



الشركة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة
NATIONAL CHLORINE INDUSTRIES CO. LTD.

اشارتنا: ش ص ك / ٢٢٢ / 2019

التاريخ : 2019/7/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية في تاريخ 2019/ 6 / 30

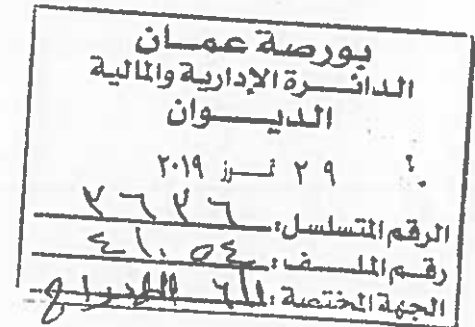
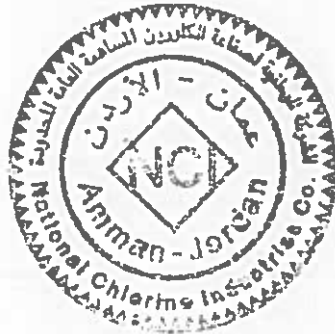
تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية مقارنة مع العام الماضي للشركة الوطنية
لصناعة الكلورين كما هي في تاريخ 2019/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام المنتدب

محمد سمير الأسعد



هاتف : ٢ / ٢ / ٤٠٥٠٢٩١ - فاكس : ٤٠٥٠٢٣٨ - ص ب ٣٧ - سحاب ١١٥١١ - عمان - الاردن

Tel. 4050291/2/3 - Fax 4050238 - E-mail: info@chlorine.com.jo - P.O.Box 37 - Sahab 11511 - Amman - Jordan

Website: www.chlorine.com.jo

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
١٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.
P.O.BOX 963699
Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة الوطنية لصناعة الكلورين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

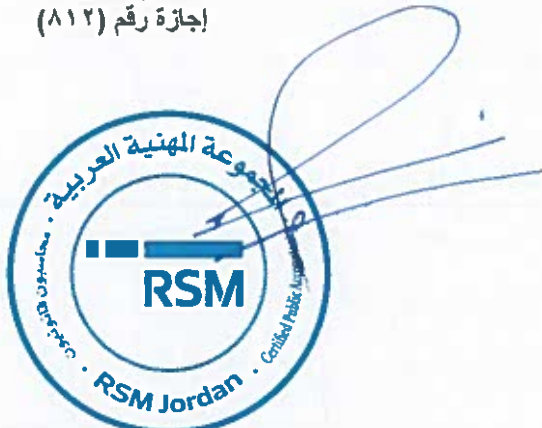
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٩



