

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

31 آذار 2022

مع تقرير المراجعة

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - الأردن
في 31 آذار 2022

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
ب	قائمة الدخل الشامل المرحلة الموحدة
ج	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

(5-1)	الايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
-------	---

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
المساهمة العامة
عمان - الأردن

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المختصرة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأردنية (شركة مساهمة عامة) التي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2022 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي الخاص رقم (2410). وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، تزيد المطلوبات المتداولة للشركة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (1.2) مليون دينار. كما تجاوزت خسائرها المتراكمة رأسمالها. إن جميع هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل، وإن استمرارها يعتمد على تنفيذ ما ورد في خطة الإدارة المستقبلية المشار إليها بالإيضاح رقم (5).

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية المختصرة الموحدة المقارنة لنفس الفترة من عام 2021 من قبل محاسب قانوني آخر والذي اصدر بتاريخ 4 ايلول 2021.

خليفة والريان

عماد علي الريان
(إجازة رقم 719)

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - الأردن
27 حزيران 2022

بيان أ

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي بتاريخ 31 آذار 2022

الموجودات	ايضاح	31 آذار، 2022	31 كانون الأول، 2021
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	دينار اردني	29,718	410
شيكات برسم التحصيل	دينار اردني	643,154	334,350
الذمم المدينة بالصافي		526,530	491,216
ارصدة مدينة اخرى		7,198	6,790
ذمم جهات ذات علاقة مدينة		325,410	396,323
البضاعة		663,304	813,188
مجموع الموجودات المتداولة		2,195,314	2,042,277
الموجودات الثابتة			
ممتلكات ومعدات والات		1,586,233	1,648,025
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		94,280	93,019
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		1,680,513	1,741,044
مجموع الموجودات		3,875,827	3,783,321
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
تسهيلات ائتمانية - قصيرة الاجل		1,802,386	1,771,321
شيكات آجلة		214,764	237,371
ذمم دائنة		355,306	647,424
دفعات مقدمة من عملاء		490,468	223,922
امانات مساهمين		80,661	132,664
ذمم جهات ذات علاقة دائنة		1,275	-
ارصدة دائنة أخرى		532,876	380,862
مجموع المطلوبات المتداولة		3,477,735	3,393,564
المطلوبات غير المتداولة			
تسهيلات ائتمانية - طويلة الاجل		546,617	637,149
مجموع المطلوبات غير المتداولة		546,617	637,149
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع		1,799,624	1,799,624
الاحتياطي الاجباري		817,434	817,434
احتياطي خاص		100,000	100,000
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		51,700	50,440
الأرباح (الخسائر) المدورة - بيان ج		(2,917,284)	(3,014,890)
صافي حقوق المساهمين بيان (ج)		(148,525)	(247,392)
مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين		3,875,827	3,783,321

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022

البيان	ايضاح	31 آذار، 2022	31 آذار، 2021
المبيعات	دينار أردني	1,116,628	1,031,081
تكلفة المبيعات		(875,561)	(910,970)
اجمالي الدخل		241,068	120,111
ينزل المصاريف			
مصاريف بيع وتوزيع		1,676	42,630
مصاريف إدارية		98,102	76,000
مصاريف تمويل		43,684	47,128
مجموع المصاريف		143,461	165,758
ربح (خسارة) الفترة		97,606	(45,647)
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل		1,260	10,139
اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة		98,867	(35,508)
حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة		0.054	(0.025)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022

المجموع	الأرباح (الخسائر)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع	
			الإحتياطي خاص	إحتياطي إجباري		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	البيان
(247,392)	(3,014,890)	50,440	100,000	817,434	1,799,624	الرصيد كما في 1/1/2022
98,867	97,606	1,260	-	-	-	صافي ربح الفترة
(148,525)	(2,917,284)	51,700	100,000	817,434	1,799,624	الرصيد كما في 31/3/2022
(361,845)	(3,103,498)	37,555	100,000	804,474	1,799,624	الرصيد كما في 1/1/2021
(35,508)	(45,647)	10,139	-	-	-	صافي خسارة (ربح) الفترة
-	(813)	813	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(397,353)	(3,149,958)	48,507	100,000	804,474	1,799,624	الرصيد كما في 31/3/2021

