

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

1. أحكام عامة

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع (المشار إليها لاحقاً باسم "الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عمانية تأسست في سلطنة عمان بتاريخ 17 يونيو 1997 بموجب ترخيص تجاري صادر عن وزارة التجارة والاقتصاد. يشار إلى الشركة أو فروعها (انظر أسفله) معاً باسم "المجموعة".

تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة الأم في تصنيع وبيع المواد الكيميائية الصناعية المتمثلة بشكل رئيسي في حمض الهيدروكلوريك وسائل الصودا الكاوية وهيبوكلوريت الصوديوم ، وإلى حد أقل ، رقائق كاوية. يتم توفير حمض الهيدروكلوريك في الغالب لشركات التنقيب عن النفط بينما تستخدم الصودا الكاوية في العديد من المجالات مثل المنظفات ومحطات الطاقة وتحلية المياه.

لدى الشركة 3 شركات تابعة لها وشركة محاصة واحدة يتم إدماجها وفق للجدول الوارد أدناه:

2018	2019	بلد العمليات	النشاط الرئيسي	تأسست في عمان
الملكية				شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.م
100%	100%	عمان	الاستثمارات	
				تأسست في قطر
51%	51%	قطر	تصنيع الكلورين	الخليج كلورين ذات مسؤولية محدودة
50%	50%	قطر	تصنيع الكلورين	شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م
				تأسست في الإمارات العربية المتحدة
48.8% *	48.8% *	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الكلورين	شركة يونيون كلورين ذ.م.م
تمتلك شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.م 11.1% من الأسهم المساهمة في شركة يونيون كلورين ذ.م.م. وفقاً لذلك، تمتلك المجموعة (48.8% + 11.1%) 59.9% في شركة شركة يونيون الكلورين ذ.م.م.				

بدأت شركة شركة يونيون كلورين ذ.م.م. عملياتها التجارية في سبتمبر 2017 وشركة الخليج كلورين ذات المسؤولية المحدودة في مارس 2019. لا تزال شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م قيد البناء بتاريخ صياغة التقرير.

2. أسس الإعداد

تشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على الشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً باسم الموحدة). تمثل القوائم المالية المنفصلة البيانات المالية للشركة الأم على أساس مستقل. تم إعداد هذه البيانات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للأحكام السارية في القواعد والتوجيهات الخاصة بالإفصاح عن مصدري الأوراق المالية وتداول البيانات الداخلية الصادرة عن هيئة سوق المال بسلطنة عمان ومع قانون الشركات التجارية لعام 1974، بصيغته المعدلة.

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء اعتماد معايير جديدة ومعدلة على النحو المبين في إيضاح 2. يجب قراءة المعلومات المالية المرحلية بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

يتم الإفصاح عن البنود الاستثنائية ووصفها بشكل منفصل في القوائم المالية المرحلية حيث يكون من الضروري القيام بذلك لتوفير مزيد من الفهم للأداء المالي للشركة. يتم احتساب الضرائب على الدخل في الفترات المؤقتة باستخدام معدل الضريبة الذي ينطبق على إجمالي الربح أو الخسارة السنوي المتوقع.

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

1.2. تغييرات في سياسات المحاسبة

- أ. المعايير الجديدة المعتمدة من قبل الشركة
تم إصدار المعيار الدولي لإعداد تقارير المالية رقم 16 الخاص "بعقود الإيجار" في يناير 2016 ويكون ساري المفعول اعتباراً من 1 يناير 2019. اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 الخاص بعقود الإيجار اعتباراً من 1 يناير 2019، لكنها لم تعيد تحديد المقارنة بين فترة التقرير لعام 2018 على النحو المسموح به بموجب أحكام الانتقال المحددة في المعيار.
- ب. السياسة الجديدة للمحاسبة المعتمدة من قبل الشركة
عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16، أقرت الشركة بالتزامات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 الخاص بعقود الإيجار. تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي اعتباراً من 1 يناير 2019. كان معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المتوسط المطبق على التزامات الإيجار في 1 يناير 2019 هو 6.5% للشركة الأم و 6% للفرع.

