

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بنية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

نلفت الإنتباه إلى ايضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، حيث يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ١٨٤,٣٤٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

ارنست ويونغ / الأردن

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شحاتة

ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٢٥

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | إيضاحات | الموجودات |
|------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| | | | موجودات غير متداولة - |
| ٥,٠٠١ | ٤,٦٠١ | ٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١,٧٨٨,٨٦٦ | ١,٧٦٢,٦١١ | ٧ | استثمار في شركة حليفة |
| ٢٨١,٢٥٨ | ٢٧٤,٣١٩ | | ممتلكات ومعدات |
| ٨٠,٠٠٣ | ٨٠,٠٠٣ | | استثمارات عقارية |
| ٢,١٥٥,١٢٨ | ٢,١٢١,٥٣٤ | | |
| | | | موجودات متداولة - |
| ٥,٥٦٢ | ٧,٤٨٥ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٩٩,٦٥٧ | ١٨٤,٣٤٠ | ٨ | مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة |
| ٢٥,١٤٤ | ٣,٧١٩ | | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٣٠,٣٦٣ | ١٩٥,٥٤٤ | | |
| ٢,٣٨٥,٤٩١ | ٢,٣١٧,٠٧٨ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية- |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال المدفوع |
| ٧٨٤,٥٥٤ | ٧٨٤,٥٥٤ | ٥ | احتياطي إجباري |
| ٢٠٦,٢٧٩ | ٢٠٦,٢٧٩ | ٥ | احتياطي اختياري |
| (٢٨,٤٠١) | (٢٨,٨٠١) | ٦ | احتياطي القيمة العادلة |
| (٣٣٢,٩٣٦) | (٤٣٠,٤٧٤) | | خسائر متراكمة |
| ٢,١٢٩,٤٩٦ | ٢,٠٣١,٥٥٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة - |
| ٩٨,٨٩٦ | ٩٧,٥٧٧ | | أمانات مساهمين |
| - | ٢,٦٩٢ | ٨ | مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة |
| ١٥٧,٠٩٩ | ١٨٥,٢٥١ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢٥٥,٩٩٥ | ٢٨٥,٥٢٠ | | مجموع المطلوبات |
| ٢,٣٨٥,٤٩١ | ٢,٣١٧,٠٧٨ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|---|
| دينار | دينار | | |
| (٢٣,٧٠٦) | (٢٦,٢٥٥) | ٧ | حصة الشركة من خسائر شركة حليفة |
| ٣٥,١٢٠ | ٤٠,٨٢٦ | | إيرادات أخرى |
| ١١,٤١٤ | ١٤,٥٧١ | | مجموع الإيرادات |
| | | | المصاريف- |
| (٩٥,٧٥٣) | (١٠٥,١٧٠) | | مصاريف إدارية |
| (٣٣) | - | | تكاليف التمويل |
| (٧,٢٢٢) | (٦,٩٣٩) | | استهلاكات |
| (١٠٣,٠٠٨) | (١١٢,١٠٩) | | مجموع المصاريف |
| (٩١,٥٩٤) | (٩٧,٥٣٨) | | خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل |
| - | - | | ضريبة الدخل للفترة |
| (٩١,٥٩٤) | (٩٧,٥٣٨) | | صافي خسارة الفترة |
| فلس/ دينار | فلس/ دينار | | |
| (٠/٠٦١١) | (٠/٠٦٥٠) | | حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة |

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | |
|-----------------|-----------------|--|
| دينار | دينار | |
| ٩١,٥٩٤ | (٩٧,٥٣٨) | خسارة الفترة |
| | | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة |
| | | صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من |
| | | خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٣٠٠) | (٤٠٠) | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| (٩١,٨٩٤) | (٩٧,٩٣٨) | |

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع | اجباري | الاحتياطات | | الخسائر المتراكمة | المجموع |
|----------------------|---------|------------|----------------|----------------------|-----------|
| | | اختياري | القيمة العادلة | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٧٨٤,٥٥٤ | ٢٠٦,٢٧٩ | (٢٨,٤٠١) | (٣٣٢,٩٣٦) | ٢,١٢٩,٤٩٦ |
| - | - | - | (٤٠٠) | (٩٧,٥٣٨) | (٩٧,٩٣٨) |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٧٨٤,٥٥٤ | ٢٠٦,٢٧٩ | (٢٨,٨٠١) | (٤٣٠,٤٧٤) | ٢,٠٣١,٥٥٨ |

