافات
(٨٢,٥٨٥)	-	(٨٢,٥٨٥)	-	-	استيعادات
٦,٣٧٢,٠٢٢	٣١٨,٥٤٢	٤,٥٣٠,٥٤٥	١,٥٠١,٦٥١	٢١,٢٨٤	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٤,٥٥٧,٣٥٢	٣١٨,٥٤١	٣,٦٧٦,٢٠٠	٥٦٢,٦١١	-	الاستهلاك المتراكم:
٢٤٩,٢٣٠	-	٢١٩,٤٢٧	٢٩,٨٠٣	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
(٨٢,٥٨٥)	-	(٨٢,٥٨٥)	-	-	استهلاك السنة
٤,٧٢٣,٩٩٧	٣١٨,٥٤١	٣,٨١٣,٠٤٢	٥٩٢,٤١٤	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
١,٦٤٨,٠٢٥	١	٧١٧,٥٠٣	٩٠٩,٢٣٧	٢١,٢٨٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٦,٢١٥,٠٩٢	٣١٨,٥٤٢	٤,٤٩٠,٧٦٩	١,٣٨٤,٤٩٧	٢١,٢٨٤	الكلفة:
٥٤,٩٧١	-	٣٣,٢٠٠	٢١,٧٧١	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٦,٢٧٠,٠٦٣	٣١٨,٥٤٢	٤,٥٢٣,٩٦٩	١,٤٠٦,٢٦٨	٢١,٢٨٤	إضافات
٤,٣٢٢,١٠٠	٣١٣,٣٧٦	٣,٤٨٨,٣٠١	٥٢٠,٤٢٣	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٢٣٥,٢٥٢	٥,١٦٥	١٨٧,٨٩٩	٤٢,١٨٨	-	استهلاك السنة
٤,٥٥٧,٣٥٢	٣١٨,٥٤١	٣,٦٧٦,٢٠٠	٥٦٢,٦١١	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١,٧١٢,٧١١	١	٨٤٧,٧٦٩	٨٤٣,٦٥٧	٢١,٢٨٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إن الأراضي أعلاه مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٤ . موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠٢٠	٢٠٢١
١١٩,٣٩٠	٩٣,٠١٩

أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية

إن الأسهم أعلاه محجوزة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

٥ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
٣٩٦,٣٢٣	تجاري	شركة مملوكة للمدير العام *	شركة ربوة الملاح للاستيراد والتصدير ذ.م.م

* تتضمن الشيكات برسم التحصيل شيكات مبلغ (٣٢٧,١١٨) دينار تخص شركة مملوكة من المدير العام.

٦ . البضاعة

٢٠٢٠	٢٠٢١	مواد أولية وتعبئة وتغليف بضاعة جاهزة
٤٣٣,١٦٠	٥٧٥,٤٣٧	
١٧٦,٣١٧	٢٣٧,٧٥١	
٦٠٩,٤٧٧	٨١٣,١٨٨	

٧ . ذمم مدينة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٠٤٨,٥٢٤	٨٥٠,١٩١	ذمم مدينة
(٥٣٦,٠٠٠)	(٣٥٨,٩٧٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥١٢,٥٢٤	٤٩١,٢١٦	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٣٦,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠	الرصيد كما في بداية السنة
-	(١٧٧,٠٢٥)	ديون معدومة
٥٣٦,٠٠٠	٣٥٨,٩٧٥	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		ذمم مستحقة لفترة نقل عن عام
		ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٥١٢,٥٢٤	٤٩١,٢١٦	

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٠٤٥	٥,٠٢٥	تأمينات مستردة
٢,٦٨٦	١,٧٦٥	ذمم موظفين
٩٨٠	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٠,٦٧٥	-	أمانات ضريبة المبيعات
١١٨,٣٨٦	٦,٧٩٠	

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٩١,٤٦٢	٣٥٢	نقد وشيكات في الصندوق
-	٥٨	حسابات جارية لدى البنوك
٣٩١,٤٦٢	٤١٠	

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع (١,٧٩٩,٦٢٤) دينار أردني مقسم الى (١,٧٩٩,٦٢٤) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل هذا البند التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل التي تمتلكها الشركة وشركاتها التابعة والزميلة.