الموحد	الشركة عمان	
000 ريال عماني	000 ريال عماني	
2,069	386	التزامات الإيجار التشغيلي تم الإفصاح عنها في 31 ديسمبر 2018
955	190	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة
1,114	196	التزام الإيجار المعترف به بتاريخ 1 يناير 2019

تم تحديد الأصول لحق الاستخدام المرتبط بتأجير العقارات بالمبلغ المساوي لالتزامات الإيجار، بعد تعديلها بقيمة أي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في الميزانية العمومية اعتباراً من تاريخ 31 ديسمبر 2018.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد تقارير المالية رقم 16 للمرة الأولى، استخدمت الشركة الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم فردي منفصل لعقود تأجير الأراضي للشركة الأم والشركات الفرعية.
 - محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً كعقود إيجار قصيرة الأجل.
 - استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لتحديد حق استخدام الأصول في التاريخ الأولي للتطبيق.
- (أ) المبالغ المعترف بها في الميزانية العمومية عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد تقارير المالية 16
توضح الميزانية العمومية المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار

الموحد	الشركة الأم	ملاحظات	حق استخدام الأصول*
2018 2019	2018 2019		
000 ريال عماني	000 ريال عماني		

- 1,186 - 196

الأرض
* المدرجة في الميزانية العمومية الخاصة بالتملكات والآلات والمعدات

شركة عمان كلورين ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

1.2. تغييرات في سياسات المحاسبة (يتبع)

(أ) المبالغ المعترف بها في الميزانية العمومية عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد تقارير المالية رقم 16

التزامات الإيجار	ملاحظات	الشركة الأم	الوحدة
	2019	2018	2019
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الراهنه	22	-	40
الغير راهنه	174	-	1,074
	196	-	1,114

(ب) المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16

ملاحظات	الشركة الأم	الوحدة
2019	2018	2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
تحميل تكاليف الإهلاك على حق استخدام الأصول	5	15
مصروفات الفوائد (مدرجة في تكلفة التمويل)	3	17
النفقات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل (المدرجة في تكلفة السلع المباعة والمصروفات الإدارية)	-	11

(ت) أنشطة التأجير الخاصة بالشركة وكيفية احتسابها

قامت المجموعة بإيجار الأراضي وتم احتسابها كإيجارات تشغيلية اعتباراً من تاريخ 31 ديسمبر 2018. عادة ما تكون عقود الإيجار مبرمة لفترات تصل إلى 30 عاماً ويكون لديها أيضاً خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على شروط وأحكام مختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي بنود إلزامية ويقدم التنازل عن حقوق الإيجار كضمان لأغراض الاقتراض.

تعتبر الإيجارات حق استخدام الأصول كالنظام مماثل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل الشركة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم تحميل أصل حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم تحديد الموجودات والالتزامات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار:

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا كان يمكن تحديد هذا المعدل، أو معدل اقتراض الشركة الإضافي.

يتم قياس حق استخدام الأصول حسب التكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس الأولي للالتزامات الإيجار

- أي مدفوعات إيجار يتم سدادها في أو قبل تاريخ البدء مخصوماً منها أي حوافز تأجير مستلمة

- أي تكاليف أولية مباشرة

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على أساس القسط الثابت كمصروفات في الربح أو الخسارة.

وتعد عقود الإيجار قصيرة الأجل عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

شركة عمان كلورين ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

3. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم تقديم هذه القوائم المالية المنفصلة والموحدة بالريال العماني الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم والمجموعة.

4. التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والتوقعات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ عنها من الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركات الفرعية والمصادر الرئيسية لتقدير حالة عدم اليقين هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

5. المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتأويلات السارية في عام 2019

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 ، اعتمدت الشركة الأم والشركات الفرعية لها المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 إلزاميًا في جميع عملياتها ويسري مفعوله للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2019. أصبح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 ساري المفعول لفترة التقارير الحالية ، وكان على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإجراء التعديلات كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16. يتم الإفصاح عن أثر تبني المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة في إيضاح 2.1.

