

شركة عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة الأشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والصناعة. 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 ، الرقائق الكاوية. 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 ومشروع مشترك واحد يتم إدماجهما 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 يونيون كلورين ذ.م.م. عملياتها التجارية في سبتمبر 2017 وشركة الخليج كلورين ذات المسؤولية المحدودة في مارس 2019. ولا تزال شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م قيد البناء بتاريخ صياغة التقرير.

2. أسس الإعداد

تشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على الشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً باسم الموحد). 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 للعام 2019/18، 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 2.1 (ب). 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 وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة الأشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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		

- 1,662 - 566

الأرض

* المدرجة في الميزانية العمومية الخاصة بالتملكات والآلات والمعدات

شركة عمان كلورين ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المستقلة والموحدة
للفترة الأشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

1.2. تغييرات في سياسات المحاسبة (يتبع)

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

التزامات الإيجار	ملاحظات	الشركة الأم	الوحدة
		2018	2019
		ريال عماني	ريال عماني
الراهنة		-	139
الغير راهنة		-	1,366
		533	1,505

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

ملاحظات	الشركة الأم	الوحدة
	2018	2019
	ريال عماني	ريال عماني
تحميل تكاليف الإهلاك على حق استخدام الأصول	21	71
مصروفات الفوائد (مدرجة في تكلفة التمويل)	18	60
النفقات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل (المدرجة في تكلفة السلع المباعة والمصروفات الإدارية)	-	11

(د) أنشطة التأجير الخاصة بالشركة وكيفية احتسابها

قامت المجموعة بإستجار 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 كالالتزام 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 مخصصاً 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.

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 30 سبتمبر 2019 ، اعتمدت الشركة الأم والشركات التابعة لها المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 إلزاميًا في جميع عملياتها ويسري مفعوله للفترات 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.

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
التكلفة											
1 يناير 2018	317	-	242	4,112	12,293	559	700	125	860	57	19,265
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	-	587	-	170	97	-	77	16	7	189	1,143
التصرفات	-	-	-	-	-	-	(100)	(26)	-	-	(126)
نقل الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 سبتمبر 2019	317	587	242	4,282	12,462	595	632	122	888	200	20,327
الموحد											
التكلفة											
1 يناير 2018	317	-	242	9,927	31,190	861	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	-	1,662	-	177	97	12	79	16	52	869	2,294
التصرفات	-	-	-	-	-	-	(100)	(25)	-	-	(125)
نقل الملكية	-	-	-	9,143	32,718	-	-	-	-	(41,861)	-
30 سبتمبر 2019	317	1,662	242	19,247	64,134	1,085	1,402	204	1,041	295	89,629

6. الممتلكات والأدوات والمعدات

الأم	الأرض	الحق في استخدام الأصول المأجرة	مبنى إقامة الموظفين	المصنع	المعدات والآلات	صهاريح 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	513	110	776	-	10,100
مصرفات السنة	-	-	27	121	501	43	59	10	31	-	792
التصرفات	-	-	-	-	(132)	-	(45)	(11)	-	-	(188)
31 ديسمبر 2018	-	-	127	1,983	6,742	409	527	109	807	-	10,704
مصرفات السنة	-	-	7	110	388	29	41	9	23	-	628
التصرفات	-	-	-	-	-	-	(100)	(26)	-	-	(126)
30 سبتمبر 2019	-	21	134	2,093	7,130	438	468	92	830	-	11,206
القيمة الدفترية في 30 سبتمبر 2019	317	566	108	2,189	5,332	157	164	30	58	200	9,121
31 ديسمبر 2018	317	-	116	2,129	5,623	186	129	23	73	11	8,606

6. الممتلكات والأدوات والمعدات

الموحدة	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	1,919	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	-	72	7	432	1,485	76	124	17	44	-	2,257
التصرفات	-	-	-	-	-	-	(100)	(25)	-	-	(125)
التعديلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 سبتمبر 2019	-	72	133	2,666	9,046	556	696	160	910	-	14,239
القيمة الدفترية											
30 سبتمبر 2019	317	1,590	109	16,581	55,088	529	706	44	131	295	75,390
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		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 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 شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.ع
5,688	5,433	-	-	استثمار في شركة يونيون كلورين
<u>13,064</u>	<u>12,809</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

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	2,985	3,005	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 وتشتمل أنشطة الشركة للمشروع 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		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
342	256	1,116	862	المواد الخام
849	665	1,256	847	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية
(212)	(198)	(232)	(215)	ناقصا: مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>979</u>	<u>723</u>	<u>2,140</u>	<u>1,494</u>	
82	52	620	365	السلع تامة الصنع
<u>1,061</u>	<u>775</u>	<u>2,760</u>	<u>1,859</u>	

وتتكون المواد الخام أساسا من الملح بالتكلفة.