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	إيضاحات	الموجودات
٨٧٥٠	٥٢.٥٥	٣	موجودات غير متداولة
١٤٢٩٥٧٠١	١٣٨٤٩٩٢٩		مشاريع تحت التنفيذ
١٤٣٠٤٤٥١	١٣٩٠١٩٨٤		ممتلكات ومعدات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٤١١٤	١٦٤١٠١	٤	موجودات متداولة
١٥٤٩٥١٤	١٦٠٠١٠٣		أرصدة مدينة أخرى
٤١٥٢٤٦	٤٠٠٠٩٠		مستودع قطع الغيار
١٠٤٧١٦٥	٩٣٠١٥١		تأمينات واعتمادات
١٠٣٩٧٥٣	١٧٩٣٤٠٧	٥	بضاعة
١١٩٨٩٩	٠٠٠		نم مدينة
١٩٦٣٣٢١	٢٧٩١٩٢٧	٦	شيكات برسم التحصيل
٦٢٤٩٠١٢	٧٦٧٩٧٧٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٠٥٥٣٤٦٣	٢١٥٨١٧٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق ملكية
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
١٢٦٤٢٨٧	١٢٦٤٢٨٧		احتياطي إجباري
٤٣٣٤	٤٣٣٤		احتياطي اختياري
(٢٠١٦٤٦٥)	(٩٦٥٠٤٩)		خسائر متراكمة
١٩٢٥٢١٥٦	٢٠٣٠٣٥٧٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١٠٥٦٤٦١	١٠٧٨٤٥٤	٧	نم دائنة
٢٤٤٨٤٦	١٩٩٧٣٧		أرصدة دائنة أخرى
١٣٠١٣٠٧	١٢٧٨١٩١		مجموع المطلوبات
٢٠٥٥٣٤٦٣	٢١٥٨١٧٦٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٨\٦\٣٠	٢٠١٩\٦\٣٠	٢٠١٨\٦\٣٠	٢٠١٩\٦\٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣ ٨٨٢ ٥٧٩	٦ ١٦٩ ٢٤٠	١ ٧٢٨ ٤١٥	٣ ٣٠٣ ٢٣٢		المبيعات
(٣ ٣٦٥ ١٠٨)	(٤ ٦٨٢ ٣٦٨)	(١ ٤٩٦ ٨٨٨)	(٢ ٤٤٠ ٩٦٢)		كلفة المبيعات
٥١٧ ٤٧١	١ ٤٨٦ ٨٧٢	٢٣١ ٥٢٧	٨٦٢ ٢٧٠		مجمل الربح
(٣٠٧ ٩٦٢)	(٢٨٦ ٣٠٤)	(١٤٩ ٤٣٢)	(١٦٢ ٩٣٢)	٨	مصاريف إدارية
(١٩٧ ٥٠٦)	(٢٣٩ ٠٨٧)	(٨٤ ٢٢٠)	(٦٢ ٤٤١)	٩	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٦ ٦٣٦)	...	(٦٨٩)	...		مصاريف تمويل
٣٠٨٩	٨٩ ٩٣٥	١٢ ٢٣٦	١ ١٧٢		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٩١ ٥٤٤)	١ ٠٥١ ٤١٦	٩ ٤٢٢	٦٣٨ ٠٦٩		الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

المجموعة الوطنية لصناعة الكلوئين
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
٧ ٦٣٨ ٥٨٠	(٢ ٥٦٨ ٦٨٣)	٤ ٣٣٤	١ ٢٠٢ ٩٢٩	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(٩١ ٥٤٤)	(٩١ ٥٤٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٧ ٥٤٧ ٠٣٦	(٢ ٦٦٠ ٢٢٧)	٤ ٣٣٤	١ ٢٠٢ ٩٢٩	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٨
١٩ ٢٥٢ ١٥٦	(٢ ٠١٦ ٤٦٥)	٤ ٣٣٤	١ ٢٦٤ ٢٨٧	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١ ٠٥١ ٤١٦	١ ٠٥١ ٤١٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الربح والدخل الشامل للفترة
٢٠ ٣٠٣ ٥٧٢	(٩٦٥ ٠٤٩)	٤ ٣٣٤	١ ٢٦٤ ٢٨٧	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	
(٩١ ٥٤٤)	١ ٠٥١ ٤١٦	الأنشطة التشغيلية
٧٠٣ ٣٩٣	٧١٠ ٥٨٧	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٦٠ ٦٣٤	١١٩ ٨٩٩	تعديلات
(٤١٤ ٥٠٥)	(٧٥٣ ٦٥٤)	استهلاكات
(٥٨ ٥٧٥)	٦٦ ٤٢٥	التغير في الموجودات والمطلوبات
١٩١ ٠٩٥	(٣٤ ٨٣١)	شيكات برسم التحصيل
١٨٦ ٥٧٣	...	ذمم مدينة
(٢٣٢ ١٥٧)	٢١ ٩٩٣	بضاعة وقطع غيار
(٧٩ ٩٤٧)	(٤٥ ١٠٩)	تأمينات واعتمادات وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٤ ٩٦٧	١ ١٣٦ ٧٢٦	شيكات آجلة
(٢٤٢ ٧٣٠)	(٢٦٤ ٨١٥)	ذمم دائنة
...	(٤٣ ٣٠٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٤٢ ٧٣٠)	(٣٠٨ ١٢٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١٠ ٠٦٧ ٣٠٧)	...	الأنشطة الاستثمارية
١٠ ٢٩٣ ٣٥٠	...	شراء ممتلكات ومعدات
٢٢٦ ٠٤٣	...	مشاريع تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٨٠	٨٢٨ ٦٠٦	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٥ ٢٥١	١ ٩٦٣ ٣٢١	الأنشطة التمويلية
٣٠٣ ٥٣١	٢ ٧٩١ ٩٢٧	تسهيلات ائتمانية
		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

(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 غير العادية المنعقدة 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 ابو الرب وبقيمة اسمية دينار واحد للسهم. إن مركز التسجيل هو المملكة الأردنية الهاشمية.