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

6. الممتلكات والأدوات والمعدات

الأم	الأرض	الحق في استخدام الأصول المأجرة	مبنى إقامة الموظفين	المصنع	المعدات والآلات	صهاريج نقل مواد الكيماوية	الناقلات الرئيسية	المركبات	الأثاث والمعدات المكتبية والبرامج	الأعمال الراسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
التكلفة											
	317	-	242	4,112	12,293	559	700	125	860	57	19,265
1 يناير 2018											
الإضافات	-	-	-	-	155	36	-	18	18	6	233
التصرفات	-	-	-	-	(132)	-	(45)	(11)	-	-	(188)
نقل الملكية	-	-	-	-	49	-	-	-	3	(52)	-
31 ديسمبر 2018	317	-	242	4,112	12,365	595	655	132	881	11	19,310
الإضافات	-	196	-	-	-	-	42	16	3	209	465
التصرفات	-	-	-	-	-	-	-	(14)	-	-	(14)
نقل الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 مارس 2019	317	196	242	4,112	12,365	595	697	134	884	221	19,763
الموحدة											
التكلفة											
1 يناير 2018	317	-	242	9,927	31,190	816	1,265	199	960	35,645	80,606
الإضافات	-	-	-	-	212	212	203	29	26	5,694	6,376
التصرفات	-	-	-	-	(132)	-	(45)	(15)	-	-	(192)
نقل الملكية	-	-	-	-	49	-	-	-	3	(52)	-
31 ديسمبر 2018	317	-	242	9,927	31,319	1,073	1,423	213	989	41,287	86,790
الإضافات	-	1,186	-	-	-	12	44	16	10	931	2,199
التصرفات	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	-	(13)
نقل الملكية	-	-	-	-	26,066	-	-	-	-	(34,639)	-
31 مارس 2019	317	1,186	242	18,500	57,385	1,085	1,467	216	999	7,579	88,976

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2019

6. الممتلكات والأدوات والمعدات

الأم	الأرض	الحق في استخدام الأصول المأجرة	مبنى إقامة الموظفين	المصنع	المعدات والآلات	صهاريج النقل للمواد الكيميائية	الناقلات الرئيسية	المركبات	الأثاث والمعدات المكتبية والبرامج	الأعمال الراسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
الاستهلاك											
1 يناير 2018	-	-	100	1,862	6,373	366	512	110	776	-	10,100
مصرفات السنة	-	-	26	121	501	43	59	10	32	-	791
التصرفات	-	-	-	-	(132)	-	(45)	(11)	-	-	(188)
31 ديسمبر 2018	-	-	127	1,983	6,742	410	527	109	807	-	10,705
مصرفات السنة	-	5	2	37	127	11	14	3	8	-	207
التصرفات	-	-	-	-	-	-	-	(14)	-	-	(914)
31 مارس 2018	-	5	129	2,020	6,869	421	541	98	815	-	10,898
القيمة الدفترية في 31 مارس 2018	317	191	113	2,092	5,496	174	156	36	69	221	8,865
31 ديسمبر 2019	317	-	116	2,129	5,623	186	129	23	73	11	8,606

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2019

6. الممتلكات والأدوات والمعدات

الموحدة	الأرض	الحق في استخدام الأصول المأجرة	مبني إقامة الموظفين	المصنع	المعدات والآلات	صهاريج النقل للمواد الكيميائية	الناقلات الرئيسية	المركبات	الأثاث والمعدات المكتبية والبرامج	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
الاستهلاك											
1 يناير 2018	-	-	100	1,919	6,558	393	565	154	814	-	10,503
مصرفات السنة	-	-	26	315	1,135	87	152	26	52	-	1,793
التصرفات	-	-	-	-	(132)	-	(45)	(12)	-	-	(189)
التعديلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 ديسمبر 2018	-	-	126	2,234	7,561	480	672	168	866	-	12,107
مصرفات السنة	-	15	2	109	360	26	42	7	14	-	575
التصرفات	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	-	(13)
التعديلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 مارس 2019	-	15	128	2,343	7,921	506	714	162	880	-	12,669
القيمة الدفترية											
31 مارس 2019	317	1,171	114	16,157	49,464	579	753	54	119	7,579	76,308
31 ديسمبر 2018	317	-	115	7,693	23,758	593	750	45	123	41,288	74,682

7. الاستثمار في الشركات التابعة

الشركة الأم		الموحدة		
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
6,314	6,314	-	-	استثمار في شركة الخليج كلورين
1,062	1,062	-	-	استثمار في OI DC
5,433	5,433	-	-	استثمار في شركة يونيون كلورين
12,809	12,809	-	-	

8. الاستثمار في مشروع مشترك

خلال العام، استثمرت الشركة التابعة في قطر في المشروع المشترك التالي:

بلد التأسيس		حصة الملكية		
2019	2018	2019	2018	
%	%	ريال عماني	ريال عماني	
50	50	2,996	3,004	المتحدة للكيماويات ش م م قطر

شركة المتحدة للكيماويات ش م م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 96107 في دولة قطر بتاريخ 27 مارس 2017 وتشمل أنشطة المشروع المشترك استيراد المواد الكيميائية لصناعة النفط والغاز واستيراد المواد الكيميائية لمعالجة المياه واستيراد المواد الكيميائية المتعلقة بالمواد البلاستيكية.