10. الذمم المدينة المتداولة والأخرى

الموحدة		الشركة الأم		
31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
3,456	3,424	1,519	1,579	ذمم مدينة متداولة
(127)	(128)	(95)	(97)	ناقص: مخصص الذمم المدينة
				المشكوك في تحصيلها
3,329	3,296	1,424	1,482	صافي الذمم المدينة
346	371	108	65	مدفوعات مقدمة وودائع
-	-	321	461	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
198	93	123	54	السلف المقدمة للموردين
-	587	-	587	السلف المقدمة للموردين لنفقات
				الرأسمالية
128	112	7	13	ذمم مدينة أخرى
4,001	4,459	1,983	2,662	

11. النقد والأرصدة البنكية

الموحدة		الشركة الأم		
31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
8	9	3	3	نقد في الصندوق
1,919	4,990	878	3,629	نقد لدى البنك (إيضاح 14 أ)
1,927	4,999	881	3,632	إجمالي النقد وما يعادل النقد
3,921	-	3,921	-	ودائع لأجل (إيضاح 14 ب)
5,848	4,999	4,802	3,632	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك

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 "لا يوجد" (2018: 2.4% - 3%) سنوياً وتملك استحقاق الوديعة الثابتة

"لا يوجد" (2018: 90-150 يوم) من تاريخ الإيداع.

12. رأس المال المساهم

الشركة الأم		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	
12,000	12,000	رأس المال المصرح به
6,810	6,810	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 يلي تفاصيل مساهمي الشركة الأم الذين يمتلكون 10٪ أو أكثر من أسهم الشركة الأم وعدد الأسهم التي يمتلكونها:

الشركة الأم		
2019	2018	
عدد	عدد	
15,018,131	10,490,935	شركة الأنوار القابضة ش.م.ع.ع.
7,537,304	5,947,304	بنك مسقط لإدارة الأصول
22	15.40	
11.07	8.74	

13. الاحتياطي القانوني

يُجمع الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع وفقاً للمادة 106 من قانون الشركات التجارية لسنة 2019/18 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	2019/09/30	2018/09/30
1	الضريبة الحالية	(286)	(268)
2	مخصص ضريبة مؤجلة	4	1
	المجموع	(282)	(267)

*الشركات التابعة ليس لديها أي التزام ضريبي في هذه الفترة

16. الذمم الدائنة المتداولة والأرصدة الدائنة الأخرى

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
183	132	4,461	2,666	ذمم دائنة متداولة
116	155	116	155	مكافأة مستحقة الدفع
13	25	13	25	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
682	515	985	898	المستحقات والاحكام
95	87	174	170	مخصص مرتبات الإجازات والمرور الجوي
160	19	-	-	المستحق للأطراف ذات العلاقة
87	133	125	369	ذمم دائنة أخرى
1,336	1,066	5,874	4,283	

17. القروض البنكية

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
(ع.ر.)	(ع.ر.)	(ع.ر.)	(ع.ر.)	
292	1,033	292	848	قرض أجل 1
-	-	21,683	21,838	قرض أجل 2
-	-	25,956	24,652	قرض أجل 3
-	-	2,389	1,323	قروض قصيرة الأجل
292	1,033	50,320	48,661	

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
(ع.ر.)	(ع.ر.)	(ع.ر.)	(ع.ر.)	
-	275	39,506	42,325	الجزء غير المتداول
292	758	8,425	5,013	الجزء المتداول

الشركة الأم

حصلت الشركة الأم على تسهيلات ائتمانية من بنك محلي في سلطنة عمان. يتم تأمين القروض طويلة الأجل مقابل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مصنع وآلات الشركة الأم.

يونيون كلورين ذ م م

حصلت شركة يونيون كلورين ذ.م.م. على تسهيلات ائتمانية بما في ذلك قرض لأجل من بنك في الإمارات العربية المتحدة. يتم الحصول على قرض لأجل لتمويل بناء المصنع. التسهيلات الائتمانية مضمونة مقابل ضمان شخصي غير قابل للإلغاء مقدم من المساهمين المحليين وضمانات الشركات غير القابلة للإلغاء من قبل المساهمين الثلاثة الآخرين بما يتناسب مع حصصهم في الشركة. تملك شركة عمان كلورين 48.8 ٪ و 100 ٪ من شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.ع وتمتلك 11.1 ٪ في شركة تابعة لدولة الإمارات العربية المتحدة. لذلك ، يتم إعطاء ضمان الشركات بنسبة مكافئة لمبلغ التسهيل.

يتم تقديم تعهدات بشأن المعدات والآلات والمعدات من خلال اتفاقية تعهد الأصول الموثقة إلى البنك. يتم تعيين حقوق التأجير لأرض المصنع لصالح البنك.