- ٢٠٢٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

| | | | | | |
|-----------|---------|---------|----------|-----------|-----------|
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٧٨٤,٥٥٤ | ٥١١,٢٧٩ | (٢٦,٥٧٥) | (١٢٤,٩٠٨) | ٢,٦٤٤,٣٥٠ |
| - | - | - | (٣٠٠) | (٩١,٥٩٤) | (٩١,٨٩٤) |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٧٨٤,٥٥٤ | ٥١١,٢٧٩ | (٢٦,٨٧٥) | (٢١٦,٥٠٢) | ٢,٥٥٢,٤٥٦ |

- ٢٠٢٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٨,٨٠١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٢٦,٨٧٥ دينار) من الخسائر المتراكمة والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|--|
| دينار | دينار | | <u>الأنشطة التشغيلية</u> |
| (٩١,٥٩٤) | (٩٧,٥٣٨) | | خسارة الفترة قبل الضريبة |
| | | | تعديلات - |
| ٧,٢٢٢ | ٦,٩٣٩ | | استهلاكات |
| ٢٣,٧٠٦ | ٢٦,٢٥٥ | ٧ | حصة الشركة من أرباح شركة حليفة |
| | | | تغيرات رأس المال العامل - |
| (٢,٩٨٧) | (١,٩٢٣) | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٥,٨٦٩ | ٢٨,١٥٢ | | أرصدة دائنة أخرى |
| - | ٢,٦٩٢ | | مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة |
| (٣٧,٧٨٤) | (٣٥,٤٢٣) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | | <u>الأنشطة التمويلية</u> |
| (١٦٤) | (١,٣١٩) | | أمانات أرباح مساهمين |
| ٨,٥٩٢ | ١٥,٣١٧ | | مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة |
| ٨,٤٢٨ | ١٣,٩٩٨ | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٢٩,٣٥٦) | (٢١,٤٢٥) | | صافي النقص في النقد وما في حكمه |
| ٣٠,١٣٥ | ٢٥,١٤٤ | | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة |
| ٧٧٩ | ٣,٧١٩ | | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة |

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال حيث كان آخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم تعديل الاسم ليصبح الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات الشركة الاستثمار في الشركات بكافة أنواعها وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية لشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "أثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٤) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

(٥) حقوق الملكية

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٥,٠٠١ | ٤,٦٠١ |

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢٦,٥٧٥ | ٢٨,٤٠١ |
| ٤,٥٢٦ | - |
| (٢,٧٠٠) | ٤٠٠ |
| ٢٨,٤٠١ | ٢٨,٨٠١ |

رصيد بداية الفترة / السنة
شراء أسهم شركات مدرجة
أرباح (خسائر) غير متحققة
رصيد نهاية الفترة / السنة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | طبيعة النشاط | نسبة المساهمة | |
|------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | | | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ |
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | | |
| ١,٧٨٨,٨٦٦ | ١,٧٦٢,٦١١ | تسويق وتوزيع | ٤٠٪ | ٤٠٪ |

شركة هنكل الأردن

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | |
|------------------------|-----------------------|---|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢,٠٧٢,١٠٦ (٨٣,٢٤٠) | ١,٧٨٨,٨٦٦ (٢٦,٢٥٥) | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٢٠٠,٠٠٠) | - | حصة الشركة من خسارة شركة هنكل الأردن |
| ١,٧٨٨,٨٦٦ | ١,٧٦٢,٦١١ | توزيعات أرباح مستلمة - شركة هنكل الأردن |
| | | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | |
|------------------------|----------------------|---------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١٩٩,٦٤٥ | ١٨٤,٣٤٠ | مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة - |
| ١٢ | - | رئيس مجلس الإدارة |
| ١٩٩,٦٥٧ | ١٨٤,٣٤٠ | شركة هنكل الأردن (شركة حليفة) |

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | |
|------------------------|----------------------|----------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة - |
| - | ٢,٦٩٢ | شركة هنكل الأردن (شركة حليفة) |

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية هي كما يلي:

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | |
|----------------------|----------------------|--|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | إيرادات أخرى- |
| ١٠,٠٦٣ | ٥,٠٠٠ | إيراد إيجار - شركة هنكل الأردن |
| ٣٩,١٦٧ | ٣٥,٨٢٦ | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية - رواتب ومكافآت |

(٩) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ آذار ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢١.

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.