9. المخزونات والمواد الاستهلاكية

الشركة الأم		الموحدة		
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
156	256	531	862	المواد الخام
703	665	1,097	847	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية
(202)	(198)	(220)	(215)	ناقصا: مخصص مخزون بطيء الحركة
657	723	1,408	1,494	
67	52	441	365	السلع تامة الصنع
724	775	1,849	1,859	

وتتكون المواد الخام أساسا من الملح بالتكلفة.

10. الذمم المدينة المتداولة والأخرى

الشركة الأم		الموحدة	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
1,656	1,519	3,659	3,456
(96)	(95)	(128)	(127)
1,560	1,424	3,531	3,329
61	108	261	346
350	321	-	-
127	123	232	198
14	7	82	128
2,112	1,983	4,106	4,001

11. النقد والأرصدة البنكية

الشركة الأم		الموحدة	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
4	3	8	8
4,496	878	5,514	1,919
4,500	881	5,522	1,927
400	3,921	400	3,921
4,900	4,802	5,922	5,848

أ. يشمل النقد لدى البنوك الودائع تحت الطلب لدى بنوك تحمل فائدة بمعدل 0.7% إلى 3.5% (2018: 0.7% إلى 1.25%) سنوياً.
 ب. الودائع الآجلة لدى البنوك تحمل فائدة بنسبة 2.4% - 3% (2018: 2.4% - 3%) سنوياً وتستحق خلال 90 - 150 يوم (2018: 90 - 150 يوم) من تاريخ الإيداع.

12. رأس المال المساهم

الشركة الأم		الشركة الأم	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
12,000	12,000	12,000	12,000
6,810	6,810	6,810	6,810

رأس المال المصرح به
 رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

تمتلك الشركة الأم فئة واحدة من الأسهم العادية بقيمة 100 ببسة لكل منها، والتي لا تحمل أي حق في معدل توزيعات أرباح ثابتة.
 قيمت يلى تفاصيل مساهمي الشركة الأم الذين يمتلكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة الأم وعدد الأسهم التي يمتلكونها:

2019		2018	
عدد	%	عدد	%
15,018,131	22	10,490,935	15.40
7,537,304	11.07	5,947,304	8.74

شركة الأنوار القابضة ش.م.ع.
 شركة بنك مسقط لإدارة الأصول

13. الاحتياطي القانوني

يُجمع الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع وفقاً للمادة 106 من قانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته ويجب أن يكون الاعتماد السنوي 10٪ من الأرباح بعد ضرائب الشركة الأم إلى أن يبلغ الاحتياطي القانوني ما لا يقل عن ثلث رأس المال وبما أن الاحتياطي يتجاوز الحد الأدنى المطلوب. لم يتم تحويل أي مبلغ إلى الاحتياطي في هذه الفترة.

14. احتياطي تحويل العملات

تُسجل فروقات التحويل المتعلقة بالتحويل من العملة الوظيفية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال العماني مباشرة إلى احتياطي تحويل العملات.

15. الضرائب

تم تقديم ضريبة الدخل للشركة الأم وفقاً لأحكام "قانون ضريبة الدخل على الشركات" في سلطنة عمان بعد تعديل البنود غير القابلة للتقييم أو غير المسموح بها وتحتسب ضريبة الدخل بنسبة 15٪

التسلسل	الوصف	2019/03/31	2018/03/31
1	الضريبة الحالية	87	97
2	مخصص ضريبة مؤجلة	(5)	2
	المجموع	82	99

الشركات التابعة ليس لديها أي التزام ضريبي في هذه الفترة
16. الذمم الدائنة المتداولة والأرصدة الدائنة الأخرى

	الشركة الأم		الموحدة	
	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
ذمم دائنة متداولة	122	132	4,381	2,666
مكافأة مستحقة الدفع	191	155	191	155
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	3	25	3	25
المستحقات والاحكام	674	515	951	898
مخصص مرتبات الإجازات والمرور الجوي	94	87	179	170
المستحق للأطراف ذات العلاقة	80	19	-	-
ارباح مستحقة الدفع	1,022	-	1,022	-
ذمم دائنة أخرى	139	133	260	369
	2,325	1,066	6,987	4,283

17. القروض البنكية

	الشركة الأم		الموحدة	
	2019 ريال عماني	2018 ريال عماني	2019 ريال عماني	2018 ريال عماني
قرض آجل 1	663	848	663	848
قرض آجل 2	-	-	21,447	21,838
قرض آجل 3	-	-	25,127	24,653
قروض قصيرة الأجل	-	-	1,315	1,323

<u>48,662</u>	<u>48,552</u>	<u>848</u>	<u>663</u>
---------------	---------------	------------	------------

الموحدة	الشركة الأم		
2018	2019	2018	2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
43,325	41,271	109	-
6,336	5,966	739	663

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

18. صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الموجودات في نهاية السنة على عدد الأسهم القائمة كما في تاريخ التقرير.