الخليج كلورين ذ.م.م

حصلت شركة الخليج كلورين ذ.م.م على تسهيلات ائتمانية بما في ذلك قرض لأجل من بنك في قطر. يتم الحصول على قرض لأجل لتمويل بناء المصنع. التسهيلات الائتمانية مضمونة مقابل ضمانات الشركات غير القابلة للإلغاء المقدمة من المساهمين. قام المساهمون المحليون بتقديم ضمان الشركات لمبلغ التسهيلات الائتمانية بالكامل ، كما قام كل من سلطنة عمان بتوفير ضمان الشركات بما يتناسب مع مساهمة شركة عمان كلورين بنسبة 51٪. منذ أن أصدر المساهم المحلي ضماناً بالمسؤولية الكاملة ، وقّعت شركة عمان كلورين ومساهمون آخرون اتفاقية ضمان مقابل تعويض إلى حد مساهمة شركة عمان كلورين ش.م.ع. بنسبة 51٪.

يتم تقديم تعهد رسمي بشأن مباني المصنع والآلات والمعدات والمعدات إلى البنك

يتم تعيين حقوق التأجير لأرض المصنع لصالح البنك.

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	23,262	25,811	26,170	صافي الموجودات العائدة إلى مساهمين
				الشركة الأم (ريال عماني)
68,104	68,104	68,104	68,104	عدد الأسهم القائمة كما في 31 ديسمبر
0.354	0.342	0.379	0.384	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

19. تكلفة المبيعات

الموحدة		الشركة الأم		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
835	959	449	415	المواد الخام المستخدمة
-	-	-	314	تكلفة البضائع المتداولة
261	277	137	123	مواد التعبئة
2,146	2,765	906	674	المرافق
595	1,123	357	389	الرواتب والمزايا
73	114	50	53	التأمين والتسجيل
374	254	275	175	إصلاح وصيانة
26	12	9	9	مخصص المخزون بطيء الحركة
1,105	1,995	478	512	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
108	267	240	150	مصروفات مباشرة أخرى
(529)	(211)	(12)	(62)	حركة السلع تامة الصنع
4,994	7,555	2,889	2,752	

20. مصروفات البيع والتوزيع

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
155	149	244	222	الرواتب والمزايا
163	156	242	217	الوقود
85	60	135	83	الإصلاح والصيانة
25	30	65	48	التأمين والتسجيل
95	84	248	128	رسوم الشحن والتأجير
93	92	223	175	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
9	33	19	43	مصروفات أخرى
625	604	1,176	916	

21. المصروفات العمومية والإدارية

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
13	10	13	10	أجور المدراء
413	438	701	686	المرتبات والاستحقاقات
29	25	55	69	مصروفات التأسيس
23	22	40	51	الإستهلاك
21	23	24	29	التأمين والتسجيل
19	19	28	25	الإصلاح والصيانة
11	23	64	57	نفقات السفر والندوات
88	28	172	68	الرسوم المهنية والقانونية
44	44	89	79	رسوم اجتماع/قاعة أعضاء مجلس الإدارة
5	8	24	11	رسوم البنك
4	6	4	6	مخصص الديون المعدومة
30	84	78	119	مصروفات أخرى
700	730	1,292	1,210	

22. الإيرادات الأخرى

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
76	80	76	81	إيرادات الفوائد
19	10	19	10	أرباح بيع الأصول الثابتة
29	29	-	-	أتعاب الإدارة (إيضاح 28)
20	63	200	104	أخرى
144	182	295	195	

23. ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

الموحدة		الشركة الأم		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,089	218	1,330	1,381	ربح السنة العائد على مساهمين الشركة الأم
68,104	68,104	68,104	68,104	عدد الأسهم
0.016	0.0032	0.020	0.0203	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

أ. مساهمة الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

الموحدة		الشركة الأم		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	-	212	272	المستحق من الأطراف ذات العلاقة :
-	-	71	86	شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.ع
-	-	-	103	الخليج كلورين ذ.م.م
-	-	283	461	يونيون كلورين ذ.م.م
-	-	92	161	المستحق للأطراف ذات العلاقة
-	-	29	29	يونيون كلورين ذ.م.م
-	-	68	68	رسوم الإدارة
-	-	10	5	صروفات متكبدة بالنيابة عن الشركات التابعة
-	-	112	445	المصروفات التي تكبدتها الشركات التابعة للشركة الأم
-	-			مشتريات من الشركة التابعة

ب. يشتمل التعويض المدفوع لموظفي الإدارة الرئيسيين للعام

الموحدة		الشركة الأم		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
450	494	228	260	المرتبات والعلاوات وغيرها من الاستحقاقات
99	101	49	51	مكافآت مستشار مجلس الإدارة
10	13	10	13	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
79	89	38	44	رسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة
638	697	331	368	

موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة ، بشكل مباشر أو غير مباشر ، بما في ذلك أي مدير ، سواء أكان تنفيذياً أو غير ذلك.

25. إعلان أرباح الأسهم

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

26. قطاعات التشغيل

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

مبيعات الشركة على النحو التالي:

الشركة الأم		الموحدة		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
4,893	4,540	9,618	7,410	السوق المحلية
749	1,172	1,816	1,672	أسواق أخرى
<u>5,642</u>	<u>5,712</u>	<u>11,434</u>	<u>9,082</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 ومشتركة، 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.