

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 حزيران 2022
مع تقرير المراجعة

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - الأردن
في 30 حزيران 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 30 حزيران 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 إكتشاف 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

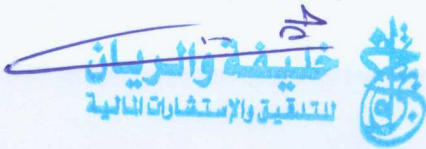
استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

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)



عمان - الأردن
1 تشرين الاول 2022

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي بتاريخ 30 حزيران 2022

الموجودات	ايضاح	30 حزيران، 2022	31 كانون الأول، 2021
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	دينار اردني	40,254	410
شيكات برسم التحصيل		475,175	334,350
الذمم المدينة بالصافي		214,297	491,216
ارصدة مدينة اخرى		7,033	6,790
ذمم جهات ذات علاقة مدينة		202,858	396,323
البضاعة		967,947	813,188
مجموع الموجودات المتداولة		1,907,564	2,042,277
الموجودات الثابتة			
ممتلكات ومعدات والآت		1,530,575	1,648,025
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		95,076	93,019
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		1,625,651	1,741,044
مجموع الموجودات		3,533,215	3,783,321
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
تسهيلات ائتمانية - قصيرة الاجل		1,878,230	1,771,321
شيكات آجلة		169,548	237,371
ذمم دائنة		684,173	647,424
دفعات مقدمة من عملاء		35	223,922
امانات مساهمين		80,648	132,664
ذمم جهات ذات علاقة دائنة		2,074	-
ارصدة دائنة أخرى		339,811	380,862
مجموع المطلوبات المتداولة		3,154,520	3,393,564
المطلوبات غير المتداولة			
تسهيلات ائتمانية - طويلة الاجل		465,396	637,149
مجموع المطلوبات غير المتداولة		465,396	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		52,496	50,440
الأرباح (الخسائر) المدورة - بيان ج		(2,856,255)	(3,014,890)
صافي حقوق المساهمين بيان (ج)		(86,701)	(247,392)
مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين		3,533,215	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
للمدة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

البيان	للمدة أشهر المنتهية في		للمدة أشهر المنتهية في		إيضاح
	30 حزيران، 2021	30 حزيران، 2022	30 حزيران، 2021	30 حزيران، 2022	
المبيعات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
تكلفة المبيعات	2,442,135	2,103,578	1,411,054	986,950	
إجمالي الدخل	(2,003,107)	(1,675,415)	(1,092,137)	(799,854)	
يُنزل المصاريف	439,028	428,163	318,917	187,096	
مصاريف بيع وتوزيع	(80,090)	(21,724)	(37,460)	(20,049)	
مصاريف إدارية	(160,378)	(163,533)	(84,378)	(65,432)	
مصاريف تمويل	(66,119)	(86,596)	(18,991)	(42,912)	
إيرادات أخرى	799	2,325	799	2,325	
مجموع المصاريف	(305,788)	(269,528)	(140,030)	(126,067)	
ربح (خسارة) الفترة	133,240	158,635	178,887	61,028	
بنود الدخل الشامل الأخرى:					
التغير في القيمة العادلة الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل	10,745	2,056	606	796	
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	143,985	160,691	179,493	61,824	
حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة	0.074	0.087	0.099	0.034	

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

المجموع	الأرباح (الخسائر) المترجمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطيات			رأس المال المدفوع	البيان
			احتياطي خاص	احتياطي ايجاري	دينار اردني		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(247,392)	(3,014,890)	50,440	100,000	817,434	1,799,624		الرصيد كما في 1/1/2022
160,691	158,635	2,056	-	-	-		صافي ربح الفترة
(86,701)	(2,856,255)	52,496	100,000	817,434	1,799,624		الرصيد كما في 30/6/2022
(361,845)	(3,103,498)	37,555	100,000	804,474	1,799,624		الرصيد كما في 1/1/2021
143,985	133,240	10,745	-	-	-		صافي خسارة (ربح) الفترة
-	(813)	813	-	-	-		بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(217,860)	(2,971,071)	49,113	100,000	804,474	1,799,624		الرصيد كما في 30/6/2021

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

البيان	30 حزيران، 2022	30 حزيران، 2021
التدفق النقدي من عمليات التشغيل	دينار أردني	دينار أردني
ربح (خسارة) الفترة	160,691	133,240
بنود لا تتطلب نفقات نقدية		
استهلاك موجودات ثابتة	124,708	123,829
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	35,000	-
صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه	320,399	257,069
التغيرات في بنود راس المال العامل		
شيكات برسم التحصيل	(140,825)	(165,556)
ذمم مدينة	241,919	(62,107)
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	193,465	(409,803)
دفعات مقدمة من عملاء	(223,887)	-
البضاعة	(154,759)	(58,899)
ارصدة مدينة أخرى	(243)	89,518
شيكات اجله	(67,823)	(116,966)
ذمم دائنة	36,749	(34,344)
ارصدة دائنة أخرى	(41,051)	136,398
مجموع التغيرات في بنود راس المال العامل	(156,455)	(621,759)
صافي النقد من عمليات التشغيل	163,944	(364,690)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	(2,057)	38,443
شراء ممتلكات ومعدات والآت	(7,259)	(130,514)
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(9,316)	(92,071)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
تسهيلات ائتمانية	(64,844)	(56,282)
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	2,074	133,434
امانات مساهمين	(52,016)	(382)
صافي النقد من عمليات التمويل	(114,785)	76,770
صافي الزيادة (النقص) في النقد	39,843	(379,991)
نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنه	410	391,462
نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنه	40,253	11,471

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 المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 1/10/2022 .

ب- غاياتها

- انشاء مصنع او مصانع لانتاج مادة الصوديوم هايوكلورايت 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 اظهر 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 0

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 فان 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 للسنة أشهر المنتهية في 31 حزيران 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.

30 حزيران، 2022	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	95,076	-	-	95,076
30 حزيران، 2021	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	91,692	-	-	91,692

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 محلياً وخارجياً.