الموحدة	الشركة الأم		
2018	2019	2018	2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
24,118	23,347	25,811	25,220
68,104	68,104	68,104	68,104
0.354	0.343	0.379	0.370

صافي الموجودات العائدة إلى مساهمين
الشركة الأم (ريال عماني)
عدد الأسهم القائمة كما في 31 ديسمبر
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

19. تكلفة المبيعات

الموحدة	الشركة الأم		
31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
238	309	144	171
128	94	59	50
731	643	306	303
213	233	116	123
23	33	17	18
111	62	89	42
9	3	3	3
368	486	159	168
51	4	107	167
(90)	6	(28)	(10)
1782	1,873	972	1,035

المواد الخام المستخدمة
مواد التعبئة
المرافق
الرواتب والمزايا
التأمين والتسجيل
إصلاح وصيانة
مخصص المخزون بطيء الحركة
إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
مصروفات مباشرة أخرى
حركة السلع تامة الصنع

20. مصروفات البيع والتوزيع

الشركة الأم		الموحدة	
31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
52	50	84	70
51	47	75	68
24	20	35	34
8	12	26	14
32	31	46	49
31	31	74	59
6	15	8	21
204	206	348	315

21. المصروفات العمومية والإدارية

الشركة الأم		الموحدة	
31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
3	4	3	4
143	142	235	223
4	10	16	24
8	8	15	16
7	8	8	10
6	6	8	6
12	7	29	17
36	26	49	31
15	15	27	26
2	4	9	19
1	11	1	67
6	8	29	14
243	249	429	457

22. الإيرادات الأخرى

الشركة الأم		الموحدة	
31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
23	38	23	38
5	-	5	-
9	10	-	-
9	38	8	46
46	86	36	84

23. ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

الموحدة		الشركة الأم		
31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
287	310	463	431	ربح السنة العائد على مساهمين الشركة الأم
68,104	68,104	68,104	68,104	عدد الأسهم
0.0042	0.0046	0.00068	0.0063	ربحية السهم (ر.ع)- الأساسية والمخفضة

القيمة الاسمية للسهم الواحد 0.100 ريال عماني وتحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي نتيجة السنة المنسوبة إلى مساهمين الشركة الأم على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

24. معاملات الأطراف ذات العلاقة

مساهمة الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

الموحدة		الشركة الأم		
31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	-	-	-	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
-	-	212	212	شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.ع
-	-	80	100	الخليج كلورين ذ.م.م
-	-	-	38	يونيون كلورين ذ.م.م
-	-	292	350	
-	-	20	80	المستحق للأطراف ذات العلاقة
-	-	-	-	يونيون كلورين ذ.م.م

الموحدة		الشركة الأم		
31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	-	10	10	رسوم الإدارة
-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	20	17	صروفات متكبدة بالنيابة عن الشركات التابعة
-	-	3	1	المصروفات التي تكبدتها الشركات التابعة للشركة الأم
-	-	117	184	مشتريات من شركة تابعة

25. إعلان أرباح الأسهم

قرر مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي أقيم في 28 مارس 2019 توزيع أرباح نقدية بواقع 1,021,554 ريال عماني للسهم الواحد (2018: توزيعات نقدية بواقع 0.015 ريال عماني) 15٪ (للسهم الواحد بمبلغ 1,021,554 ريال عماني)، (2018: لا شيء)

26. قطاعات التشغيل

تعمل الشركة فقط في قطاع أعمال واحد وهو تصنيع وبيع المواد الكيميائية.

مبيعات الشركة على النحو التالي:

الموحدة		الشركة الأم		
31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
2,271	2,849	1434	1,763	السوق المحلية
768	510	495	202	أسواق أخرى
<u>3,039</u>	<u>3,359</u>	<u>1,939</u>	<u>1,965</u>	

تشمل أسواق الشركة الأخرى أفريقيا والشرق الأوسط والشرق الأقصى خلال عام 2019 وجنوب آسيا وجنوب شرق آسيا خلال عام 2018.

وبما أن جميع منتجات الشركة لها مخاطر وعوائد مرتبطة بها متشابهة ومشاركة، فإن الإدارة تعتبر أن مجموعة المنتجات بأكملها تعتبر أعمال واحدة، وبالتالي لا يتم عرض أي موجودات أو مطلوبات قطاعية.

27. الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه القوائم المالية.