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

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن، قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة الأم بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٩ بالموافقة على تحويل صفة الشركة الأم من شركة مساهمة عامة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وتفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه السير بتنفيذ قرار الهيئة العامة لدى كافة الجهات الرسمية وذات العلاقة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٩.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) "اندماج الاعمال"

توضيح هذه التعديلات تعريف الاعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية "الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية" المعدل. يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى إرشادات جديدة بشأن القياس وإلغاء الاعتراف والعرض والاقتصاح.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، إلى جانب الإطار المفاهيمي المعدل، تعديلات على المراجع الخاصة بالإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢، ٣، ٦، ١٤) والمعايير المحاسبية الدولية أرقام (١، ٨، ٣٤، ٣٧، ٣٨) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٢، ١٩) وتفسير (٢٠، ٢٢) وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعيار رقم (٣٢) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاقتباسات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" (بيدأ من اول كانون الثاني ٢٠٢٢)

ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة، القائمة على المبادئ

لمعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين".

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس متطلبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" (تم تأجيل تاريخ السريان الى اجل غير مسمى. وما يزال التطبيق مسموحاً به)

تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع او مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة او المشروع المشترك.

نتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الاولى.

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الايجار"

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً لتحديد ترتيبات الايجار ومعالجتها في القوائم المالية لكل من المؤجرين والمستأجرين. كما سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الايجار" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في او بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

قامت الشركة بحسب ما تجيزه الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بعدم إعادة ادراج ارقام المقارنة، وتم الاعتراف بأي تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الانتقال في الأرصدة الافتتاحية للأرصدة ذات العلاقة. لا يوجد اختلاف جوهري للمعالجة المحاسبية في سجلات المؤجر ما بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧).

يتعلق التغيير في تعريف عقد الايجار بشكل أساسي بمفهوم السيطرة. ويميز المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) بين عقود الإيجارات وعقود الخدمات على أساس ما إذا كان العميل يتحكم في استخدام أصل محدد ويعتبر عنصر التحكم موجوداً اذا كان لدى العميل:

- الحق في الحصول على قدر كبير من جميع الفوائد الاقتصادية الناجمة عن استخدام موجودات محددة؛ و
- الحق في توجيه استخدام هذا الأصل.

هذا وتعتقد إدارة الشركة بأن أثر التطبيق للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) غير مادي ولن يتم عكس أثره على القوائم المالية للشركة كونه لا يوجد في الشركة عقود ايجار بصفتها مستأجرة.

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق 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.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

وفيما يلي عرض للشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

نسبة التملك %١٠٠	رأس المال ٥٠٠ ٠٠٠	النشاط صناعي	الشركة الوطنية للصودا والكلورين*
---------------------	----------------------	-----------------	----------------------------------

*قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة الأم بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٩ بالموافقة على تصفية الشركة التابعة تصفية اختيارية سناً لأحكام القانون على أن يتم اتباع الإجراءات القانونية المنصوص عليها في قانون الشركات والمتعلقة بتصفية الشركات التابعة وتفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه السير بتنفيذ قرار الهيئة العامة لدى كافة الجهات الرسمية وذات العلاقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

٣) مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة التي تمت على حساب مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	
...	٨٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٨٧٥٠	٤٣٣٠٥	إضافات
٨٧٥٠	٥٢٠٥٥	الرصيد نهاية السنة

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

٤) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٦٧ ٤٦٤	٦٨ ٦٣١
٣٤ ٧٨٦	٣٨ ٢٠٣
...	٣٣ ٢٠٧
١٠ ٧٥٤	٢٢ ٢٨٢
١ ١١٠	١ ٧٧٨
١١٤ ١١٤	١٦٤ ١٠١

مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة الدخل
أمانات قضايا حقوقية
نعم موظفين
طوابع واردات

٥) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
١ ٢٢٧ ٧٩٩	١ ٩٩١ ٣٠٦
(١٨٨ ٠٤٦)	(١٩٧ ٨٩٩)
١ ٠٣٩ ٧٥٣	١ ٧٩٣ ٤٠٧

نعم تجارية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٢٠٣ ٨٢٢	١٨٨ ٠٤٦
...	٩ ٨٥٣
(١٥ ٧٧٦)	...
١٨٨ ٠٤٦	١٩٧ ٨٩٩

رصيد بداية السنة
اضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٣ ٦٠٧	٢٢ ٠٤٥
١٧٠ ٦٩٠	٥٥١ ١٢٦
١ ٧٨٩ ٠٢٤	٢ ٢١٨ ٧٥٦
١ ٩٦٣ ٣٢١	٢ ٧٩١ ٩٢٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل*

* ودايع لأجل بالدينار الأردني استحقاق شهري بمعدل فائدة ٥% سنوياً.

٧) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
١٢٥ ٦٥٣	١٢٥ ٤٧٨
١١ ٤٦٩	١١ ٤٦٩
٤٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠
٧ ١٢١	٩ ٠٠٠
٣٧ ٩٩٨	٥ ٤٦٧
٢٠ ٣٤٨	٢٠ ١٤٢
٢ ٠١٥	٤ ٩٤٨
٢٤٢	٧٣٣
٢٤٤ ٨٤٦	١٩٩ ٧٣٧

أمانات مساهمين
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
أمانات الضمان الإجتماعي
نعم موظفين
أخرى

المجموعة الوطنية لصناعة الكلورين
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

(٨) مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	
١٨٥ ٧٩٤	١٤١ ١٧٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢ ٠٥٥	١٩ ٥٥٠	مساهمة المجموعة في الضمان الإجتماعي
٣ ٤٦٣	٣ ٠١٠	اتعاب محاسبة
٣٢	٣ ٨٠٤	قضايا عمالية
١٤ ٤٠٠	٢٢ ٥٠٠	تنقلات ومكافآت لجان مجلس الإدارة
٣ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الاداره
٩ ٨١٧	٨ ٩٢٦	تنقلات
١٣ ١٢٥	١٠ ١٦٢	أتعاب مهنية
٣١٣	٦٩٦	أخرى
٧ ٩٦٠	١٤ ٧٠٣	رسوم ورخص
٩ ٨٤٣	٦ ٥١٦	تبرعات
٦ ٤٦٦	٦ ٩٨٦	استهلاكات
٧ ٤٢٧	٤ ٧٥١	فروقات العملة
٥ ١٣٤	٥ ٩٤١	ضيافة
٧ ٥٨٦	٥ ٢١٧	صيانة
٥ ٨٢١	٣ ٧٩٥	تأمين
١ ٥٩١	١ ٢٩٧	بريد وهاتف
٢ ١٠٤	٢ ٤١٨	قرطاسية ومطبوعات
١ ٥٣١	٢ ٣٥٤	دعاية وإعلان
٣٠٧ ٩٦٢	٢٨٦ ٣٠٤	

(٩) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	
٤٦ ٢٢٩	٤٧ ٧٣٧	محروقات
٥٨ ٨٨٣	٩١ ١٣١	مصاريف عقود البيع
٢٢ ٦٣٢	٣٥ ٤٤٨	صيانة
٢٩ ٠٨٤	١٧ ٥٣٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢ ٢٥١	١ ٨٤٤	أخرى
١٤ ٣٣٤	١٩ ٤٧٣	استهلاكات
١٥ ١٨٣	١٥ ١٥٧	نقل
٤ ٧٩٣	٣ ٤٣٤	طوابع
٤ ١١٧	٧ ٣٣٣	كفالات
١٩٧ ٥٠٦	٢٣٩ ٠٨٧	

(١٠) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما تتضمن كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة المرحلية المختصرة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٨.