

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 أيلول 2022

مع تقرير المراجعة

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - الأردن
في 30 أيلول 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 أيلول 2022 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 تقريرنا 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 نبدى 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 رأس مالها على الرغم من إطفاء جزء من الخسائر المدورة بحساب الاحتياطي الإجمالي الإختياري كما هو مشار في الإيضاح رقم (1). 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 معتمدة 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 أصدر بتاريخ 13 تشرين الثاني 2021.

خليفة والريان

عماد علي الريان
(إجازة رقم 719)

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - الأردن
12 تشرين الثاني 2022

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي بتاريخ 30 أيلول 2022

31 كانون الأول، 2021	30 أيلول، 2022	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
410	188		نقد في الصندوق ولدى البنوك
334,350	327,274		شيكات برسم التحصيل
491,216	939,072		الذمم المدينة بالصافي
6,790	8,434		ارصدة مدينة أخرى
396,323	71,362		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
813,188	922,954		البضاعة
2,042,277	2,269,283		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الثابتة
1,648,025	1,470,564		ممتلكات ومعدات والآلات
93,019	95,081		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,741,044	1,565,644		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
3,783,321	3,834,927		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
1,771,321	1,857,604		تسهيلات ائتمانية - قصيرة الأجل
237,371	135,636		شيكات آجلة
647,424	1,047,676		ذمم دائنة
223,922	-		دفعات مقدمة من عملاء
132,664	54,889		امانات مساهمين
-	2,044		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
380,862	411,546		ارصدة دائنة أخرى
3,393,564	3,509,394		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
637,149	385,053		تسهيلات ائتمانية - طويلة الأجل
637,149	385,053		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
1,799,624	1,799,624		رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
817,434	-		الاحتياطي الإجمالي
100,000	-		احتياطي خاص
50,440	52,501		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(3,014,890)	(1,911,645)		الأرباح (الخسائر) المدورة - بيان ج
(247,392)	(59,520)		صافي حقوق المساهمين بيان (ج)
3,783,321	3,834,927		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيانات

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

صان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

البيان	للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
	30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	
الدخل	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الدخل	3,687,719	3,245,471	1,245,584	1,141,893	
تكلفة المبيعات	(3,105,142)	(2,683,594)	(1,102,035)	(1,008,179)	
إجمالي الدخل	582,577	561,877	143,549	133,714	
مصاريف	(88,091)	(27,102)	(8,001)	(5,378)	مصاريف بيع وتوزيع
(247,015)	(222,681)	(86,637)	(59,148)		مصاريف إدارية
(110,205)	(131,275)	(44,086)	(44,679)		مصاريف تمويل
4,199	4,993	3,400	2,668		إيرادات أخرى
(441,112)	(376,066)	(135,324)	(106,538)		مجموع المصاريف
141,465	185,811	8,225	27,176		ربح (خسارة) الفترة
9,917	2,061	(828)	4		بنود الدخل الشامل الأخرى:
151,382	187,872	7,397	27,180		التغير في القيمة المحاسبة للوجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
0.079	0.103	0.004	0.015		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
					حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة

بيان ج

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

المجموع	الأرباح (الخسائر) المترجمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	ديتار أردني
			احتياطي خاص	احتياطي أجبري		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(247,392)	(3,014,890)	50,440	100,000	817,434	1,799,624	
187,872	185,811	2,061	-	-	-	
-	917,434	-	(100,000)	(817,434)	-	
(59,520)	(1,911,645)	52,501	-	-	1,799,624	
الرصيد كما في 1/1/2022						
صافي ربح الفترة						
إطفاء خسائر مدروسة						
الرصيد كما في 30/9/2022						
(361,845)	(3,103,498)	37,555	100,000	804,474	1,799,624	
151,382	141,465	9,917	-	-	-	
-	(813)	813	-	-	-	
(210,463)	(2,962,846)	48,285	100,000	804,474	1,799,624	
الرصيد كما في 1/1/2021						
صافي خسارة (ربح) الفترة						
بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل						
الرصيد كما في 30/9/2021						

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2022

30 ايلول، 2021	30 ايلول، 2022	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
141,465	187,872	ربح (خسارة) الفترة
186,449	187,121	بنود لا تتطلب نفقات نقدية
-	-	استهلاك موجودات ثابتة
327,914	374,993	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه
		التغيرات في بنود راس المال العامل
(20,927)	7,076	شيكات برسم التحصيل
145,455	(447,856)	ذمم مدينة
(465,956)	324,961	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
-	(223,922)	دفعات مقدمة من عملاء
(96,372)	(109,766)	البضاعة
73,571	(1,644)	ارصدة مدينة أخرى
(337,640)	(101,735)	شيكات اجله
121,097	400,252	ذمم دائنة
48,536	30,684	ارصدة دائنة أخرى
(532,236)	(121,949)	مجموع التغيرات في بنود راس المال العامل
(204,322)	253,043	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
38,443	(2,061)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(166,812)	(9,661)	شراء ممتلكات ومعدات والآت
(128,369)	(11,721)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(107,283)	(165,812)	تسهيلات ائتمانية
50,029	2,044	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(1,032)	(77,775)	امانات مبالغين
(58,286)	(241,544)	صافي النقد من عمليات التمويل
(390,977)	(222)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
391,462	410	نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنة
485	188	نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنة

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 .

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

* بموجب محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 8/8/2022 تم الموافقة على إطفاء جزء من الخسائر المدورة
كما في 31/12/2021 بمبلغ 917,434 دينار وذلك عن طريق إطفاء 817,434 دينار من حساب الاحتياطي الاجباري و
مبلغ 100,000 دينار من حساب الاحتياطي الخاص.

* تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة
بتاريخ 12/11/2022 .

ب- **غياتها**

- إنشاء مصنع او مصانع لإنتاج مادة الصوديوم هائيوكلورايت بصورة خاصة وإنتاج المواد الكيماوية الاخرة بصورة عامة.
- إنشاء 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.
- إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن 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.
- إن 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

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 أيلول، 2022	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	95,081	-	-	95,081
30 أيلول، 2021	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	90,864	-	-	90,864

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وتري 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.