

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

31 آذار 2025

مع تقرير المراجعة

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - الأردن
في 31 آذار 2025

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 |

الايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (5-1)



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 31 آذار 2025 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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 تقريراً 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 إكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي 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، تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة أكثر من 75% من رأسمالها. إن هذا الأمر يؤثر 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

إستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

خليفة والريان

عماد علي الريان
(إجازة رقم 719)

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - الأردن
30 نيسان 2025

بيان أ

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي بتاريخ 31 آذار 2024

الموجودات	إيضاح	31 آذار، 2025	31 كانون الأول، 2024
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		دينار اردني	دينار اردني
شيكات برسم التحصيل		13,893	513
الذمم المدينة بالصافي		444,700	105,566
ارصدة مدينة اخرى		1,413,445	1,378,142
البضاعة		5,787	4,700
مجموع الموجودات المتداولة		1,346,108	1,053,466
الموجودات الثابتة			
ممتلكات ومعدات والآلات		دينار اردني	دينار اردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		1,797,931	1,860,150
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		265,049	268,546
مجموع الموجودات		2,062,980	2,128,696
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
تسهيلات ائتمانية - قصيرة الاجل		730,662	400,000
شيكات آجلة		1,173,437	831,797
ذمم دائنة		866,998	1,346,698
ذمم جهات ذات علاقة دائنة		48,852	114,398
امانات مساهمين		51,293	52,019
ارصدة دائنة أخرى		454,477	591,359
مجموع المطلوبات المتداولة		3,325,720	3,336,271
المطلوبات غير المتداولة			
تسهيلات ائتمانية - طويلة الاجل		581,875	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		581,875	-
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع		1,799,624	1,799,624
فائض اعادة التقييم		939,566	939,566
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(3,497)	-
الأرباح (الخسائر) المدورة - بيان ج		(1,356,375)	(1,404,378)
صافي حقوق المساهمين بيان (ج)		1,379,318	1,334,812
مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين		5,286,913	4,671,083

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2025

<u>البيان</u>	<u>ايضاح</u>	<u>31 آذار، 2025</u>	<u>31 آذار، 2024</u>
المبيعات	دينار أردني	1,267,909	1,217,504
تكلفة المبيعات		(1,038,814)	(1,037,046)
اجمالي الدخل		229,094	180,458
مصاريف بيع وتوزيع		(8,944)	(6,876)
مصاريف إدارية		(133,869)	(108,728)
مصاريف تمويل		(48,838)	(446)
ايرادات اخرى		10,559	33,853
المجموع		(181,091)	(82,197)
ربح (خسارة) الفترة		48,003	98,261
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل		(3,497)	(665)
اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة		44,506	97,597
حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة		0.025	0.054

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية

شركة مساهمة عامة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2025

البيان

المجموع	فانض اعادة التقييم	الأرباح (الخسائر) المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	رأس المال المدفوع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1,334,812	939,566	(1,404,378)	-	1,799,624
44,506		48,003	(3,497)	
1,379,318	939,566	(1,356,375)	(3,497)	1,799,624
998,234	939,566	(1,796,192)	55,236	1,799,624
97,597	-	98,261	(665)	-
1,095,831	939,566	(1,697,931)	54,571	1,799,624

الرصيد كما في 1/1/2025
صافي ربح (خسارة) الفترة
الرصيد كما في 31/3/2025

الرصيد كما في 1/1/2024
صافي ربح (خسارة) الفترة
الرصيد كما في 31/3/2024

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الصناعات الكيماوية الأردنية
شركة مساهمة عامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2025

البيان	31 آذار، 2025	31 آذار، 2024
دينار أردني	دينار أردني	
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	48,003	98,261
بنود لا تتطلب نفقات نقدية		
استهلاك موجودات ثابتة	62,668	62,547
صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه	110,671	160,809
التغيرات في بنود راس المال العامل		
شيكات برسم التحصيل	(339,133)	123,866
ذمم مدينة	(35,303)	(194,133)
دفعات مقدمة من عملاء	-	(125,145)
البضاعة	(292,641)	(116,789)
ارصدة مدينة أخرى	(1,087)	(40,006)
شيكات اجله	341,640	-
ذمم دائنة	(479,700)	252,763
ارصدة دائنة أخرى	(136,882)	48,378
مجموع التغيرات في بنود راس المال العامل	(943,106)	(51,066)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(832,436)	109,742
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
شراء ممتلكات ومعدات والآت	(450)	-
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(450)	-
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
تسهيلات ائتمانية	912,537	(59,997)
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	(65,546)	406
امانات مساهمين	(725)	(412)
صافي النقد من عمليات التمويل	846,265	(60,003)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	13,380	49,739
نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنه	513	440
نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنه	13,893	50,180

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 .

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

* تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة
بتاريخ 23/4/2024 .

ب- غاياتها

- انشاء مصنع او مصانع لانتاج مادة الصوديوم هايبوكلورايت بصورة خاصة و انتاج المواد الكيماوية الاخرة بصورة عامة.
- انشاء 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.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان 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.
- ان 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 2023
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، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الام حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها ، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي :
- سيطرة الشركة الام او حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

- ** يتم اعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الام وباستخدام نفس السياسات المتبعة في الشركة الام ، اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الام فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الام.
- ** يتم توحيد نتائج اعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها الذي يتم فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة الام على الشركات التابعة ، يتم توحيد نتائج اعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.
- * فيما يلي معلومات عن الشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها مع القوائم المالية للشركة الام :

اسم الشركة التابعة	رأس المال بالدينار الأردني	نسبة التملك	النشاط	مركز التسجيل
الشركة الشقيقة لبيع مواد التنظيف وتسويقها	5,000	100%	بيع مواد التنظيف وتسويقها	الأردن

استخدام التقديرات

- ** ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة والايضاحات المرفقة بها.
- * ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

* فيما يلي اهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وارصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءاً على اعمار البضاعة في المخازن.

3- الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2023.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024
- وذلك بناءا على توصيات المستشار الضريبي للشركة.

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.

31 آذار، 2025	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	268,546	-	-	268,546
31 آذار، 2024	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	97,151	-	-	97,151

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى 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 ، تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة اكثر من 75%

من رأسمالها . إن هذا الامر يثير شكوكاً جوهريه 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 محليا وخارجيا.