١١ . تسهيلات ائتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	التسهيلات	الرصيد القائم
قرض	دينار	٩%	٢٠٢٢	٧٣٨,١٥٩	٧٣٨,١٥٩
جاري مدين	دينار	٩%	٢٠٢٢	٧٢٦,١٦٢	٧٢٦,١٦٢
قرض	دينار	٧,٥%	٢٠٢٢ - ٢٠٢٤	٥٩٨,٠٤٢	٥٩٨,٠٤٢
قرض البنك المركزي (كورونا)	دينار	٢%	٢٠٢٢ - ٢٠٢٤	٣٤٦,١٠٧	٣٤٦,١٠٧
					٢,٤٠٨,٤٧٠

تم منح التسهيلات المذكورة أعلاه مقابل رهن عقاري على أراضي الشركة.

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	٩١,١٤١	أمانات ضريبة المبيعات
٣٢,٨٦٨	٩٠,٤٤٥	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٥,٢٦٣	٧٠,١٤٢	مصاريف مستحقة
٢٢,٣٥٦	٤٠,٤٧١	أمانات للغير
٢٢,٦٣٥	٥٥,٥١٩	أمانات ضريبة الدخل
٣٠,٦٠٠	٢٤,٣٢٣	أمانات بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	٦,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٥,٣٤١	٢,٣٢١	ذمم موظفين
١٦٩,٠٦٣	٣٨٠,٨٦٢	

١٣ . التوزيع الجغرافي للمبيعات

تمارس الشركة نشاط تشغيلي يتمثل في إنتاج مادة الصوديوم هايبيكلورايت ومواد كيماوية أخرى، وتقوم ببيع منتجاتها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية وذلك كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣,٣٠٦,١٥٤	٤,٧٨٠,٩٣٤	صافي مبيعات محلية
١٣٢,٣١٣	-	صافي مبيعات خارجية
<u>٣,٤٣٨,٤٦٧</u>	<u>٤,٧٨٠,٩٣٤</u>	

١٤ . كلفة المبيعات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٩٣,٠٨٥	٤٣٣,١٦٠	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول السنة
٢,٣٨٣,٥١٤	٣,١٧٠,٠٩٦	مشتريات مواد خلال السنة
(٤٣٣,١٦٠)	(٥٧٥,٤٣٧)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر السنة (إيضاح ٦)
<u>٢,٢٤٣,٤٣٩</u>	<u>٣,٠٢٧,٨١٩</u>	كلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,١١٦,٠٠٩	١,١٠٥,٥٧٥	مصاريف صناعية (إيضاح ١٥)
<u>٣,٣٥٩,٤٤٨</u>	<u>٤,١٣٣,٣٩٤</u>	كلفة البضاعة المصنعة خلال السنة
١١٢,٤٧٥	١٧٦,٣١٧	بضاعة جاهزة أول السنة
(١٧٦,٣١٧)	(٢٣٧,٧٥١)	بضاعة جاهزة آخر السنة (إيضاح ٦)
<u>٣,٢٩٥,٦٠٦</u>	<u>٤,٠٧١,٩٦٠</u>	كلفة البضاعة المباعة خلال السنة

١٥ . مصاريف صناعية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٤٨,٦٧٤	٤٨٨,٩٣٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٩,٩٧٨	٤٤,٤٦٤	ضمان اجتماعي
٢٣٥,٢٥٢	٢٤٩,٢٣٠	استهلاكات (إيضاح ٣)
١٦٣,٤٥٤	١٧٦,٦٧٩	كهرباء ومياه
٦٨,٠٧٠	٦١,٢٨٦	صيانة
٢٣,٧٣٨	٣٠,٢٥٣	تحميل وتنزيل
٤,٣٧١	١٠,٥٦٥	زيوت ومحروقات
٢,٥٥٠	١٠,٤٧٠	مصاريف سيارات
٥,٨٣٥	٨,١٩٨	سلامة عامة
٨,٧٥٥	٧,٣٧٢	تنقلات
٨١٦	٦,٤٧٤	ضريبة مسققات ورسوم
٦,١٥٥	٣,٧٨٢	مختبر وتحاليل
١,٢١١	٨١١	قرطاسية ومطبوعات
٨٨١	٧٥٩	تأمين طبي
١,٦٧٥	-	مصاريف تأمين
٤,٥٩٤	٦,٢٩٨	متفرقة
<u>١,١١٦,٠٠٩</u>	<u>١,١٠٥,٥٧٥</u>	