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2022

البيان	31 آذار، 2022	31 آذار 2021
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) العام	97,606	(45,647)
بنود لا تتطلب نفقات نقدية		
استهلاك موجودات ثابتة	62,326	61,622
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	35,000	-
صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه	194,932	15,975
التغيرات في بنود راس المال العامل		
شيكات برسم التحصيل	(308,804)	(28,807)
ذمم مدينة	(70,314)	159,487
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	70,913	(310,682)
دفعات مقدمة من عملاء	266,546	-
البضاعة	149,884	(31,388)
ارصدة مدينة أخرى	(408)	27,827
شيكات اجله	(22,607)	5,401
ذمم دائنة	(292,118)	(194,828)
ارصدة دائنة أخرى	152,014	50,332
مجموع التغيرات في بنود راس المال العامل	(54,895)	(322,658)
صافي النقد من عمليات التشغيل	140,037	(306,683)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	38,442
شراء ممتلكات ومعدات والات	(534)	(86,943)
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(534)	(48,501)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
تسهيلات ائتمانية	(59,467)	(14,415)
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	1,275	87,368
امانات مساهمين	(52,003)	-
صافي النقد من عمليات التمويل	(110,195)	72,953
صافي الزيادة (النقص) في النقد	29,308	(282,231)
نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنة	410	391,462
نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنة	29,718	109,231

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

عمان - الأردن

الايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

1- عام

أ- تسجيل الشركة

تأسست شركة الصناعات الكيماوية الأردنية بتاريخ 13/10/1980 وقد تم تسجيلها كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (147) ،
إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية .

* ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

* تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 27/6/2022 .

ب- غاياتها

- انشاء مصنع او مصانع لانتاج مادة الصوديوم هايبيكلورايت بصورة خاصة وإنتاج المواد الكيماوية الاخرة بصورة عامة.
- انشاء الصناعات والمشاريع التي لها علاقة بصناعة المواد الكيماوية والقيام بالعمليات المرتبطة بها .
- صناعة عبوات بلاستيكية .
- صناعة مواد التنظيف .

2 - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا لمعيار الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتبارا من بداية السنة المالية الحالية.
- ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية المعدة ، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021 كما ان نتائج الاعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

- ** تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الام وشركتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الام حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها 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 ، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي :
- سيطرة الشركة الام او حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

** يتم اعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الام وباستخدام نفس السياسات المتبعة في الشركة الام ، اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الام فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الام.

** يتم توحيد نتائج اعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها الذي يتم فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة الام على الشركات التابعة ، يتم توحيد نتائج اعمال 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 مع القوائم المالية للشركة الام :

اسم الشركة التابعة	رأس المال بالدينار الأردني	نسبة التملك	النشاط	مركز التسجيل
الشركة الشقيقة لبيع مواد التنظيف وتسويقها	5,000	100%	بيع مواد التنظيف وتسويقها	الأردن

استخدام التقديرات

** ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة والايضاحات المرفقة بها.

* ان 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.

* فيما يلي اهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وارصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على اعمار البضاعة في المخازن.

3- الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2019
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لعام 2021 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022.

4- القيمة العادلة للأدوات المالية

** ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث ان معظم الأدوات المالية اما قصيرة الاجل بطبيعتها او يتم إعادة تسعيرها باستمرار .

* تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية :

المستوى الأول : الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات .
المستوى الثاني : أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

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

31 آذار، 2022	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	93,019	-	-	93,019
31 آذار، 2021	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	91,087	-	-	91,087

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة ان كلفة الشراء هي انسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وانه لا يوجد تدني في قيمتها..

5- خطة الإدارة المستقبلية

** كما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ، تزيد المطلوبات المتداولة للشركة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (1,2) مليون دينار ، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة رأسمالها ، ان هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل وان استمرارها يعتمد على قدرتها على تنفيذ ما ورد في خطة الإدارة المستقبلية والتي تتضمن قيام الشركة بالتنوع في انتاج وتصنيع مواد أخرى جديدة والعمل على زيادة المبيعات محليا وخارجيا.