١٦ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٧,٣٩٩	٤٩,٤٢٨	مصاريف بيعية و عطاءات
٦,٨٠٩	٤٨,٩٦٦	دعاية وإعلان ومعارض
٨,١٢٩	٣٠٤	مصاريف خارجية
٦٢,٣٣٧	٩٨,٦٩٨	

١٧ . مصاريف إدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٦٣,٥٤٥	١٨٦,١٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥,٤٦٥	١٩,٧١١	ضمان اجتماعي
٨,٢٢٥	٣١,١٩٨	مصاريف قضائية
٣٠,٦٠٠	٢٩,١٧٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٦٢	١٥,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٣,٧٨٢	١١,٧٥٦	غرامات حكومية
٣٢٠	٦,٧٦٢	تبرعات
-	٦,٥٠٠	مصرف مخصص بدل نهاية الخدمة
٧,٢٣٢	٣,٦٥٥	رسوم ورخص وإشتراكات
١,٤٦٠	١,٧٥١	ضيافة
١,١٣٥	١,٣٨٠	بريد وهاتف
١,٥٢٢	١,١٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٣,٨٩٩	٥٦٥	صيانة
٤,٥٩٠	-	إيجارات
٩٠	-	كهرباء ومياه
٦,٢٠٠	٢٤,٠٤٧	متفرقة
٢٤١,٨٢٧	٣٣٨,٧٩٥	

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٣٥٧,٧٢١)	١٠٢,٣٨٠	ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة
١,٧٩٩,٦٢٤	١,٧٩٩,٦٢٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٩٩)	٠,٠٥٧	

١٩ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (٧٦,٠٥٠) دينار لعام ٢٠٢١ مقابل (٨٩,٨٥٠) دينار لعام ٢٠٢٠.

٢٠ . الالتزامات محتملة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها (٥٨,٣٧٠) دينار كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة، هذا وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي الموحد للشركة.

٢١ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٢٢ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والبضاعة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة والشيكات الآجلة وأمانات المساهمين والدفعات المقدمة من العملاء.

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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٢٠٢١	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٩٣,٠١٩	-	-	٩٣,٠١٩
٢٠٢٠	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	١١٩,٣٩٠	-	-	١١٩,٣٩٠

٢٣ . إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة إستخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

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 القوائم المالية الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٢٩٠,٨٢٩) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢١ مقابل (٣٣٩,٧١١) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢٠.

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 والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

٢٠٢١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٧٧١,٣٢١	٦٣٧,١٤٩	٢,٤٠٨,٤٧٠
شيكات آجلة	١٣٥,٦٤٨	١٠١,٧٢٣	٢٣٧,٣٧١
ذمم دائنة	٦٤٧,٤٢٤	-	٦٤٧,٤٢٤
دفعات مقدمة من عملاء	٢٢٣,٩٢٢	-	٢٢٣,٩٢٢
أمانات مساهمين	١٣٢,٦٦٤	-	١٣٢,٦٦٤
أرصدة دائنة أخرى	٣٨٠,٨٦٢	-	٣٨٠,٨٦٢
	٣,٢٩١,٨٤١	٧٣٨,٨٧٢	٤,٠٣٠,٧١٣
٢٠٢٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٦٣١,١٤٣	٩١٩,٩٠٧	٢,٥٥١,٠٥٠
شيكات آجلة	٦١٢,٦٧٠	-	٦١٢,٦٧٠
ذمم دائنة	٦٦٣,٠٣٤	-	٦٦٣,٠٣٤
أمانات مساهمين	١٣٣,٨٤٤	-	١٣٣,٨٤٤
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٢٨,٨٥٩	-	٢٨,٨٥٩
أرصدة دائنة أخرى	١٦٩,٠٦٣	-	١٦٩,٠٦٣
	٣,٢٣٨,٦١٣	٩١٩,٩٠٧	٤,١٥٨,٥٢٠

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.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠ % فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل للشركة بقيمة (٩,٣٠٢) دينار لعام ٢٠٢١ مقابل (١١,٩٣٩) دينار لعام ٢٠٢٠.

٢٤ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة.

٢٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٠ لتناسب مع التصنيف لعام ٢٠٢١ ، ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على الدخل الشامل الموحد وحقوق الملكية الموحدة للشركة لعام ٢٠٢٠.